

证券代码：430062

证券简称：中科国信

主办券商：中金公司



中科国信

NEEQ : 430062

北京中科国信科技股份有限公司

Beijing Sinotech Going Sci. & Tech.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、公司负责人李涛、主管会计工作负责人肖飞及会计机构负责人（会计主管人员）肖飞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

因保密要求，本报告豁免披露部分客户名称和项目名称。

目录

第一节	公司概况	1
第二节	会计数据和经营情况	2
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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、中科国信	指	北京中科国信科技股份有限公司
中科达信	指	新余高新区中科达信投资有限公司
中科众为	指	北京中科众为技术有限公司
宇航智科	指	北京宇航智科科技有限公司
中科罗宾	指	北京中科罗宾雷达技术有限公司
合肥子公司	指	合肥中科国信科技有限公司
航科智信	指	云南航科智信科技有限公司
宁夏宇航	指	宁夏宇航智科科技有限公司
达信投资	指	北京中科达信投资管理有限责任公司
荷兰 Robin	指	Robin Radar Systems B.V.
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京中科国信科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科国信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sinotech Going Sci.and Tech.Co., Ltd CNTEC		
法定代表人	李涛	成立时间	2005 年 9 月 9 日
控股股东	控股股东为李涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李涛，无一致行动人
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	航空电子、航空检测、航空保障、卫星通信、卫星导航、卫星测控		
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	中科国信	证券代码	430062
挂牌时间	2010 年 1 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	106,735,200
主办券商（报告期内）	中国国际金融股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘革	联系地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 8 号楼 1 单元
电话	010-62977435	电子邮箱	liugelg1985@163.com
传真	010-62987623		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 8 号楼 1 单元	邮政编码	100085
公司网址	www.cntec.net.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	91110108780217285R		
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地三街 1 号楼四层 A 段北侧		
注册资本（元）	106,735,200	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

公司目前所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务为航空电子、航空检测、航空保障、卫星通信、卫星导航和卫星测控产品的研发、生产、技术服务和维修服务。

公司的销售渠道全部采用直销方式，客户类型主要为军队以及哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司、江西昌河航空工业有限公司、北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司、彩虹无人机科技有限公司和北京航天科工世纪卫星科技有限公司等。

公司的收入来源是为客户提供性能优越、技术先进的产品，并通过销售产品取得收入，其中包括为多种型号的飞机提供多个配套产品、为客户提供卫星通信系统、卫星导航产品等，有效保证了公司未来几年稳定快速的发展。

公司以“直升机+卫星”为公司的两条发展主线，拓展公司产品。

在直升机这条主线上，经过十多年的直升机附部件的研发生产，公司形成系列化的航空电子、航空检测和航空保障产品，有多款型号产品；同时公司针对客户需要，立项研发多项产品，并开拓型号产品在不同应用场景的市场应用。公司控股子公司北京中科罗宾雷达技术有限公司（以下简称“中科罗宾”），引入荷兰 Robin 先进的探鸟雷达产品，配合公司的自动驱鸟设备，能有效的防范鸟击航空器，保障航空器的飞行安全，丰富了公司的航空保障产品线。

在卫星这条主线上，在卫星通信领域，公司经过多年精心研发，拥有具有全部自主知识产权的卫星通信系统，性能指标优异，可满足客户的定制化要求。公司目前拥有多款卫星通信系统，在多种型号的航空器、舰船等平台实现销售，获得客户的认可；公司作为多家飞行器主机厂、卫星资源运营商的战略合作伙伴，在开拓行业市场时具有核心竞争力。在卫星导航领域，公司控股子公司北京中科众为技术有限公司（以下简称“中科众为”）的系列化卫星导航产品在细分领域有其独特的技术优势。在卫星测控领域，公司控股子公司北京宇航智科科技有限公司（以下简称“宇航智科”）的系列化卫星测控产品瞄准正在发展的商业卫星市场，为商业卫星提供测控服务。

公司的商业模式主要是：通过市场调研或收集用户反馈的需求进行产品的研发、生产，并通过产品销售实现收入。同时，通过大力开展技术培训、提供技术支持等服务深入收集用户需求，完善产品功能，促进产品销售。

公司报告期内实现营业收入 2,442.70 万元，较上年同期减少 36.33%，主要是因为某型产品因客户新需求正在进行改型，暂未有新订单，导致本期收入较上年同期减少，未完成半年度经营计划；营业成本

1,556.70 万元,较上年同期减少 35.03%,毛利率 36.27%,较上年同期减少 1.27 个百分点,营业利润-1,398.23 万元,较上年同期亏损增加 24.85%,净利润-1,209.51 万元,较上年同期亏损增加 38.02%,主要原因为公司收入较上年同期下降,期间费用与上年同期基本持平,导致营业成本、营业利润和净利润较上年同期下降。

报告期内,公司获得发明专利 1 项,获得计算机软件著作权 2 项。

(二) 行业情况

电子信息产业、航空航天产业是国家重点发展的高技术产业。《中国制造 2025》,明确了航空航天装备是国家大力推动突破发展的重点领域之一,航空装备制造业将迎来持续性的大发展,加上国产大飞机和低空开放政策的逐步推进,民航市场对航空保障设备的需求将有持续增长。

2023 年 7 月,美国卫星产业协会(SIA)公布了第 26 版卫星产业状况报告,2022 年全球发射 2,325 颗卫星,其中商业通信卫星占 84%,民商对地观测卫星占 10%,技术试验卫星占 2%,军用侦察监视卫星占 2%,导航卫星占 1%,民用/军用通信卫星、科学卫星、空间态势感知/卫星服务占比均小于 1%。2022 年全球卫星产业的总收入为 2,810 亿美元,其中卫星服务业总收入为 1,133 亿美元,地面设备制造业收入为 1,450 亿美元,其中卫星电视、卫星音频广播、卫星宽带和移动卫星终端等大众消费设备收入 179 亿美元。

据中国卫星导航定位协会《2023 年中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书》统计,2022 年我国卫星导航与位置服务产业总体产值达 5,007 亿元人民币,较 2021 年增长约 6.76%。其中,包括与卫星导航技术研发和应用直接相关的芯片、器件、算法、软件、导航数据、终端设备、基础设施等在内的产业核心产值同比增长约 5.05%,达到 1,527 亿元人民币,在总体产值中占比为 30.50%。

2023 年 1 月 18 日,中国航天科技集团有限公司对外发布了《中国航天科技活动蓝皮书(2022 年)》,2022 年,中国全年完成 64 次发射任务,研制发射 188 个航天器,居世界第二位,各项数据均创历史新高。政府机构相继出台政策意见,促进商业航天从研制到发射、运营、应用的全产业链发展。商业卫星制造领域高速发展,参与机构不断增加;商业发射服务领域取得新成绩,年度商业发射次数再创新高;商业测控服务能力持续提升,发射测控和卫星测控能力不断完善;商业航天产业园建设持续推进,构建新型航天产业生态体系。

公司将抓住难得的历史机遇,在国家和行业良好的政策鼓励下,瞄准细分市场,继续大力发展航空电子信息、航空检测和保障设备、卫星通信和导航设备以及卫星测控和管理服务。

随着卫星服务增长的需求,刺激卫星通信系统的需求持续增长。公司多年自主研发成功的卫星通信系统,能提供船载、机载、便携式和卫星互联网等各种应用场景的解决方案,可以广泛应用于“动中通”、“静中通”等卫星通信模式。

随着北斗导航卫星体系的高速发展，公司研制的系列化卫星导航产品，可为客户提供一体化解决方案。

随着商业卫星的逐步发射，公司研发的卫星测控和管理软件可为商业卫星提供测控和管理服务。

公司所在航空电子信息、航空装备、卫星通信和卫星导航行业，现在正处于高速增长时期，卫星测控行业正处于起步阶段，以上产业未来发展前景看好，公司所处行业在年度上暂未表现出明显的周期性特征。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、 2020年，公司被认定为2020年第一批北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2020ZJTX0112，有效期三年：2020.10-2023.10。</p> <p>2、 2022年，公司被认定为2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业，证书编号：2022XJR0221，有效期三年：2022.3-2025.3。</p> <p>3、 2022年，公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年：2022.8-2025.8。</p> <p>4、 2020年，公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR202011002929，发证时间：2020年10月21日，有效期：三年。</p>

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	24,427,046.39	38,366,021.83	-36.33%
毛利率%	36.27%	37.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,964,420.83	-7,176,424.32	-52.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,988,266.13	-7,287,953.62	-50.77%
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）	-5.34%	-3.18%	-
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）	-5.35%	-3.23%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	332,475,693.70	367,421,513.05	-9.51%
负债总计	140,103,802.98	162,954,525.49	-14.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,924,094.43	210,888,515.26	-5.20%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.98	-5.20%
资产负债率%（母公司）	34.79%	37.95%	-
资产负债率%（合并）	42.14%	44.35%	-
流动比率	1.65	1.64	-
利息保障倍数	-11.61	-20.56	-
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	-6,315,888.22	-22,446,774.98	71.86%
应收账款周转率	0.18	0.26	-
存货周转率	0.20	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.51%	5.45%	-
营业收入增长率%	-36.33%	-44.30%	-
净利润增长率%	-38.02%	-382.25%	-

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	11,345,942.34	3.41%	8,096,202.74	2.20%	40.14%
应收票据	5,082,279.60	1.53%	3,073,250.00	0.84%	65.37%
应收账款	98,098,969.87	29.51%	154,491,682.92	42.05%	-36.50%
在建工程	5,056,700.04	1.52%	3,397,638.58	0.92%	48.83%
其他非流动资产	493,228.60	0.15%	935,643.60	0.25%	-47.28%
应付票据	5,325,840.00	1.60%	25,313,844.00	6.89%	-78.96%
应交税费	6,387,567.98	1.92%	9,432,457.46	2.57%	-32.28%
其他应付款	2,244,071.53	0.67%	3,447,842.64	0.94%	-34.91%
其他非流动负债			946,570.00	0.26%	-100.00%
未分配利润	-6,480,469.57	-1.95%	4,483,951.26	1.22%	-244.53%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 11,345,942.34 元，较期初增加 3,249,739.60 元，与期初数相比增加 40.14%，主要是因为公司报告期内收到客户回款和短期借款增加。

2、应收票据期末余额 5,082,279.60 元，较期初增加 2,009,029.60 元，与期初数相比增加 65.37%，主要是因为公司报告期内客户使用承兑汇票支付公司货款。

3、应收账款期末余额 98,098,969.87 元，较期初减少 56,392,713.05 元，与期初数相比减少 36.50%，主要是因为公司报告期内收到客户回款。

4、在建工程期末余额 5,056,700.04 元，较期初增加 1,659,061.46 元，与期初数相比增加 48.83%，主要是因为报告期内公司投资筹建专用领域的卫星网络基础设施。

5、其他非流动资产期末余额 493,228.60 元，较期初减少 442,415.00 元，与期初数相比减少 47.28%，主要是因为报告期内 1 年以上的合同资产本期回款。

6、应付票据期末余额 5,325,840.00 元，较期初减少 19,988,004.00 元，与期初数相比减少 78.96%，主要是因为报告期内应付票据到期承兑。

7、应交税费期末余额 6,387,567.98 元，较期初减少 3,044,889.48 元，与期初数相比减少 32.28%，主要是因为公司报告期内缴纳了相应的税费。

8、其他应付款期末余额 2,244,071.53 元，较期初减少 1,203,771.11 元，与期初数相比减少 34.91%，主要是因为本期支付了单位往来款。

9、其他非流动负债期末余额 0 元，较期初减少 946,570.00 元，与期初数相比减少 100.00%，主要是因为报告期内项目交付，1 年以上的合同负债转为营业收入。

10、未分配利润期末余额-6,480,469.57 元，较期初减少-10,964,420.83 元，与期初数相比减少 244.53%，主要是因为报告期内公司亏损转未分配利润。

（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	24,427,046.39	-	38,366,021.83	-	-36.33%
营业成本	15,567,042.93	63.73%	23,961,714.88	62.46%	-35.03%
毛利率	36.27%	-	37.54%	-	-
资产减值损失	23,285.00	0.10%	55,471.42	0.14%	-58.02%
财务费用	1,491,752.04	6.11%	571,002.80	1.49%	161.25%
其他收益	2,131,424.94	8.73%	344,342.77	0.90%	518.98%
净利润	-12,095,096.84	-49.52%	-8,763,460.25	-22.84%	-38.02%

项目重大变动原因：

1、公司本期营业收入 24,427,046.39 元，较上年同期减少 36.33%，主要是因为某型产品因客户新需求正在进行改型，该型产品本期未有新订单，本期营业收入较上年同期相比减少。

2、公司本期营业成本 15,567,042.93 元，较上年同期减少 35.03%，主要是因为公司本期营业收入减少，营业成本相应减少。

3、公司本期资产减值损失 23,285.00 元，较上年同期减少 58.02%，主要是因为公司 1 年以上的合同资产本期客户回款，资产减值损失转回。

4、公司本期财务费用 1,491,752.04 元，较上年同期增加 161.25%，主要是因为公司本期贷款金额和占用周期较上年同期增加，本期支付的利息费用和融资担保费用增加。

5、公司本期其他收益 2,131,424.94 元，较上年同期增加 518.98%，主要是因为公司本期收到增值税退税增加。

6、公司本期净利润-12,095,096.84 元，较上年同期亏损增加 38.02%，本期公司毛利率、销售费用、管理费用与上年同期基本持平，主要是因为本期收入较上年同期减少 36.33%。

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	24,427,046.39	38,301,493.53	-36.22%
其他业务收入		64,528.30	-100.00%
主营业务成本	15,567,042.93	23,961,714.88	-35.03%
其他业务成本			

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
航空类产品	4,131,891.14	2,493,891.47	39.64%	-87.55%	-88.22%	3.44%
卫星应用类产品	5,701,769.31	2,646,158.60	53.59%	25.12%	14.46%	4.32%
其他类	14,593,385.94	10,426,992.86	28.55%	2,241.35%	2,083.35%	5.17%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、航空类产品包含航空保障类、航空检测类和航空电子类产品；航空类产品本期营业收入 4,131,891.14 元，较上年同期减少 87.55%，主要是因为某型产品因客户新需求正在进行改型，该产品本期未有新订单。

2、其他类产品本期营业收入 14,593,385.94 元，较上年同期增加 2241.35%，主要是因为公司本期交付某信息系统集成产品。

（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	-6,315,888.22	-22,446,774.98	71.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,674,682.26	-5,691,225.30	35.43%
筹资活动产生的现金流量净额	13,240,310.08	14,217,944.45	-6.88%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额-6,315,888.22 元，较上年同期现金净流出降低 71.86%，主要是因为公司客户回款导致报告期内销售商品提供劳务收到的现金比上年同期增加 3,784.97 万元，购买商品接受劳务支付的现金比上年同期增加 2,172.22 万元，现金净流入 1,612.75 万元。

2、 公司本期投资活动产生的现金流量净额-3,674,682.26 元，较上年同期现金净流出降低 35.43%，主要是因为本期专用领域的卫星网络基础设施投资较上年同期减少。

3、 公司本期筹资活动产生的现金流量净额为 13,240,310.08 元，较上年同期减少 6.88%，主要是因为本期贷款金额和占用周期较上年同期增加，本期支付的利息费用和融资担保费用增加。

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
合肥中科国信科技有限公司	控股子公司	光电产品的研发、服务	1,000,000.00	54,086.96	46,086.96		-25,733.09
北京中科众为技术有限公司	控股子公司	卫星导航、通讯设备类产品研发、服务、集成	10,000,000.00	2,145,541.24	226,044.07	1,226,577.23	-1,191,749.39
北京宇航智科科技有限公司	控股子公司	卫星测控类产品研发、服务	9,444,444.44	12,206,621.38	-2,745,281.12		-912,896.84
北京中科罗宾雷达技术有限公司	控股子公司	探鸟雷达、无人机雷达的研发、	666,666 欧元	7,115,479.88	-12,837,090.99	420,771.41	-737,390.74

		生 产、 服 务					
云南航科 智信科技 有限公司	控 股 子 公 司	科 技 推 广 和 应 用 服 务 业	15,000,000.00	127,218.44	79,679.85		-450,081.42

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

公司一贯承“以人为根本,以技术为核心,以产品为依托,以市场为导向”的经营宗旨,倡导“诚信立业、科技致远”的发展理念,鼓励最大限度发挥个人潜能并致力于为员工提供更为广阔的发展空间,力树业界领先企业形象,企业与员工、客户携手共创美好未来。公司诚信经营,按章纳税,积极履行一个企业对社会的义务,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

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
1、公司目前经营模式的主要风险	随着国家产业政策的鼓励和向导,行业竞争将日趋激烈,加之近些年原材料、房屋租赁、人力成本等费用的增加,产品成本将日趋上升。公司目前经营模式的主要风险集中体现在研发的产品是否真正适合市场的需求,即使适合市场需求,产品在性价比上是否占有优势。研发投入不能立刻见到效益,或者不能达到预期的效益。同时,公司产品虽然具有对特定用户独占市场的优势,但是也存在一定的竞争,因此存在失去某些已有市场的风险。
2、客户依赖的风险	由于行业自身特点,公司主要客户的销售额对当期营业收入的影响较大,客户主要集中在军用领域,存在一定的客户依赖风险。
3、技术、技术泄密的风险	公司所处的软件和信息技术服务业有技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特性,要及时适应相关下游客户对技术持续升级以及产品更新的要求,需要公司继续加大研发投

	<p>入、增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力；如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。公司在长期研发和生产实践中掌握了大量的专有技术，这些核心技术构成了公司的核心竞争力，决定了公司产品在行业内的竞争优势。对这些关键技术的拥有、扩展和应用是企业实现快速增长的重要保障，核心技术人员的流失可能会导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，将对公司产品的市场竞争力和生产经营造成重大影响。</p>
4、投资资金风险	<p>报告期内，公司子公司大部分未盈利，给公司持续资金的投入带来一定压力和风险。</p>
5、公司规模扩大导致的管理风险	<p>公司正处于高速发展阶段，资产规模、生产规模、生产科研基地和人员将持续扩大。公司的快速发展和科研生产基地的管理对经营决策和管理活动的执行、人力资源管理、风险控制等方面的要求越来越高，公司如果不能及时提高管理能力和管理水平，培养和储备管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新和市场拓展等方面的挑战，使公司面临一定的管理风险。</p>
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	0.00	346,218.24	346,218.24	0.17%

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) 股份回购情况

公司分别于 2021 年 2 月 19 日和 2021 年 3 月 10 日召开第四届董事会第十五次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》。

根据《回购股份方案公告》，本次回购方式为做市方式回购；回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月；回购资金总额不超过人民币 2,298 万元，回购股份

的价格不高于每股 7.66 元，回购股份数量不少于 150 万股，不超过 300 万股，占本公司目前总股本的比例 1.41%-2.81%。

本次股份回购期限自 2021 年 3 月 17 日开始，至 2021 年 8 月 31 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

截至 2021 年 8 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 3,000,000 股，占公司总股本的 2.81%，占公司拟回购股份数量上限的 100%；本次回购股份最高成交价为 5.01 元/股，最低成交价为 3.81 元/股，支付的总金额为 12,196,768 元（不含佣金、过户费等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 53.08%。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

根据公司回购股份方案，本次回购的股份用于管理层和员工的股权激励，公司将按照《公司法》、中国证监会和股转系统的相关规定，办理回购股份的后续处理。

（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
实际控制人或控股股东	2010 年 1 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	挂牌	关联交易承诺	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）公司实际控制人或控股股东为了避免同业竞争做出如下承诺：

第一条 在本人作为北京中科国信科技股份有限公司的控股股东或者实际控制人期间或者持有北京中科国信科技股份有限公司 5% 以上股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与北京中科国信科技股份有限公司构成同业竞争的活动。

本人今后如果不再是北京中科国信科技股份有限公司的控股股东或实际控制人，本人自该控股或实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款承诺。

第二条 本人从第三方获得的商业机会如果属于北京中科国信科技股份有限公司主营业务范围内的，则本人将及时告知北京中科国信科技股份有限公司，并尽可能地协助北京中科国信科技股份有限公司取得该商业机会。

第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响北京中科国信科技股份有限公司经营和发展的业务或活动，包括：

- 1、利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制北京中科国信科技股份有限公司的独立发展；
- 2、捏造、散布不利于北京中科国信科技股份有限公司的消息，损害北京中科国信科技股份有限公司

司的商誉；

3、利用本人对北京中科国信科技股份有限公司的控制地位加不良影响，造成北京中科国信科技股份有限公司高级管理人员、研发人员、技术人员等人员的异常变动。

第四条 本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。

(二) 董监高为了避免同业竞争做出如下承诺：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对中科国信构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对中科国信有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与中科国信存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任中科国信董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给中科国信造成的全部经济损失。

(三) 董监高对所持股份限售做出如下承诺：

本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；同时在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

(四) 董监高为了避免关联交易做出如下承诺：

1、本人现有（如有）及将来与中科国信发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。

2、本人保证将继续规范与中科国信及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预中科国信的经营，损害其利益。

3、关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

4、本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：

(1) 公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序。

(2) 公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

(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
房产	固定资产	抵押	47,875,473.97	14.40%	为公司获得银行授信提供担保
专利	无形资产	抵押	-		为公司获得银行授信提供担保
总计	-	-	47,875,473.97	14.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有房产和专利抵押给相应的担保公司作为公司取得授信的担保，对公司没有实质影响。

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	63,267,840	59.28%	0	63,267,840	59.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,449,250	8.85%	0	9,449,250	8.85%
	董事、监事、高管	4,239,870	3.97%	0	4,239,870	3.97%
	核心员工	195,882	0.18%	52,393	248,275	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,467,360	40.72%	0	43,467,360	40.72%
	其中：控股股东、实际控制人	29,397,750	27.54%	0	29,397,750	27.54%
	董事、监事、高管	14,069,610	13.18%	0	14,069,610	13.18%
	核心员工	18,075	0.02%	0	18,075	0.02%
总股本		106,735,200	-	0	106,735,200	-
普通股股东人数		566				

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	李涛	38,847,000	0	38,847,000	36.40%	29,397,750	9,449,250	0	0
2	宁永忠	17,386,180	0	17,386,180	16.29%	13,339,635	4,046,545	0	0
3	新余高新区中科达信投资有限公司	5,632,890	-1,186,000	4,446,890	4.17%	0	4,446,890	0	0
4	中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）	3,969,000	0	3,969,000	3.72%	0	3,969,000	0	0

	伙)								
5	北京中科国信科技股份有限公司回购专用证券账户	3,000,000	0	3,000,000	2.81%	0	3,000,000	0	0
6	李宗琴	2,499,587	-101,900	2,397,687	2.25%	0	2,397,687	0	0
7	云南国鼎股权投资基金管理有限公司—国鼎2号新三板基金	2,000,000	0	2,000,000	1.87%	0	2,000,000	0	0
8	李业来	168,100	1,210,100	1,378,200	1.29%	0	1,378,200	0	0
9	温泉	1,152,127	200,278	1,352,405	1.27%	0	1,352,405	0	0
10	云南省国有资本运营国鼎投资有限公司	1,200,000	0	1,200,000	1.12%	0	1,200,000	0	0
	合计	75,854,884	-	75,977,362	71.19%	42,737,385	33,239,977	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

新余高新区中科达信投资有限公司（以下简称“中科达信”）的前身是北京中科达信科技有限公司，成立于2012年5月31日，注册资本为人民币300万元，法定代表人李涛，股东为李涛与崔春两人，其中李涛出资295万元，崔春出资5万元。李涛为中科达信控股股东和实际控制人。此外，李涛先生也是中科国信的控股股东和实际控制人。

股东云南国鼎股权投资基金管理有限公司—国鼎2号新三板基金的基金管理人是云南国鼎股权投资基金管理有限公司，股东云南省国有资本运营国鼎投资有限公司是云南国鼎股权投资基金管理有限公司的股东。

除前述情形外，公司未知其他股东之间是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。

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
李 涛	董事长、总经理	男	1965年8月	2022年3月7日	2025年3月6日
宁永忠	董事、副总经理	男	1965年2月	2022年3月7日	2025年3月6日
杨玉琢	董事、副总经理	男	1972年12月	2022年3月7日	2025年3月6日
王 辉	董事	男	1982年11月	2022年3月7日	2025年3月6日
刘 革	董事、董事会秘书	女	1985年10月	2022年3月7日	2025年3月6日
马 芮	监事会主席	男	1970年5月	2022年3月7日	2025年3月6日
李艳军	监事	男	1976年6月	2022年3月7日	2025年3月6日
任向华	监事	男	1984年2月	2022年3月7日	2025年3月6日
肖 飞	财务负责人	男	1984年12月	2022年3月18日	2025年3月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李涛为公司控股股东、实际控制人、董事长和总经理。其他人员相互之间不存在关联关系。

(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
李 涛	38,847,000	0	38,847,000	36.40%	0	0
宁永忠	17,386,180	0	17,386,180	16.29%	0	0
杨玉琢	752,200	0	752,200	0.70%	0	0
王 辉	126,000	0	126,000	0.12%	0	0
刘 革	21,000	0	21,000	0.02%	0	0
马 芮	0	0	0	0.00%	0	0
李艳军	24,100	0	24,100	0.02%	0	0
任向华	0	0	0	0.00%	0	0
肖 飞	0	0	0	0.00%	0	0
合计	57,156,480	-	57,156,480	53.55%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

(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
行政管理人员	30	0	6	24
生产人员	11	5	0	16
销售人员	12	0	3	9
技术人员	71	4	0	75
财务人员	8	1	0	9
员工总计	132	10	9	133

(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	5	0	0	5

核心员工的变动情况:

报告期内, 公司核心员工没有变动。

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	六、1	11,345,942.34	8,096,202.74
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	六、2	5,082,279.60	3,073,250.00
应收账款	六、3	98,098,969.87	154,491,682.92
应收款项融资			
预付款项	六、4	27,517,643.12	23,263,019.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,064,724.02	2,750,362.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	86,111,898.22	73,538,952.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	532,161.97	465,524.16
流动资产合计		231,753,619.14	265,678,994.23
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	六、8	6,196,925.72	6,196,992.35
其他权益工具投资	六、9	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	71,847,295.96	75,771,166.14

在建工程	六、11	5,056,700.04	3,397,638.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	1,464,280.27	1,664,697.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	10,663,643.97	8,776,380.41
其他非流动资产	六、14	493,228.60	935,643.60
非流动资产合计		100,722,074.56	101,742,518.82
资产总计		332,475,693.70	367,421,513.05
流动负债：			
短期借款	六、15	74,978,567.74	59,978,567.74
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	六、16	5,325,840.00	25,313,844.00
应付账款	六、17	31,851,160.28	43,767,469.71
预收款项			
合同负债	六、18	10,086,914.57	10,906,089.07
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	六、19	5,988,800.88	5,476,723.47
应交税费	六、20	6,387,567.98	9,432,457.46
其他应付款	六、21	2,244,071.53	3,447,842.64
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	六、22	3,240,880.00	3,684,961.40
流动负债合计		140,103,802.98	162,007,955.49
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、23		946,570.00
非流动负债合计			946,570.00
负债合计		140,103,802.98	162,954,525.49
所有者权益：			
股本	六、24	106,735,200.00	106,735,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	98,538,329.69	98,538,329.69
减：库存股	六、26	12,204,938.43	12,204,938.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	13,335,972.74	13,335,972.74
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-6,480,469.57	4,483,951.26
归属于母公司所有者权益合计		199,924,094.43	210,888,515.26
少数股东权益		-7,552,203.71	-6,421,527.70
所有者权益合计		192,371,890.72	204,466,987.56
负债和所有者权益合计		332,475,693.70	367,421,513.05

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：肖飞

(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		10,702,522.08	7,065,991.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,970,279.60	3,073,250.00
应收账款	十三、1	100,206,288.85	156,221,736.15
应收款项融资			
预付款项		27,415,208.02	19,073,581.19
其他应收款	十三、2	14,588,679.11	12,999,386.97
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		77,534,488.51	69,107,653.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		235,417,466.17	267,541,599.42
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	十三、3	28,179,174.77	27,779,241.40
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,689,486.87	74,204,382.87
在建工程		5,056,700.04	3,397,638.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		585,946.64	616,364.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,663,643.97	8,776,380.41
其他非流动资产		493,228.60	935,643.60
非流动资产合计		120,668,180.89	120,709,650.99
资产总计		356,085,647.06	388,251,250.41
流动负债：			
短期借款		74,978,567.74	59,978,567.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,325,840.00	25,313,844.00
应付账款		29,424,903.42	42,475,886.40
预收款项			
合同负债		1,249,560.16	2,428,834.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,253,412.51	2,946,851.46
应交税费		6,338,842.96	8,701,375.54
其他应付款		67,088.62	1,141,746.05
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		3,240,880.00	3,415,748.44
流动负债合计		123,879,095.41	146,402,853.84
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			946,570.00
非流动负债合计			946,570.00
负债合计		123,879,095.41	147,349,423.84
所有者权益：			
股本		106,735,200.00	106,735,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,484,864.52	94,484,864.52
减：库存股		12,204,938.43	12,204,938.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,335,972.74	13,335,972.74
一般风险准备			
未分配利润		29,855,452.82	38,550,727.74
所有者权益合计		232,206,551.65	240,901,826.57
负债和所有者权益合计		356,085,647.06	388,251,250.41

（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		24,427,046.39	38,366,021.83
其中：营业收入	六、29	24,427,046.39	38,366,021.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,693,630.09	51,952,974.49
其中：营业成本	六、29	15,567,042.93	23,961,714.88

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	六、30	287,807.48	256,243.50
销售费用	六、31	2,317,787.52	2,998,360.39
管理费用	六、32	9,925,261.10	11,780,838.72
研发费用	六、33	13,103,979.02	12,384,814.20
财务费用	六、34	1,491,752.04	571,002.80
其中：利息费用		1,108,689.92	517,651.62
利息收入		-343,753.45	-26,184.45
加：其他收益	六、35	2,131,424.94	344,342.77
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-66.63	29,304.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66.63	-5,072.74
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）	六、37	2,129,679.98	1,959,004.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	23,285.00	55,471.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,982,260.41	-11,198,829.55
加：营业外收入	六、39	0.01	39,001.09
减：营业外支出	六、40	100.00	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,982,360.40	-11,160,028.46
减：所得税费用	六、41	-1,887,263.56	-2,396,568.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,095,096.84	-8,763,460.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,095,096.84	-8,763,460.25
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）		-1,130,676.01	-1,587,035.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,964,420.83	-7,176,424.32
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		-12,095,096.84	-8,763,460.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,964,420.83	-7,176,424.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,130,676.01	-1,587,035.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.10	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.10	-0.07

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：肖飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	23,543,599.09	37,473,054.20
减：营业成本	十三、4	15,072,825.30	23,642,294.96
税金及附加		278,848.46	246,649.05
销售费用		2,252,767.58	2,846,578.09
管理费用		7,161,994.89	8,334,772.67
研发费用		12,031,400.73	10,382,908.13
财务费用		1,487,035.69	565,592.60
其中：利息费用		1,108,689.92	592,180.55
利息收入		-342,916.55	-26,184.45
加：其他收益		2,069,685.81	251,561.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-66.63	-5,072.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-66.63	-5,072.74
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）		2,065,830.89	2,078,054.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		23,285.00	32,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,582,538.49	-6,189,198.03
加：营业外收入		0.01	1.09
减：营业外支出			200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,582,538.48	-6,189,396.94
减：所得税费用		-1,887,263.56	-2,396,568.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,695,274.92	-3,792,828.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,695,274.92	-3,792,828.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		-8,695,274.92	-3,792,828.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 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		81,487,584.33	43,637,928.03
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		2,095,188.46	234,467.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	1,083,675.02	1,957,782.10
经营活动现金流入小计		84,666,447.81	45,830,177.92
购买商品、接受劳务支付的现金		62,576,158.79	40,853,989.77
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		17,682,439.88	18,935,643.30
支付的各项税费		3,715,448.66	2,556,465.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	7,008,288.70	5,930,853.97
经营活动现金流出小计		90,982,336.03	68,276,952.90
经营活动产生的现金流量净额		-6,315,888.22	-22,446,774.98
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			
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			15,000,000.00
投资活动现金流入小计			15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,674,682.26	5,691,225.30
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			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,674,682.26	20,691,225.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,674,682.26	-5,691,225.30
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		40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,108,689.92	592,180.55
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	六、42	651,000.00	189,875.00
筹资活动现金流出小计		26,759,689.92	15,782,055.55
筹资活动产生的现金流量净额		13,240,310.08	14,217,944.45
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		3,249,739.60	-13,920,055.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,096,202.74	22,186,585.50
六、期末现金及现金等价物余额		11,345,942.34	8,266,529.67

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：肖飞

(六) 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		79,954,306.50	33,184,529.50
收到的税费返还		2,045,847.49	136,428.18
收到其他与经营活动有关的现金		616,203.70	1,014,122.04
经营活动现金流入小计		82,616,357.69	34,335,079.72
购买商品、接受劳务支付的现金		63,361,708.60	33,606,480.11
支付给职工以及为职工支付的现金		14,549,233.85	14,878,188.29
支付的各项税费		3,358,748.20	2,265,933.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,966,429.15	5,862,836.66
经营活动现金流出小计		88,236,119.80	56,613,438.06
经营活动产生的现金流量净额		-5,619,762.11	-22,278,358.34
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			
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			15,000,000.00
投资活动现金流入小计			15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,584,017.28	5,581,704.60

投资支付的现金		400,000.00	300,000.00
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			15,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,984,017.28	20,881,704.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,984,017.28	-5,881,704.60
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		40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,108,689.92	592,180.55
支付其他与筹资活动有关的现金		651,000.00	189,875.00
筹资活动现金流出小计		26,759,689.92	15,782,055.55
筹资活动产生的现金流量净额		13,240,310.08	14,217,944.45
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		3,636,530.69	-13,942,118.49
加：期初现金及现金等价物余额		7,065,991.39	21,026,640.04
六、期末现金及现金等价物余额		10,702,522.08	7,084,521.55

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

1、企业经营季节性或者周期性特征

公司主要客户为特殊机构客户及其配套厂商，该类客户过往订单主要集中在年末交付产品，上半年收入较少，年度收入未在年内平均分布。

2、研究和开发支出确认

公司本期研发费用 13,103,979.02 元，占报告期收入的 53.65%。公司属于技术型公司，研发成果是公司收入持续稳定发展的基础，为满足潜在市场需求持续关注重点研发项目，同时，为保证在研项目的研发进度，公司持续对已立项项目和需改型项目上的进行研发投入。

（二） 财务报表项目附注

北京中科国信科技股份有限公司 2023 年半年财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京中科国信科技股份有限公司以下简称“本公司”或“公司”，本公司及所有子公司以下简称“本集团”。本公司系由北京中科国信科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2005 年 9 月 9 日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立。公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地三街 1 号楼四层 A 段北侧；注册资本为 10,673.52 万元；法定代表人：李涛；统一社会信用代码：91110108780217285R。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；代理进出口、货物进出口、技术进出口；销售电子测量仪器、移动通信及终端设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、五金、交电、金属制品、针、纺织品；集成实施服务；维修仪器仪表、通讯设备；修理计算机；针织品、编织品及其制品制造；金属结构制造；移动通信及终端设备制造；其他电子设备制造；电子测量仪器制造；专业承包；工程勘察设计。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，参照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告年末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分

配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄分析法组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	信用风险较小，在信用期间不计提，超过信用期间与应收账款及合同资产的组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、账龄分析法组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、账龄分析组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司将该应收账款、其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、周转材料和库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	3.00	2.43
机器设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续计量。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10.00	直线法分期平均

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本公司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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁

负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

22、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体确认收入的时点、依据、条件如下：

①原材料销售 在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权（取得买方接收确认单），相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。②系统集成 公司在按照合同的约定对系统进行设计并实施，在相关阶段性工作完成后并取得客户对实施工作的验收报告，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，按照验收报告确认的工作量一次性销售收入的实现。③嵌入式软件销售 公司在按照合同的约定对系统进行设计并实施，在相关阶段性工作完成后并取得客户对实施工作的验收

报告，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，按照验收报告确认的工作量一次性销售收入的实现。

具体成本构成、成本核算方法及人工成本的归集、分配和结转方法，包括项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据①材料销售 包括外购材料成本和运费。②系统集成 包括外购材料成本、运费以及生产人员和质量检测工人工资。③嵌入式软件销售 包括外购材料成本、运费以及生产人员和质量检测工人工资。系统集成和嵌入式软件按项目将直接生产人员、质量检测人员工资和领用的材料在生产成本中进行归集，月末存在产品时不进行成本结转，待产品完工后按照每种产品工时对生产成本按项目归集的原材料、工资和折旧等进行成本分配，结转至相应的库存商品。生产管理人员工资和折旧费用在制造费用中归集，按照工时定额分配至相应的生产成本中。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体确认收入的时点、依据、条件如下：①技术服务 根据有关合同或协议，按照约定服务期间、按照服务进度确认收入。②技术开发 根据有关合同或协议，按照约定服务期间、按照开发进度确认收入。具体成本构成、成本核算方法及人工成本的归集、分配和结转方法，包括项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据 由于技术服务和技术开发的项目较多，并且项目具有交叉无法准确核算每个研发人员工资在具体项目中的分配，所以将上述研发人员工资在管理费用-研发成本中核算。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2020 年 10 月 21 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011001393，有效期：三年。本公司之子公司北京中科众为技术有限公司自 2020 年起至 2023 年企业所得税按 15%税率征收。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 10 月 25 日关于公示北京市 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单的通知。本公司之子公司北京中科罗宾雷达技术有限公司自 2021 年起至 2024 年企业所得税按 15%税率征收。

(3) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局于 2020 年 10 月 21 日联合颁发的《高新技术企业证书》，公司通过高新技术企业复审。公司高新技术企业证书编号：GR202011002929，有效期：三年。本公司自 2020 年起至 2023 年企业所得税按 15%税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上年同期”指2022年1-6月

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,398.72	28,032.87
银行存款	11,323,543.62	8,068,169.87
合 计	11,345,942.34	8,096,202.74

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	293,700.00	
商业承兑汇票	4,812,080.00	3,235,000.00
小 计	5,105,780.00	3,235,000.00
减：坏账准备	23,500.40	161,750.00
合 计	5,082,279.60	3,073,250.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,105,780.00	100.00	23,500.40	0.50	5,082,279.60
其中：账龄分析法	4,812,080.00	94.25	23,500.40	0.50	4,788,579.60
不计提坏账组合	293,700.00	5.75			293,700.00
合 计	5,105,780.00	100.00	23,500.40	0.50	5,082,279.60

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
12个月以内	4,812,080.00	23,500.40	0.50
合 计	4,812,080.00	23,500.40	0.50

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	38,180,847.34
1 至 2 年	47,490,090.71
2 至 3 年	12,882,492.00
3 至 4 年	4,250,238.70
4 至 5 年	880,000.00
5 年以上	60,000.00
小 计	103,743,668.75
减：坏账准备	5,644,698.88
合 计	98,098,969.87

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	103,743,668.75	100.00	5,644,698.88	5.44	98,098,969.87
其中：账龄分析法	103,743,668.75	100.00	5,644,698.88	5.44	98,098,969.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	103,743,668.75	100.00	5,644,698.88	5.44	98,098,969.87

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,114,493.49	100.00	7,622,810.57	4.70	154,491,682.92
其中：账龄分析法组合	162,114,493.49	100.00	7,622,810.57	4.70	154,491,682.92
单项金额不重大但单独计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	162,114,493.49	100.00	7,622,810.57	4.70	154,491,682.92

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,176,805.34	190,884.03	0.50
1-2年	47,494,132.71	2,385,944.04	5.00
2-3年	12,882,492.00	1,292,799.20	10.00
3-4年	4,250,238.70	1,275,071.61	30.00
4-5年	880,000.00	440,000.00	50.00
5年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	103,743,668.75	5,644,698.88	5.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,722,609.97	318,613.05	0.50
1-2年	79,498,884.52	3,974,944.22	5.00
2-3年	13,168,232.00	1,316,823.20	10.00
3-4年	4,674,767.00	1,402,430.10	30.00
4-5年	880,000.00	440,000.00	50.00
5年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
合计	162,114,493.49	7,622,810.57	4.70

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,622,810.57	-1,978,111.69			5,644,698.88
合计	7,622,810.57	-1,978,111.69			5,644,698.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	20,107,909.00	19.09	1,005,395.45
中国直升机设计研究所	11,326,946.34	10.75	502,303.16
中共中央直属机关工程建设服务中心	10,763,714.99	10.22	53,818.57
北京燕山电子设备厂	9,767,488.50	9.27	48,837.44
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	9,260,146.00	8.79	1,635,541.95
合计	61,226,204.83	58.13	3,245,896.57

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,588,658.92	71.19	15,351,110.74	65.99
1至2年	3,632,599.91	13.20	2,617,942.68	11.25
2至3年	4,192,163.19	15.23	5,189,744.85	22.31
3年以上	104,221.10	0.38	104,221.10	0.45
合计	27,517,643.12	100.00	23,263,019.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
昆明至上力合科技有限公司	6,872,981.85	25.07
石家庄纺织机械有限责任公司	3,221,238.90	11.75
郑州天一飞控机电有限公司	2,260,383.00	8.24
北京华云天象科技有限公司	1,473,400.00	5.37
北京吉顺吉运金属制品有限公司	1,390,926.47	5.07
合计	15,218,930.22	55.50

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,064,724.02	2,750,362.87
合计	3,064,724.02	2,750,362.87

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账 龄	期末余额
1年以内	2,145,949.94
1至2年	529,592.33
2至3年	464,431.15
3至4年	2,900.00
4至5年	12,406.00
5年以上	23,900.00
小 计	3,179,179.42
减：坏账准备	114,455.40
合 计	3,064,724.02

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,613,980.52	1,818,302.70
单位及个人往来款	1,340,341.78	747,741.94
社会保险及公积金	84,915.54	101,978.72
其他	139,941.58	210,113.60
小 计	3,179,179.42	2,878,136.96
减：坏账准备	114,455.40	127,774.09
合 计	3,064,724.02	2,750,362.87

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2023年1月1日余额		127,774.09		127,774.09
本年计提		-13,318.69		-13,318.69
本年转回				
期末余额		114,455.40		114,455.40

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
坏账准备	127,774.09	-13,318.69			114,455.40
合 计	127,774.09	-13,318.69			114,455.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
HJ 装备部装备招标中心	押金保证金	450,000.00	2-3 年	14.15	45,000.00
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	押金保证金	280,260.00	2 年以内	8.82	12,478.50
中科高盛咨询集团有限公司	押金保证金	270,120.52	1-2 年	8.50	13,506.03
工业和信息化部电子第五研究所	押金保证金	250,000.00	1 年以内	7.86	1,250.00
中航技国际经贸发展有限公司	押金保证金	201,000.00	1 年以内	6.32	1,005.00
合 计		1,451,380.52		45.65	73,239.53

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,503,732.37		36,503,732.37
在产品	21,231,068.76		21,231,068.76
库存商品	27,337,824.10		27,337,824.10
发出商品	1,039,272.99		1,039,272.99
合 计	86,111,898.22		86,111,898.22

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,942,162.01		19,942,162.01
在产品	19,271,488.49		19,271,488.49
库存商品	33,286,028.68		33,286,028.68
发出商品	1,039,272.99		1,039,272.99
合 计	73,538,952.17		73,538,952.17

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税额留抵	529,211.32	465,428.98
预缴税金	2,950.65	95.18
合 计	532,161.97	465,524.16

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益		
联营企业	6,196,992.35			6,196,925.72	
中科国信(天津)科技有 限公司	6,098,071.25			6,098,071.25	
云南航科鼎擎动力科技 有限公司	98,921.10		-66.63	98,854.47	

9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
共青城创想微星投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	71,847,295.96	75,771,166.14
固定资产清理		
合 计	71,847,295.96	75,771,166.14

其中：固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、余额	56,697,903.78	47,949,683.68	2,839,469.93	2,641,323.34	110,128,380.73
2、本期增加金额		46,766.37		101,721.30	148,487.67
其中：购置		46,766.37		101,721.30	148,487.67
在建工程转入					
3、本期减少金额					
其中：处置					
4、期末余额	56,697,903.78	47,996,450.05	2,839,469.93	2,743,044.64	110,276,868.40
二、累计折旧					
1、期初余额	8,134,967.75	21,666,979.86	2,159,981.33	2,395,285.65	34,357,214.59
2、本期增加金额	687,462.06	3,317,267.60		67,628.19	4,072,357.85
其中：计提	687,462.06	3,317,267.60		67,628.19	4,072,357.85
3、本期减少金额					
其中：处置					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、期末余额	8,822,429.81	24,984,247.46	2,159,981.33	2,462,913.84	38,429,572.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	47,875,473.97	23,012,202.59	679,488.60	280,130.80	71,847,295.96
2、期初账面价值	48,562,936.03	26,282,703.82	679,488.60	246,037.69	75,771,166.14

注：所有权使用权受到限制的资产详见六、46。

11、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,056,700.04	3,397,638.58
工程物资		
合 计	5,056,700.04	3,397,638.58

其中：在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫星通讯地面站	5,056,700.04		5,056,700.04	3,397,638.58		3,397,638.58
合 计	5,056,700.04		5,056,700.04	3,397,638.58		3,397,638.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
卫通卫星网络建设	15,000,000.00	3,397,638.58	1,659,061.46			5,056,700.04
合 计	15,000,000.00	3,397,638.58	1,659,061.46			5,056,700.04

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
卫通卫星网络建设	33.71%	33.71%			自有资金
合 计	33.71%	33.71%			

12、无形资产

项 目	土地使用权	知识产权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额		4,146,774.69	1,087,921.66	5,234,696.35

项 目	土地使用权	知识产权	软件	合 计
2、本期增加金额			50,619.47	50,619.47
其中：购置			50,619.47	50,619.47
3、本期减少金额				
4、期末余额		4,146,774.69	1,138,541.13	5,285,315.82
二、累计摊销				
1、期初余额		3,143,331.19	426,667.42	3,569,998.61
2、本期增加金额		169,999.98	81,036.96	251,036.94
其中：计提		169,999.98	81,036.96	251,036.94
3、本期减少金额				
4、期末余额		3,313,331.17	507,704.38	3,821,035.55
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值		833,443.52	630,836.75	1,464,280.27
2、期初账面价值		1,003,443.50	661,254.24	1,664,697.74

13、递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,283,323.85	792,498.58	7,210,689.74	1,081,603.46
可抵扣亏损	65,807,635.98	9,871,145.40	51,298,513.02	7,694,776.95
合计	71,090,959.82	10,663,643.97	58,509,202.76	8,776,380.41

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年以上的合同资产	493,228.60	935,643.60
其中：江南工业集团有限公司		93,290.00
溧阳二十八所系统装备有限公司	197,778.60	197,778.60
北京航天科工世纪卫星科技有限公司	295,450.00	295,450.00
西北工业集团有限公司		269,800.00
湖南华南光电(集团)有限责任公司		79,325.00
合 计	493,228.60	935,643.60

注：其他非流动资产期末账面余额为 519,188.00 元，减值准备余额为 25,959.40 元。

15、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	39,946,531.02	20,022,534.72
保证借款	35,032,036.72	39,956,033.02
合 计	74,978,567.74	59,978,567.74

注 1：本公司向上海浦东发展银行北京经济技术开发区支行申请综合授信 1,000 万元，授信期限为 12 个月，担保方式为信用，贷款用途为流动资金贷款。公司控股股东李涛为该综合授信额度项下的债务提供连带责任保证担保。

注 2：本公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请综合授信 1,000 万元，授信期限为 2 年，担保方式为信用。公司控股股东李涛及配偶、股东宁永忠及配偶为该综合授信额度项下的债务提供连带责任保证担保。

注 3：本公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请综合授信 3,000 万元，授信期限 24 个月，具体业务品种为流动资金贷款、非融资性保函和国内信用证开证，担保方式为北京中小企业融资再担保有限公司 100%本息担保，贷款具体用途为支付采购款、工资等日常经营费用，以主营业务销售收入作为还款来源。公司以京（2016）海淀区不动产权第 0069425 号房产、京（2016）海淀区不动产权第 0069427 号房产抵押和专利《一种引信包装筒快速开盒器》质押给北京中小企业融资再担保有限公司作为授信担保，同时公司股东李涛及配偶和宁永忠及配偶向北京中小企业融资再担保有限公司提供连带责任保证反担保，委托北京中小企业融资再担保有限公司为本笔授信金额向北京银行股份有限公司中关村分行提供担保。

注 4：本公司向北京银行股份有限公司中关村分行申请综合授信 1,000 万元，授信期限 24 个月，具体业务品种为流动资金贷款、非融资性保函和国内信用证开证，担保方式为北京国华文科融资担保有限公司 100%本息担保，贷款具体用途为支付采购款、工资等日常经营费用，以主营业务销售收入及其他收入作为还款来源。公司以京(2016) 海淀区不动产权第 0069424 号房产抵押和专利《一种新型观瞄快速拆装设备》质押给北京国华文科融资担保有限公司作为综合授信担保，同时公司股东李涛及配偶和宁永忠及配偶向北京国华文科融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，委托北京国华文科融资担保有限公司为本笔授信金额向北京银行股份有限公司中关村分行提供担保。

注 5：本公司向中国民生银行股份有限公司北京阜成门支行申请综合授信 1,000 万元，授信期限 12 个月，具体业务品种为流动资金贷款、非融资性保函和国内信用证开证，贷款具体用途为支付采购款、工资等日常经营费用，以主营业务销售收入及其他收入作为还款来源，公司控股股东李涛为该综合授信额度项下的债务提供连带责任保证担保。

注 6：本公司向中信银行北京天桥支行申请贷款 1,000 万元，期限 12 个月，担保方式为信用，贷款具体用途为生产经营，公司控股股东李涛为该笔贷款的债务提供连带责任保证担保。

注 7：本公司向北京农商银行永顺支行龙旺庄分理处申请综合授信 1,000 万元，授信期限 24 个月，

担保方式为北京中关村科技融资担保有限公司 100%本息担保，贷款具体用途为支付货款、技术服务、人员工资等，公司以专利《一种航弹运载顶装小推车》质押给北京中关村科技融资担保有限公司作为借款担保，同时公司控股股东李涛及配偶为该综合授信额度项下的债务提供连带责任保证担保。

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,325,840.00	25,313,844.00
银行承兑汇票		
合计	5,325,840.00	25,313,844.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购	30,020,850.54	41,937,159.97
工程、设备款	1,830,309.74	1,830,309.74
其他		
合计	31,851,160.28	43,767,469.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津七一二通信广播股份有限公司	2,669,376.78	尚未结算
北京中科飞鸿科技股份有限公司	1,840,919.67	尚未结算
北京中电天翔通信技术有限公司	1,830,309.74	尚未结算
合计	6,340,606.19	

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
与产品销售相关的货款	10,086,914.57	10,906,089.07
合计	10,086,914.57	10,906,089.07

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,102,046.38	17,576,776.27	17,212,070.88	4,466,751.77
二、离职后福利-设定提存计划	1,374,677.09	1,122,675.49	975,303.47	1,522,049.11
三、辞退福利				
合计	5,476,723.47	18,699,451.76	18,187,374.35	5,988,800.88

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,969,706.54	15,832,332.94	15,478,114.85	4,323,924.63
2、职工福利费				
3、社会保险费	132,339.84	728,824.36	718,337.06	142,827.14
其中：医疗保险费	98,873.06	698,438.62	691,524.04	105,787.64
工伤保险费	33,466.78	27,756.54	24,183.82	37,039.50
生育保险费		2,629.20	2,629.20	
4、住房公积金		477,193.00	477,193.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他短期薪酬		490,500.00	490,500.00	
合 计	4,102,046.38	17,528,850.30	17,164,144.91	4,466,751.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,334,045.28	1,135,123.44	992,217.36	1,476,951.36
2、失业保险费	40,631.81	35,478.02	31,012.08	45,097.75
合 计	1,374,677.09	1,170,601.46	1,023,229.44	1,522,049.11

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,627,447.89	8,420,766.55
个人所得税	79,229.76	71,777.75
城市维护建设税	397,578.00	542,724.08
教育费附加	169,987.39	232,990.85
地方教育费附加	113,324.94	155,327.23
印花税		8,871.00
合 计	6,387,567.98	9,432,457.46

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,244,071.53	3,447,842.64
合 计	2,244,071.53	3,447,842.64

其中：其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金		63,212.82
单位及个人往来款	2,226,171.53	3,342,417.82
其他	17,900.00	42,212.00
合 计	2,244,071.53	3,447,842.64

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		584,961.40
未到期商业承兑汇票	3,240,880.00	3,100,000.00
合 计	3,240,880.00	3,684,961.40

23、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
北京中航智科技有限公司		906,570.00
成都航科庆宇电子有限公司		40,000.00
合 计		946,570.00

24、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,735,200.00						106,735,200.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	98,538,329.69			98,538,329.69
其他资本公积				
合 计	98,538,329.69			98,538,329.69

26、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	12,204,938.43			12,204,938.43
合 计	12,204,938.43			12,204,938.43

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,335,972.74			13,335,972.74
合 计	13,335,972.74			13,335,972.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

项 目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	4,483,951.26	22,786,587.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,483,951.26	22,786,587.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,964,420.83	-18,302,635.96
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,480,469.57	4,483,951.26

29、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,427,046.39	15,567,042.93	38,301,493.53	23,961,714.88
其他业务			64,528.30	
合 计	24,427,046.39	15,567,042.93	38,366,021.83	23,961,714.88

30、税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	39,479.69	13,594.23
教育费附加	29,063.63	10,035.81
房产税	210,140.18	216,396.16
车船使用税		2,300.00
印花税	7,215.01	13,917.30
土地使用税	1,908.97	
合 计	287,807.48	256,243.50

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,240,908.00	1,589,691.83
运输费	97,068.84	173,464.28

项 目	本期金额	上年同期金额
办公费	43,664.70	7,460.91
业务招待费	171,349.56	62,371.85
广告宣传促销费	553,973.46	1,047,296.89
交通及差旅费	127,552.96	46,659.08
其他	83,270.00	71,415.55
合 计	2,317,787.52	2,998,360.39

32、管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	5,077,764.49	5,745,327.99
折旧与摊销	1,441,838.58	1,360,140.40
交通及差旅费	1,235,433.51	588,940.00
房租	187,854.67	1,627,257.32
办公费	384,211.86	640,707.67
中介机构费用	1,144,748.58	1,532,883.48
业务招待费	425,844.95	220,284.33
会议费及其他	27,564.46	65,297.53
合 计	9,925,261.10	11,780,838.72

33、研发费用

项 目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	8,926,585.42	9,913,413.80
委托外部研究开发投入		1,000,000.00
折旧与摊销	2,935,407.03	1,436,001.27
直接投入（包括材料费）	1,139,704.17	14,591.79
设备调试费、检测费	87,205.65	
其他	15,076.75	20,807.34
合 计	13,103,979.02	12,384,814.20

34、财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	1,108,689.92	517,651.62
减：利息收入	267,062.55	26,184.45
银行手续费	20,860.52	64,224.51

项 目	本期金额	上年同期金额
担保评审费	629,264.15	15,311.12
合 计	1,491,752.04	571,002.80

35、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	23,838.32	135,627.99	
个人所得税手续费返还	6,232.94	210.26	
增值税退税款	2,101,353.68	208,504.52	
合 计	2,131,424.94	344,342.77	

36、投资收益

项 目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-66.63	-5,072.74
股权转让收益		34,377.13
合 计	-66.63	29,304.39

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	1,978,111.69	1,974,454.73
其他应收款坏账损失	13,318.69	-15,450.20
应收票据坏账损失	138,249.60	
合 计	2,129,679.98	1,959,004.53

38、资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
其他非流动资产	23,285.00	55,471.42
合 计	23,285.00	55,471.42

39、营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
和解豁免的应付款及其他		39,001.09	
其他	0.01		0.01
合 计	0.01	39,001.09	0.01

40、营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	100.00	200.00	100.00
合 计	100.00	200.00	100.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,887,263.56	-2,396,568.21
合 计	-1,887,263.56	-2,396,568.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-13,982,360.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,097,354.06
子公司适用不同税率的影响	-138,904.46
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,050.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	322,944.75
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	
研发加计扣除的影响	
所得税费用	-1,887,263.56

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
利息收入	267,062.55	26,184.45
政府补助	30,071.26	418,717.78
保证金	179,630.78	334,000.00
往来款	606,910.43	1,178,879.87
合 计	1,083,675.02	1,957,782.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

项 目	本期金额	上年同期金额
管理费用中的付现费用	3,405,658.03	3,048,113.01
销售费用中的付现费用	1,076,879.52	1,408,668.56
研发费用中的付现费用	1,241,986.57	1,000,000.00
往来款及押金、保证金、备用金	1,262,904.06	409,847.89
银行手续费	20,860.52	64,224.51
合 计	7,008,288.70	5,930,853.97

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
融资担保费	651,000.00	189,875.00
合 计	651,000.00	189,875.00

43、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,095,096.84	-8,763,460.25
加：资产减值准备	23,285.00	55,471.42
信用减值损失	2,129,679.98	1,959,004.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,072,357.85	2,519,801.82
无形资产摊销	251,036.94	271,187.49
长期待摊费用摊销		22,644.60
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,737,954.07	532,962.74
投资损失（收益以“-”号填列）	66.63	29,304.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,887,263.56	-2,396,568.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,572,946.05	2,771,357.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,814,698.55	-31,900,333.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,789,660.79	12,451,852.71
其他		

补充资料	本期金额	上年同期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,315,888.22	-22,446,774.98
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,345,942.34	8,266,529.67
减：现金的上年年末余额	8,096,202.74	22,186,585.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,249,739.60	-13,920,055.83

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	11,345,942.34	8,096,202.74
其中：库存现金	22,398.72	28,032.87
可随时用于支付的银行存款	11,323,543.62	8,068,169.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,345,942.34	8,096,202.74

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
固定资产	47,875,473.97	房产抵押贷款

45、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	23,838.32	其他收益	23,838.32
个人所得税手续费返还	6,232.94	其他收益	6,232.94
增值税退税款	2,101,353.68	其他收益	2,101,353.68
合 计	2,131,424.94		2,131,424.94

七、合并范围的变更

无。

八、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	
北京中科达信投资管理有限责任公司	北京	北京市海淀区	投资咨询	100.00		投资设立
云南航科智信科技有限公司	昆明	云南省昆明经济技术开发区	科技推广和应用服务业	68.00		投资设立
海南宇航智科科技有限公司	三亚	海南省三亚市	技术开发、转让、技术咨询		100.00	子公司投资设立
宁夏宇航智科科技有限公司	银川	宁夏银川	技术开发、转让、技术咨询		80.00	子公司投资设立
合肥中科国信科技有限公司	合肥	合肥市蜀山区	电子信息	58.00		投资设立
北京中科众为技术有限公司	北京	北京市海淀区	电子信息	66.10	11.90	投资设立
北京宇航智科科技有限公司	北京	北京市海淀区	电子信息	45.00	8.89	投资设立
北京中科罗宾雷达技术有限公司	北京	北京市密云区	电子信息	60.18	8.15	投资设立
北京中科众为投资管理中心(有限合伙)	北京	北京市海淀区	商务服务		78.00	子公司投资设立
北京宇航智科投资管理中心(有限合伙)	北京	北京市海淀区	商务服务		98.82	子公司投资设立
北京中科罗宾雷达企业管理有限公司(有限合伙)	北京	北京市密云区	商务服务		97.96	子公司投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥中科国信科技有限公司	42.00	-10,807.90		19,356.51
北京中科众为技术有限公司	22.00	-262,184.87		-326,629.60
北京宇航智科科技有限公司	46.11	-374,171.87		-1,085,332.03
北京中科罗宾雷达技术有限公司	31.67	-233,557.46		-4,083,392.62
云南航科智信科技有限公司	32.00	-148,526.87		-1,930,605.65

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥中科国信科技有限公司	54,086.96		54,086.96	8,000.00		8,000.00
北京中科众为技术有限公司	2,107,032.91	38,508.33	2,145,541.24	1,919,497.17		1,919,497.17
北京宇航智科科技有限公司	10,246,397.06	1,960,224.32	12,206,621.38	14,951,902.50		14,951,902.50
北京中科罗宾雷达技术有限公司	7,078,069.81	37,410.07	7,115,479.88	19,952,570.87		19,952,570.87
云南航科智信科技有限公司	127,218.44		127,218.44	47,538.59		47,538.59

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥中科国信科技有限公司	71,820.05		71,820.05			
北京中科众为技术有限公司	3,423,512.32	43,145.92	3,466,658.24	2,048,864.78		2,048,864.78
北京宇航智科科技有限公司	10,925,110.88	2,535,534.38	13,460,645.26	15,293,029.54		15,293,029.54
北京中科罗宾雷达技术有限公司	7,931,104.63	36,436.58	7,967,541.21	20,067,241.46		20,067,241.46
云南航科智信科技有限公司	184,910.62		184,910.62	55,149.35		55,149.35

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥中科国信科技有限公司		-25,733.09	-25,733.09	-8,733.09
北京中科众为技术有限公司	1,226,577.23	-1,191,749.39	-1,191,749.39	-299,793.18
北京宇航智科科技有限公司		-912,896.84	-912,896.84	-13,361.99

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中科罗宾雷达技术有限公司	420,771.41	-737,390.74	-737,390.74	63,286.35
云南航科智信科技有限公司		-450,081.42	-450,081.42	-437,190.94

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥中科国信科技有限公司		-34,394.88	-34,394.88	-27,405.65
北京中科众为技术有限公司	1,867,009.06	-959,041.67	-959,041.67	96,871.40
北京宇航智科科技有限公司		-1,734,043.09	-1,734,043.09	-70,478.83
北京中科罗宾雷达技术有限公司	228,738.52	-985,849.53	-985,849.53	326,622.47
云南航科智信科技有限公司		-601,031.40	-601,031.40	-495,259.80

2、在合营企业或联营企业中的权益

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,196,925.72	6,196,992.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-66.63	-73,293.85
--其他综合收益		
--综合收益总额	-66.63	-73,293.85

3、重要的共同经营

无。

4、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

最终控制方名称	身份证号	最终控制方对本公司的持股比例（%）	最终控制方对本公司的表决权比例（%）
李涛	13010419650826****	40.50	40.50

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

项 目	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
李涛、宁永忠、刘薇、 李晓晴	10,000,000.00	2022/3/14	2024/3/13	否
	30,000,000.00	2022/6/8	2024/6/7	否
李涛	10,000,000.00	2023/2/16	2024/2/15	否
李涛	10,000,000.00	2023/6/13	2023/12/12	否
李涛	300,000.00	2022/9/29	2023/9/29	否
李涛	4,000,000.00	2022/10/12	2023/10/12	否
李涛	2,000,000.00	2022/10/25	2023/10/25	否
李涛	700,000.00	2022/11/2	2023/11/2	否
李涛	500,000.00	2022/11/9	2023/11/9	否
李涛	1,000,000.00	2022/11/29	2023/11/29	否
李涛	500,000.00	2022/12/2	2023/12/2	否
李涛	1,000,000.00	2022/12/8	2023/12/8	否
李涛	10,000,000.00	2022/11/25	2023/11/24	否

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	38,176,805.34
1 至 2 年	47,689,495.71
2 至 3 年	10,677,992.00
3 至 4 年	4,250,238.70
4 至 5 年	4,479,486.73
5 年以上	60,000.00
小 计	105,334,018.48
减：坏账准备	5,127,729.63
合 计	100,206,288.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,334,018.48	100.00	5,127,729.63	4.87	100,206,288.85
其中：账龄分析法	95,924,531.75	91.07	5,127,729.63	4.87	90,796,802.12
关联方组合	9,409,486.73	8.93			9,409,486.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	105,334,018.48	100.00	5,127,729.63	4.87	100,206,288.85

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,277,396.28	100.00	7,055,660.13	4.32	156,221,736.15
其中：账龄分析法	152,867,909.55	93.62	7,055,660.13	4.62	145,812,249.42
关联方组合	10,409,486.73	6.38			10,409,486.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	163,277,396.28	100.00	7,055,660.13	4.32	156,221,736.15

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,176,805.34	190,884.03	0.5
1-2年	41,879,495.71	2,093,974.79	5
2-3年	10,677,992.00	1,067,799.20	10
3-4年	4,250,238.70	1,275,071.61	30
4至5年	880,000.00	440,000.00	50
5年以上	60,000.00	60,000.00	100
合计	95,924,531.75	5,127,729.63	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,551,971.03	317,759.86	0.50
1-2年	72,672,939.52	3,633,646.97	5.00
2-3年	10,918,232.00	1,091,823.20	10.00
3-4年	4,674,767.00	1,402,430.10	30.00
4-5年	880,000.00	440,000.00	50.00
5年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
合计	152,867,909.55	7,055,660.13	4.62

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京中科罗宾雷达技术有限公司	9,409,486.73		
合 计	9,409,486.73		

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京中科罗宾雷达技术有限公司	10,409,486.73		
合 计	10,409,486.73		

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	7,055,660.13	-1,927,930.50			5,127,729.63
合 计	7,055,660.13	-1,927,930.50			5,127,729.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	20,107,909.00	19.09	1,005,395.45
中国直升机设计研究所	11,326,946.34	10.75	502,303.16
中共中央直属机关工程建设服务中心	10,763,714.99	10.22	53,818.57
北京燕山电子设备厂	9,767,488.50	9.27	48,837.44
北京中科罗宾雷达技术有限公司	9,409,486.73	8.93	
合 计	61,375,545.56	58.26	1,610,354.62

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,588,679.11	12,999,386.97
合 计	14,588,679.11	12,999,386.97

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,889,758.36
1 至 2 年	3,031,906.03

账 龄	期末余额
2 至 3 年	2,673,583.07
3 至 4 年	3,076,666.07
4-5 年	
5 年以上	22,900.00
小 计	14,694,813.53
减：坏账准备	106,134.42
合 计	14,588,679.11

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位及个人往来款	12,902,905.57	11,323,497.69
押金及保证金	1,591,580.52	1,527,380.52
其他	200,327.44	254,293.97
小 计	14,694,813.53	13,105,172.18
减：坏账准备	106,134.42	105,785.21
合 计	14,588,679.11	12,999,386.97

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		105,785.21		105,785.21
本期计提		349.21		349.21
本期转回				
期末余额		106,134.42		106,134.42

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	105,785.21	349.21			106,134.42
合 计	105,785.21	349.21			106,134.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京中科罗宾雷达技术有限公司	关联方往来	10,509,418.10	4 年以内	71.52	
北京中科众为技术有限公司	关联方往来	763,730.93	3 年以内	5.2	
HJ 装备部装备招标中心	押金及保证金	450,000.00	2-3 年	3.06	45,000.00
北京宇航智科科技有限公司	关联方往来	377,305.72	4 年以内	2.57	
中机科(北京)车辆检测工程研究院有限公司	押金及保证金	280,260.00	2 年以内	1.91	12,478.50
合计		12,380,714.75		84.25	57,478.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	22,874,080.00		22,874,080.00	22,474,080.00		22,474,080.00
对联营、合营企业投资	5,305,094.77		5,305,094.77	5,305,161.40		5,305,161.40
合计	28,179,174.77		28,179,174.77	27,779,241.40		27,779,241.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合肥中科国信科技股份有限公司	580,000.00			580,000.00
北京中科众为技术有限公司	6,240,000.00			6,240,000.00
北京宇航智科科技有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00
北京中科达信投资管理有限责任公司	2,940,000.00			2,940,000.00
北京中科罗宾雷达技术有限公司	2,934,080.00			2,934,080.00
云南航科智信科技有限公司	5,530,000.00	400,000.00		5,930,000.00
合计	22,474,080.00	400,000.00		22,874,080.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		新增/追加投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业					
中科国信(天津)科技有限公司	5,206,240.30			5,206,240.30	
云南航科鼎擎动力	98,921.10		-66.63	98,854.47	

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		新增/追加投资	权益法下确认的 投资损益		
科技有限公司					
合计	5,305,161.40		-66.63	5,305,094.77	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,543,599.09	15,072,825.30	37,408,525.90	23,642,294.96
其他业务			64,528.30	
合计	23,543,599.09	15,072,825.30	37,473,054.20	23,642,294.96

5、投资收益

项目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-66.63	-5,072.74
股权转让收益		
注销子公司确认投资收益		
合计	-66.63	-5,072.74

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	30,071.26	
处置长期股权投资形成的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99.99	
小计	29,971.27	
所得税影响额	4,485.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,640.28	
合计	23,845.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

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	-5.34	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.35	-0.10	-0.10

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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	30,071.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99.99
非经常性损益合计	29,971.27
减：所得税影响数	4,485.69
少数股东权益影响额（税后）	1,640.28
非经常性损益净额	23,845.30

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

北京中科国信科技股份有限公司

董事会

二〇二三年八月三十日