



国基科技

NEEQ : 430076

北京国基科技股份有限公司

BNC Technologies Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈正伟、主管会计工作负责人王思宇及会计机构负责人（会计主管人员）王思宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因：

公司的部分客户为我国重点科研单位，在公司与客户签订的科研定制合同中约定不得公开客户信息、型号、科研项目等内容。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条，公司豁免披露相关客户名称。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	17
第四节 股份变动及股东情况	20
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节 财务会计报告	25
附件 I 会计信息调整及差异情况	94
附件 II 融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国基科技	指	北京国基科技股份有限公司
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京国基科技股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
GiMAC 平台	指	工业互联网技术应用开发平台
GiTAS 平台	指	业务运营平台
报告期内、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京国基科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BNC Technologies Co., Ltd BNC		
法定代表人	陈正伟	成立时间	2004年9月24日
控股股东	控股股东为（陈正伟、尹义文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈正伟、尹义文，一致行动人为陈正伟、尹义文
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	<p>公司是专业从事嵌入式系统、智能设备、工业软件产品的研发、生产、销售、服务并为用户提供工业互联网综合解决方案的国家级高新技术企业。</p> <p>主要产品与服务包括：全国国产化嵌入式专用计算机及设备；宽带无线网络系统；人工智能机器视觉应用开发；行业智能系统建设和运维服务；工业互联网技术应用开发平台，以及在此平台上开发的一系列应用于国防电子、港口、林草、油田等行业的工业互联网应用系统及专用软件。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国基科技	证券代码	430076
挂牌时间	2010年12月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,500,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王思宇	联系地址	北京市海淀区上地信息路1号（北京实创高科技发展总公司1-1号）01幢4层A栋4层
电话	010-62965536	电子邮箱	wsiyu@bnc.com.cn
传真	010-82895211		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路1号（北京实创高科技发展总公司1-1号）01幢4层A栋4层	邮政编码	100085
公司网址	www.bnc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087675309042		

注册地址	北京市海淀区上地信息路1号（北京实创高科技发展总公司1-1号）01幢4层A栋4层		
注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式：

公司立足于工业互联网应用软件和整体解决方案、嵌入式计算机及智能设备、宽带无线网络、机器视觉等技术，为国防电子、港口、林草、油田等重点行业提供软硬件设备及整体解决方案。

在国防电子方面，公司开展装备科研配套服务近 20 年，与国内 20 多家总体科研院所形成长期合作关系，已经形成“预研—科研—型号”的良性循环。近年来，公司自主研发的工业互联网技术应用开发平台 GiMAC（以下简称“GiMAC 平台”）也开始应用于国防电子的装备试验、研发管理等项目。

在港口方面，公司不仅能够提供关键技术的研发，还能提供智慧港口整体解决方案和全生命周期的运维服务。目前，公司开发了适合港口的 8 大解决方案。其中，GiSIM 智慧安防管控平台、GiTAS 业务运维平台（以下简称“GiTAS 平台”）、PRCS 港机远控视觉系统、GiNMS 综合网络设备智能管理系统、PVAS 人工智能视觉检测软件模块包、与 5G 融合的无线专网系统和 PBAVS 散货码头自动化视觉系统等处于行业领先地位。

公司在 GiMAC 平台上开发了多个与行业相关的应用软件，如 GiMAP 智慧林草一体化应用管理平台、专用无线网络系统等。这些软件长期应用于林草和油田领域，目前已取得一定的社会经济效应。

2、经营计划：

1) 财务指标：

报告期内，公司营业收入与上年同期基本持平，其中嵌入式产品及软件业务收入占主营业务收入的比例为 56.81%，较上年同期增加了 26.13%。净利润同比下降 53.82%，主要原因有三：一是疫情解封后公司积极开展业务，因技术交流和拓展市场所产生的差旅费较上年同期增加 161.76 万元、投标服务费较上年同期增加 12.27 万元；二是技术人员和销售薪酬较上年同期增长较快；三是公司加大了研发方面的投入，研发辅材费用较上年同期增加 333.04 万元。上述费用上涨虽会带来报告期内财务指标的显著变化，但是对于公司长期战略布局与持续经营发展来说利好颇多。报告期内公司积极拓展业务，在保持原有的国内市场业务之余，还开拓了海外业务，业务版图稳步扩大。

报告期末，公司资产负债率为 39.93%，资产与负债结构稳定，资产状况良好，不存在重大减值迹象，对公司持续经营不存在重大不利影响。

报告期内，公司现金流稳定、筹资活动顺利，对公司持续经营不存在重大不利影响。

2) 市场营销：

报告期内，公司对市场营销策略进行了积极的调整与探索。公司认识到，疫情虽然已经过去，但是疫情带来的连锁效应及宏观经济形势的变化还在影响公司的业务。因此，公司调整了内部机构、提高了研发水平与销售水平，并根据疫情后新的经济形势进行更多长期市场营销布局。

3) 研发创新：

公司是国家级和北京市专精特新“小巨人”企业和国家高新技术企业。公司高度重视产品研发和技术创新，报告期内投入研发费用同比增加 239.3 万元，占本期营业收入的 21.03%。2023 年上半年公司申请发明专利 9 项，授权发明 5 项，获得软件著作权 12 项。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共申请专利 131 项，取得的已授权专利 64 项（含有效期内 53 项），其中共申请发明专利 84 项，已获授权 23 项（全部在有效期内）；申请并取得软件著作权 117 项；申请商标 34 枚，已获得注册商标 20 枚；拥有北京市新技术新产品 20 项。

公司有稳定的专业研发团队，具备丰富的研发经验和技術积累，强调投入与产出，重视优势技术的突破。在国防电子方面，公司继续维持“预研—科研—型号”的良性循环，加强与科研院所的深入

合作, ASSES 防空兵实弹射击成绩评定系统产品成熟度进一步提高。在工业互联网方面, 公司持续演进自行开发的 GiMAC 平台, 在此基础上研发的行业应用软件系统如 GiSIM 智慧安防管控平台、GiNMS 综合网络设备智能管理系统、GiMAP 智慧林草一体化应用管理平台、GiCMS 技术状态管理系统等产品不断更新迭代, 各项系统功能和应用性不断丰富, 并在港口、林草、油田、国防电子等项目中得到了应用。

公司紧密跟踪技术发展方向, 专业深入地了解行业应用特点及客户发展需求, 在为客户提供整体解决方案和技术服务过程中, 重视和加大了技术创新和集成创新的力度, 获得了客户的广泛认可。

4) 基础设施建设:

报告期内, 公司 ERP 系统升级改造基本完成, 业财一体化效果显著, 业务流与财务流有机互动, 公司内控水平显著提升。之后公司仍将推动业务流与财务流的融合, 增强 ERP 系统与其他应用软件的数据交融。报告期内 GiTAS 平台效用明显, 在“数字化国基”战略的引领之下, 公司数据管理科学化程度提高、项目流程透明度提升、人员数据思维显著上升。

报告期内, 北京办公区域装修完毕并正式投入使用, 建设了数字化运行展示厅, 提升了办公环境的舒适度, 优化和满足了业务部门的使用要求。

5) 内部管理:

报告期内, 公司对内部组织架构进行了调整, 形成了“大中台”的企业架构, 技术中心和工程运维中心负责公司各项目核心技术的供应与运维的保障, 有效整合了公司资源, 对于公司长远发展大有裨益。

报告期内, 公司深化了对供应商的管理, 在保证质量、提高品质的基础上继续控制成本。

报告期内, 公司员工数量基本持平, 人力成本持续投入, 对吸引和储备人才、稳定队伍和梯队建设起到了积极作用。公司探索建立新的绩效考核制度, 寻求适合公司的考核和激励机制, 努力构建内部的良性竞争环境。公司注重新员工培训、领导层培训, 积极开展各项专业能力培训、基础素养培训, 关心员工自身发展, 努力实现员工个人成长和公司发展进步的双赢。

公司高度关注质量文化建设, 积极宣传和贯彻“一次把事情做对”的零缺陷质量理念, 将质量管理体系所要求的制度化、流程化、系统化更加深入地结合到业务管理实际, 使全员的质量管理意识有了明显提高, 质量管理工作更加脚踏实地, 产品和服务质量均有显著提高, 也为今后持续提升质量管理水平打下了良好的基础。

报告期内, 公司提高和改善了财务管理能力, 目前正通过 ERP 系统不断提高公司内部控制水平。同时, 各部门针对市场和产品的特点确立了不同的应收账款催收方式和催收计划, 保证了应收账款回收能力。

报告期内, 公司党组织持续发挥战斗堡垒作用, 党员和骨干员工充分发挥模范带头作用, 在文化宣传、员工关怀等多方面、多渠道、多维度地贯彻企业价值观, 提升企业文化和员工的融合度。

6) 公司治理:

报告期内, 经股东大会、董事会、监事会审议, 对董事会成员、监事会成员进行了换届选举, 并由第六届董事会聘任了公司高级管理人员。报告期内所有董事均参加或列席了全部的股东大会、董事会和监事会, 公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且全体董监高均严格按照相关的法律法规履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照法律法规、《公司章程》及内部控制制度规定的规则和程序进行。

截至本报告披露日, 公司及董监高依法运作和履行职务, 未发生受到监督管理部门处罚的事件。

7) 证券事务:

报告期内, 公司信息披露符合相关法律法规、《公司章程》的有关规定, 定期披露与临时披露真实、及时、准确、完整, 保障了广大投资者的合法权益。公司与广大投资者保持良好互动, 维护自身良好形象。公司证券事务资料保管有所优化, 针对不同载体的文件进行分别清点与整理, 规范化程度进一步提升。

（二） 行业情况

受益于国家对新一代信息技术产业的政策支持，伴随着国防和军队现代化建设、工业互联网创新发展、数字产业创新与产业数字化转型等国家战略的推进实施，公司所处的国防电子行业、工业互联网行业、数字经济行业市场规模在稳步扩大。

1、国防电子

2022年10月16日，习近平总书记在二十大报告中提出，实现建军一百年奋斗目标，开创国防和军队现代化新局面。习近平总书记指出应当加快武器装备现代化，实现科技强军，应当研究掌握信息化智能化战争特点规律，加快无人智能作战力量发展，统筹网络信息体系建设运用，应当深入推进实战化军事训练，深化联合训练、对抗训练、科技练兵。嵌入式计算机产品通常作为配套产品应用于多个领域，国防现代化的持续快速发展以及国防装备的升级态势，使得嵌入式计算机产品在国防电子行业形成了潜力巨大的市场需求，为公司业务发展带来契机。

2、工业互联网

自2017年11月国务院出台了《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》，将工业互联网上升为国家战略。2021年2月，工信部印发《工业互联网创新发展行动计划（2021—2023年）》，目标指向“工业互联网新型基础设施建设量质并进，新模式、新业态大范围推广，产业综合实力显著提升”。由此可见，工业互联网发展已被提升到国家战略，在产业方面获得了大量的国家政策与资金支持，有利于促进行业全面快速发展。当前各行业对数字化、信息化、智能化、智慧化、自动化等方面的需求持续快速增加，相关技术和产品应用领域十分广阔。

3、数字经济

2023年2月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》指出，推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。2023年4月27日，中央网信办副主任、国家网信办副主任曹淑敏在第六届数字中国建设峰会开幕式上发布的《数字中国发展报告(2022年)》显示，数字经济成为当代中国“稳增长、促转型”的重要引擎。近年来，公司自主研发了多种数字化管理工具，包括GiTAS平台、GiTAD测试性辅助设计系统等，有望在未来为公司的产品与服务提质增效。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培养工作的通知》，公司于2021年5月被工业和信息化部认定为国家级第三批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司于2020年10月被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新中小企业”，证书编号：2020ZJTX0035，有效期三年。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2020年10月21日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202011001717，有效期三年。</p> <p>公司于2021年7月9日取得中关村科技园区管理委员会的《中关村高新技术企业》证书，证书编号：20212010670701，有效期二年。公司于2023年7月9日取得中关村科技园区管理委</p>

员会的《中关村高新技术企业》证书，证书编号：
20232010586701，有效期二年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,364,186.12	73,424,944.17	-2.81%
毛利率%	49.15%	48.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,549,990.69	7,687,641.29	-53.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,546,143.72	7,573,527.58	-53.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.77%	3.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.77%	3.93%	-
基本每股收益	0.07	0.15	-53.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	337,316,964.61	333,356,277.35	1.19%
负债总计	134,680,215.76	134,302,101.31	0.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,636,748.85	199,054,176.04	1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.79	1.85%
资产负债率%（母公司）	39.55%	40.04%	-
资产负债率%（合并）	39.93%	40.29%	-
流动比率	2.24	2.19	-
利息保障倍数	56.30	20.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,198,611.09	-10,103,755.12	40.53%
应收账款周转率	0.61	2.48	-
存货周转率	0.38	0.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.19%	-1.78%	-
营业收入增长率%	-2.81%	-3.35%	-
净利润增长率%	-53.82%	4.41%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,093,266.13	8.03%	34,149,178.45	10.24%	-20.66%
应收票据	28,096,222.19	8.33%	37,335,052.32	11.20%	-24.75%
应收账款	117,870,925.28	34.94%	115,406,880.60	34.62%	2.14%
应收款项融资	7,900,000.00	2.34%	5,082,333.13	1.52%	55.44%
预付款项	10,103,793.40	3.00%	4,502,781.78	1.35%	124.39%
其他应收款	3,653,744.28	1.08%	4,234,624.84	1.27%	-13.72%
存货	101,083,113.36	29.97%	88,220,436.09	26.46%	14.58%
合同资产	1,005,200.00	0.30%	1,832,370.17	0.55%	-45.14%
其他流动资产	1,611,900.09	0.48%	973,976.36	0.29%	65.50%
其他权益工具投资	1,134,519.61	0.34%	1,096,187.70	0.33%	3.50%
固定资产	34,498,444.86	10.23%	33,282,636.33	9.98%	3.65%
在建工程	571,266.48	0.17%	2,667,316.48	0.80%	-78.58%
无形资产	65,514.30	0.02%	86,044.98	0.03%	-23.86%
递延所得税资产	1,891,062.13	0.56%	2,278,883.44	0.68%	-17.02%
其他非流动资产	737,992.50	0.22%	2,207,574.68	0.66%	-66.57%
短期借款	20,800,000.00	6.17%	18,444,200.00	5.53%	12.77%
应付票据	4,425,945.88	1.31%	15,403,968.85	4.62%	-71.27%
应付账款	49,045,194.89	14.54%	36,032,547.22	10.81%	36.11%
合同负债	40,650,668.25	12.05%	40,321,255.71	12.10%	0.82%
应付职工薪酬	3,693,237.12	1.09%	9,987,299.41	3.00%	-63.02%
应交税费	4,380,416.95	1.30%	6,737,585.68	2.02%	-34.99%
其他应付款	317,000.26	0.09%	416,914.92	0.13%	-23.97%
其他流动负债	10,194,301.47	3.02%	5,790,628.37	1.74%	76.05%
递延收益	1,153,272.99	0.34%	1,153,272.99	0.35%	0.00%
递延所得税负债	20,177.95	0.01%	14,428.16	0.00%	39.85%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收款项融资较期初增加了 288.77 万元，主要原因是客户结算支付给公司的“6+9”银行承兑汇票增多。

2、报告期末，公司预付账款增加了 560.10 万元，应付账款较期初增加了 1,301.26 万元，主要原因是疫情解封后经营活动量增加，为保证销售活动顺利开展，降低材料供应风险，公司加大采购备货力度，也导致存货较期初增加了 1,286.27 万元。

3、报告期末，公司合同资产较期初减少了 82.72 万元，主要原因是部分合同取得合格收款权转应收账款，也导致其他非流动资产较期初减少了 146.96 万元。

4、报告期末，公司其他流动资产较期初增加了 63.79 万元，主要原因是预缴所得税增加 61.08 万元。

5、报告期末，公司在建工程较期初减少了 209.61 万元，主要原因是公司办公区域改造完成，在建工程转入固定资产。

6、报告期末，公司应付票据较期初减少了 1,097.80 万元，主要原因是公司向上游采购未到结算期，并减少开立银行承兑汇票的结算方式。

7、报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少了 629.41 万元，主要原因是公司在报告期内发放了 2022 年末计提的员工奖金。

8、报告期末，公司应交税费较期初减少了 235.72 万元，主要原因是期末应交增值税减少 224.79 万元。

9、报告期末，公司其他流动负债较期初增加了 440.37 万元，主要原因是预收销项税增加 434.34 万元。

10、报告期末，公司递延所得税负债较期初增加了 0.57 万元，主要原因是公司出于战略目的计划长期持有的江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司公允价值变动，产生了应纳税暂时性差异，形成递延所得税负债。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	71,364,186.12	-	73,424,944.17	-	-2.81%
营业成本	36,287,180.57	50.85%	37,567,008.08	51.16%	-3.41%
毛利率	49.15%	-	48.84%	-	-
销售费用	13,376,857.89	18.74%	8,243,634.01	11.23%	62.27%
管理费用	8,648,547.94	12.12%	8,160,530.11	11.11%	5.98%
研发费用	15,010,130.02	21.03%	12,617,094.84	17.18%	18.97%
财务费用	-107,298.97	-0.15%	174,992.84	0.24%	-161.32%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	2,385,567.98	3.34%	1,530,599.89	2.08%	55.86%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	197,232.25	0.28%	-38,454.32	-0.05%	612.90%
其他收益	4,508,599.20	6.32%	1,663,870.91	2.27%	170.97%
营业利润	3,805,825.43	5.33%	9,162,694.34	12.48%	-58.46%
所得税费用	255,764.58	0.36%	1,468,858.07	2.00%	-82.59%
净利润	3,549,990.69	4.97%	7,687,641.29	10.47%	-53.82%

项目重大变动原因：

1、报告期内，销售费用较上年同期增加 513.32 万元，主要原因一是疫情解封后公司积极开展业务，投标服务费较上年同期增加 12.27 万元，销售部门的差旅费较上年同期分别增加了 161.76 万元，二是公司销售人员薪酬较上年同期增加 228.51 万元。

2、报告期内，研发费用较上年同期增加 239.30 万元，主要原因是公司积极支持内部研究人员的

研发工作，辅材费较上年同期增加 333.04 万元。

3、报告期内，财务费用较上年同期减少 28.23 万元，主要原因是同期银行贷款利息支出减少及利息收入增加。

4、报告期内，信用减值损失较上年同期增加 85.50 元，主要原因是应收账款计提的坏账损失减少 124.46 万元。

5、报告期内，资产减值损失较上年同期增加 23.57 万元，主要原因是合同资产减值减少 23.57 万元。

6、报告期内，其他收益较上年同期增加 284.47 万元，主要原因是公司符合软件即征即退政策的销售产品增加，增值税退税较上年同期增加 298.41 万元。

7、报告期内，营业利润较上年同期减少 535.69 万元，主要原因是期间费用较上年同期增加 533.89 万元。

8、报告期内，所得税费用较上年同期减少 121.31 万元，主要原因是营业利润较上年同期减少，导致按税法及相关规定计算的当期所得税减少 135.19 万元。

9、报告期内，净利润较上年同期减少 413.77 万元，主要原因是营业利润较上年同期减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,341,328.98	73,381,404.19	-2.78%
其他业务收入	22,857.14	43,539.98	-47.50%
主营业务成本	36,287,180.57	37,552,042.76	-3.37%
其他业务成本	10,151.22	14,965.32	-32.17%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
嵌入式产品及软件业务	32,193,485.47	13,905,513.67	56.81%	26.13%	33.98%	-2.53%
工业互联网解决方案业务	39,147,843.51	22,371,515.68	42.85%	-18.20%	-17.67%	-0.37%
其他业务收入	22,857.14	10,151.22	55.59%	-47.50%	-32.17%	-10.04%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

内销	71,335,066.12	36,287,180.57	49.13%	-2.85%	-3.41%	0.59%
外销	29,120.00	23,200.00	20.33%	100.00%	100.00%	20.33%

收入构成变动的的原因:

1、报告期内，公司的主营业务收入、主营业务成本、毛利率与上年同期基本持平。公司的嵌入式产品及软件业务收入占主营业务收入的比例为 56.81%，较上年同期增加了 26.13%；工业互联网解决方案业务收入占主营业务收入的比例为 42.85%，较上年同期减少了 18.20%。公司持续加强嵌入式产品及软件业务的应用研发能力，疫情解封后，公司对客户的交付能力有了极大的提升，嵌入式产品及软件业务的收入较上年同期增加。

2、报告期内，公司积极拓展业务，在保持原有的国内市场业务后，还开拓了海外业务，业务版图稳步扩大中。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,198,611.09	-10,103,755.12	40.53%
投资活动产生的现金流量净额	-234,229.86	-2,149,334.72	-89.13%
筹资活动产生的现金流量净额	6,931,185.48	-9,918,995.06	-169.88%

现金流量分析:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 409.49 万元，主要原因是公司按合同履行进度开具增值税发票、缴纳增值税，报告期内业务增多缴纳增值税增多，支付的各项税费较上年同期增加了 751.87 万元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 191.51 万元，主要原因是公司在报告期内未进行大额固定资产投资，导致“购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较上年同期减少 192.73 万元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,685.02 万元，主要原因一是偿还短期借款 880.00 万元，二是通过抵押、保证的方式筹资 1,580.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京国基智能科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术	26,000,000	17,780,440.53	17,721,101.76	0.00	-1,163,748.54

		交流、技术转让、技术推广、技术服务					
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	50,000,000	43,864,294.10	22,690,392.03	35,123,485.00	766,638.16

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	加强公司面向港口的整体解决方案研发能力，进一步开拓港口行业市场，扩大市场影响能力，提高公司盈利能力和核心竞争力。	加强公司的战略布局，更好地实现公司经营目标，以期对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守国家法律法规，诚信经营，依法纳税，环保生产。公司以公开、透明、规范为目标，不断完善公司治理和各项管理制度，积极促进公司的发展。

报告期内，公司党支部和工会发起组织的互助基金继续为有困难的员工和家庭提供帮助，充分体现了公司对员工的温情关怀以及“以人为本、服务社会”的企业文化与社会责任感。

报告期内，公司严格执行国家休假有关法律法规，严格落实法定节假日、带薪年假、婚假、产假、陪产假、哺乳假、丧假、病假与事假制度，保障女性员工平等就业的权利，保障全体员工劳动与休息的权利。

公司始终践行“服务·责任·致诚·创新·成长”的企业价值观，积极主动承担社会责任，致力对社会负责、对全体员工负责、对广大投资者负责，做有担当的可持续发展的公司。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
成长性风险	近年来宏观经济环境存在大量不确定性因素，给企业经营环境及市场环境增添了许多不稳定因素，考虑到有可能会受到产业政策、资金投入、技术创新、市场推广、企业管理、人才储备等多方面因素的影响，公司存在着不能达到业绩预期或者不能持续增长的风险。
应收账款发生坏账的风险	公司业务涉及国防电子、港口、林草、油田等，客户群体以科研院所、政府相关部门、国央企大型单位为主，该类型客户多采用项目预算、结算制度，回款周期相对较长。同时，近年来采用承兑汇票方式进行结算的项目逐渐增多，回款不确定性增加。在市场因素影响及公司经营规模不断扩大的影响之下，应收账款及坏账规模存在上升的风险。
研发风险	工业互联网行业产品迭代周期短、技术更新快，国防电子行业对产品的可靠性、安全性、测试性、环境适应性要求较高。公司需要准确把握技术创新趋势、市场发展趋势与行业发展趋势，持续进行研发投入与研发创新，努力保持产品和技术的竞争优势。鉴于产品研究的复杂度高、难度大，研发失败风险系数也相对较高，因此，企业有可能面临研发项目失败的风险。
材料供应风险	公司的嵌入式产品原材料来自于对外采购，如果核心原材料供应商不能按时、保质、保量地供应本公司所需要的重要芯片、元器件等原料，或原材料采购价格发生大幅度波动，就可能影响嵌入式产品订单的交付，由此可能影响公司的收入等经营业绩指标。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		497,282.00	497,282.00	0.25%

2021年12月17日，上海百普电子科技有限公司向公司提起民事诉讼，其诉请总金额为497,282元，海淀区人民法院于2023年7月31日公布判决书，判令公司共支付42,261.55元。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	597,250.00
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	60,000,000.00	29,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司业务发展的需要，公司拟向合肥霖飒科技有限责任公司、安徽皖斛堂生物科技有限公司购买原材料及接受劳务，预计金额不超过 300 万元，公司已于 2023 年 4 月 26 日将该关联交易披露至全国中小企业股份转让系统，公告编号为 2023-007。

因公司业务发展的需要，公司拟向银行办理综合授信贷款，公司实际控制人陈正伟及其配偶崔建丽将无偿为公司银行贷款提供连带保证担保，预计金额不超过 6,000 万元，公司已于 2023 年 4 月 26 日将该关联交易披露至全国中小企业股份转让系统，公告编号为 2023-007。

上述关联交易定价公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不存在影响公司独立性的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2010 年 12 月 8 日		挂牌	任职承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2010 年 12 月 8 日		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 8 日	发行	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2023 年 6 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	离任	限售承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、承诺事项一：

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：关于挂牌期间向股转公司履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员职责的承诺。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

报告期内，公司高级管理人员有变动，详见本报告五.一.（三）。

2、承诺事项二：

承诺人：白雪、李燕舞。

承诺事项：关于股份限制流通的承诺。

2022 年 9 月第一次股票定向发行对象暨承诺人白雪、李燕舞承诺所认购的股份，按法定要求限售新增股份的 75%，该承诺依据其任职岗位变化情况按照法律规定要求进行调整。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、承诺事项三：

承诺人：张志昌、庞西娟、孙重、李立春。

承诺事项：关于股份自愿锁定的承诺。

2022年9月第一次股票定向发行对象暨承诺人张志昌、庞西娟、孙重、李立春设定自愿锁定承诺，承诺自取得新增股份起，自愿限售股份的60%，且每满一年按本次新增股份的30%解除限售，以此类推，直至所持公司股份全部解除限售为止。该承诺不因发行对象的离职或其他劳务关系的改变而改变。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项，该承诺将于2024年9月8日履行完毕。

4、承诺事项四：

承诺人：董国卿、苏学军、陈星。

承诺事项：关于离任董监高股份限制流通的承诺。

董国卿，原任公司董事，经2023年5月25日召开的公司第五届董事会第二十八次会议以及2023年6月13日召开的公司2023年第一届临时股东大会审议通过的《关于公司换届选举第六届董事会成员的议案》，董国卿不再担任公司董事职务。其限售前持有公司股份数量为2,190,504股，其中有限售条件股份为1,642,878股，离任后申请限售登记股份数量为547,626股，限售期为6个月。

苏学军，原任公司监事，经2023年5月25日召开的公司第五届监事会第十二次会议以及2023年6月13日召开的公司2023年第一届临时股东大会审议通过的《关于公司换届选举第六届监事会成员的议案》，苏学军不再担任公司监事职务。其限售前持有公司股份数量为100,000股，其中有限售条件股份为75,000股，离任后申请限售登记股份数量为25,000股，限售期为6个月。

陈星，原任公司董事会秘书，经2023年6月13日召开的公司第六届董事会第一次会议审议通过的《关于聘请王思宇为公司董事会秘书的议案》，陈星不再担任公司董事会秘书职务。其限售前持有公司股份数量为634,630股，其中有限售条件股份为475,973股，离任后申请限售登记股份数量为158,657股，限售期为6个月。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项，该承诺将于2023年12月13日履行完毕。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,097,340.65	0.33%	保证金
国际科技创业园A座4层	固定资产	抵押	12,789,811.32	3.79%	贷款抵押
总计	-	-	13,887,151.97	4.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、受限资产货币资金1,097,340.65元，其中履约保证金1,032,518.65元、质量保证金64,822.00元，待合同履行完毕，权利限制自动解除。该款项是公司正常经营活动中产生的事项，金额较小，不具有重要性，对公司生产经营无实质影响。

2、国际科技创业园A座4层房产，是公司生产经营用房，抵押目的是向银行贷款，向银行抵押贷款属于企业正常融资行为。该抵押行为除对企业出售和处置房产等有一定限制外，无其他影响。公司在可预见的未来，无出售和处置该房产的计划。公司目前仍可正常使用该房产，抵押行为不影响公司正常生产经营活动。综述，上述房产抵押行为对公司生产经营无实质影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,821,462	39.66%	22,814	20,844,276	39.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,865,913	14.98%	25	7,865,938	14.98%	
	董事、监事、高管	2,632,178	5.00%	-707,794	1,915,384	3.65%	
	核心员工	623,698	1.19%	-78,500	545,198	1.04%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,678,538	60.34%	-22,814	31,655,724	60.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,595,043	44.94%	675	23,595,718	44.94%	
	董事、监事、高管	7,963,495	15.17%	-2,217,340	5,746,155	10.95%	
	核心员工	120,000	0.23%	75,000	195,000	0.37%	
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-	
普通股股东人数							115

报告期内共有三位董监高人员离任，分别为前任董事董国卿、前任董事会秘书陈星、前任职工监事苏学军，根据《公司法》第141条、《业务规则》及其他法律法规和业务规定，上述人员在离任后半年内不得转让其所持有的本公司股份。上表数据为本公司截至2023年6月30日的股份数据，前述三位人员的限售申请于2023年7月18日办结，因此，发布本报告时的股份数据可能与上表数据有所差异。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈正伟	16,001,155	700	16,001,855	30.4797%	12,000,867	4,000,988	0	0
2	尹义文	15,459,801	0	15,459,801	29.4472%	11,594,851	3,864,950	0	0
3	何代钦	7,022,085	0	7,022,085	13.3754%	5,266,564	1,755,521	0	0

4	北京国基益合投资有限公司	5,273,301	0	5,273,301	10.0444%	0	5,273,301	0	0
5	董国卿	2,190,504	0	2,190,504	4.1724%	1,643,878	547,626	0	0
6	中国银河投资管理有限公司	1,970,000	0	1,970,000	3.7524%	0	1,970,000	0	0
7	泉州金达美创业投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000	269,340	1,599,340	3.0464%	0	1,599,340	0	0
8	陈星	634,630	0	634,630	1.2088%	475,973	158,657	0	0
9	宋飞	439,454	0	439,454	0.8371%	329,591	109,863	0	0
10	李卫国	439,454	0	439,454	0.8371%	0	439,454	0	0
	合计	50,760,384	-	51,030,424	97.2008%	31,311,724	19,719,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人陈正伟、尹义文为一致行动人，北京国基益合投资有限公司注册资本中陈正伟占 52%，尹义文占 48%，陈正伟任该公司的法定代表人，除此之外，各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈正伟	董事长、总经理	男	1963年8月	2023年6月13日	2026年6月12日
尹义文	董事、副总经理	男	1966年2月	2023年6月13日	2026年6月12日
何代钦	董事、副总经理	男	1966年2月	2023年6月13日	2026年6月12日
李亿博	董事	男	1980年10月	2023年6月13日	2026年6月12日
刘玉超	独立董事	男	1980年12月	2023年6月13日	2026年6月12日
刘亭立	独立董事	女	1975年4月	2023年6月13日	2026年6月12日
侯成训	独立董事	男	1963年8月	2023年6月13日	2026年6月12日
宋飞	监事会主席	女	1968年4月	2023年6月13日	2026年6月12日
吴志敏	职工监事	女	1992年11月	2023年6月13日	2026年6月12日
马恩彪	职工监事	男	1985年11月	2023年6月13日	2023年6月13日
白雪	副总经理	女	1987年2月	2023年6月13日	2026年6月12日
李燕舞	副总经理	男	1979年1月	2023年6月13日	2026年6月12日
王思宇	财务负责人、董 事会秘书	女	1994年1月	2023年6月13日	2026年6月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人陈正伟、尹义文为一致行动人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈正伟	16,001,155	700	16,001,855	30.4797%	0	0
尹义文	15,459,801	0	15,459,801	29.4472%	0	0
何代钦	7,022,085	0	7,022,085	13.3754%	0	0
李亿博	100,000	0	100,000	0.1905%	0	0
刘玉超	0	0	0	0%	0	0
刘亭立	0	0	0	0%	0	0
侯成训	0	0	0	0%	0	0
宋飞	439,454	0	439,454	0.8371%	0	0
吴志敏	0	0	0	0%	0	0
马恩彪	0	0	0	0%	0	0

白雪	50,000	0	50,000	0.0952%	0	0
李燕舞	50,000	0	50,000	0.0952%	0	0
王思宇	0	0	0	0%	0	0
合计	39,122,495	-	39,123,195	74.5204%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董国卿	董事	离任	无	选举
李亿博	无	新任	董事	选举
苏学军	监事	离任	无	选举
李亿博	监事	离任	无	选举
吴志敏	无	新任	监事	选举
马恩彪	无	新任	监事	选举
陈星	董事会秘书	离任	无	聘任
王思宇	无	新任	财务负责人兼董事会秘书	聘任

2022年5月，卢勇因个人原因辞去财务负责人职务。在公司董事会聘任新财务负责人之前，由公司董事长陈正伟暂代财务负责人一职。2023年6月13日，公司第六届董事会第一次会议聘任王思宇为新任财务负责人，陈正伟停止代理财务负责人一职。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

2023年6月13日，公司召开2023年第一次临时股东大会，会议审议通过董事会成员、独立董事、监事会成员换届选举议案，同日，公司召开第六届董事会第一次会议，审议通过公司董事长、监事会主席、董事会秘书以及其他高级管理人员换届议案。

新任董事李亿博先生简历如下：

李亿博，1980年10月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任丹东热工仪表有限公司研发中心工程师，北京光桥时代科技有限公司硬件部工程师、项目经理。目前在北京国基科技股份有限公司任智能系统事业部总经理，负责组织并参与嵌入式产品的设计开发工作。

新任监事吴志敏女士简历如下：

吴志敏，1992年11月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任北京雷客天地科技有限公司商务专员、北京络捷斯特科技发展股份有限公司投标专员。目前在北京国基科技股份有限公司任营销中心综合管理部经理，负责营销中心招投标及部门管理等工作。

新任职工监事马恩彪先生简历如下：

马恩彪，1985年11月出生，男，中国国籍，共产党员，无境外永久居留权，本科学历。曾任北京工蜂电子有限公司高级硬件工程师。目前在北京国基科技股份有限公司任智能系统事业部产品经理，负责国防电子项目和产品的研制及产品线管理等工作。

新任董事会秘书兼公司财务负责人王思宇女士简历如下：

王思宇，1994年3月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任中英低碳创业投资有限公司财务主管，2020年6月加入北京国基科技股份有限公司，先后担任管理会计、证券事务代表、财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	1	15
生产人员	18	1	2	17
销售人员	33	2	2	33
技术人员	157	10	12	155
财务人员	7	1	2	6
行政人员	30	0	3	27
员工总计	260	15	22	253

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	1	12

核心员工的变动情况:

核心员工曾欢于 2023 年 4 月 28 日离职，离职前岗位为研发中心软件部项目组经理，离职原因是为了寻求更适合的职业发展机会。该变动不会对公司科研活动产生不利影响，也不会对公司经营产生不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	27,093,266.13	34,149,178.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	28,096,222.19	37,335,052.32
应收账款	五、3	117,870,925.28	115,406,880.60
应收款项融资	五、4	7,900,000.00	5,082,333.13
预付款项	五、5	10,103,793.40	4,502,781.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	3,653,744.28	4,234,624.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	101,083,113.36	88,220,436.09
合同资产	五、8	1,005,200.00	1,832,370.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,611,900.09	973,976.36
流动资产合计		298,418,164.73	291,737,633.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、10	1,134,519.61	1,096,187.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	34,498,444.86	33,282,636.33
在建工程	五、12	571,266.48	2,667,316.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	65,514.30	86,044.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	1,891,062.13	2,278,883.44
其他非流动资产	五、15	737,992.50	2,207,574.68
非流动资产合计		38,898,799.88	41,618,643.61
资产总计		337,316,964.61	333,356,277.35
流动负债：			
短期借款	五、16	20,800,000.00	18,444,200.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	4,425,945.88	15,403,968.85
应付账款	五、18	49,045,194.89	36,032,547.22
预收款项			
合同负债	五、19	40,650,668.25	40,321,255.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	3,693,237.12	9,987,299.41
应交税费	五、21	4,380,416.95	6,737,585.68
其他应付款	五、22	317,000.26	416,914.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	10,194,301.47	5,790,628.37
流动负债合计		133,506,764.82	133,134,400.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,153,272.99	1,153,272.99
递延所得税负债	五、14	20,177.95	14,428.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,173,450.94	1,167,701.15
负债合计		134,680,215.76	134,302,101.31
所有者权益：			
股本	五、25	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	23,254,972.02	23,254,972.02
减：库存股			
其他综合收益	五、27	114,341.66	81,759.54
专项储备			
盈余公积	五、28	24,617,979.25	24,617,979.25
一般风险准备			
未分配利润	五、29	102,149,455.92	98,599,465.23
归属于母公司所有者权益合计		202,636,748.85	199,054,176.04
少数股东权益			
所有者权益合计		202,636,748.85	199,054,176.04
负债和所有者权益合计		337,316,964.61	333,356,277.35

法定代表人：陈正伟

主管会计工作负责人：王思宇

会计机构负责人：王思宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,989,334.25	34,094,172.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	28,096,222.19	37,335,052.32
应收账款	十二、2	117,870,925.28	115,406,880.60
应收款项融资		7,900,000.00	5,082,333.13
预付款项		10,103,793.40	4,480,092.64
其他应收款	十二、3	3,613,681.36	4,227,334.26
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		101,083,113.36	88,220,436.09
合同资产		1,005,200.00	1,832,370.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,236,735.12	625,902.81
流动资产合计		297,899,004.96	291,304,574.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	20,861,334.60	20,001,334.60
其他权益工具投资		1,134,519.61	1,096,187.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,237,164.10	15,627,124.26
在建工程		571,266.48	2,667,316.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,514.30	86,044.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,891,062.13	2,278,883.44
其他非流动资产		737,992.50	2,207,574.68
非流动资产合计		42,498,853.72	43,964,466.14
资产总计		340,397,858.68	335,269,040.27
流动负债：			
短期借款		20,800,000.00	18,444,200.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,425,945.88	15,403,968.85
应付账款		49,045,194.89	36,032,547.22
预收款项			
合同负债		40,650,668.25	40,321,255.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,634,898.35	9,924,578.03
应交税费		4,380,416.95	6,737,585.68
其他应付款		316,000.26	415,914.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,194,301.47	5,790,628.37
流动负债合计		133,447,426.05	133,070,678.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,153,272.99	1,153,272.99
递延所得税负债		20,177.95	14,428.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,173,450.94	1,167,701.15
负债合计		134,620,876.99	134,238,379.93
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,555,269.97	23,555,269.97
减：库存股			
其他综合收益		114,341.66	81,759.54
专项储备			
盈余公积		24,617,979.25	24,617,979.25
一般风险准备			
未分配利润		104,989,390.81	100,275,651.58
所有者权益合计		205,776,981.69	201,030,660.34
负债和所有者权益合计		340,397,858.68	335,269,040.27

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		71,364,186.12	73,424,944.17
其中：营业收入	五、30	71,364,186.12	73,424,944.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,647,436.03	67,412,377.96

其中：营业成本	五、30	36,287,180.57	37,567,008.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,432,018.58	649,118.08
销售费用	五、32	13,376,857.89	8,243,634.01
管理费用	五、33	8,648,547.94	8,160,530.11
研发费用	五、34	15,010,130.02	12,617,094.84
财务费用	五、35	-107,298.97	174,992.84
其中：利息费用		68,814.52	227,725.34
利息收入		-185,049.79	-87,769.21
加：其他收益	五、36	4,508,599.20	1,663,870.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	2,385,567.98	1,530,599.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	197,232.25	-38,454.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,324.09	-5,888.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,805,825.43	9,162,694.34
加：营业外收入	五、40	2,968.94	
减：营业外支出	五、41	3,039.10	6,194.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,805,755.27	9,156,499.36
减：所得税费用	五、42	255,764.58	1,468,858.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,549,990.69	7,687,641.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		3,549,990.69	7,687,641.29
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,549,990.69	7,687,641.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,549,990.69	7,687,641.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,549,990.69	7,687,641.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,549,990.69	7,687,641.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.15

法定代表人：陈正伟

主管会计工作负责人：王思宇

会计机构负责人：王思宇

（四）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,740,019.53	78,114,927.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,501,679.10	2,080,776.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,715,915.89	2,212,010.23

经营活动现金流入小计		95,957,614.52	82,407,713.94
购买商品、接受劳务支付的现金		51,644,502.54	45,482,090.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,620,181.33	29,413,173.66
支付的各项税费		14,608,630.33	7,089,903.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,282,911.41	10,526,301.51
经营活动现金流出小计		110,156,225.61	92,511,469.06
经营活动产生的现金流量净额		-14,198,611.09	-10,103,755.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	12,975.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	12,975.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,029.86	2,162,310.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,029.86	2,162,310.52
投资活动产生的现金流量净额		-234,229.86	-2,149,334.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,800,000.00	8,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3.60
筹资活动现金流入小计		15,800,000.00	8,800,003.60
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	11,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,814.52	7,309,208.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			9,790.45
筹资活动现金流出小计		8,868,814.52	18,718,998.66
筹资活动产生的现金流量净额		6,931,185.48	-9,918,995.06

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-7,501,655.47	-22,172,084.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	33,497,580.95	40,868,014.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	25,995,925.48	18,695,929.82

法定代表人：陈正伟

主管会计工作负责人：王思宇

会计机构负责人：王思宇

（五） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,740,019.53	78,114,927.15
收到的税费返还		4,501,679.10	2,077,500.01
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,777.06	2,191,420.32
经营活动现金流入小计		95,957,475.69	82,383,847.48
购买商品、接受劳务支付的现金		51,667,191.68	45,482,090.71
支付给职工以及为职工支付的现金		31,189,797.48	29,220,040.33
支付的各项税费		14,608,630.33	7,083,270.08
支付其他与经营活动有关的现金		11,879,392.83	10,150,302.91
经营活动现金流出小计		109,345,012.32	91,935,704.03
经营活动产生的现金流量净额		-13,387,536.63	-9,551,856.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	12,975.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800.00	12,975.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,029.86	1,093,185.58
投资支付的现金		860,000.00	1,661,334.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,095,029.86	2,754,520.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,094,229.86	-2,741,544.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,800,000.00	8,800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			3.60
筹资活动现金流入小计		15,800,000.00	8,800,003.60
偿还债务支付的现金		8,800,000.00	11,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,814.52	7,309,208.21
支付其他与筹资活动有关的现金			9,790.45
筹资活动现金流出小计		8,868,814.52	18,718,998.66
筹资活动产生的现金流量净额		6,931,185.48	-9,918,995.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,550,581.01	-22,212,395.99
加：期初现金及现金等价物余额		33,442,574.61	40,857,131.81
六、期末现金及现金等价物余额		25,891,993.60	18,644,735.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京国基科技股份有限公司（以下简称“国基科技”）前身为北京国基通业科技有限公司，由徐荣凤、尹义文、何代钦、董国卿、陈星、宋飞和李卫国 7 名自然人共同出资于 2004 年 9 月 24 日设立的有限责任公司。国基科技初始设立时注册资本为人民币 500.00 万元，徐荣凤、尹义文等 7 名自然人股东以货币资金 500 万元出资设立。

经公司 2006 年 6 月 22 日召开的股东会审议通过，公司新增注册资本金额 500.00 万元，此次增资完成后，公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元。

公司于 2007 年 9 月 12 日召开的股东会审议通过，公司新增注册资本金额 1,000.00 万元，此次增资完成后，公司注册资本变更为 2,000.00 万元。

经公司于 2007 年 10 月 14 日召开的股东会审议通过，公司新增注册资本金额 1,000.00 万元，此次增资完成后，公司注册资本变更为 3,000.00 万元。

经公司于 2007 年 11 月 5 日召开的股东会审议通过，根据以 2007 年 10 月 31 日经北京中瑞诚联合会计师事务所审计后的账面净资产金额 42,925,820.61 元采用整体变更的方式变更为股份有限公司，其中计入股本金额为 42,925,000 元，净资产金额与折股金额差额 820.61 元计入资本公积。

根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和公司 2009 年第三次临时股东大会决议，公司向中关村科技园区管委会提交了公司进入代办股份转让系统进行股份报

价转让的申请。2009年12月17日，中关村科技园区管理委员会下发了《关于同意北京国基科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2009]182号），确认公司具备股份报价转让试点企业资格。

2013年4月12日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向国基科技出具《关于同意北京国基科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]184号）。中国证券监督管理委员会于2013年4月22日出具《关于核准北京国基科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]4398号），国基科技于2013年6月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经本公司2015年第五次临时股东大会审议通过，公司2015年6月新增发行普通股股份594.15万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为4,886.65万元。

经本公司2015年第七次临时股东大会审议通过，公司2015年7月新增发行普通股股份113.35万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为5,000.00万元。

经本公司2016年度第六次临时股东大会审议通过，公司2016年7月新增发行普通股股份200.00万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为5,200.00万元。

经本公司2020年度第七次临时股东大会审议通过，公司2020年9月新增发行普通股股份20.00万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为5,220.00万元。

经本公司2022年度第三次临时股东大会审议通过，公司2022年9月新增发行普通股股份30.00万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为5,250.00万元。

本公司统一社会信用代码为：911101087675309042。公司法定代表人：陈正伟。公司住所：北京市海淀区上地信息路1号(北京实创高科技发展总公司1-1号)01-1幢4层A栋4层。

本公司及其下属子公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、仪器仪表；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；建设工程项目管理；生产嵌入式计算机、通讯设备；经营电信业务；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十七次会议于2023年8月28日批准。

2、合并财务报表范围

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1家，详见本附注六、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事嵌入式产品及工业互联网解决方案等业务。本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注015、附注019、附注00和附注025。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉

及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）

计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，**本金**是指金融资产在初始确认时的公允价值；**利息**包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以**公允价值**计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融

负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收外部客户

C、合同资产

合同资产组合 1：应收外部客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：往来借款

其他应收款组合 2：保证金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：押金

其他应收款组合 5：代扣代缴五险一金

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用

权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 021。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 021。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
生产设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 021。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 021。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注 021。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括软件系统。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部

转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 021。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 本公司的系统集成业务满足客户合同约定条件并经客户终验后，本公司确认收入，并结转相应的成本。

② 本公司的嵌入式产品等供货业务按照合同约定将商品运至约定交货地点，于购买方签收之后确认收入，并结转相应的成本。

③ 本公司的技术开发收入按照合同约定在开发完成交付给客户验收之后确认收入，并结转相应成本。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认

为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，

除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 030。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 021。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额计算)	5、6、13
城建税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

各主体所得税税率详见下表：

纳税主体名称	税率（%）
北京国基科技股份有限公司	15
北京国基智能科技有限公司	如下所述

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①本公司于 2017 年 8 月经国家认定为高新技术企业，2020 年经复审继续认定为高新技术企业，证书编号为：GR202011001717 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

②根据 2019 年 1 月 17 日发布的《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司下属的北京国基智能科技有限公司的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据 2021 年 4 月 2 日发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，本公司下属的北京国基智能科技有限公司的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财税〔2022〕13 号）》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司下属的北京国基智能科技有限公司的年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2016〕36 号）《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	38,299.00	23,149.11
银行存款	25,957,626.48	33,474,431.84

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	1,097,340.65	651,597.50
合 计	27,093,266.13	34,149,178.45

其他货币资金受限情况:

受限货币资金性质	期末余额	上年年末余额
履约保证金	64,822.00	611,164.37
质量保证金	1,032,518.65	40,433.13
合 计	1,097,340.65	651,597.50

截至 2023 年 6 月 30 日, 除上述其他货币资金受限外, 本公司均不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,470,000.00	73,500.00	1,396,500.00
商业承兑汇票	28,104,970.73	1,405,248.54	26,699,722.19
合 计	29,574,970.73	1,478,748.54	28,096,222.19

(续上表)

票据种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,798,000.00	239,900.00	4,558,100.00
商业承兑汇票	34,502,055.07	1,725,102.75	32,776,952.32
合 计	39,300,055.07	1,965,002.75	37,335,052.32

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	1,470,000.00
商业承兑票据	22,500,770.50	8,083,914.60
合 计	22,500,770.50	9,553,914.60

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	29,574,970.73	100.00	1,478,748.54	5.00	28,096,222.19
其中：					
银行承兑汇票	1,470,000.00	4.97	73,500.00	5.00	1,396,500.00
商业承兑汇票	28,104,970.73	95.03	1,405,248.54	5.00	26,699,722.19
合计	29,574,970.73	100.00	1,478,748.54	5.00	28,096,222.19

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,300,055.07	100.00	1,965,002.75	5.00	37,335,052.32
其中：					
银行承兑汇票	4,798,000.00	12.21	239,900.00	5.00	4,558,100.00
商业承兑汇票	34,502,055.07	87.79	1,725,102.75	5.00	32,776,952.32
合计	39,300,055.07	100.00	1,965,002.75	5.00	37,335,052.32

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,965,002.75
本期计提	
本期收回或转回	486,254.21
期末余额	1,478,748.54

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	88,405,322.60	97,484,848.88
1至2年	32,037,059.85	21,270,729.85
2至3年	6,520,256.26	4,085,668.47
3至4年	214,645.50	945,651.35
4至5年	110,000.00	146,000.03
5年以上	142,333.91	2,846,260.46

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	127,429,618.12	126,779,159.04
减：坏账准备	9,558,692.84	11,372,278.44
合计	117,870,925.28	115,406,880.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,429,618.12	100.00	9,558,692.84	7.50	117,870,925.28
其中：					
应收外部客户	127,429,618.12	100.00	9,558,692.84	7.50	117,870,925.28
合计	127,429,618.12	100.00	9,558,692.84	7.50	117,870,925.28

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,779,159.04	100.00	11,372,278.44	8.97	115,406,880.60
其中：					
应收外部客户	126,779,159.04	100.00	11,372,278.44	8.97	115,406,880.60
合计	126,779,159.04	100.00	11,372,278.44	8.97	115,406,880.60

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,405,322.60	4,420,266.13	5.00	97,484,848.88	4,954,359.85	5.08
1至2年	32,037,059.85	3,203,705.99	10.00	21,270,729.85	2,304,701.78	10.84
2至3年	6,520,256.26	1,630,064.06	25.00	4,085,668.47	896,904.11	21.95
3至4年	214,645.50	107,322.75	50.00	945,651.35	299,972.23	31.72

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
4至5年	110,000.00	55,000.00	50.00	146,000.03	70,080.01	48.00
5年以上	142,333.91	142,333.91	100.00	2,846,260.46	2,846,260.46	100.00
合计	127,429,618.12	9,558,692.84	7.50	126,779,159.04	11,372,278.44	8.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	11,372,278.44
本期计提	
本期收回或转回	1,813,585.60
本期核销	
其他变动	
期末余额	9,558,692.84

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
某军工科研单位 2	28,846,942.76	22.64	1,442,347.14
	12,100,934.57	9.50	1,210,093.46
某军工科研单位 8	8,559,000.00	6.72	427,950.00
	1,902,000.00	1.49	190,200.00
中海油信息科技有限公司天津分公司	8,214,656.41	6.45	2,053,664.10
	1,055,246.09	0.83	52,762.30
	437,191.37	0.34	43,719.14
某军工科研单位 6	4,270,000.00	3.35	213,500.00
	3,375,000.00	2.65	337,500.00
某军工科研单位 1	5,510,000.00	4.32	275,500.00
	865,396.44	0.68	86,539.64
合计	75,136,367.64	58.97	6,333,775.78

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,900,000.00	5,074,750.00
应收账款	--	7,583.13
小计	7,900,000.00	5,082,333.13
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	7,900,000.00	5,082,333.13

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,169,434.27	70.96	3,175,759.16	70.53
1至2年	2,829,800.89	28.00	1,299,126.47	28.85
2至3年	85,823.24	0.85	7,018.79	0.16
3年以上	18,735.00	0.19	20,877.36	0.46
合计	10,103,793.40	100.00	4,502,781.78	

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
江苏焯炬视智能装备有限公司	550,000.00	5.44
北京正安维视科技股份有限公司	343,867.92	3.40
深圳市国微电子有限公司	267,325.30	2.65
天津菱拓智能制造有限公司	264,560.00	2.62
合计	1,425,753.22	14.11

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

债务人名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
四川旭信科技有限公司	977,500.00	9.67
深圳市置辰海信科技有限公司	698,000.00	6.91
北京金辰久智能系统集成有限公司	632,534.00	6.26
北京金辰久智能系统集成有限公司	585,058.00	5.79
江苏焯炬视智能装备有限公司	550,000.00	5.44
合计	3,443,092.00	34.08

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,653,744.28	4,234,624.84
合计	3,653,744.28	4,234,624.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,179,872.60	3,174,181.33
1至2年	1,179,707.95	783,842.12
2至3年	547,470.87	521,847.05

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	121,050.05	113,900.00
4 至 5 年	100,000.00	630,939.70
5 年以上	988,000.00	558,000.00
小 计	5,116,101.47	5,782,710.20
减：坏账准备	1,462,357.19	1,548,085.36
合 计	3,653,744.28	4,234,624.84

② 按款项性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来借款	2,850,993.08	1,240,247.83	1,610,745.25
保证金	1,611,326.46	168,379.68	1,442,946.78
备用金	101,554.50	5,157.72	96,396.78
押金	357,827.70	38,851.97	318,975.73
五险一金	194,399.73	9,719.99	184,679.74
合 计	5,116,101.47	1,462,357.19	3,653,744.28

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来借款	1,038,000.00	1,038,000.00	--
保证金	2,764,551.23	335,094.60	2,429,456.63
备用金	1,146,194.48	64,106.18	1,082,088.30
押金	517,748.70	92,911.15	424,837.55
五险一金	316,215.79	17,973.43	298,242.36
合 计	5,782,710.20	1,548,085.36	4,234,624.84

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,128,101.47	11.49	474,357.19	3,653,744.28
其中：往来借款	1,862,993.08	13.54	252,247.83	1,610,745.25
保证金	1,611,326.46	10.45	168,379.68	1,442,946.78
备用金	101,554.50	5.08	5,157.72	96,396.78

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
押金	357,827.70	10.86	38,851.97	318,975.73
五险一金	194,399.73	5.00	9,719.99	184,679.74
合计	4,128,101.47	11.49	474,357.19	3,653,744.28

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	988,000.00	100.00	988,000.00	--
合计	988,000.00	100.00	988,000.00	--

按单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
北京邦丰信息技术有限公司	488,000.00	100.00	488,000.00	--
北京华纬讯电信技术有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	--
合计	988,000.00	100.00	988,000.00	--

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,744,710.20	10.75	510,085.36	4,234,624.84
其中：往来借款				
保证金	2,764,551.23	12.12	335,094.60	2,429,456.63
备用金	1,146,194.48	5.59	64,106.18	1,082,088.30
押金	517,748.70	17.95	92,911.15	424,837.55
五险一金	316,215.79	5.68	17,973.43	298,242.36
合计	4,744,710.20	10.75	510,085.36	4,234,624.84

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款：

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,038,000.00	100.00	1,038,000.00	--

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	1,038,000.00	100.00	1,038,000.00	--

按单项计提坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
北京邦丰信息技术有限公司	538,000.00	100.00	538,000.00	--
北京华纬讯电信技术有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	--
合计	1,038,000.00	100.00	1,038,000.00	--

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	510,085.36		1,038,000.00	1,548,085.36
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	35,728.17		50,000.00	85,728.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	474,357.19		988,000.00	1,462,357.19

⑤ 本期无核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华纬讯电信技术有限公司	往来借款	500,000.00	5年以上	9.77	500,000.00
库车市天山国有林管理局	质保金	498,253.16	1-2年	9.74	49,825.32
北京邦丰信息技术有限公司	往来借款	488,000.00	5年以上	9.54	488,000.00
中国建设银行股份有限公司	公司往来	354,330.81	1年以内	6.93	17,716.54

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
库车市林业和草原局	质保金	228,353.00	1-2 年	4.46	22,835.30
合 计	--	2,068,936.97	--	40.44	1,078,377.16

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	25,132,700.44		25,132,700.44
在产品	22,616,232.39		22,616,232.39
库存商品	20,001,853.69		20,001,853.69
合同履约成本	33,332,326.84		33,332,326.84
合 计	101,083,113.36		101,083,113.36

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,391,338.38		24,391,338.38
在产品	14,173,835.06		14,173,835.06
库存商品	15,825,249.52		15,825,249.52
合同履约成本	33,830,013.13		33,830,013.13
合 计	88,220,436.09		88,220,436.09

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收外部客户	1,853,650.00	110,457.50	1,743,192.50	4,347,634.60	307,689.75	4,039,944.85
小 计	1,853,650.00	110,457.50	1,743,192.50	4,347,634.60	307,689.75	4,039,944.85
减：列示于其他非流动资产的合同资产	785,650.00	47,657.50	737,992.50	2,399,350.87	191,776.19	2,207,574.68
合 计	1,068,000.00	62,800.00	1,005,200.00	1,948,283.73	115,913.56	1,832,370.17

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,068,000.00	100.00	62,800.00	5.88	1,005,200.00
其中：应收外部客户	1,068,000.00	100.00	62,800.00	5.88	1,005,200.00
合计	1,068,000.00	100.00	62,800.00	5.88	1,005,200.00

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,948,283.73	100.00	115,913.56	5.95	1,832,370.17
其中：应收外部客户	1,948,283.73	100.00	115,913.56	5.95	1,832,370.17
合计	1,948,283.73	100.00	115,913.56	5.95	1,832,370.17

组合计提项目：应收外部客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	880,000.00	44,000.00	5.00	1,750,536.74	88,965.51	5.08
1至2年	188,000.00	18,800.00	10.00	148,076.99	16,044.27	10.84
2至3年				49,670.00	10,903.78	21.95
3年以上						
合计	1,068,000.00	62,800.00	5.88	1,948,283.73	115,913.56	5.95

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	115,913.56
本期计提	
本期收回或转回	53,113.56
本期核销	
其他变动	
期末余额	62,800.00

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	375,164.97	348,073.55

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	1,236,735.12	625,902.81
合 计	1,611,900.09	973,976.36

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	1,134,519.61	1,096,187.70
合 计	1,134,519.61	1,096,187.70

由于江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司		134,519.61		

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,498,444.86	33,282,636.33
固定资产清理		
合 计	34,498,444.86	33,282,636.33

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	36,047,873.99	5,585,875.74	3,091,389.65	1,102,788.88	45,827,928.26
2.本期增加金额	2,096,050.00	-	58,329.97	181,108.98	2,335,488.95
(1) 购置	-	-	58,329.97	181,108.98	239,438.95
(2) 在建工程转入	2,096,050.00				2,096,050.00
3.本期减少金额		60,641.03	62,039.44		122,680.47
(1) 处置或报废		60,641.03	62,039.44		122,680.47
4.期末余额	38,143,923.99	5,525,234.71	3,087,680.18	1,283,897.86	48,040,736.74
二、累计折旧					
1.期初余额	6,153,867.69	3,969,210.70	1,935,796.30	486,417.24	12,545,291.93
2.本期增加金额	623,618.94	253,764.47	164,383.69	69,522.08	1,111,289.18
(1) 计提	623,618.94	253,764.47	164,383.69	69,522.08	1,111,289.18

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备及其他	合 计
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		57,608.98	56,680.25		114,289.23
(1) 处置或报废		57,608.98	56,680.25		114,289.23
(2) 其他减少					
4.期末余额	6,777,486.63	4,165,366.19	2,043,499.74	555,939.32	13,542,291.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,366,437.36	1,359,868.52	1,044,180.44	727,958.54	34,498,444.86
2.期初账面价值	29,894,006.30	1,616,665.04	1,155,593.35	616,371.64	33,282,636.33

② 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	10,151.22
合 计	10,151.22

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
廊坊科技企业园(A区)6#B	16,676,426.85	尚在办理中

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	571,266.48	2,667,316.48
工程物资		
合 计	571,266.48	2,667,316.48

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
国基科技办公区域改造项目				2,096,050.00		2,096,050.00
金蝶云星空管理软件项目	571,266.48		571,266.48	571,266.48		571,266.48
合 计	571,266.48		571,266.48	2,667,316.48		2,667,316.48

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
国基科技办公区域改造项目	2,096,050.00		2,096,050.00		
金蝶云星空管理软件项目	571,266.48				571,266.48
合 计	2,667,316.48		2,096,050.00		571,266.48

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件系统	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	5,147,091.67	5,147,091.67
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,147,091.67	5,147,091.67
二、累计摊销		
1.期初余额	5,061,046.69	5,061,046.69
2.本期增加金额	20,530.68	20,530.68
(1) 计提	20,530.68	20,530.68
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,081,577.37	5,081,577.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	65,514.30	65,514.30
2.期初账面价值	86,044.98	86,044.98

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,607,080.89	1,891,062.13	15,192,556.30	2,278,883.44
小 计	12,607,080.89	1,891,062.13	15,192,556.30	2,278,883.44

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税负债： 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	134,519.61	20,177.95	96,187.70	14,428.16
小 计	134,519.61	20,177.95	96,187.70	14,428.16

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,161.32	500.00
可抵扣亏损	2,835,451.52	1,674,364.30
合 计	2,838,612.84	1,674,864.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2026 年	221,040.76	221,040.76
2027 年	1,453,323.54	1,453,323.54
2028 年	1,161,087.22	--
合 计	2,835,451.52	1,674,364.30

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	785,650.00	47,657.50	737,992.50	2,399,350.87	191,776.19	2,207,574.68
合 计	785,650.00	47,657.50	737,992.50	2,399,350.87	191,776.19	2,207,574.68

16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	--	4,644,200.00
抵押借款	5,800,000.00	5,800,000.00
保证借款	15,000,000.00	8,000,000.00
合 计	20,800,000.00	18,444,200.00

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,425,945.88	15,403,968.85
商业承兑汇票		
合 计	4,425,945.88	15,403,968.85

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	32,834,760.42	21,336,207.51
外协及外包结算款	15,205,425.33	13,731,491.44
成本费用款	456,151.54	400,904.76

项 目	期末余额	上年年末余额
工程项目及设备采购款	386,518.29	368,724.00
其他	162,339.31	195,219.51
合 计	49,045,194.89	36,032,547.22

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
成都坤恒顺维科技股份有限公司	1,703,539.82	未到结算期
Radwin Ltd.	1,216,169.87	未到结算期
深圳市卓粤电气有限公司	1,040,094.34	未到结算期
合 计	3,959,804.03	

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收外部客户货款	40,650,668.25	40,321,255.71
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	40,650,668.25	40,321,255.71

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,804,709.67	23,688,364.23	29,981,088.78	3,511,985.12
离职后福利-设定提存计划	182,589.74	1,599,364.81	1,600,702.55	181,252.00
辞退福利		33,000.00	33,000.00	
合 计	9,987,299.41	25,320,729.04	31,614,791.33	3,693,237.12

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,682,369.30	20,860,940.24	27,143,183.08	3,400,126.46
职工福利费		325,075.44	325,075.44	
社会保险费	122,340.37	1,247,357.06	1,257,838.77	111,858.66
其中：1. 医疗保险费	117,913.89	1,209,275.73	1,219,712.92	107,476.70
2. 工伤保险费	4,426.48	35,386.33	35,430.85	4,381.96
3. 生育保险费		2,695.00	2,695.00	
住房公积金		1,210,640.00	1,210,640.00	
工会经费和职工教育经费		44,351.49	44,351.49	
合 计	9,804,709.67	23,688,364.23	29,981,088.78	3,511,985.12

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	182,589.74	1,599,364.81	1,600,702.55	181,252.00
其中：基本养老保险费	177,056.64	1,547,009.62	1,548,321.06	175,745.20
失业保险费	5,533.10	52,355.19	52,381.49	5,506.80
合 计	182,589.74	1,599,364.81	1,600,702.55	181,252.00

(3) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		33,000.00	33,000.00	
合 计		33,000.00	33,000.00	

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,580,600.94	5,828,547.13
城市维护建设税	376,687.85	407,998.32
教育费附加	161,437.65	174,856.42
地方教育费附加	107,625.09	116,570.93
房产税	--	2,248.01
土地使用税	--	10.46
个人所得税	135,282.97	177,171.53
其他税费	18,782.45	30,182.88
合 计	4,380,416.95	6,737,585.68

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	317,000.26	416,914.92
合 计	317,000.26	416,914.92

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
外部单位存入保证金及押金	21,000.00	21,000.00
已计提尚未支付的其他各项费用	183,191.81	95,322.64
代收代付及暂收款项	50,906.55	289,938.39
外部单位往来款项	61,901.90	10,653.89
合 计	317,000.26	416,914.92

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据背书转让	4,909,714.60	4,849,415.07
预收销项税	5,284,586.87	941,213.30
合 计	10,194,301.47	5,790,628.37

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中小企业改造项目补助款	1,153,272.99			1,153,272.99
合 计	1,153,272.99			1,153,272.99

25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,250.00						5,250.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	22,204,972.02			22,204,972.02
其他资本公积	1,050,000.00			1,050,000.00
合 计	23,254,972.02			23,254,972.02

27、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	81,759.54	32,582.12		114,341.66
其他权益工具投资公允价值变动	81,759.54	32,582.12		114,341.66
其他综合收益合计	81,759.54	32,582.12		114,341.66

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司
		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	38,331.91		5,749.79		32,582.12
其他权益工具投资公允价值变动	38,331.91		5,749.79		32,582.12
其他综合收益合计	38,331.91		5,749.79		32,582.12

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 32,582.12 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 32,582.12 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,819,836.49			21,819,836.49
任意盈余公积				
其他	2,798,142.76			2,798,142.76
合 计	24,617,979.25			24,617,979.25

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	98,599,465.23	84,837,627.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	98,599,465.23	84,837,627.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,549,990.69	22,992,410.89
减：提取法定盈余公积		2,444,573.44
应付普通股股利		6,786,000.00
期末未分配利润	102,149,455.92	98,599,465.23
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,341,328.98	36,277,029.35	73,381,404.19	37,552,042.76
其他业务	22,857.14	10,151.22	43,539.98	14,965.32
合 计	71,364,186.12	36,287,180.57	73,424,944.17	37,567,008.08

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式产品及软件业务	32,193,485.47	13,905,513.67	25,523,974.42	10,378,906.77
工业互联网解决方案业务	39,147,843.51	22,371,515.68	47,857,429.77	27,173,135.99
小 计	71,341,328.98	36,277,029.35	73,381,404.19	37,552,042.76
其他业务：				
房租收入	22,857.14	10,151.22	43,539.98	14,965.32
小 计	22,857.14	10,151.22	43,539.98	14,965.32
合 计	71,364,186.12	36,287,180.57	73,424,944.17	37,567,008.08

（3）营业收入分解信息

项 目	本期发生额			合 计
	嵌入式产品及软件业务	工业互联网解决方案业务	租赁收入	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	32,193,485.47	39,147,843.51		71,341,328.98
在某一时段确认				
其他业务收入				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认			22,857.14	22,857.14
合 计	32,193,485.47	39,147,843.51	22,857.14	71,364,186.12

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	749,459.72	315,026.81
教育费附加	321,197.02	134,977.19
地方教育费附加	214,131.35	89,984.80
房产税	108,976.60	21,276.95
土地使用税	5,703.16	76,625.31
车船使用税	1,638.54	4,328.42
印花税	30,912.19	6,898.60
合 计	1,432,018.58	649,118.08

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,315,148.74	5,030,061.45
业务招待费	1,685,600.63	1,450,872.21
差旅费	1,723,753.54	106,142.04
交通运输费	473,955.72	48,644.59
房屋水电费	330,503.87	438,668.13
投标服务费	165,375.70	42,701.19
其他	1,682,519.69	1,126,544.40
合 计	13,376,857.89	8,243,634.01

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,392,764.59	4,447,383.72
咨询顾问费	1,117,633.66	879,533.94
折旧费	1,090,752.04	722,331.39
办公费	599,741.94	625,950.40

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋水电费	697,807.45	74,369.41
交通运输费	353,591.50	79,371.12
业务招待费	213,627.76	106,318.27
无形资产摊销	20,530.68	--
其他	162,098.32	1,225,271.86
合 计	8,648,547.94	8,160,530.11

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,256,910.20	10,492,220.02
办公费	1,937.93	10,599.71
技术服务费	309,433.95	1,903,970.86
加工费	20,778.47	530.97
辅材费	3,345,361.79	14,996.49
测试费	612,227.88	28,720.92
设计费	388,632.63	37,436.33
成果鉴定费	74,847.17	128,619.54
合 计	15,010,130.02	12,617,094.84

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,814.52	227,725.34
减：利息收入	185,049.79	87,769.21
汇兑损益		
手续费及其他	8,936.30	35,036.71
合 计	-107,298.97	174,992.84

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补贴收入	5,420.10	118,046.74	与收益相关
个税手续费返还	--	28,288.01	与收益相关
增值税退税	4,501,679.10	1,517,536.16	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	--	与收益相关
合 计	4,508,599.20	1,663,870.91	

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	486,254.21	996,993.35

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,813,585.60	568,943.93
其他应收款坏账损失	85,728.17	-35,337.39
合 计	2,385,567.98	1,530,599.89

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	197,232.25	-38,454.32
合 计	197,232.25	-38,454.32

39、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,324.09	-5,888.35
合 计	-2,324.09	-5,888.35

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
认证款	0.94	--	0.94
废料处理费	2,968.00	--	2,968.00
合 计	2,968.94	--	2,968.94

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	--	6,194.98	--
捐赠支出	1,000.00		1,000.00
提前退租押金损失	2,039.10		2,039.10
合 计	3,039.10	6,194.98	3,039.10

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-132,056.73	1,219,832.05
递延所得税费用	387,821.31	249,026.02
合 计	255,764.58	1,468,858.07

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,805,755.27	
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	951,438.82	1,373,474.90
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失	668.80	95,383.17

项 目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,118,056.34	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,814,399.38	
所得税费用	255,764.58	1,468,858.07

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	1,278,333.00	1,625,801.36
利息收入	185,049.79	87,214.94
政府补助	6,920.10	106,640.00
个税返还款	--	28,288.01
往来款及其他	245,613.00	364,065.92
合 计	1,715,915.89	2,212,010.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运营费用及其他	7,878,549.94	6,579,608.89
押金、保证金及备用金	3,472,047.50	3,444,006.31
付公司往来款	932,313.97	502,686.31
合 计	12,282,911.41	10,526,301.51

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,549,990.69	7,687,641.28
加：资产减值损失	197,232.25	-38,454.32
信用减值损失	2,385,567.98	1,530,599.89
固定资产折旧	1,111,289.18	471,365.36
无形资产摊销	20,530.68	65,286.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-2,324.09	-5,888.35
财务费用（收益以“-”号填列）	68,814.52	174,992.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	387,821.31	249,041.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,862,677.27	-12,993,092.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,654,060.88	-3,911,395.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,599,204.54	-3,333,851.51
经营活动产生的现金流量净额	-14,198,611.09	-10,103,755.12

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,995,925.48	19,618,267.73
减：现金的期初余额	33,497,580.95	41,790,368.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,501,655.47	-22,172,100.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,995,925.48	19,618,267.73
其中：库存现金	38,299.00	24,440.41
可随时用于支付的银行存款	25,957,626.48	18,484,022.05
可随时用于支付的其他货币资金		1,109,805.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,995,925.48	19,618,267.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,097,340.65	保证金
固定资产	12,789,811.32	贷款抵押
合 计	13,887,151.97	--

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额
软件产品即征即退税	4,501,679.10
稳岗补贴	1,500.00
北京市知识产权资助金	5,420.10
合 计	4,508,599.20

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产相关/与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件产品即征即退税	与收益相关	4,501,679.10		
稳岗补贴	与收益相关	1,500.00		
北京市知识产权资助金	与收益相关	5,420.10		

补助项目	与资产相关/与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	--	4,508,599.20	--	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京国基智能科技有限公司	廊坊	廊坊	技术开发	100%		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司对北京硅普视觉科技发展有限公司（以下简称“硅普科技”）持有 20% 的股份，对硅普科技具有重大影响。硅普科技于 2023 年 6 月 30 日的净资产为负数，本公司对硅普科技的长期股权投资按照权益法核算，账面价值已减记至 0.00。

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.97%（2022 年：65.40%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为39.93%（2022年12月31日：40.29%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

陈正伟和尹义文于 2007 年 11 月 5 日签署《合作协议》，协议约定双方持有的股份表决权能够对国基科技股东大会的决议产生重大影响，并协调各方在国基科技召开股东大会时行使表决权的一致。

截至 2023 年 6 月 30 日，陈正伟持有国基科技的股份为 30.48%，尹义文持有国基科技的股份为 29.45%，由陈正伟及尹义文共同设立的北京国基益和投资有限公司持有国基科技股份为 10.04%，故陈正伟和尹义文为国基科技的共同控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
北京硅普视觉科技发展有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
合肥霖飒科技有限责任公司	董事尹义文之弟尹义武持股 100%并担任执行董事、总经理
安徽皖斛堂生物科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
崔建丽	董事陈正伟的配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额
合肥霖飒科技有限责任公司	接受劳务	597,250.00
合 计	--	597,250.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2022 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 22 日	是
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2022 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈正伟、崔建丽	3,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	是
陈正伟、崔建丽	3,000,000.00	2022年11月8日	2023年10月8日	否
陈正伟、崔建丽	2,000,000.00	2022年12月30日	2023年9月20日	否
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2023年5月11日	2024年5月10日	否
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2023年5月31日	2024年5月30日	否
陈正伟、崔建丽	10,000,000.00	2023年6月12日	2024年6月7日	否

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员薪酬	1,309,005.65	2,309,171.79

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	合肥霖飒科技有限责任公司	370,435.00	184,086.24
合 计	--	370,435.00	184,086.24

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2023年8月28日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,470,000.00	73,500.00	1,396,500.00
商业承兑汇票	28,104,970.73	1,405,248.54	26,699,722.19
合 计	29,574,970.73	1,478,748.54	28,096,222.19

(续上表)

票据种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,798,000.00	239,900.00	4,558,100.00
商业承兑汇票	34,502,055.07	1,725,102.75	32,776,952.32
合 计	39,300,055.07	1,965,002.75	37,335,052.32

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,470,000.00	--
商业承兑票据	8,083,914.60	22,500,770.50
合计	9,553,914.60	22,500,770.50

(3) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,574,970.73	100.00	1,478,748.54	5.00	28,096,222.19
其中：					
银行承兑汇票	1,470,000.00	4.97	73,500.00	5.00	1,396,500.00
商业承兑汇票	28,104,970.73	95.03	1,405,248.54	5.00	26,699,722.19
合计	29,574,970.73	100.00	1,478,748.54	5.00	28,096,222.19

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,300,055.07	100.00	1,965,002.75	5.00	37,335,052.32
其中：					
银行承兑汇票	4,798,000.00	12.21	239,900.00	5.00	4,558,100.00
商业承兑汇票	34,502,055.07	87.79	1,725,102.75	5.00	32,776,952.32
合计	39,300,055.07	100.00	1,965,002.75	5.00	37,335,052.32

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,965,002.75
本期计提	
本期收回或转回	486,254.21
期末余额	1,478,748.54

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	88,405,322.60	97,484,848.88
1至2年	32,037,059.85	21,270,729.85
2至3年	6,520,256.26	4,085,668.47
3至4年	214,645.50	945,651.35
4至5年	110,000.00	146,000.03
5年以上	142,333.91	2,846,260.46
小计	127,429,618.12	126,779,159.04
减：坏账准备	9,558,692.84	11,372,278.44
合计	117,870,925.28	115,406,880.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,429,618.12	100.00	9,558,692.84	7.50	117,870,925.28
其中：					
应收外部客户	127,429,618.12	100.00	9,558,692.84	7.50	117,870,925.28
合计	127,429,618.12	100.00	9,558,692.84	7.50	117,870,925.28

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,779,159.04	100.00	11,372,278.44	8.97	115,406,880.60
其中：					
应收外部客户	126,779,159.04	100.00	11,372,278.44	8.97	115,406,880.60
合计	126,779,159.04	100.00	11,372,278.44	8.97	115,406,880.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,405,322.60	4,420,266.13	5.00	97,484,848.88	4,954,359.85	5.08
1至2年	32,037,059.85	3,203,705.99	10.00	21,270,729.85	2,304,701.78	10.84
2至3年	6,520,256.26	1,630,064.06	25.00	4,085,668.47	896,904.11	21.95
3至4年	214,645.50	107,322.75	50.00	945,651.35	299,972.23	31.72
4至5年	110,000.00	55,000.00	50.00	146,000.03	70,080.01	48.00
5年以上	142,333.91	142,333.91	100.00	2,846,260.46	2,846,260.46	100.00
合计	127,429,618.12	9,558,692.84	7.50	126,779,159.04	11,372,278.44	8.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	11,372,278.44
本期计提	
本期收回或转回	1,813,585.6
本期核销	
其他变动	
期末余额	9,558,692.84

(4) 本期无核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
某军工科研单位 2	28,846,942.76	22.64	1,442,347.14
	12,100,934.57	9.50	1,210,093.46
某军工科研单位 8	8,559,000.00	6.72	427,950.00
	1,902,000.00	1.49	190,200.00
中海油信息科技有限公司天津分公司	8,214,656.41	6.45	2,053,664.10
	1,055,246.09	0.83	52,762.30
	437,191.37	0.34	43,719.14
某军工科研单位 6	4,270,000.00	3.35	213,500.00
	3,375,000.00	2.65	337,500.00
某军工科研单位 1	5,510,000.00	4.32	275,500.00
	865,396.44	0.68	86,539.64
合计	75,136,367.64	58.97	6,333,775.78

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	3,613,681.36	4,227,334.26
合 计	3,613,681.36	4,227,334.26

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,156,650.45	3,166,390.75
1 至 2 年	1,159,705.86	783,842.12
2 至 3 年	547,470.87	521,847.05
3 至 4 年	121,050.05	113,900.00
4 至 5 年	100,000.00	630,939.70
5 年以上	988,000.00	558,000.00
小 计	5,072,877.23	5,774,919.62
减：坏账准备	1,459,195.87	1,547,585.36
合 计	3,613,681.36	4,227,334.26

② 按款项性质披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来借款	2,814,693.80	1,237,432.76	1,577,261.04
保证金	1,611,326.46	168,379.68	1,442,946.78
备用金	101,554.50	5,157.72	96,396.78
押金	357,827.70	38,851.97	318,975.73
五险一金	187,474.77	9,373.74	178,101.03
合 计	5,072,877.23	1,459,195.87	3,613,681.36

(续上表)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来借款	1,038,000.00	1,038,000.00	--
保证金	2,764,551.23	335,094.60	2,429,456.63
备用金	1,146,194.48	64,106.18	1,082,088.30
押金	517,748.70	92,911.15	424,837.55
五险一金	308,425.21	17,473.43	290,951.78
合 计	5,774,919.62	1,547,585.36	4,227,334.26

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,084,877.23	11.54	471,195.87	3,613,681.36
其中：往来借款	1,826,693.80	13.65	249,432.76	589,261.04
保证金	1,611,326.46	10.45	168,379.68	1,442,946.78
备用金	101,554.50	5.08	5,157.72	96,396.78
押金	357,827.70	10.86	38,851.97	318,975.73
五险一金	187,474.77	5.00	9,373.74	178,101.03
合计	4,084,877.23	11.54	471,195.87	3,613,681.36

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	988,000.00	100.00	988,000.00	--
合计	988,000.00	100.00	988,000.00	--

按单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
北京邦丰信息技术有限公司	488,000.00	100.00	488,000.00	--
北京华纬讯电信技术有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	--
合计	988,000.00	100.00	988,000.00	--

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,736,919.62	10.76	509,585.36	4,227,334.26
其中：往来借款				
保证金	2,764,551.23	12.12	335,094.60	2,429,456.63
备用金	1,146,194.48	5.59	64,106.18	1,082,088.30
押金	517,748.70	17.95	92,911.15	424,837.55
五险一金	308,425.21	5.67	17,473.43	290,951.78

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	4,736,919.62	10.76	509,585.36	4,227,334.26

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款：

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,038,000.00	100.00	1,038,000.00	
合计	1,038,000.00	100.00	1,038,000.00	

按单项计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
北京邦丰信息技术有限公司	538,000.00	100.00	538,000.00	
北京华纬讯电信技术有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
合计	1,038,000.00	100.00	1,038,000.00	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	509,585.36		1,038,000.00	1,547,585.36
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	38,389.49		50,000.00	88,389.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	471,195.87		988,000.00	1,459,195.87

⑤ 本期无核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京华纬讯电信技术有限公司	往来借款	500,000.00	5年以上	9.86	500,000.00
库车市天山国有林管理局	质保金	498,253.16	1-2年	9.82	49,825.32
北京邦丰信息技术有限公司	往来借款	488,000.00	5年以上	9.62	488,000.00
中国建设银行股份有限公司	公司往来	354,330.81	1年以内	6.98	17,716.54
库车市林业和草原局	质保金	228,353.00	1-2年	4.50	22,835.30
合计	--	2,068,936.97	--	40.78	1,078,377.16

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,861,334.60		20,861,334.60	20,001,334.60		20,001,334.60
合计	20,861,334.60		20,861,334.60	20,001,334.60		20,001,334.60

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京国基智能科技有限公司	20,001,334.60	860,000.00		20,861,334.60		
合计	20,001,334.60	860,000.00		20,861,334.60		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,341,328.98	36,277,029.35	73,381,404.19	37,552,042.76
其他业务	22,857.14	10,151.22	43,539.98	14,965.32
合计	71,364,186.12	36,287,180.57	73,424,944.17	37,567,008.08

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式产品及软件业务	32,193,485.47	13,905,513.67	25,523,974.42	10,378,906.77
工业互联网解决方案业务	39,147,843.51	22,371,515.68	47,857,429.77	27,173,135.99
小计	71,341,328.98	36,277,029.35	73,381,404.19	37,552,042.76
其他业务：				
房租收入	22,857.14	10,151.22	43,539.98	14,965.32
小计	22,857.14	10,151.22	43,539.98	14,965.32

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	71,364,186.12	36,287,180.57	73,424,944.17	37,567,008.08

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额			
	嵌入式产品及软件业务	工业互联网解决方案业务	租赁收入	合计
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	32,193,485.47	39,147,843.51		71,341,328.98
在某一时期确认				
其他业务收入				
其中：在某一时刻确认				
在某一时期确认			22,857.14	22,857.14
合计	32,193,485.47	39,147,843.51	22,857.14	71,364,186.12

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-2,324.09	-5,888.35
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,920.10	146,334.75
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70.16	-6,194.98
非经常性损益总额	4,525.85	134,251.42
减：非经常性损益的所得税影响数	678.88	20,137.71
非经常性损益净额	3,846.97	114,113.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,846.97	114,113.71

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.07	0.07

北京国基科技股份有限公司

2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,324.09
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,920.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70.16
非经常性损益合计	4,525.85
减：所得税影响数	678.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,846.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用