



中科仙络

NEEQ: 874366

北京中科仙络智算科技股份有限公司

Beijing Banyano Data Center Professional Services Co., Ltd



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、公司负责人程小丹、主管会计工作负责人王兴军及会计机构负责人（会计主管人员）王兴军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司所处行业内竞争激烈，为保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，公司申请在 2023 年年度报告第二节会计数据、经营情况和管理层分析中豁免披露前五大客户以及前五大供应商的名称；在 2023 年年度报告附注中豁免披露应收账款期末余额前五名客户信息、预付款项供应商名称、账龄超过一年的应付账款供应商信息。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司计划财务中心办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、中科仙络	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京中科仙络智算科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科仙络智算科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
数据中心	指	数据中心指主要功能为容纳一个计算机房和该计算机房的各个支持区的一栋建筑或者一栋建筑的一部分，包括容纳信息技术系统的主机房、支持信息技术系统运行的辅助区和行政管理区。
数据中心基础设施	指	支撑数据中心正常运行所需的各种信息技术相关的资源和设备，是数据中心的组成部分之一。
运维	指	对数据中心生命周期各个阶段的运行与维护，在成本、稳定性、效率上达成一致可接受的状态。
主办券商（报告期内）	指	首创证券
主办券商（报告披露日）	指	首创证券
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科仙络智算科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Banyano Data Center Professional Services Co., Ltd		
	Banyano		
法定代表人	程小丹	成立时间	2007年6月21日
控股股东	控股股东为（程小丹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程小丹），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)-运行维护服务(I654)-运行维护服务(I6540)		
主要产品与服务项目	公司主要围绕数据中心基础设施提供运维服务、测试验证及咨询服务		
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	中科仙络	证券代码	874366
挂牌时间	2023年12月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王兴军	联系地址	北京市东城区安贞大厦1408室
电话	010-64482498	电子邮箱	wangxingjun@banyano.com
公司办公地址	北京市东城区安贞大厦1408室	邮政编码	100000
公司网址	www.banyano.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110114663718216J		
注册地址	北京市昌平区马池口镇百泉庄村604号		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是数据中心基础设施服务业服务提供商，为客户提供数据中心基础设施运维、测试验证及咨询服务，拥有专业的运维、测试、咨询核心团队及多项专利技术，为金融机构、电信运营商、互联网头部企业、第三方 IDC、政府、企业、教育等行业提供安全低碳的数据中心规划设计、项目建设管理、测试验证、运维、风险评估、零碳数据中心全程顾问服务。公司主要采用直接销售模式开拓业务，收入来源是服务收费。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全体员工不懈努力，公司有序开展经营活动。公司在 2023 年实现了营业收入 175,926,918.09 元,同比增加 48.95%；营业成本 122,164,443.71 元,同比增长 35.58%；归属于母公司所有者的净利润 15,523,551.11 元,同比增加 375.73%。公司将不断优化商业模式，增强研发能力、开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021 年 11 月公司被认定为“北京市专精特新中小企业”，取得由北京市经济和信息化局颁发的证书，证书编号：2021ZJTX1041，证书有效期为三年。 2、2023 年 10 月 26 日取得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颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202311002554，证书有效期为三年。

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	175,926,918.09	118,110,583.98	48.95%
毛利率%	30.56%	23.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,523,551.11	3,263,126.78	375.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,627,258.56	3,175,623.57	390.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属	54.47%	16.63%	-

于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依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)	54.83%	16.18%	-
基本每股收益	1.55	0.41	278.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,999,957.69	80,685,209.25	20.22%
负债总计	60,737,205.00	59,666,938.69	1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,262,752.69	20,739,201.58	74.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	2.07	75.36%
资产负债率% (母公司)	62.62%	74.24%	-
资产负债率% (合并)	62.62%	73.95%	-
流动比率	1.43	1.24	-
利息保障倍数	20.01	7.38	-
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	10,532,391.55	-13,083,826.94	-
应收账款周转率	4.63	4.43	-
存货周转率	6.48	4.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.22%	16.74%	-
营业收入增长率%	48.95%	14.63%	-
净利润增长率%	373.86%	-46.25%	-

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	17,399,863.98	17.94%	11,411,247.79	14.14%	52.48%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	43,078,532.64	44.41%	31,779,622.24	39.39%	35.55%
预付账款	1,212,953.89	1.25%	2,001,402.21	2.48%	-39.39%
其他应收款	5,887,671.34	6.07%	6,524,495.24	8.09%	-9.76%
存货	17,473,372.64	18.01%	20,220,499.25	25.06%	-13.59%
其他流动资产	1,099,944.09	1.13%	1,431,499.20	1.77%	-23.16%
固定资产	9,895,283.88	10.20%	6,631,044.01	8.22%	49.23%
使用权资产	529,524.17	0.55%	264,144.03	0.33%	100.47%
无形资产	220,682.30	0.23%	191,815.79	0.24%	15.05%
长期待摊费用	14,208.32	0.01%	109,908.75	0.14%	-87.07%
递延所得税资	187,920.44	0.19%	119,530.74	0.15%	57.22%

产					
短期借款	24,040,715.88	24.78%	22,007,030.56	27.28%	9.24%
应付账款	6,649,046.97	6.85%	5,871,356.20	7.28%	13.25%
合同负债	10,836,154.36	11.17%	16,817,835.41	20.84%	-35.57%
应付职工薪酬	15,486,503.55	15.97%	11,371,887.49	14.09%	36.18%
应交税费	1,742,741.41	1.80%	1,788,207.71	2.22%	-2.54%
其他应付款	739,189.35	0.76%	385,170.71	0.48%	91.91%
一年内到期的非流动负债	200,039.93	0.21%	0.00	-	-
其他流动负债	597,813.32	0.62%	1,102,955.99	1.37%	-45.80%
租赁负债	365,571.60	0.38%	282,873.02	0.35%	29.24%
递延所得税负债	79,428.63	0.08%	39,621.60	0.05%	100.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增加 52.48%，主要原因：①报告期北京博悦能工程技术有限公司偿还公司往来欠款 249 万元。②日常流动资金贷款较上期增加 200 万元。③其他为业务快速增长，同比增加的销售回款。

2、应收账款同比增加 35.55%，主要原因是报告期业务快速增长，相较上期公司提供服务项目数量增加，从而年度确认的应收账款金额增加。

3、预付账款同比减少 39.39%，主要原因是上期预付账款中柴油采购、风机采购，报告期达到资产验收条件，存货增加，预付账款减少。

4、固定资产同比增加 49.23%，主要原因是公司为满足行业新兴液冷测试技术，购入一批液冷假负载。

5、使用权资产同比增加 100.47%，主要原因是报告期中科仙络上海分公司、运维项目分别签订合同期限为三年的房屋租赁场所，依据新租赁准则要求，应当确认使用权资产，故使用权资产以及租赁负债账面金额增加。

6、长期待摊费用同比减少 87.07%，主要原因是公司办公场所装饰装修年度分摊。

7、递延所得税资产同比增加 57.22%，主要原因是坏账计提和租赁负债较上年增加，可抵扣暂时性差异增加。

8、合同负债同比减少 35.57%，主要原因是测试验证项目报告期项目完工验收，结转收入，合同负债减少。

9、应付职工薪酬同比增加 36.18%，主要原因是报告期较上期人员增加。

10、其他应付款同比增长 91.91%，主要原因是计提新三板挂牌会计师、律所中介机构费。

11、其他流动负债同比减少 45.80%，变动原因同合同负债，主要原因是项目变化引起的合同负债减少，对应的税金减少。

12、递延所得税负债同比增长 100.47%，主要原因是使用权资产增加，应纳税暂时性差异增加。

(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	175,926,918.09	-	118,110,583.98	-	48.95%
营业成本	122,164,443.71	69.44%	90,106,622.99	76.00%	35.58%
毛利率%	30.56%	-	23.71%	-	-
税金及附加	863,256.29	0.49%	337,638.14	0.29%	155.67%
销售费用	8,254,958.76	4.69%	6,439,941.07	5.45%	28.18%
管理费用	18,163,605.15	10.32%	12,224,005.77	10.35%	48.59%
研发费用	8,584,275.07	4.88%	4,847,416.91	4.10%	77.09%
财务费用	1,153,096.45	0.66%	619,166.31	0.52%	86.23%
信用减值损失	-173,192.78	-0.10%	-333,832.81	-0.28%	-
其他收益	400,786.03	0.23%	148,970.00	0.13%	169.04%
投资收益	-35,264.47	-0.02%	0.00	0.00%	-
营业利润	16,935,611.44	9.63%	3,350,929.98	2.84%	405.40%
营业外收入	21,280.06	0.01%	20,159.37	0.02%	5.56%
营业外支出	304,970.71	0.17%	66,184.42	0.06%	360.79%
所得税费用	1,128,557.11	0.64%	28,993.33	0.02%	3792.47%
净利润	15,523,363.68	8.82%	3,275,911.60	2.77%	373.86%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 48.95%。主要原因：①运维项目收入增加 4070 万，增幅 54.29%，报告期较上期运维项目增加。②测试验证及咨询项目收入增加 1711 万，增幅 39.66%，即新冠疫情后交付验收加快。

2、营业成本同比增长 35.58%。主要原因是随着营业收入增加，营业成本同比增加，营业成本增长速度低于营业收入增长速度。

3、税金及附加同比增长 155.67%。主要原因是由于收入、成本增加，所产生的附加税及印花税增加。

4、管理费用同比增加 48.59%。主要原因：①业务规模扩大，管理费用类人员增加。②新增挂牌

相关中介机构费用。

5、研发费用同比增加 77.09%。主要原因是报告期市场变化，加大液冷服务器假负载工艺、项目研究开发费用。

6、财务费用同比增加 86.23%。主要原因是流贷增加，贷款利息、担保费、公证费增加。

7、信用减值损失同比减少 48.12%。主要原因是报告期长账龄回款增多，信用减值计提减少。

8、投资收益同比下降 100.00%。主要原因是报告期处置子公司。

9、其他收益同比增加 169.04%。主要原因：①增值税进项税加计抵减额增加。②个税手续费返还增加。

10、营业外支出同比增加 360.79%。主要原因是对 2020、2021 年度所得税重新申报，产生的所得税滞纳金。

11、所得税费用同比增加 3792.47%。主要原因是本期营业利润较上期营业利润增加。

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	175,906,918.09	118,099,586.14	48.95%
其他业务收入	20,000.00	10,997.84	81.85%
主营业务成本	122,164,443.71	90,106,622.99	35.58%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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百分比
运维服务	115,671,051.54	88,910,499.87	23.14%	54.29%	38.80%	8.58%
测试验证及咨询服务	60,235,866.55	33,253,943.84	44.79%	39.66%	27.66%	5.19%
合计	175,906,918.09	122,164,443.71	30.56%	48.95%	35.58%	6.85%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期主营业务收入相较上期主营业务收入增加 5781 万，增幅 48.95%，从产品分类来看，运维

服务收入增加 4070 万，增幅 54.29%，系报告期运维项目增加；测试验证及咨询服务收入增加 1711 万，增幅 39.66%，系新冠疫情后交付验收加快。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	72,108,280.42	40.99%	否
2	客户 2	15,205,874.20	8.64%	否
3	客户 3	7,348,795.78	4.18%	否
4	客户 4	5,835,726.42	3.32%	否
5	客户 6	3,681,744.92	2.09%	否
合计		104,180,421.74	59.22%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	5,142,920.35	15.50%	否
2	供应商 2	2,246,798.74	6.35%	否
3	供应商 3	1,582,292.45	4.47%	否
4	供应商 4	1,521,853.77	4.42%	否
5	供应商 5	961,339.45	2.79%	否
合计		11,455,204.76	33.53%	-

(三) 现金流量分析

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	10,532,391.55	-13,083,826.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,593,781.08	-4,075,357.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	961,140.47	11,459,243.55	-91.61%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额报告期较上期增长 2,361.62 万元，主要原因是报告期较上期收入增加 5781 万元，增幅 48.95%，同比回款相较上期大幅度增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额报告期较上期减少 1,049.81 万元，主要原因是报告期银行借款净增加额，小于上期。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
实际控制人不当控制的风险	<p>程小丹直接持有公司 99.00%的股份,并担任公司的董事长兼总经理,为公司控股股东、实际控制人。存在利用控股股东、实际控制人地位,通过行使表决权或其他方式,对公司的发展战略、人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预,使公司做出可能不符合公司或其他股东最佳利益的决定,对公司经营及其他股东利益造成影响的风险。</p> <p>应对措施:建立科学的法人治理结构,通过公司章程、“三会”议事规则、关联交易及对外担保等管理办法,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>2023年10月26日,公司通过国家高新技术企业复审,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联合认定为国家高新技术企业,证书号“GR202311002554”,有效期3年,有效期内公司企业所得税减按15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受税收优惠,将对公司未来的经营业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施:关注国家经济形势,了解国家各项税收优惠政策。</p>
客户集中度较高风险	<p>报告期内,公司对前五大客户销售收入占当期营业收入的比例为59.22%,公司对前五大客户的销售占比较高。虽然报告</p>

	<p>期内公司与其前五大客户保持良好、稳定的合作关系，但若未来该部分客户出于市场战略、市场供给变化等原因，或由于自身生产经营发生重大变化等原因导致其对公司服务需求量降低或者转向其他供应商采购相关服务，公司的业绩表现将受到不利影响。</p> <p>应对措施：未来期间，公司通过不断拓宽市场来分散客户集中销售和单一客户销售依赖的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司创立之初即专注于围绕数据中心基础设施提供运维服务、测试验证及咨询服务，公司主要服务所处细分领域中的同行业的竞争对手相对较少。但随着新建数据中心不断增加，数据中心基础设施运维服务需求也不断增长，行业规模扩大。行业的迅速发展也会吸引更多的竞争者进入，导致市场竞争加剧。公司目前虽然拥有稳定的客户资源和成熟的业务体系，但如果公司不能正确应对日益激烈的市场竞争，将对公司的经营发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：：1) 建立差异化竞争策略：通过产品差异化、品牌建设等方式，与竞争对手区分开来，降低市场竞争风险 2) 提高产品质量和服务水平：通过提高产品质量和服务水平，树立良好的企业形象，吸引更多客户，增加市场份额 3) 加强市场营销活动:通过加大市场宣传力度、开展促销活动等方式，提高产品的知名度和市场份额。</p>
人力成本上升风险	<p>公司运营成本主要是人力成本，包括工资、奖金、社保、公积金等。报告期内，公司人力成本占比较高。运行维护服务行业的成本主要是人员的工资薪酬。随着经济的发展、生活成本的上升、社保征缴体制改革的推进，公司人力成本很可能继续增加。若公司不能很好地管控人力成本，会直接影响公司的业务规模和成本的稳定控制，从而将会给公司的盈利能力甚至持续经营能力带来影响。</p> <p>应对措施：1) 业务流程梳理，人员定岗定编。2) 加强业务培训，提高工作效率。3) 设置灵活的薪酬体系。4) 提高员工潜质。</p>
人才流失风险	<p>公司所属软件和信息技术业属于高新技术行业，随着行业的发展及竞争加剧，行业内企业对具备丰富技术经验的人才争夺也将日益激烈。同时，公司数据中心基础设施运维、测试验证及咨询业务遍布全国各地，需要大量拥有丰富实践的专业技术人才。若公司各类专业人才的培养和引进的措施不利，或出现专业技术人员大量流失的情况，将对公司的发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：1) 加强招聘过程管理，挑选适合岗位人才。2) 加大培训力度，提高员工归属感。3) 完善激励体制，提高员工的工作热情。</p>
公司规模较小的风险	<p>经过多年的发展，公司已经在数据中心基础设施专业服务细分领域积累了较丰富的经验，并且获得一定的市场份额以及行业知名度。但公司目前整体经营规模仍然较小，抗风险能力</p>

	<p>较弱。未来若宏观经济、下游需求、市场竞争环境、公司自身生产经营等内外部因素发生重大不利变化，将可能对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：加强公司管理，扩展公司规模。</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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
北京博悦能工程技术有限公司	借款	2,474,755.85	16,248.68	2,491,004.53	0.00	2,491,004.53
合计	-	2,474,755.85	16,248.68	2,491,004.53	0.00	2,491,004.53

发生原因、整改情况及对公司的影响：

发生原因：报告期内，公司控股股东、实际控制人控制的北京博能工程技术有限公司向公司借款，形成资金占用。该笔款项已于公司挂牌前整改归还。

整改情况及对公司的影响：截至 2023 年 06 月 13 日，上述款项已收回，此后没有发生过其他资

金占用情况。公司将加强资金支付相关的内部控制建设，对关联资金往来及其他重要资金的支付严格履行事前审查，对不符合规章制度的情况及时汇报公司领导、公司董事会；不定期地对内控制度运行情况进行自查，确保内部控制制度得到有效的运行。

(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		
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		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
其他	16,248.68	16,248.68
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

此关联交易为公司向北京博悦能工程技术有限公司提供借款，为偶发性关联交易，且交易金额较小，对公司生产经营无不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2023年9月12日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年9	-	挂牌	减少或规	减少或规范关	正在履行中

	月 12 日			范关联交易的承诺	联交易	
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 9 月 12 日	-	挂牌	股份增减持承诺	合理增减持公司股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,000	99.00%	0	9,900,000	99.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						2

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	程小丹	9,900,000	0	9,900,000	99.00%	9,900,000	0	0	0
2	郑恺	100,000	0	100,000	1.00%	100,000	0	0	0
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东间存在如下关联关系：股东程小丹、郑恺系夫妻关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司董事长、总经理程小丹先生，直接持有公司 99%的股权，为公司控股股东、实际控制人。

程小丹，现任公司董事长、总经理，1966 年 5 月生人，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学电机系毕业，美国印第安纳州立大学 MBA。1988 年 9 月至 1991 年 9 月，任福建省电网中心调度所调度工程师；1991 年 9 月至 1991 年 12 月，准备入学事宜；1992 年 1 月至 1993 年 12 月，就读于美国印第安纳州立大学并获得工商管理硕士学位；1993 年 12 月至 2003 年 12 月，任美国电力转换公司（APC）大中华区总经理；2004 年 1 月至 2005 年 6 月，任深圳科士达科技股份有限公司总裁；2005 年 7 月至 2006 年 12 月，任 Avocent（美国）中国区总经理；2007 年 1 月至 2008 年 6 月，任跳蛙（中国）教育科技有限公司总经理；2008 年 7 月至 2010 年 6 月，任北京世纪互联工程技术服务有限公司总裁；2010 年 7 月至 2023 年 6 月，任仙络有限董事长、总经理；2023 年 6 月至今，任中科仙络董事长、总经理。2008 年 7 月至 2023 年 9 月兼任北京博悦能工程技术有限公司经理，2008 年 7 月至今兼任北京博悦能工程技术有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、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

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10	0.5	9.5

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
程小丹	董事长、总经理	男	1966 年 5 月	2023 年 6 月 9 日	2026 年 6 月 8 日	9,900,000	0	9,900,000	99.00%
王曼聪	董事	女	1972 年 5 月	2023 年 6 月 9 日	2026 年 6 月 8 日	0	0	0	0.00%
王茜	董事	女	1978 年	2023 年 6	2026 年 6	0	0	0	0.00%

			1月	月9日	月8日				
赵广涛	董事	男	1969年 1月	2023年6 月9日	2026年6 月8日	0	0	0	0.00%
王兴军	董事、董 事会秘 书、财务 总监	男	1976年 1月	2023年6 月9日	2026年6 月8日	0	0	0	0.00%
郭婕	监事会 主席	女	1982年 6月	2023年6 月9日	2026年6 月8日	0	0	0	0.00%
刘术文	监事	男	1974年 2月	2023年6 月9日	2026年6 月8日	0	0	0	0.00%
黎小龙	监事	男	1981年 8月	2023年6 月9日	2026年6 月8日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理程小丹先生是公司控股股东、实际控制人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 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

(三) 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）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
管理及行政人员	16	16	0	32
业务人员	423	474	194	703
技术人员	81	34	15	100
研发人员	1	1	0	2
财务人员	5	1	0	6
销售人员	20	14	7	27
员工总计	546	540	216	870

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	11	17
本科	151	249
专科	268	437
专科以下	116	167
员工总计	546	870

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司为了提高员工工作积极性、激励员工工作潜力、增强员工忠诚度、吸引和留住人才，公司在薪酬、培训方面做了如下方面的规范。

1、员工薪酬和社会保险：公司制定了完善的薪酬体系，按月向员工支付薪资及代扣代缴个人所得税。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策、公积金政策，为员工办理各项保险及公积金的代扣代缴，在员工生育、工伤、医疗期间及时提供报销方面的服务。

2、绩效考核：公司建立有完善的绩效考核体系，各部门依据公司考核体系落实部门内部考核指标，年度末依据员工考核结果进行奖罚、晋升，以激发员工的工作积极性。

3、福利待遇：公司建立有完善的福利待遇政策，按期为员工进行健康体检，提供工作劳动保护用品及防暑降温补贴，定期团建等。

4、员工培训：公司建立了完整的培训、培养体系，采取内部培训为主与外部培训为辅的培训模式，注重人才梯队建设，关注培训效果，注重员工全方位的能力提升。

5、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召

开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，对本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度的规定规范运作，逐步建立健全了公司法人治理机构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具备独立运营能力;具有独立面向市场自主经营的能力;能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的经营管理体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营管理活动。公司建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务；公司在报告期内不存在显失公平的关联交易；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司资产权属清晰、完整，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算、管理，不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况，不存在将借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情况；公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事之外的职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司建立了员工聘用、考评等完整的劳动用工制度，公司的事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

4、财务独立性

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，建立了符合国家相关法律、法规的会计制度、财务管理制度以及独立的财务核算体系；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司具有健全的内部经营管理机构，设有独立的组织机构，独立行使经营管理职权。公司根据实际经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

综上所述，报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中名国成审字【2024】第 0861 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李继军 孟鹏 2 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审 计 报 告

中名国成审字【2024】第 0861 号

北京中科仙络智算科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中科仙络智算科技股份有限公司（以下简称“中科仙络”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科仙络 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科仙络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中科仙络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科仙络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科仙络的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对中科仙络持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科仙络不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中科仙络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京

中国注册会计师：孟鹏

2024年4月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	17,399,863.98	11,411,247.79
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			
应收账款	六、2	43,078,532.64	31,779,622.24
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,212,953.89	2,001,402.21
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、4	5,887,671.34	6,524,495.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	17,473,372.64	20,220,499.25
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、6	1,099,944.09	1,431,499.20
流动资产合计		86,152,338.58	73,368,765.93
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	9,895,283.88	6,631,044.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	529,524.17	264,144.03
无形资产	六、9	220,682.30	191,815.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	14,208.32	109,908.75
递延所得税资产	六、11、(1)	187,920.44	119,530.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,847,619.11	7,316,443.32
资产总计		96,999,957.69	80,685,209.25
流动负债：			
短期借款	六、12	24,040,715.88	22,007,030.56
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			
应付账款	六、13	6,649,046.97	5,871,356.20
预收款项			
合同负债	六、14	10,836,154.36	16,817,835.41
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、15	15,486,503.55	11,371,887.49
应交税费	六、16	1,742,741.41	1,788,207.71
其他应付款	六、17	739,189.35	385,170.71
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	六、18	200,039.93	
其他流动负债	六、19	597,813.32	1,102,955.99
流动负债合计		60,292,204.77	59,344,444.07
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	六、20	365,571.60	282,873.02
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	六、11、（2）	79,428.63	39,621.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		445,000.23	322,494.62
负债合计		60,737,205.00	59,666,938.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	9,508,926.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,555,901.07	1,022,212.10
一般风险准备			
未分配利润	六、24	15,197,925.59	9,716,989.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,262,752.69	20,739,201.58
少数股东权益		0.00	279,068.98
所有者权益（或股东权益）合计		36,262,752.69	21,018,270.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,999,957.69	80,685,209.25

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,399,863.98	10,841,020.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	43,078,532.64	31,779,622.24
应收款项融资			

预付款项		1,212,953.89	2,001,402.21
其他应收款	十二、2	5,887,671.34	6,524,495.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,473,372.64	20,220,499.25
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		1,099,944.09	1,431,499.20
流动资产合计		86,152,338.58	72,798,538.37
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			255,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,895,283.88	6,631,044.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		529,524.17	264,144.03
无形资产		220,682.30	191,815.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,208.32	109,908.75
递延所得税资产		187,920.44	119,530.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,847,619.11	7,571,443.32
资产总计		96,999,957.69	80,369,981.69
流动负债：			
短期借款		24,040,715.88	22,007,030.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,649,046.97	5,871,356.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		15,486,503.55	11,371,887.49
应交税费		1,742,741.41	1,787,538.69
其他应付款		739,189.35	385,140.71

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,836,154.36	16,817,835.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,039.93	
其他流动负债		597,813.32	1,102,955.99
流动负债合计		60,292,204.77	59,343,745.05
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		365,571.60	282,873.02
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		79,428.63	39,621.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		445,000.23	322,494.62
负债合计		60,737,205.00	59,666,239.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,508,926.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,555,901.07	1,022,212.10
一般风险准备			
未分配利润		15,197,925.59	9,681,529.92
所有者权益（或股东权益）合计		36,262,752.69	20,703,742.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		96,999,957.69	80,369,981.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		175,926,918.09	118,110,583.98
其中：营业收入	六、25	175,926,918.09	118,110,583.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,183,635.43	114,574,791.19
其中：营业成本	六、25	122,164,443.71	90,106,622.99
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、26	863,256.29	337,638.14
销售费用	六、27	8,254,958.76	6,439,941.07
管理费用	六、28	18,163,605.15	12,224,005.77
研发费用	六、29	8,584,275.07	4,847,416.91
财务费用	六、30	1,153,096.45	619,166.31
其中：利息费用	六、30	875,759.53	518,207.12
利息收入	六、30	46,306.71	28,173.71
加：其他收益	六、31	400,786.03	148,970.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-35,264.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、33	-173,192.78	-333,832.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,935,611.44	3,350,929.98
加：营业外收入	六、34	21,280.06	20,159.37
减：营业外支出	六、35	304,970.71	66,184.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,651,920.79	3,304,904.93
减：所得税费用	六、36	1,128,557.11	28,993.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,523,363.68	3,275,911.60
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）		15,523,363.68	3,275,911.60

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）		-187.43	12,784.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,523,551.11	3,263,126.78
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		15,523,363.68	3,275,911.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,523,551.11	3,263,126.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-187.43	12,784.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	1.55	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	1.55	0.41

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、3	175,926,918.09	118,110,583.98
减：营业成本	十二、3	122,164,443.71	90,134,924.87
税金及附加		863,256.29	337,434.84
销售费用		8,254,958.76	6,439,941.07

管理费用		18,162,906.07	12,221,814.19
研发费用		8,584,275.07	4,847,416.91
财务费用		1,153,413.01	619,875.45
其中：利息费用		875,759.53	525,237.68
利息收入		45,990.15	28,173.71
加：其他收益		400,786.03	148,970.00
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（损失以“-”号填列）			
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）		-173,192.78	-333,832.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,971,258.43	3,324,313.83
加：营业外收入		21,280.06	20,015.00
减：营业外支出		304,970.71	66,184.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,687,567.78	3,278,144.41
减：所得税费用		1,128,557.11	28,324.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,559,010.67	3,249,820.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,559,010.67	3,249,820.11
（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		15,559,010.67	3,249,820.11

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.55	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		1.55	0.41

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		172,719,902.89	115,936,549.18
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		287,113.15	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37、 (1)	5,969,548.12	4,190,197.09
经营活动现金流入小计		178,976,564.16	120,126,746.27
购买商品、接受劳务支付的现金		41,521,478.49	43,767,061.60
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		99,544,837.70	74,979,712.09
支付的各项税费		9,274,869.64	4,943,045.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、37 (2)	18,102,986.78	9,520,754.34
经营活动现金流出小计		168,444,172.61	133,210,573.21
经营活动产生的现金流量净额		10,532,391.55	-13,083,826.94
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		100.00	

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	六、37、 (3)	2,491,004.53	50,000.00
投资活动现金流入小计		2,491,104.53	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,658.05	4,125,357.00
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	六、37、 (4)	315,227.56	
投资活动现金流出小计		6,084,885.61	4,125,357.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,593,781.08	-4,075,357.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,200,000.00
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		32,000,000.00	22,000,000.00
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		32,000,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		875,759.53	8,268,207.12
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、37、5	163,100.00	472,549.33
筹资活动现金流出小计		31,038,859.53	16,740,756.45
筹资活动产生的现金流量净额		961,140.47	11,459,243.55
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	六、38	7,899,750.94	-5,699,940.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	9,500,113.04	15,200,053.43
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	17,399,863.98	9,500,113.04

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		172,719,902.89	115,936,549.18
收到的税费返还		287,113.15	
收到其他与经营活动有关的现金		5,969,548.12	4,190,197.09
经营活动现金流入小计		178,976,564.16	120,126,746.27

购买商品、接受劳务支付的现金		41,521,478.49	43,767,061.60
支付给职工以及为职工支付的现金		99,544,837.70	74,979,712.09
支付的各项税费		9,274,869.64	4,941,123.26
支付其他与经营活动有关的现金		18,102,986.78	9,563,272.58
经营活动现金流出小计		168,444,172.61	133,251,169.53
经营活动产生的现金流量净额		10,532,391.55	-13,124,423.26
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		100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		255,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,491,004.53	50,000.00
投资活动现金流入小计		2,746,104.53	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,769,658.05	4,125,357.00
投资支付的现金			
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		5,769,658.05	4,125,357.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,023,553.52	-4,075,357.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,200,000.00
取得借款收到的现金		32,000,000.00	22,000,000.00
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		32,000,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		875,759.53	8,268,207.12
支付其他与筹资活动有关的现金		163,100.00	472,549.33
筹资活动现金流出小计		31,038,859.53	16,740,756.45
筹资活动产生的现金流量净额		961,140.47	11,459,243.55
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		8,469,978.50	-5,740,536.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,929,885.48	14,670,422.19
六、期末现金及现金等价物余额		17,399,863.98	8,929,885.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00								1,022,212.10		9,716,989.48	279,068.98	21,018,270.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00								1,022,212.10		9,716,989.48	279,068.98	21,018,270.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,508,926.03				533,688.97		5,480,936.11	-279,068.98	15,244,482.13
（一）综合收益总额											15,523,551.11	-187.43	15,523,363.68
（二）所有者投入和减少资本												-278,881.55	-278,881.55
1. 股东投入的普通股												-278,881.55	-278,881.55
2. 其他权益工具持有者投入												278,881.55	

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,555,901.07	-1,555,901.07				
1. 提取盈余公积								1,555,901.07	-1,555,901.07				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转				9,508,926.03				-	-8,486,713.93				
1. 资本公积转增资本(或股本)								1,022,212.10					
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他				9,508,926.03				-	-8,486,713.93				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				9,508,926.03				1,555,901.07		15,197,925.59		36,262,752.69

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,800,000.00								697,230.09		14,528,844.71	266,284.16	19,292,358.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,800,000.00								697,230.09		14,528,844.71	266,284.16	19,292,358.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,200,000.00								324,982.01		-4,811,855.23	12,784.82	1,725,911.60
（一）综合收益总额											3,263,126.78	12,784.82	3,275,911.60
（二）所有者投入和减少资本	6,200,000.00												6,200,000.00
1. 股东投入的普通股	6,200,000.00												6,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								324,982.01		-8,074,982.01			-7,750,000.00
1. 提取盈余公积								324,982.01		-324,982.01			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,750,000.00			-7,750,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,000,000.00							1,022,212.10		9,716,989.48	279,068.98	21,018,270.56
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--------------	------------	---------------

法定代表人：程小丹

主管会计工作负责人：王兴军

会计机构负责人：王兴军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00								1,022,212.10		9,681,529.92	20,703,742.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								1,022,212.10		9,681,529.92	20,703,742.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,508,926.03				533,688.97		5,516,395.67	15,559,010.67
(一) 综合收益总额											15,559,010.67	15,559,010.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,555,901.07		-1,555,901.07		
1. 提取盈余公积								1,555,901.07		-1,555,901.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				9,508,926.03				-		-8,486,713.93		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				9,508,926.03				-		-8,486,713.93		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	10,000,000.00				9,508,926.03				1,555,901.07		15,197,925.59	36,262,752.69
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	3,800,000.00							697,230.09		14,506,691.82	19,003,921.91	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,800,000.00							697,230.09		14,506,691.82	19,003,921.91	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,200,000.00							324,982.01		-4,825,161.90	1,699,820.11	
(一) 综合收益总额										3,249,820.11	3,249,820.11	
(二) 所有者投入和减少 资本	6,200,000.00										6,200,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,200,000.00										6,200,000.00	
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								324,982.01		-8,074,982.01	-7,750,000.00	
1. 提取盈余公积								324,982.01		-324,982.01		
2. 提取一般风险准备												

三、财务报表附注

北京中科仙络智算科技股份有限公司

2023 年年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京中科仙络智算科技股份有限公司(曾用名“北京中科仙络咨询服务有限公司”, 以下简称“公司”或“本公司”)于 2007 年 6 月 21 日在北京市昌平区市场监督管理局注册成立, 注册地址为北京市昌平区马池口镇百泉庄村 604 号, 统一社会信用代码 91110114663718216J, 注册资本 1000 万人民币。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 经营电信业务; 经济信息咨询(不含中介服务); 工程和技术研究与试验发展; 技术推广服务; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 承办展览展示活动; 技术检测; 销售建筑材料、计算机软件及辅助设备、机械设备、电子产品、金属制品、文化用品、日用品、仪器仪表、五金交电(不含电动自行车)、安全技术防范产品; 计算机技术培训; 会议服务; 承办展览展示; 机房工程检测、咨询、服务; 教育咨询、投资咨询、企业管理咨询(不含中介服务); 投资管理; 设计、制作广告; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 计算机系统服务; 专业承包; 维修计算机; 维修专用设备; 物业管理; 计算机系统集成(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 经营电信业务以及经营电信业务。以及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。)

3、财务报告的批准报出

本财务报表于 2024 年 4 月 15 日经董事会批准报出。

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, 按照财政部发布的《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”)的规定编制。

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。本财务报表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, 本公司自报告期末起至少 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 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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。

3、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、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。

5、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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、6“合并财务报表的编制方法”（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。

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。

6、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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。

集团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期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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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”。

本集团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“长期股权投资”（2）④）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。

7、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。

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）金融负债的分类、确认和计量

本公司金融负债于初始确认时分类为摊余成本进行后续计量。相关交易费用计入其初始确认金额。

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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

8、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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 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。

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，本公司采用账龄组合，并在此基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产，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。

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
组合 1	本组合为信用风险随账龄变化的日常经营活动的应收款项。

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
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、备用金、质保金等应收款项。
组合 2	本组合为信用风险随账龄变化的日常经营活动的应收款项

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、合同履约成本。

(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。合同履约成本按照合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(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。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制的长期股权投资。

（1）投资成本的确定

本公司的长期股权投资，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。

（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处置长期股权投资

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 (%)
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(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、15“长期资产减值”。

13、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。

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。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5年	直线法

期末，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、15“长期资产减值”。

14、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。

15、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、及对子公司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。

16、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、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。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

18、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认一般原则：

（1）运维服务：本公司为客户提供数据机房运维服务，对于服务金额固定的合同，公司在服务期间内按时间进度确认服务收入。针对服务金额不固定的合同，公司会对当期服务情况进行预估，并根据预估的结果确认当期收入，待实际确认结算金额后若与公司已确认的收入金额存在差异，对前期确认收入进行调整。

（2）测试验证及咨询服务：本公司为客户提供数据机房检测及测试服务并出具检测报告，为客户提供咨询服务并出具咨询报告，为客户提供数据中心设计、建造等咨询服务以满足 Uptime、CQC 等专业认证，在公司出具检测报告、咨询报告、协助客户取得专业认证证书或取得收取价款的权利时确认营业收入。

（3）其他收入：根据合同约定不同，在合同约定履约义务完成，风险报酬已经转移时确认收入。

19、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

20、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。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。

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。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；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。

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。

已确认的政府补助需要退回时，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。

21、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，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。

22、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

③ 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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•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；

•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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生会计估计变更。

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9%、6%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%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

本公司2023年10月26日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202311002554,证书有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条；《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），本公司享受“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金		59,291.26
银行存款	17,399,863.98	10,914,976.03
其他货币资金		436,980.50
合 计	17,399,863.98	11,411,247.79

期末受限货币资金明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

银行存款		1,474,154.25
其他货币资金		436,980.50
合 计		1,911,134.75

注：其他货币资金为履约保函，2022年12月31日银行存款中1,474,154.25元，为共管账户资金，上述款项属于受限资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内		
其中：6个月以内	40,346,430.43	26,844,031.61
7-12个月	1,226,565.97	4,872,899.52
1年以内小计	41,572,996.40	31,716,931.13
1至2年	2,031,995.80	410,000.00
2至3年		
3年以上	126,150.97	134,950.97
小 计	43,731,143.17	32,261,882.10
减：坏账准备	652,610.53	482,259.86
合 计	43,078,532.64	31,779,622.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,731,143.17	100.00	652,610.53	1.49	43,078,532.64
其中：账龄组合	43,731,143.17	100.00	652,610.53	1.49	43,078,532.64
合 计	43,731,143.17	100.00	652,610.53		43,078,532.64

(续)

类 别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,261,882.10	100.00	482,259.86	1.49	31,779,622.24
其中：账龄组合	32,261,882.10	100.00	482,259.86	1.49	31,779,622.24

合 计	32,261,882.10	100.00	482,259.86	31,779,622.24
-----	---------------	--------	------------	---------------

a) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	40,346,430.43	205,766.80	0.51
7-12个月(含12个月)	1,226,565.97	38,636.82	3.15
1—2年(含2年)	2,031,995.80	282,055.94	13.88
2—3年(含3年)			35.00
3年以上	126,150.97	126,150.97	100.00
合 计	43,731,143.17	652,610.53	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	26,844,031.61	136,904.56	0.51
7-12个月(含12个月)	4,872,899.52	153,496.33	3.15
1—2年(含2年)	410,000.00	56,908.00	13.88
2—3年(含3年)			35.00
3年以上	134,950.97	134,950.97	100.00
合 计	32,261,882.10	482,259.86	

(3) 坏账准备的情况

类 别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提	482,259.86	170,350.67			652,610.53
合 计	482,259.86	170,350.67			652,610.53

(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	2023年12月31日余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	11,148,865.06	25.49	56,859.21
客户2	3,942,968.75	9.02	20,109.14
客户5	1,997,026.66	4.57	10,184.84
客户7	1,785,337.00	4.08	9,105.22
客户8	1,520,000.00	3.48	7,752.00

合 计	20,394,197.47	46.64	104,010.41
-----	---------------	-------	------------

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,212,953.89	100.00	2,001,402.21	100.00
合 计	1,212,953.89	100.00	2,001,402.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付账款期 末余额比例 (%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	427,131.00	35.21
供应商 6	137,356.80	11.32
张家口市怀来县顺家房地产中介服务有限公 司	68,833.38	5.67
广州艾宣服装有限公司	54,672.00	4.51
深圳市点米二号科技有限公司	53,000.00	4.37
合 计	740,993.18	61.08

4、其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,887,671.34	6,524,495.24
合 计	5,887,671.34	6,524,495.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,273,866.01	3,497,248.59
1 至 2 年	1,155,480.77	467,732.26
2 至 3 年	492,905.43	2,591,253.15
小 计	5,922,252.21	6,556,234.00
减: 坏账准备	34,580.87	31,738.76

合 计	5,887,671.34	6,524,495.24
-----	--------------	--------------

②按款项性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	1,804,976.84	4,080,289.95
员工借款	1,046,649.33	957,146.99
保证金及押金	3,070,626.04	1,518,797.06
小计	5,922,252.21	6,556,234.00
减：坏账准备	34,580.87	31,738.76
合 计	5,887,671.34	6,524,495.24

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	31,738.76			31,738.76
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	2,842.11			2,842.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	34,580.87			34,580.87

④ 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	2023年12月31日余额	占其他应收账款期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
北京安贞大厦物业管理有限责任公司	518,424.69	8.75	
阿里云计算有限公司	500,000.00	8.44	
张国新	317,500.00	5.36	
王海超	255,000.00	4.31	

鹏博士大数据有限公司	250,000.00	4.22
合 计	1,840,924.69	31.08

5、存货

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
周转材料	219,516.29		219,516.29
合同履约成本	17,253,856.35		17,253,856.35
合 计	17,473,372.64		17,473,372.64

(续)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	20,220,499.25		20,220,499.25
合 计	20,220,499.25		20,220,499.25

6、其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣及预缴税费	1,099,944.09	1,431,499.20
合 计	1,099,944.09	1,431,499.20

7、固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	9,895,283.88	6,631,044.01
固定资产清理		
合 计	9,895,283.88	6,631,044.01

(1) 固定资产

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、2023 年 1 月 1 日	15,713,417.81	122,620.00	15,836,037.81
2、本期增加金额	6,896,787.83	62,260.00	6,959,047.83
3、本期减少金额			
4、2023 年 12 月 31 日	22,610,205.64	184,880.00	22,795,085.64
二、累计折旧			
1、2023 年 1 月 1 日	9,091,274.25	113,719.55	9,204,993.80

2、本期增加金额	3,690,483.16	4,324.80	3,694,807.96
3、本期减少金额			
4、2023年12月31日	12,781,757.41	118,044.35	12,899,801.76
三、减值准备			
1、2023年1月1日			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023年12月31日			
四、账面价值			
1、2023年12月31日	9,828,448.23	66,835.65	9,895,283.88
2、2023年1月1日	6,622,143.56	8,900.45	6,631,044.01

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023年1月1日	358,061.91	358,061.91
2、本年增加金额	387,134.22	387,134.22
3、本年减少金额		
4、2023年12月31日	745,196.13	745,196.13
二、累计折旧		
1、2023年1月1日	93,917.88	93,917.88
2、本年增加金额	121,754.08	121,754.08
3、本年减少金额		
4、2023年12月31日	215,671.96	215,671.96
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日	529,524.17	529,524.17
2、2023年1月1日	264,144.03	264,144.03

9、无形资产

项目	软件及系统	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1、2023年1月1日	378,837.98	378,837.98
2、本期增加金额	285,428.42	285,428.42
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	664,266.40	664,266.40
二、累计摊销		
1、2023年1月1日	187,022.19	187,022.19
2、本期增加金额	256,561.91	256,561.91
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日	443,584.10	443,584.10
三、减值准备		
1、2023年1月1日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日	220,682.30	220,682.30
2、2023年1月1日	191,815.79	191,815.79

10、长期待摊费用

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	2023年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	2023年12月31日
装修款	109,908.75	15,500.00	111,200.43	14,208.32
合 计	109,908.75	15,500.00	111,200.43	14,208.32

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
租赁负债	565,611.53	84,841.73	282,873.02	42,430.95
减值准备	687,191.40	103,078.71	513,998.62	77,099.79
合 计	1,252,802.93	187,920.44	796,871.64	119,530.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产	529,524.17	79,428.63	264,144.03	39,621.60
合 计	529,524.17	79,428.63	264,144.03	39,621.60

12、短期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	20,040,715.88	19,007,030.56
信用借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合 计	24,040,715.88	22,007,030.56

13、应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货款	6,649,046.97	5,871,356.20
合 计	6,649,046.97	5,871,356.20

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 7	598,450.00	未满足结算条件
合 计	598,450.00	

14、合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收款	10,836,154.36	16,817,835.41
合 计	10,836,154.36	16,817,835.41

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	11,260,920.70	97,821,599.35	93,820,101.27	15,262,418.78
二、离职后福利-设定提存计划	110,966.79	7,055,341.57	6,942,223.59	224,084.77
合 计	11,371,887.49	104,876,940.92	100,762,324.86	15,486,503.55

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,195,254.43	89,027,036.65	85,027,536.22	15,194,754.86
2、职工福利费		1,674,141.65	1,674,141.65	
3、社会保险费	28,745.83	4,195,190.65	4,156,891.31	67,045.17

其中：医疗保险费	21,228.27	4,014,092.06	3,979,097.92	56,222.41
工伤保险费	7,517.56	181,098.59	177,793.39	10,822.76
4、住房公积金	36,920.44	2,925,230.40	2,961,532.09	618.75
合 计	11,260,920.70	97,821,599.35	93,820,101.27	15,262,418.78

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
	日			日
1、基本养老保险	108,219.95	6,830,038.23	6,720,360.74	217,897.44
2、失业保险费	2,746.84	225,303.34	221,862.85	6,187.33
合 计	110,966.79	7,055,341.57	6,942,223.59	224,084.77

16、应交税费

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	843,952.96	516,570.77
企业所得税	569,115.43	1,034,287.45
个人所得税	184,764.16	167,374.95
城市维护建设税	31,480.13	33,187.27
教育费附加	18,753.43	33,187.27
印花税	94,675.30	3,600.00
合 计	1,742,741.41	1,788,207.71

17、其他应付款

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	739,189.35	385,170.71
合 计	739,189.35	385,170.71

(1) 其他应付款项

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
社保公积金	301,457.67	219,123.96
其他	437,731.68	166,046.75
合 计	739,189.35	385,170.71

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	200,039.93	
合 计	200,039.93	

19、其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销增值税	597,813.32	1,102,955.99
合 计	597,813.32	1,102,955.99

20、租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	565,611.53	282,873.02
减：一年以内到期的租赁负债	200,039.93	
合 计	365,571.60	282,873.02

21、股本

股东（投资者）名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
程小丹	9,900,000.00	9,900,000.00
郑恺	100,000.00	100,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

22、资本公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价		9,508,926.03		9,508,926.03
合 计		9,508,926.03		9,508,926.03

23、盈余公积

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,022,212.10	1,555,901.07	1,022,212.10	1,555,901.07
合 计	1,022,212.10	1,555,901.07	1,022,212.10	1,555,901.07

24、未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上年末未分配利润	9,716,989.48	14,528,844.71
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	9,716,989.48	14,528,844.71
加：本期净利润	15,523,551.11	3,263,126.78

减：提取法定盈余公积	1,555,901.07	324,982.01
对所有者的分配		7,750,000.00
其他减少	8,486,713.93	
期末未分配利润	15,197,925.59	9,716,989.48

25、营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,906,918.09	122,164,443.71	118,099,586.14	90,106,622.99
其他业务收入	20,000.00		10,997.84	
合 计	175,926,918.09	122,164,443.71	118,110,583.98	90,106,622.99

(1) 主营收入按类别划分：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	115,671,051.54	88,910,499.87	74,970,503.88	64,057,217.21
测试验证及咨询服务	60,235,866.55	33,253,943.84	43,129,082.26	26,049,405.78
合 计	175,906,918.09	122,164,443.71	118,099,586.14	90,106,622.99

(2) 按收入金额列示前五名情况

客户名称	2023 年度
客户 1	72,108,280.42
客户 2	15,205,874.20
客户 3	7,348,795.78
客户 4	5,835,726.42
客户 6	3,681,744.92
合 计	104,180,421.74

26、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	342,435.95	167,120.73
教育费附加	335,107.25	166,917.41
印花税	185,713.09	3,600.00
合 计	863,256.29	337,638.14

27、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	6,278,921.59	4,516,323.90
差旅费	524,960.02	88,364.14
业务招待费	548,308.16	103,611.78
办公费	65,870.15	37,576.11
中介服务费	60,743.42	137,659.60
折旧及摊销	98,993.28	68,286.02
运营及宣传服务费	193,690.08	1,198,375.46
投标费	80,627.58	136,263.50
其他	402,844.48	153,480.56
合 计	8,254,958.76	6,439,941.07

28、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	11,412,206.45	8,326,701.34
办公费	300,929.98	289,335.19
折旧费及摊销	339,600.79	641,488.59
业务招待费	316,800.63	147,248.69
交通、差旅费	969,062.09	214,986.57
物业水电费	78,002.29	32,276.01
仓储及房租费	2,040,703.13	1,579,712.26
聘请中介机构	2,218,402.30	684,711.58
其他	487,897.49	307,545.54
合 计	18,163,605.15	12,224,005.77

29、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,994,123.50	3,366,696.76
折旧及其他	1,590,151.57	1,480,720.15
合 计	8,584,275.07	4,847,416.91

30、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	875,759.53	518,207.12
减：利息收入	46,306.71	28,871.51
汇兑损益（收益以” - “号列示）	544.64	-18,276.09
手续费支出	38,245.70	37,590.80

其他	284,853.29	110,515.99
合 计	1,153,096.45	619,166.31

31、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度
与企业日常经营活动相关政府补助	103,444.84	148,970.00
增值税加计抵减	197,616.53	
个税手续费返还	99,724.66	
合 计	400,786.03	148,970.00

32、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置子公司	-35,264.47	
合 计	-35,264.47	

33、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-170,350.67	-315,180.76
其他应收款坏账损失	-2,842.11	-18,652.05
合 计	-173,192.78	-333,832.81

注：损失以“-”号填列。

34、营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	100.00	20,015.00
其他	21,180.06	144.37
合 计	21,280.06	20,159.37

35、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失		66,184.42
滞纳金	304,970.71	
合 计	304,970.71	66,184.42

36、所得税费用

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税	1,157,139.78	5,656.65
递延所得税费用	-28,582.67	23,336.68

合 计	1,128,557.11	28,993.33
-----	--------------	-----------

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	16,651,920.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,497,788.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-180,864.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,275.17
研发费用加计扣除	-1,287,641.26
所得税费用	1,128,557.11

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
营业外收入、其他收益	224,349.56	149,114.37
利息收入	46,306.71	28,173.71
押金、保证金、备用金	3,773,507.00	2,973,046.58
往来款及其他	1,925,384.85	1,039,862.43
合 计	5,969,548.12	4,190,197.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付现费用	9,890,877.38	4,852,016.81
滞纳金	304,970.71	
手续费等	38,245.70	126,789.17
押金、保证金、备用金	5,399,102.77	3,384,620.51
往来款及其他	2,469,790.22	1,157,327.85
合 计	18,102,986.78	9,520,754.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
关联方款项	2,491,004.53	50,000.00
合 计	2,491,004.53	50,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度

处置子公司	315,227.56	
合 计	315,227.56	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
房租支出	163,100.00	82,800.00
员工借款及利息		389,749.33
合 计	163,100.00	472,549.33

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,523,363.68	3,275,911.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	173,192.78	333,832.81
固定资产折旧	3,694,807.96	3,727,224.97
使用权资产折旧	121,754.08	70,438.41
无形资产摊销	256,561.91	154,316.41
长期待摊费用摊销	111,200.43	439,635.00
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)	-100.00	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		46,169.42
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	875,759.53	518,207.12
投资损失 (收益以“-”号填列)	35,264.47	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-68,389.70	33,902.45
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	39,807.03	-10,565.77
存货的减少 (增加以“-”号填列)	2,747,126.61	-2,503,995.91
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-9,696,287.29	-14,207,943.93
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-3,281,669.94	-4,960,959.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,532,391.55	-13,083,826.94
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	17,399,863.98	9,500,113.04
减：现金的期初余额	9,500,113.04	15,200,053.43
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,899,750.94	-5,699,940.39

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	17,399,863.98	9,500,113.04
其中：库存现金		59,291.26
可随时用于支付的银行存款	17,399,863.98	9,440,821.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,399,863.98	9,500,113.04
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		

39、政府补助

（1）政府补助基本情况

①2023年度政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	53,944.84	其他收益	53,944.84
个税手续费返还	99,724.66	其他收益	99,724.66
中小企业数字化赋能	49,500.00	其他收益	49,500.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司期初持有沈阳中科仙络咨询服务有限公司（以下简称沈阳中科仙络）51%股份，公司在沈阳中科仙络表决权比例为51%，沈阳中科仙络为公司子公司。截至2023年12月31日，沈阳中科仙络已完成注销，清算手续，期末本公司已无子公司。

八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是程小丹，持有本公司99%股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京博悦能工程技术有限公司	同一最终控制人控制的公司

注：上表仅列示报告期间与本公司存在关联交易，关联方余额等的主要关联方。

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	2023 年度	2022 年度
拆入（借入）：		
北京博悦能工程技术有限公司	2,491,004.53	50,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程小丹	4,000,000.00	2021-6-7	2023-6-6	是
程小丹	3,000,000.00	2022-02-18	2023-02-17	是
程小丹	3,000,000.00	2022-03-31	2023-03-30	是
程小丹	3,000,000.00	2023-3-15	2024-3-15	否
程小丹	4,000,000.00	2023-6-15	2024-6-15	否
程小丹	3,000,000.00	2023-02-13	2024-02-13	否
程小丹	2,000,000.00	2022-3-31	2023-3-30	是
程小丹	1,000,000.00	2022-6-27	2023-6-26	是
程小丹	1,000,000.00	2023-6-7	2024-6-7	否
程小丹	2,000,000.00	2023-3-24	2024-3-23	否
程小丹	1,000,000.00	2023-6-7	2024-6-6	否
程小丹	3,000,000.00	2022-11-21	2023-11-21	是
程小丹	2,000,000.00	2023-12-29	2024-12-28	否
程小丹	4,000,000.00	2022-12-2	2023-12-1	是
程小丹	5,000,000.00	2023-11-24	2024-11-23	否
程小丹	2,000,000.00	2022-12-14	2023-10-12	是
程小丹	4,000,000.00	2023-12-06	2024-11-05	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
王茜			162,378.54	
北京博悦能工程技术有限公司			2,474,755.85	

九、资产负债表日后事项

公司决定按照 2023 年 12 月 31 日股本总数 1000 万股为基数，拟以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 0.5 股，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）；以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 9.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 9.5 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共预计派送红股 500,000 股，派发现金红利 10,000,000.00 元，转增 9,500,000 股。如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

本次权益分派预案经公司 2024 年 4 月 15 日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

十、其他重要事项

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、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	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内		
其中：6个月以内	40,346,430.43	26,844,031.61
7-12个月	1,226,565.97	4,872,899.52
1年以内小计	41,572,996.40	31,716,931.13
1至2年	2,031,995.80	410,000.00
2至3年		
3年以上	126,150.97	134,950.97
小 计	43,731,143.17	32,261,882.10

减：坏账准备		652,610.53	482,259.86
合 计		43,078,532.64	31,779,622.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应 收账款	43,731,143.17	100.00	652,610.53	1.49	43,078,532.64
其中：账龄组合	43,731,143.17	100.00	652,610.53	1.49	43,078,532.64
合 计	43,731,143.17	100.00	652,610.53		43,078,532.64

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收账款	32,261,882.10	100.00	482,259.86	1.49	31,779,622.24
其中：账龄组合	32,261,882.10	100.00	482,259.86	1.49	31,779,622.24
合 计	32,261,882.10	100.00	482,259.86		31,779,622.24

b) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	40,346,430.43	205,766.80	0.51
7-12 个月 (含 12 个月)	1,226,565.97	38,636.82	3.15
1—2 年 (含 2 年)	2,031,995.80	282,055.94	13.88
2—3 年 (含 3 年)			35.00
3 年以上	126,150.97	126,150.97	100.00
合 计	43,731,143.17	652,610.53	

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	26,844,031.61	136,904.56	0.51
7-12个月(含12个月)	4,872,899.52	153,496.33	3.15
1—2年(含2年)	410,000.00	56,908.00	13.88
2—3年(含3年)			35.00
3年以上	134,950.97	134,950.97	100.00
合计	32,261,882.10	482,259.86	

(3) 坏账准备的情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	482,259.86	170,350.67			652,610.53
合计	482,259.86	170,350.67			652,610.53

(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	2023年12月31日 余额	占应收账款期末 余额比例(%)	坏账准备期 末余额
客户1	11,148,865.06	25.49	56,859.21
客户2	3,942,968.75	9.02	20,109.14
客户5	1,997,026.66	4.57	10,184.84
客户7	1,785,337.00	4.08	9,105.22
客户8	1,520,000.00	3.48	7,752.00
合计	20,394,197.47	46.64	104,010.41

2、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,887,671.34	6,524,495.24
合计	5,887,671.34	6,524,495.24

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年,下同)	4,273,866.01	3,497,248.59

1至2年	1,155,480.77	467,732.26
2至3年	492,905.43	2,591,253.15
小计	5,922,252.21	6,556,234.00
减：坏账准备	34,580.87	31,738.76
合计	5,887,671.34	6,524,495.24

② 按款项性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	1,804,976.84	4,080,289.95
员工借款	1,046,649.33	957,146.99
保证金及押金	3,070,626.04	1,518,797.06
小计	5,922,252.21	6,556,234.00
减：坏账准备	34,580.87	31,738.76
合计	5,887,671.34	6,524,495.24

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	31,738.76			31,738.76
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	2,842.11			2,842.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	34,580.87			34,580.87

④ 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	2023年12月31日	占其他应收账款	坏账准备期末 余额
	余额	期末余额比例 (%)	
北京安贞大厦物业管理有限责任公司	518,424.69	8.78	
阿里云计算有限公司	500,000.00	8.47	
张国新	317,500.00	5.38	
王海超	255,000.00	4.32	
鹏博士大数据有限公司	250,000.00	4.23	
合 计	1,840,924.69	31.18	

3、营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,906,918.09	122,164,443.71	118,099,586.14	90,134,924.87
其他业务收入	20,000.00		10,997.84	
合 计	175,926,918.09	122,164,443.71	118,110,583.98	90,134,924.87

(1) 主营收入按类别划分：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	115,671,051.54	88,910,499.87	74,970,503.88	64,057,217.21
测试验证及咨询服务	60,235,866.55	33,253,943.84	43,129,082.26	26,077,707.66
合 计	175,906,918.09	122,164,443.71	118,099,586.14	90,134,924.87

(2) 按收入金额列示前五名情况

客户名称	2023 年度
客户 1	72,108,280.42
客户 2	15,205,874.20
客户 3	7,348,795.78
客户 4	5,835,726.42
客户 6	3,681,744.92
合 计	104,180,421.74

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益	-35,164.47	-46,169.42
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	203,169.50	148,970.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,790.65	144.37
小 计	-115,785.62	102,944.95
所得税影响额	-12,078.17	15,441.74
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-103,707.45	87,503.21

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	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2023 年度	54.47	1.55	1.55
	2022 年度	16.63	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2023 年度	54.83	1.56	1.55
	2022 年度	16.18	0.40	0.40

北京中科仙络智算科技股份有限公司（盖章）

2024年4月15日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 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 请填写具体原因 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	-35,164.47
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	203,169.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-283,790.65
非经常性损益合计	-115,785.62
减：所得税影响数	-12,078.17
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-103,707.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用