

北京中亦安图科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA1B0399

北京中亦安图科技股份有限公司

北京中亦安图科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京中亦安图科技股份有限公司（以下简称“中亦科技”）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了中亦科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于中亦科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、23“收入确认原则和计量方法”及附注五、28所述，2023年度营业收入1,401,298,012.16元，金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入相关的内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性； 2、检查相关业务合同，根据合同条款和业务性质评价中亦科技收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合应收账款的检查和客户的函证等程序验证收入确认的发生、准确性； 4、通过抽样检查与收入确认过程中相关合同、货物收据、验收报告和结算单等，核对收入确认是否符合中亦科技的收入确认会计政策； 5、根据不同类型收入项目，结合市场及行业趋势等因素，分析销售收入波动和毛利率变动的合理性； 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止性测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2、应收账款及合同资产减值损失事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、11“金融工具”及附注五、3和附注五、4所述，中亦科技财务报表2023年12月31日应收账款原值为215,289,835.02元，坏账准备金额为3,529,840.52元，合同资产原值为306,804,823.14元，合同资产减值准备4,994,722.50元；应收账款及合同资产账面价值较高，若应收账款及合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账及损失对财务报表影响重大，应收账款及合同资产的减值损失评估需要管理层做出重大会计估计和判断，因此我们将应收账款及合同资产的减值损失事项作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评估中亦科技对于应收账款和合同资产的日常管理及期末可收回性等相关内部控制，并对上述内部控制运行有效性进行测试； 2、分析中亦科技对应收账款信用损失准备和合同资产减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款和合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；关注管理层是否已充分识别已发生减值的应收账款和合同资产； 3、选择样本对应收账款和合同资产进行函证，对应收账款和合同资产真实性、准确性进行检查； 4、对于中亦科技按账龄分析法计提减

	<p>值准备的应收账款和合同资产，对账龄准确性进行测试，并按照减值政策重新计算预期信用损失计提金额是否准确；</p> <p>5、对于单独计提的减值准备，了解中亦科技识别已减值应收账款和合同资产的流程并检查与预计未来现金流量有关的文件及资料，判断计提减值准备的充分性；</p> <p>6、结合期后回款情况检查，评价中亦科技对减值准备计提的合理性。</p>
--	--

四、 其他信息

中亦科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中亦科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 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，管理层负责评估中亦科技的持续经营能力，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亦科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中亦科技的财务报告过程。

六、 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对中亦科技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亦科技不能持续经营。

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

（6） 就中亦科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十六日

合并资产负债表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,081,144,652.05	1,201,599,805.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	493,877.00	179,910.00
应收账款	五、3	211,759,994.50	104,260,407.22
合同资产	五、4	301,810,100.64	321,522,462.88
应收款项融资			
预付款项	五、5	3,705,672.20	3,581,780.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	21,975,757.78	22,223,603.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	159,406,759.94	163,466,354.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	21,641,574.88	13,950,089.26
流动资产合计		1,801,938,388.99	1,830,784,413.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	487,949.97	
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	五、10	7,945,391.57	3,606,303.02
在建工程	五、11	177,849,925.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,538,746.05	2,815,153.75
无形资产	五、13	3,231,182.85	3,707,937.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	7,245.22	90,648.23
递延所得税资产	五、15	4,022,053.79	3,370,422.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		196,082,494.50	13,590,464.92
资产总计		1,998,020,883.49	1,844,374,878.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	15,243,815.33	88,320.00
应付账款	五、17	314,741,323.43	241,438,187.73
预收款项			
合同负债	五、18	98,635,323.21	119,115,074.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	59,609,261.83	85,721,752.75
应交税费	五、20	19,336,769.67	28,714,149.08
其他应付款	五、21	7,116,725.37	5,647,995.54
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	五、22	1,732,340.88	1,428,250.72
其他流动负债			
流动负债合计		516,415,559.72	482,153,730.66
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	五、23	732,892.79	1,443,539.41
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	五、15	851,752.85	343,238.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,584,645.64	1,786,777.87
负 债 合 计		518,000,205.36	483,940,508.53
股东权益：			
股本	五、24	100,000,050.00	66,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	711,966,308.88	745,299,658.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	48,420,573.43	33,333,350.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	619,633,745.82	515,134,660.65
归属于母公司股东权益合计		1,480,020,678.13	1,360,434,369.53
少数股东权益			
股东权益合计		1,480,020,678.13	1,360,434,369.53
负债和股东权益总计		1,998,020,883.49	1,844,374,878.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,045,256,722.80	1,197,206,473.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		493,877.00	179,910.00
应收账款	十五、1	197,357,310.80	101,382,225.28
应收款项融资			
预付款项		3,563,594.20	3,505,896.42
其他应收款	十五、2	37,568,239.65	26,674,306.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		155,498,469.43	161,697,084.50
合同资产		301,810,100.64	321,220,463.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,553,565.49	13,943,611.46
流动资产合计		1,763,101,880.01	1,825,809,971.77
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	十五、3	11,236,692.23	
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		7,872,348.49	3,555,201.23
在建工程		177,849,925.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,538,746.05	2,815,153.75
无形资产		3,190,852.64	3,707,937.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,245.22	90,648.23
递延所得税资产		3,984,713.11	3,365,122.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,680,522.79	13,534,062.83
资 产 总 计		1,969,782,402.80	1,839,344,034.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,243,815.33	88,320.00
应付账款		284,996,002.75	239,061,194.90
预收款项			
合同负债		98,587,625.46	118,597,923.42
应付职工薪酬		59,198,660.72	85,382,169.08
应交税费		18,627,992.54	28,427,031.43
其他应付款		7,091,873.23	5,549,960.86
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		1,732,340.88	1,428,250.72
其他流动负债			
流动负债合计		485,478,310.91	478,534,850.41
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		732,892.79	1,443,539.41
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			
非流动负债合计		732,892.79	1,443,539.41
负 债 合 计		486,211,203.70	479,978,389.82
股东权益：			
股本		100,000,050.00	66,666,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		711,966,308.88	745,299,658.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,420,573.43	33,333,350.00
未分配利润		623,184,266.79	514,065,935.90
股东权益合计		1,483,571,199.10	1,359,365,644.78
负债和股东权益总计		1,969,782,402.80	1,839,344,034.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,401,298,012.16	1,324,692,886.25
其中：营业收入	五、28	1,401,298,012.16	1,324,692,886.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,238,763,986.49	1,164,838,412.65
其中：营业成本	五、28	1,051,528,085.72	964,884,286.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	3,531,920.10	2,991,838.11
销售费用	五、30	93,278,416.44	91,534,006.33
管理费用	五、31	64,087,217.33	75,693,289.23
研发费用	五、32	47,168,894.70	43,747,711.84
财务费用	五、33	-20,830,547.80	-14,012,719.50
其中：利息费用		125,251.52	127,520.27
利息收入		21,819,512.42	14,524,941.75
加：其他收益	五、34	6,637,747.44	7,788,852.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-112,050.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-112,050.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,976,234.60	439,148.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,374,503.66	-4,548,548.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-59,598.66	-3,271.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		163,649,386.16	163,530,654.93
加：营业外收入	五、39	4,455,606.50	138,241.57
减：营业外支出	五、40	76,646.31	850.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,028,346.35	163,668,045.63
减：所得税费用	五、41	21,775,357.75	22,143,845.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,252,988.60	141,524,200.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,252,988.60	141,524,200.60
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,252,988.60	141,524,200.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		146,252,988.60	141,524,200.60
归属于母公司股东的综合收益总额		146,252,988.60	141,524,200.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.46	1.57
（二）稀释每股收益（元/股）		1.46	1.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4	1,359,268,864.45	1,318,244,357.09
减：营业成本	十五、4	1,013,425,318.01	960,519,694.78
税金及附加		3,531,287.39	2,991,838.11
销售费用		93,203,556.06	91,531,082.60
管理费用		63,754,610.67	75,583,531.54
研发费用		40,376,109.62	42,726,944.60
财务费用		-21,091,109.18	-13,752,116.88
其中：利息费用		125,251.52	127,520.27
利息收入		21,702,827.47	14,399,353.83
加：其他收益		6,637,602.97	7,788,852.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-112,050.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-112,050.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,778,999.99	468,220.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,377,554.15	-4,545,497.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-60,237.76	-3,271.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,377,852.92	162,351,686.70
加：营业外收入		4,455,606.50	138,241.57
减：营业外支出		76,644.06	837.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,756,815.36	162,489,090.91
减：所得税费用		20,884,581.04	21,652,855.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,872,234.32	140,836,235.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,872,234.32	140,836,235.72
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		150,872,234.32	140,836,235.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		1,418,437,865.89	1,230,008,408.83
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		474,215.13	174,291.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	87,332,875.63	67,029,511.53
经营活动现金流入小计		1,506,244,956.65	1,297,212,212.30
购买商品、接受劳务支付的现金		933,768,404.82	799,400,692.89
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			
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		334,529,312.17	291,610,697.38
支付的各项税费		57,693,716.62	47,263,052.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	92,810,622.04	86,958,657.54
经营活动现金流出小计		1,418,802,055.65	1,225,233,100.27
经营活动产生的现金流量净额		87,442,901.00	71,979,112.03
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		30,989.10	10,537.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,989.10	10,537.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,788,585.43	1,482,045.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,788,585.43	1,482,045.57
投资活动产生的现金流量净额		-196,757,596.33	-1,471,508.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			718,859,924.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			718,859,924.51
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,666,680.00	24,000,012.00
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	五、42	2,855,777.03	13,947,827.27
筹资活动现金流出小计		29,522,457.03	37,947,839.27
筹资活动产生的现金流量净额		-29,522,457.03	680,912,085.24
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		-138,837,152.36	751,419,688.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,193,689,917.71	442,270,228.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,054,852,765.35	1,193,689,917.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		1,388,577,699.56	1,226,202,084.03
收到的税费返还		474,215.13	174,291.94
收到其他与经营活动有关的现金		87,418,555.76	66,693,331.79
经营活动现金流入小计		1,476,470,470.45	1,293,069,707.76
购买商品、接受劳务支付的现金		921,877,201.58	797,223,840.86
支付给职工以及为职工支付的现金		328,914,539.13	291,497,758.49
支付的各项税费		57,651,585.96	47,263,052.46
支付其他与经营活动有关的现金		91,349,270.17	86,834,718.85
经营活动现金流出小计		1,399,792,596.84	1,222,819,370.66
经营活动产生的现金流量净额		76,677,873.61	70,250,337.10
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		12,001.20	10,537.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,001.20	10,537.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,750,425.25	1,482,045.57
投资支付的现金		10,748,742.26	
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		10,000,000.00	502,000.00
投资活动现金流出小计		217,499,167.51	1,984,045.57
投资活动产生的现金流量净额		-217,487,166.31	-1,973,508.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			718,859,924.51
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			718,859,924.51
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,666,680.00	24,000,012.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,855,777.03	13,947,827.27
筹资活动现金流出小计		29,522,457.03	37,947,839.27
筹资活动产生的现金流量净额		-29,522,457.03	680,912,085.24
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		-170,331,749.73	749,188,914.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,189,296,585.83	440,107,671.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,018,964,836.10	1,189,296,585.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	66,666,700.00				745,299,668.88				33,333,350.00		515,134,660.65		1,360,434,369.53		1,360,434,369.53
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、本年初余额	66,666,700.00				745,299,668.88				33,333,350.00		515,134,660.65		1,360,434,369.53		1,360,434,369.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,333,350.00				-33,333,350.00				15,087,223.43		104,499,085.17		119,586,308.60		119,586,308.60
（一）综合收益总额											146,252,988.60		146,252,988.60		146,252,988.60
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									15,087,223.43		-41,753,903.43		-26,666,680.00		-26,666,680.00
1. 提取盈余公积									15,087,223.43		-15,087,223.43				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-26,666,680.00		-26,666,680.00		-26,666,680.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	33,333,350.00				-33,333,350.00										
1. 资本公积转增股本	33,333,350.00				-33,333,350.00										
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	100,000,050.00				711,966,308.88				48,420,573.43		619,633,745.82		1,480,020,678.13		1,480,020,678.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				56,897,250.73				25,000,000.00		405,943,822.05		537,841,072.78		537,841,072.78
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、本年初余额	50,000,000.00				56,897,250.73				25,000,000.00		405,943,822.05		537,841,072.78		537,841,072.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,666,700.00				688,402,408.15				8,333,350.00		109,190,838.60		822,593,296.75		822,593,296.75
（一）综合收益总额											141,524,200.60		141,524,200.60		141,524,200.60
（二）股东投入和减少资本	16,666,700.00				688,402,408.15								705,069,108.15		705,069,108.15
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,991,891.41								4,991,891.41		4,991,891.41
4. 其他	16,666,700.00				683,410,516.74								700,077,216.74		700,077,216.74
（三）利润分配									8,333,350.00		-32,333,362.00		-24,000,012.00		-24,000,012.00
1. 提取盈余公积									8,333,350.00		-8,333,350.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-24,000,012.00		-24,000,012.00		-24,000,012.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	66,666,700.00				745,299,658.88				33,333,350.00		515,134,660.65		1,360,434,369.53		1,360,434,369.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,666,700.00				745,299,658.88				33,333,350.00	514,065,935.90		1,359,365,644.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	66,666,700.00				745,299,658.88				33,333,350.00	514,065,935.90		1,359,365,644.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,333,350.00				-33,333,350.00				15,087,223.43	109,118,330.89		124,205,554.32
（一）综合收益总额										150,872,234.32		150,872,234.32
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								15,087,223.43		-41,753,903.43		-26,666,680.00
1. 提取盈余公积								15,087,223.43		-15,087,223.43		
2. 对股东的分配										-26,666,680.00		-26,666,680.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	33,333,350.00				-33,333,350.00							
1. 资本公积转增股本	33,333,350.00				-33,333,350.00							
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,050.00				711,966,308.88				48,420,573.43	623,184,266.79		1,483,571,199.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：北京中亦安图科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				56,897,250.73				25,000,000.00	405,563,062.18		537,460,312.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00				56,897,250.73				25,000,000.00	405,563,062.18		537,460,312.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,666,700.00				688,402,408.15				8,333,350.00	108,502,873.72		821,905,331.87
（一）综合收益总额										140,836,235.72		140,836,235.72
（二）股东投入和减少资本	16,666,700.00				688,402,408.15							705,069,108.15
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,991,891.41							4,991,891.41
4. 其他	16,666,700.00				683,410,516.74							700,077,216.74
（三）利润分配									8,333,350.00	-32,333,362.00		-24,000,012.00
1. 提取盈余公积									8,333,350.00	-8,333,350.00		
2. 对股东的分配										-24,000,012.00		-24,000,012.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	66,666,700.00				745,299,658.88				33,333,350.00	514,065,935.90		1,359,365,644.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京中亦安图科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称为“本集团”）前身是中亦安图科技发展（北京）有限公司（以下简称中亦有限），中亦有限成立于 2005 年，注册资本为人民币 500.00 万元。2012 年 5 月 25 日中亦有限股东会决议通过《关于整体变更设立股份公司的议案》及中亦有限的全体股东签订的《北京中亦安图科技股份有限公司发起人协议书》，将中亦有限截至 2011 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更为股份有限公司，取得北京市工商行政管理局海淀分局发放的营业执照，统一社会信用代码 91110108782543551R。

2022 年 7 月 7 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京中亦安图科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]647 号）同意注册，公司首次公开发行 1,666.67 万股人民币普通股（A 股）并在深圳证券交易所创业板上市，本次发行完成后，公司股数由 5,000.00 万股变更为 6,666.67 万股。

2023 年 5 月 29 日本公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 33,333,350 股，转增后公司总股本为 100,000,050 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 10,000.005 万元，股份总数 10,000.005 万股（每股面值为 1 元）；法定代表人：邵峰；注册地址为北京市海淀区学院南路 68 号吉安大厦 A 座 501 室，总部办公地址为北京市西城区百万庄大街 11 号粮科大厦 3 层。

本公司属于软件和信息技术服务业，主要经营活动是提供 IT 基础架构全栈式、全周期的“服务+产品”，主营业务专注于 IT 基础架构层。公司面向客户数据中心，提供 IT 基础架构层从架构设计、运行维护到自动化、智能化运维的全流程服务，公司在 IT 基础架构层的业务划分为 IT 运行维护服务、原厂软硬件产品、自主智能运维产品；同时，在 IT 应用架构层，公司为客户提供基于业务数据的数据能力建设、模型能力建设以及定制化场景解决方案的运营数据分析服务。

本财务报表于 2024 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过该科目金额 10%
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	超过该科目金额 10%
重要的应收账款、其他应收款核销情况	超过该科目金额 10%
重要的在建工程	预算金额 1000 万元以上
重要的非全资子公司	营业收入超合并报告营业收入 10%或影响合并报表净利润 10%以上的子公司
重要的联营、合营企业	正常经营且净利润 1000 万元以上
账龄超过一年的重要应付款项	超过该科目金额 10%
账龄超过一年的重要合同负债	超过该科目金额 10%
重要其他事项/日后事项	公司将资产负债表日利润分配情况、集团内子公司担保情况、500 万元以上重大或有事项或其他重要且影响合并报表净利润 10%以上的事项。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成且无论是否含有重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策,具体会计估计政策参照本集团应收账款和合同资产政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款和合同资产的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团依据金融工具类型的信用风险特征将其他应收款划分为以下组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

款项性质组合:押金、保证金、备用金及员工借款等;

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他组合:除上述款项性质之外的款项。

对划分为组合的其他应收款,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,应收备用金、押金、保证金等组合因为风险很小,一般不计算逾期信用风险损失;对其他组合通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期按照预期信用损失率计算预期信用损失。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、发出商品、劳务成本、外购服务、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的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。

为执行销售合同持有的以备出售的库存商品等存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;持有待售的库存商品等存货,按照市场价格作为可变现净值。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团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。

本集团对于同一合同下合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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: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

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公及其他设备。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5.00	2.38
2	运输设备	5	5.00	19.00
3	电子设备	3-5	5.00	19.00—31.67
4	办公及其他设备	3-5	5.00	19.00—31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	外购为达到预定使用状态
电子设备	完成安装调试
办公及其他设备	完成安装调试

18. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象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费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是根据本集团的薪酬制度,在发生时计入当期损益。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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。

23. 收入确认原则和计量方法

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）本集团已将该商品的实物转移给客户；（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认的具体方法：

本集团业务主要包括 IT 运行维护服务、原厂软硬件产品、自主智能运维产品、运营数据分析服务四大类，各类业务的收入确认具体方法如下：

（1）IT 运行维护服务

IT 运行维护服务包括第三方运行维护服务和原厂运行维护服务。

① 第三方运行维护服务

第三方运行维护服务包括：在合同约定服务期内为客户提供硬件及操作系统、商业软件、开源软件等软硬件产品的固定期限运维服务或专项服务。按照与客户签订合同约定的服务期限、服务金额、结算方式、验收条款等分为：A、固定期限及明确服务金额合同；B、工作量结算及服务验收合同。

A、固定期限及明确服务金额合同

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同约定了固定运维期限,并明确了服务金额的,本集团在服务期间内按时间进度确认服务收入。若合同中约定服务完成后需经客户评分考核的,在客户评分考核确定的服务金额与合同约定的服务金额产生差异时,本集团在评分考核的当期对原已确认的收入进行调整。

B、工作量结算及服务验收合同

合同约定了以工作量结算服务金额,本集团按合同约定提供服务后,以客户服务结算单据确认收入;合同约定专项服务完成后验收的,公司在取得客户验收文件时确认收入。

② 原厂运行维护服务

原厂运行维护服务包括:向客户销售原厂商的基本运行维护服务和高级服务。

合同约定了服务验收条款或结算条款,本集团按合同约定提供服务后,以客户验收文件或结算单据确认收入;合同未约定服务验收条款或结算条款,本集团在服务完成时确认收入。

(2) 原厂软硬件产品

原厂软硬件销售业务主要是向客户IT数据中心销售原厂软硬件产品。

合同约定不需要安装调试的软硬件销售,本集团在相关软硬件发出并按合同约定取得客户货物收货单据后确认收入;合同约定需要安装调试的软硬件销售,本集团在相关产品安装调试完成,取得客户验收文件时确认收入。

对于含服务的软硬件销售业务,若合同明确约定了软硬件销售金额和服务金额,则按合同约定金额分别确认软硬件销售收入和服务收入;若合同未明确约定软硬件销售金额和服务金额,则按同类型不含服务的软硬件销售和同类型服务的交易价格进行分配,分别确定软硬件销售金额和服务金额。软硬件销售收入和服务收入分别按上述软硬件销售收入和相应的服务收入确认方法进行收入确认。

(3) 自主智能运维产品

自主智能运维产品系为客户提供自主智能运维产品的开箱即用产品服务、实施和定制开发服务。

自主智能运维产品在按合同约定提供产品或开发服务后,本集团在取得客户验收文件时确认收入。本集团为自主智能运维产品提供的运维等相关技术服务收入确认方法与前述IT运行维护服务收入中的第三方运行维护服务收入确认方法一致。

(4) 运营数据分析服务

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

运营数据分析服务主要为客户提供运营数据分析相关服务。

运营数据分析服务在提供服务后,若合同规定验收的,本集团取得客户验收文件时确认收入;若合同约定按实际工作量结算的,本集团以客户服务结算单据确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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,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。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。

本集团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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于10万元人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、25%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
上海中亦图灵数字科技有限公司	25%
中亦数据(香港)有限公司	8.25%、16.5%

根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》,实施两级制利得税税率,在利得税两级制下,法团不超过200万港币应评税利润的利得税率为8.25%,法团超过200万港币的应评税利润则按照16.50%征税。中亦数据(香港)有限公司为公司为在香港设立的子公司,根据当地政策,首200万港币的利润适用所得税税率为8.25%。

2. 税收优惠

(1) 所得税减免

本公司2007年被认定为北京市高新技术企业,2023年10月本公司通过高新技术企业重新认定,证书编号为GR202311002887,有效期三年,享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。2023年度本公司适用所得税税率为15%。

(2) 增值税减免及退税

根据财政部和国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,本公司对符合规定的软件产品收入,实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退政策。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,062,045,888.96	1,194,497,912.72
其他货币资金	19,098,763.09	7,101,892.90
合计	1,081,144,652.05	1,201,599,805.62
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	11,476,855.42	7,057,732.90
银行承兑汇票保证金	7,621,907.67	44,160.00
合计	19,098,763.09	7,101,892.90

注:本集团将上述受限货币资金19,098,763.09元,以及在银行存款余额中的应计利息7,193,123.61元不作为现金等价物。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,617.00	179,910.00
商业承兑汇票	374,000.00	
减:坏账准备	3,740.00	
合计	493,877.00	179,910.00

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	497,617.00	100.00	3,740.00	0.75	493,877.00
其中:					
银行承兑汇票	123,617.00	24.84			123,617.00
商业承兑汇票	374,000.00	75.16	3,740.00	1.00	370,260.00
合计	497,617.00		3,740.00		493,877.00

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		3,740.00				3,740.00
合计		3,740.00				3,740.00

(4) 年末已用于质押的应收票据

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	215,289,835.02	100.00	3,529,840.52	1.64	211,759,994.50
其中:					
账龄组合	215,289,835.02	100.00	3,529,840.52	1.64	211,759,994.50

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
合计	215,289,835.02	100.00	3,529,840.52	1.64	211,759,994.50

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	105,873,753.14	100.00	1,613,345.92	1.52	104,260,407.22
其中:					
账龄组合	105,873,753.14	100.00	1,613,345.92	1.52	104,260,407.22
关联方组合					
合计	105,873,753.14	100.00	1,613,345.92	1.52	104,260,407.22

注:本集团年末应收账款余额增加主要原因是部分大客户年末结算有所延后所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	197,714,692.25	1,977,146.92	1.00
1-2年	13,330,178.84	666,508.94	5.00
2-3年	2,878,997.63	287,899.76	10.00
3-4年	1,083,116.30	324,934.90	30.00
4-5年	19,000.00	9,500.00	50.00
5年以上	263,850.00	263,850.00	100.00
合计	215,289,835.02	3,529,840.52	

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,281,317.38	972,813.17	1.00
1-2年	6,767,016.46	338,350.82	5.00
2-3年	1,491,069.30	149,106.93	10.00
3-4年	70,500.00	21,150.00	30.00
4-5年	263,850.00	131,925.00	50.00
5年以上			100.00
合计	105,873,753.14	1,613,345.92	

(2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,613,345.92	1,972,494.60		56,000.00		3,529,840.52
合计	1,613,345.92	1,972,494.60		56,000.00		3,529,840.52

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,000.00
小计	56,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	42,132,180.96	57,000,233.73	99,132,414.69	18.99	1,032,923.60
客户二	55,069,072.72	16,041,285.45	71,110,358.17	13.62	796,341.58
客户三	36,400.00	24,328,343.64	24,364,743.64	4.67	409,243.93
客户四	20,813,683.05	102,650.00	20,916,333.05	4.01	209,163.33
客户五	3,406,379.58	9,708,471.28	13,114,850.86	2.51	219,808.72
合计	121,457,716.31	107,180,984.10	228,638,700.41	43.80	2,667,481.16

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团应收账款前五名按单一法人主体（含分公司）口径披露。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	306,804,823.14	100.00	4,994,722.50	1.63	301,810,100.64
其中：					
账龄组合	306,364,475.01	99.86	4,990,319.02	1.63	301,374,155.99
关联方组合	440,348.13	0.14	4,403.48	1.00	435,944.65
合计	306,804,823.14	100.00	4,994,722.50	1.63	301,810,100.64

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	326,321,215.03	100.00	4,798,752.15	1.47	321,522,462.88
其中：					
账龄组合	326,321,215.03	100.00	4,798,752.15	1.47	321,522,462.88
关联方组合					
合计	326,321,215.03	100.00	4,798,752.15	1.47	321,522,462.88

(2) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	195,970.35			
合计	195,970.35			

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,272,313.91	88.31	3,171,921.31	88.56
1-2年	340,586.10	9.19	122,723.38	3.43
2-3年	92,772.19	2.50	287,135.64	8.01
3年以上				
合计	3,705,672.20	100.00	3,581,780.33	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	1,240,715.91	1年以内	33.48
供应商二	501,484.96	0-2年	13.53
供应商三	413,041.66	1年以内	11.15
供应商四	260,189.78	1年以内	7.02
供应商五	235,849.05	1年以内	6.36
合计	2,651,281.36		71.54

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,975,757.78	22,223,603.72
合计	21,975,757.78	22,223,603.72

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金	13,643,475.60	13,393,457.08
履约保证金	5,717,966.28	5,692,234.78
押金	2,223,223.56	1,933,319.13
员工备用金	391,092.34	1,204,592.73
合计	21,975,757.78	22,223,603.72

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	14,444,536.69	15,327,259.65
1-2年	1,776,114.39	2,537,887.40
2-3年	1,616,668.78	557,818.27
3-4年	534,549.52	624,964.50
4-5年	611,214.50	1,810,188.00
5年以上	2,992,673.90	1,365,485.90
合计	21,975,757.78	22,223,603.72

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款主要包括保证金、押金、备用金等，按照本集团的会计政策，该部分款项不计提坏账准备。

(4) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中招国际招标有限公司	投标保证金	2,574,275.82	1年以内	11.71	
中国人民银行征信中心	履约保证金	2,551,747.50	2年以上	11.61	
中化商务有限公司	投标保证金	946,051.64	1年以内	4.30	
国家粮食和物资储备局科学研究院	房租押金	888,600.00	2-5年	4.04	
山东省农村信用社联合社	履约保证金	785,464.00	1-4年	3.57	
合计		7,746,138.96		35.23	

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
外购服务	57,668,512.20		57,668,512.20
发出商品	64,834,138.98		64,834,138.98
库存商品	37,253,369.27	18,136,937.21	19,116,432.06
劳务成本	17,787,676.70		17,787,676.70
低值易耗品			
合计	177,543,697.15	18,136,937.21	159,406,759.94

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
外购服务	66,673,964.17		66,673,964.17
发出商品	61,095,362.88		61,095,362.88
库存商品	35,568,272.02	15,997,538.35	19,570,733.67
劳务成本	16,126,293.39		16,126,293.39
低值易耗品			
合计	179,463,892.46	15,997,538.35	163,466,354.11

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	15,997,538.35	3,178,533.31		1,039,134.45		18,136,937.21
合计	15,997,538.35	3,178,533.31		1,039,134.45		18,136,937.21

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税	20,361,488.95	13,485,454.35
待摊费用-房租	1,280,085.93	464,634.91
合计	21,641,574.88	13,950,089.26

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	外币 折算 影响		
一、联营企业												
上海图灵天问智能科技有限公司			600,000.00		-112,050.03						487,949.97	
合计			600,000.00		-112,050.03						487,949.97	

注：2023年12月，本公司与蔡明、刘忠雨、邢怀康、武汉智领云科技有限公司、李亮、杨紫杰共同出资设立上海图灵天问智能科技有限公司，注册资本300.00万元，其中本公司出资60.00万元，持股比例为20.00%，本公司投资对其具有重大影响，故对其长期股权投资采用权益法核算。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,945,391.57	3,606,303.02
固定资产清理		
合计	7,945,391.57	3,606,303.02

(1) 固定资产变动明细

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额		819,420.38	4,745,527.32	8,256,748.99	13,821,696.69
2. 本年增加金额	4,821,816.06			721,539.10	5,543,355.16
(1) 购置	4,821,816.06			721,539.10	5,543,355.16
3. 本年减少金额				825,735.17	825,735.17
(1) 处置或报废				825,735.17	825,735.17
4. 年末余额	4,821,816.06	819,420.38	4,745,527.32	8,152,552.92	18,539,316.68
二、累计折旧					
1. 年初余额		778,419.10	4,357,498.81	5,079,475.76	10,215,393.67
2. 本年增加金额	10,045.45		1,933.68	1,134,862.15	1,146,841.28
(1) 计提	10,045.45		1,933.68	1,134,862.15	1,146,841.28
3. 本年减少金额				768,309.84	768,309.84
(1) 处置或报废				768,309.84	768,309.84
4. 年末余额	10,045.45	778,419.10	4,359,432.49	5,446,028.07	10,593,925.11
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,811,770.61	41,001.28	386,094.83	2,706,524.85	7,945,391.57
2. 年初账面价值		41,001.28	388,028.51	3,177,273.23	3,606,303.02

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	177,849,925.05	
工程物资		
合计	177,849,925.05	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公物业项目	177,849,925.05		177,849,925.05			
合计	177,849,925.05		177,849,925.05			

注：办公物业项目本年新增系购入的拟用作新办公区的房产，位于北京市丰台区汽车博物馆东路10号院3号楼1101、1102、1201、1202室及5幢-1层的-101室，以及新办公区的装修、消防、暖通、加固及智能化系统等。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
办公物业项目		177,849,925.05			177,849,925.05
合计		177,849,925.05			177,849,925.05

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
办公物业项目	196,483,280.00	90.52	施工中				募集资金
合计	196,483,280.00	—	—				—

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 使用权资产

(1) 使用权资产变动明细

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	4,545,382.26	4,545,382.26
2. 本年增加金额	1,605,134.16	1,605,134.16
(1) 新增租赁合同	1,605,134.16	1,605,134.16
3. 本年减少金额	891,266.89	891,266.89
(1) 处置	268,189.20	268,189.20
(2) 租赁变更		
(3) 租赁结束	623,077.69	623,077.69
4. 年末余额	5,259,249.53	5,259,249.53
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,730,228.51	1,730,228.51
2. 本年增加金额	1,803,320.01	1,803,320.01
(1) 计提	1,803,320.01	1,803,320.01
3. 本年减少金额	813,045.04	813,045.04
(1) 处置	189,967.35	189,967.35
(2) 租赁变更		
(3) 租赁结束	623,077.69	623,077.69
4. 年末余额	2,720,503.48	2,720,503.48
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,538,746.05	2,538,746.05
2. 年初账面价值	2,815,153.75	2,815,153.75

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产变动明细

项目	自有软件	办公软件	测试软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	324,875.96	6,762,922.95	43,716.99	7,131,515.90
2. 本年增加金额		350,383.87		350,383.87
(1) 购置		350,383.87		350,383.87
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	324,875.96	7,113,306.82	43,716.99	7,481,899.77
二、累计摊销				
1. 年初余额	244,568.87	3,167,868.04	11,141.88	3,423,578.79
2. 本年增加金额	22,800.00	799,966.53	4,371.60	827,138.13
(1) 计提	22,800.00	799,966.53	4,371.60	827,138.13
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	267,368.87	3,967,834.57	15,513.48	4,250,716.92
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	57,507.09	3,145,472.25	28,203.51	3,231,182.85
2. 年初账面价值	80,307.09	3,595,054.91	32,575.11	3,707,937.11

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	90,648.23		83,403.01		7,245.22
合计	90,648.23		83,403.01		7,245.22

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	26,665,240.22	4,003,180.64	22,409,636.40	3,361,927.31
租赁负债	2,664,567.04	399,685.06	2,871,790.13	430,768.56
合计	29,329,807.26	4,402,865.70	25,281,426.53	3,792,695.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
子公司未上缴利润	5,527,066.19	851,752.85	2,304,104.84	343,238.46
使用权资产	2,538,746.05	380,811.91	2,815,153.75	422,273.06
合计	8,065,812.24	1,232,564.76	5,119,258.59	765,511.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	380,811.91	4,022,053.79	422,273.06	3,370,422.81
递延所得税负债	380,811.91	851,752.85	422,273.06	343,238.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	14,292,276.39	2,099,404.96
合计	14,292,276.39	2,099,404.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027年	2,099,404.96	2,099,404.96	子公司2022年亏损

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2028年	12,192,871.43		子公司2023年亏损
合计	14,292,276.39	2,099,404.96	

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,243,815.33	88,320.00
合计	15,243,815.33	88,320.00

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购款	314,741,323.43	241,438,187.73
其中:1年以上	25,435,224.26	22,100,600.67
合计	314,741,323.43	241,438,187.73

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	7,635,414.33	尚未达到付款条件
供应商七	3,125,000.00	尚未达到付款条件
供应商八	1,634,974.34	尚未达到付款条件
供应商九	560,000.00	尚未达到付款条件
供应商十	400,000.00	尚未达到付款条件
合计	13,355,388.67	

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款项	98,635,323.21	119,115,074.84
合计	98,635,323.21	119,115,074.84

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	84,170,388.01	280,296,710.33	306,242,226.52	58,224,871.82
离职后福利-设定提存计划	1,551,364.74	21,914,525.97	22,081,500.70	1,384,390.01
辞退福利		6,604,536.89	6,604,536.89	
合计	85,721,752.75	308,815,773.19	334,928,264.11	59,609,261.83

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	81,886,592.27	244,428,897.73	269,647,119.16	56,668,370.84
职工福利费	19,621.21	5,696,821.02	5,716,397.23	45.00
社会保险费	944,201.64	12,861,562.20	12,960,696.39	845,067.45
其中：医疗保险费	847,225.16	11,763,660.03	11,833,946.33	776,938.86
工伤保险费	15,014.95	195,609.75	198,308.72	12,315.98
生育保险费	81,961.53	902,292.42	928,441.34	55,812.61
住房公积金	1,319,972.89	17,309,429.38	17,918,013.74	711,388.53
股权激励				
合计	84,170,388.01	280,296,710.33	306,242,226.52	58,224,871.82

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,465,624.61	21,154,892.05	21,316,078.85	1,304,437.81
失业保险费	85,740.13	759,633.92	765,421.85	79,952.20
合计	1,551,364.74	21,914,525.97	22,081,500.70	1,384,390.01

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,084,752.46	14,028,390.11
企业所得税	7,701,962.43	12,961,228.66
个人所得税	1,275,871.39	889,148.71
印花税	221,237.90	372,513.35

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	29,122.87	270,006.48
教育费附加	12,481.23	115,717.06
地方教育费附加	8,320.82	77,144.71
环保税	3,020.57	
合计	19,336,769.67	28,714,149.08

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,116,725.37	5,647,995.54
合计	7,116,725.37	5,647,995.54

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
房租物业费	4,030,798.96	998,430.09
代缴社保款	1,417,945.71	2,329,446.52
投标保证金	877,713.72	1,425,577.53
关联方往来	600,000.00	
发行费	186,566.98	849,056.55
员工报销款	3,700.00	45,484.85
合计	7,116,725.37	5,647,995.54

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款

无。

22. 一年内到期的非流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,732,340.88	1,428,250.72
合计	1,732,340.88	1,428,250.72

23. 租赁负债

(1) 租赁负债

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,531,694.55	2,971,340.97
减:未确认融资费用	66,460.88	99,550.84
小计	2,465,233.67	2,871,790.13
减:一年内到期的租赁负债	1,732,340.88	1,428,250.72
合计	732,892.79	1,443,539.41

(2) 租赁付款额到期期限

期限	年末余额	年初余额
T+1年	1,790,084.05	1,509,959.68
T+2年	644,943.92	1,146,174.63
T+3年	96,666.58	315,206.66
T+3年以后		
合计	2,531,694.55	2,971,340.97

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,666,700.00			33,333,350.00		33,333,350.00	100,000,050.00

注:2023年5月29日本公司召开2022年年度股东大会,审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》:以本公司目前现有的总股本66,666,700股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币4.00元(含税),合计派发现金红利人民币26,666,680.00元(含税);同时以资本公积向全体股东每10股转增5股,共计转增33,333,350股,转增后公司总股本为100,000,050股。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	702,167,717.74		33,333,350.00	668,834,367.74
其他资本公积	43,131,941.14			43,131,941.14
合计	745,299,658.88		33,333,350.00	711,966,308.88

注:股本溢价的变动系以资本公积转增股本所致,详见本附注五24、注所述。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	33,333,350.00	15,087,223.43		48,420,573.43
合计	33,333,350.00	15,087,223.43		48,420,573.43

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	515,134,660.65	405,943,822.05
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	515,134,660.65	405,943,822.05
加：本年净利润	146,252,988.60	141,524,200.60
减：提取法定盈余公积	15,087,223.43	8,333,350.00
应付普通股股利	26,666,680.00	24,000,012.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	619,633,745.82	515,134,660.65

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,401,298,012.16	1,051,528,085.72	1,324,692,886.25	964,884,286.64
合计	1,401,298,012.16	1,051,528,085.72	1,324,692,886.25	964,884,286.64

公司前五名客户的营业收入情况

客户	本年发生额	
	收入	占本年营业收入比例 (%)
客户二	260,224,644.25	18.57
客户一	139,297,955.01	9.94
客户三	55,594,238.70	3.97
客户六	40,855,203.09	2.92
客户七	34,290,975.29	2.45
合计	530,263,016.34	37.85

注：本集团收入前五名按集团口径披露，即将客户及其控制之子公司交易合并披露。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中:				
IT 运行维护服务	717,267,813.31	445,333,817.14	703,641,911.02	422,005,193.86
原厂软硬件产品	659,923,754.67	591,185,470.01	603,484,190.24	531,848,121.66
自主智能运维产品	19,012,724.25	11,425,903.19	12,300,690.29	7,090,406.30
运营数据分析服务	5,093,719.93	3,582,895.38	5,266,094.70	3,940,564.82
按经营地区分类				
其中:				
华东	610,970,598.09	474,093,895.12	561,675,098.81	408,096,077.74
华北	505,950,873.12	374,915,833.01	478,423,152.25	350,363,026.55
华南	142,255,820.27	102,531,938.80	127,133,482.21	86,703,654.03
东北	40,276,596.71	29,410,402.46	20,376,222.69	14,315,558.46
西北	37,693,822.00	28,212,415.44	22,317,796.02	15,682,364.27
西南	32,500,846.72	23,511,094.46	72,990,129.35	63,331,955.70
华中	27,114,489.22	16,579,171.93	32,459,612.64	20,757,666.04
港澳台	4,366,354.03	2,151,101.38	6,022,582.16	3,431,740.19
境外	168,612.00	122,233.12	3,294,810.12	2,202,243.66
市场或客户类型				
其中:				
金融	1,140,402,025.20	872,469,845.01	1,050,574,615.19	771,477,666.74
其中: 银行	782,810,365.45	597,190,600.44	659,127,025.00	475,383,251.92
其他金融机构	357,591,659.75	275,279,244.57	391,447,590.19	296,094,414.82
政府	28,313,137.34	20,034,796.51	24,225,146.79	14,720,392.38
交通运输	24,951,238.09	14,341,758.78	26,285,596.51	13,984,830.62
电信	22,716,627.81	18,741,522.29	28,832,116.94	24,271,644.39
其他	184,914,983.72	125,940,163.13	194,775,410.82	140,429,752.51
合计	1,401,298,012.16	1,051,528,085.72	1,324,692,886.25	964,884,286.64

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,599,084.49	1,366,180.03
印花税	787,611.84	649,815.21
教育费附加	685,321.94	585,505.73
地方教育费附加	456,881.26	390,337.14
环保税	3,020.57	
合计	3,531,920.10	2,991,838.11

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	67,304,588.69	70,478,504.75
招待费	13,751,377.68	10,879,908.34
投标手续费	3,962,461.74	2,982,141.36
差旅费	2,406,386.15	861,903.99
办公及会议费	2,081,321.52	1,196,317.87
房租物业水电费	1,312,192.33	1,283,880.46
使用权资产折旧	1,231,644.02	1,182,227.95
交通费	1,000,681.46	718,098.08
其他	227,762.85	1,951,023.53
合计	93,278,416.44	91,534,006.33

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,196,587.38	57,324,236.99
房租物业水电费	4,125,648.42	3,677,122.47
办公费	2,856,049.93	2,229,236.40
残保金	1,580,457.82	1,124,502.83
咨询服务费	1,436,207.28	1,409,515.01
差旅费	899,144.79	562,757.22
无形资产摊销	827,138.13	929,661.88
固定资产折旧	738,020.05	624,012.88
通讯费	286,062.19	608,297.11
使用权资产折旧	152,354.45	402,919.84
股权激励		4,991,891.41

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,989,546.89	1,809,135.19
合计	64,087,217.33	75,693,289.23

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,028,861.62	39,178,591.22
技术服务费	1,277,256.97	1,643,071.04
房租物业水电费	1,450,815.06	1,446,118.94
差旅费	1,336,506.95	636,815.10
固定资产折旧	408,821.23	419,053.21
交通费	329,685.40	254,168.20
使用权资产折旧	12,515.88	130,792.18
其他	324,431.59	39,101.95
合计	47,168,894.70	43,747,711.84

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	125,251.52	178,025.01
减：利息收入	21,819,512.42	14,524,941.75
加：汇兑损失（收益以“-”填列）	482,558.84	175,339.57
加：其他支出	381,154.26	158,857.67
合计	-20,830,547.80	-14,012,719.50

34. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	547,560.51	199,791.94
个税手续费返还	530,980.06	369,636.88
增值税加计抵减	5,559,206.87	7,219,424.02
合计	6,637,747.44	7,788,852.84

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入其他收益的政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
软件企业增值税即征即退	474,215.13	174,291.94	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)	与收益相关
稳岗补贴	71,345.38		《湖北省人力资源和社会保障厅 省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于进一步做好援企稳岗促就业工作的通知》鄂人社发〔2022〕21号、《陕西省人力资源和社会保障厅 陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局关于做好失业保险援企稳岗保障民生有关工作的通知》陕西省人力资源和社会保障厅 陕西省财政厅关于延续失业保险稳岗返还及扩围政策有关问题的通知》陕人社发〔2022〕17号、《重庆市人力资源和社会保障厅重庆市财政局重庆市交通局重庆市商务委员会重庆市统计局中国民用航空重庆安全监督管理局关于对服务业领域困难行业企业实施失业保险稳岗返还的通知》渝人社发〔2022〕9号、《河南省人力资源和社会保障厅河南省财政厅国家税务总局河南省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》豫人社规〔2022〕5号、《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》粤人社规〔2022〕9号	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	2,000.00		《北京市人力资源和社会保障局北京市教育委员会北京市财政局关于本市企业招用高校毕业生等青年享受一次性吸纳就业补贴有关事项的通知》京人社毕发〔2023〕23号	与收益相关
扩岗补助		16,500.00	《上海市人力资源和社会保障局、上海市教育委员会、上海市财政局关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》、《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发〔2022〕41号)	与收益相关

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2022年北京市知识产权资助金-专利		4,000.00	《北京市知识产权局关于申报2022年北京市知识产权资助金的通知》(京知局〔2021〕198号)	与收益相关
产业促进二处付2020年海淀区购买信用报告补贴专项资金		5,000.00	《关于进一步加快核心区自主创新和战略性新兴产业发展的意见》(京海发[2014]10号)、《关于加快推进中关村科学城建设的若干措施》(京海发〔2018〕1号)	与收益相关
合计	547,560.51	199,791.94		

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,050.03	
合计	-112,050.03	

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,972,494.60	439,148.33
应收票据坏账损失	-3,740.00	
合计	-1,976,234.60	439,148.33

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-195,970.35	-2,068,326.57
存货跌价损失	-3,178,533.31	-2,480,221.84
合计	-3,374,503.66	-4,548,548.41

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-59,598.66	-3,271.43
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-59,598.66	-3,271.43
其中:固定资产处置收益	-59,598.66	-3,271.43
合计	-59,598.66	-3,271.43

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,800,000.00		2,800,000.00
无法支付的款项	1,622,914.16	117,395.97	1,622,914.16
其他	32,692.34	20,845.60	32,692.34
合计	4,455,606.50	138,241.57	4,455,606.50

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市海淀区金融办支付2023年上市(挂牌)中介费用补贴	2,000,000.00		北京市地方金融监督管理局等六部门印发《关于对科技创新企业给予全链条金融支持的若干措施》的通知京金融〔2022〕190号	与收益相关
2022年第二批企业上市市级补贴资金	800,000.00		北京市地方金融监督管理局等六部门印发《关于对科技创新企业给予全链条金融支持的若干措施》的通知京金融〔2022〕190号	与收益相关
合计	2,800,000.00			

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	76,646.31	850.87	76,646.31
合计	76,646.31	850.87	76,646.31

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,918,474.34	22,382,866.10
递延所得税费用	-143,116.59	-239,021.07
合计	21,775,357.75	22,143,845.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年利润总额	168,028,346.35	163,668,045.63
按适用税率计算的所得税费用	25,204,251.95	24,550,206.84
子公司适用不同税率的影响	-796,324.92	-225,342.99
调整以前期间所得税的影响	3,532.56	412,555.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,639,697.92	1,916,386.02
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	3,048,217.86	524,851.24
研发费用的加计扣除	-7,324,017.62	-5,034,811.51
所得税费用	21,775,357.75	22,143,845.03

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	47,396,111.06	38,431,328.79
利息收入	21,819,512.42	14,653,112.95
员工归还备用金	5,502,951.80	4,663,550.00
政府补助	2,873,345.38	199,791.94
个税手续费返还	522,800.92	366,700.75
房租押金退回	273,180.07	184,485.41
其他	8,944,973.98	8,530,541.69
合计	87,332,875.63	67,029,511.53

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	41,103,337.63	43,615,995.17
招待费	13,751,377.68	10,879,908.34
房租物业费	7,116,087.05	6,389,320.71
员工备用金	4,702,103.80	5,105,398.00
差旅费	4,642,037.89	2,076,400.37
办公费	4,574,265.69	3,196,541.13
其他往来款	2,307,825.69	4,298,114.80
履约保证金	2,250,815.00	1,631,768.50
交通费	1,974,516.48	1,631,841.53
咨询服务费	1,430,116.80	1,410,614.01
会议费	1,052,919.60	522,591.51
通讯费	286,062.19	612,704.96
其他	7,619,156.54	5,587,458.51
合计	92,810,622.04	86,958,657.54

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁付款额	2,006,720.43	1,991,125.97
IPO 中介费用	849,056.60	11,956,701.30
合计	2,855,777.03	13,947,827.27

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	146,252,988.60	141,524,200.60
加: 资产减值准备	3,374,503.66	4,548,548.41
信用减值损失	1,976,234.60	-439,148.33
固定资产折旧	1,146,841.28	1,043,066.09
使用权资产折旧	1,803,320.01	2,093,833.25
无形资产摊销	827,138.13	929,661.94
长期待摊费用摊销	83,403.01	118,819.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	59,598.66	3,271.43
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	607,810.36	353,364.58
投资损失(收益以“-”号填列)	112,050.03	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-651,630.98	-497,223.16
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	508,514.39	258,202.09
存货的减少(增加以“-”填列)	1,920,195.31	12,726,572.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-108,891,832.23	-179,883,652.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	38,313,766.17	84,207,703.59
其他		4,991,891.41
经营活动产生的现金流量净额	87,442,901.00	71,979,112.03
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:		
现金的年末余额	1,054,852,765.35	1,193,689,917.71
减: 现金的年初余额	1,193,689,917.71	442,270,228.75
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-138,837,152.36	751,419,688.96

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,054,852,765.35	1,193,689,917.71
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,054,852,765.35	1,193,689,917.71
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,054,852,765.35	1,193,689,917.71
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,060,972.29	7.08270	7,514,548.44
港币	24,275,792.73	0.90622	21,999,208.89
应收账款			
其中: 美元			
新加坡币	334,597.90	5.37720	1,799,199.83
港币	14,157,479.44	0.90622	12,829,791.02
合同资产			
其中: 美元	11,040.00	7.08270	78,193.01
港币	1,219,086.50	0.90622	1,104,760.57
应付账款			
其中: 港币	32,823,509.39	0.90622	29,745,320.68

44. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	125,251.52	50,504.74
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,232,019.83	6,009,725.75
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	363,220.71	311,399.40
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	8,273,436.86	8,357,063.84
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,028,861.62	39,178,591.22
房租物业水电费	1,450,815.06	1,446,118.94
差旅费	1,336,506.95	636,815.10
技术服务费	1,277,256.97	1,643,071.04
固定资产折旧	408,821.23	419,053.21
交通费	329,685.40	254,168.20
其他	324,431.59	39,101.95
使用权资产折旧	12,515.88	130,792.18
合计	47,168,894.70	43,747,711.84
其中：费用化研发支出	47,168,894.70	43,747,711.84

七、 在其他主体中的权益

1. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、中亦数据（香港）有限公司、上海中亦图灵数字科技有限公司。

2. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
中亦香港	10,000.00 港币	香港	香港	技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件辅助设备；国际贸易	100.00		1
中亦图灵	10,000,000.00	上海	上海	技术服务；计算机系统服务；数据处理服务；人工智能软件开发；技术进出口	100.00		1

注：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(2) 重要的非全资子公司

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年金额	年初余额/上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	600,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-112,050.03	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

无。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	2,800,000.00	
其他收益	547,560.51	199,791.94
合计	3,347,560.51	199,791.94

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和新加坡币有关,除本集团的部分业务以美元、港币和新加坡币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期每资产负债表日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	1,060,972.29	2,752.84
货币资金-港币	24,275,792.73	537,162.65
应收账款-美元		67,742.73
应收账款-新加坡币	334,597.90	334,597.90
应收账款-港币	14,157,479.44	14,752,010.43
合同资产-美元	11,040.00	43,800.00
合同资产-港币	1,219,086.50	2,855,344.95
应付账款-港币	32,823,509.39	596,400.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团已无带息债务。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计算的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。目前本集团并无利率互换安排。

此外，本集团的利率风险还产生于银行活期存款的利息。于2023年12月31日，除银行存款外，本集团未持有重大的生息资产，因此本集团认为银行存款产生的利率风险不重大。

3) 价格风险

本集团以市场价格与客户签订销售和服务合同，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

2023年12月31日本集团的应收账款及合同资产前五名金额合计为228,638,700.41元,占本公司应收账款及合同资产总额的43.80%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

于2023年12月31日,本集团尚可使用的综合授信额度为人民币50,000,000.00元。

截至2023年12月31日,本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	1,081,144,652.05				1,081,144,652.05
应收票据	493,877.00				493,877.00
应收账款	211,759,994.50				211,759,994.50
合同资产	301,810,100.64				301,810,100.64
其他应收款	20,344,507.78			1,631,250.00	21,975,757.78
金融负债					
短期借款					

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	15,243,815.33				15,243,815.33
应付账款	314,741,323.43				314,741,323.43
其他应付款	7,116,725.37				7,116,725.37
应付职工薪酬	59,609,261.83				59,609,261.83
租赁负债	732,892.79				732,892.79
一年内到期的非流动负债	1,732,340.88				1,732,340.88

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐晓飞	---	---	---	17.14	17.14
邵峰	---	---	---	12.00	12.00
田传科	---	---	---	12.00	12.00
李东平	---	---	---	12.00	12.00

注:徐晓飞、邵峰、田传科、李东平通过签署一致行动协议,为公司控股股东、实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
徐晓飞	17,145,000.00	11,430,000.00	17.14	17.14
邵峰	12,000,000.00	8,000,000.00	12.00	12.00
田传科	12,000,000.00	8,000,000.00	12.00	12.00
李东平	12,000,000.00	8,000,000.00	12.00	12.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、2.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海图灵天问智能科技有限公司	联营企业

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,522.27 万元	1,652.01 万元

2. 关联交易购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海图灵天问智能科技有限公司	提供服务	415,422.76	
合计		415,422.76	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同资产	上海图灵天问智能科技有限公司	440,348.13	
合计		440,348.13	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	上海图灵天问智能科技有限公司	600,000.00	
合计		600,000.00	

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本年情况
本年授予的各项权益工具总额	无
本年行权的各项权益工具总额	无

2. 以权益工具结算的股份支付情况

项目	本年情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团就房屋租赁和物业管理项目之不可撤销经营租赁所需，于资产负债表日后应支付的款项如下：

期间	经营租赁
T+1	3,076,021.33
T+2	699,668.49
T+3	142,499.91
T+3年以后	
合计	3,918,189.73

注：本公司注册经营地址于2021年9月14日房屋租赁届满到期，根据财政部《关于进一步规范和加强行政事业单位国有资产管理的指导意见》和出租方上级主管部门的要求，国家粮食和物资储备局科学研究院（以下简称出租方）正在制定新的出租管理办法，办理备案和出租房屋评估等相关工作。出租方同意本集团继续使用原房屋租赁合同中已签订的房屋区域，在出租管理办法出台后，再按照规定办理相应的租赁续签手续。

2. 或有事项

本集团无应披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、2024年4月16日，本公司召开第四届董事会第十八次会议通过了2023年度公司利润分配预案：以本公司目前现有的总股本100,000,050股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.90元（含税），合计派发现金红利人民币39,000,019.50元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增20,000,010股，转增后公司总股本为120,000,060股（最终转增股数以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实际转增结果为准）。

2、本公司于2024年4月2日取得北京市规划和自然资源委员会颁发的不动产权证书，无抵押或质押情况，具体内容如下：

证书编号	权利人	坐落位置	建筑面积	用途
京(2024)丰不动产权第0014438号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院3号楼11层1101	957.3平方米	办公/办公
京(2024)丰不动产权第0014428号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院3号楼11层1102	939.23平方米	办公/办公

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

证书编号	权利人	坐落位置	建筑面积	用途
京(2024)丰不动产权第0014452号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院3号楼12层1201	957.3平方米	办公/办公
京(2024)丰不动产权第0014433号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院3号楼12层1202	939.23平方米	办公/办公
京(2024)丰不动产权第0014426号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-1层-101	700.14平方米	商业/商业
京(2024)丰不动产权第0014446号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院4幢-2层-2082	32.1平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014435号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2126	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014455号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2125	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014479号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2124	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014445号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2123	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014449号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2122	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014443号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2121	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014440号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2120	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014427号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2119	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014450号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2118	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014456号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2111	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014458号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2110	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014431号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2109	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014432号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2108	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014442号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2103	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014448号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2102	31.28平方米	地下车库/车位
京(2024)丰不动产权第0014447号	本公司	丰台区汽车博物馆东路10号院5幢-2层-2100	31.28平方米	地下车库/车位

3、截至本报告出具日，除上述事项外，本集团无需披露其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,660,844.17	100.00	3,303,533.37	1.65	197,357,310.80
其中:					
账龄组合	200,660,844.17	100.00	3,303,533.37	1.65	197,357,310.80
关联方组合					
合计	200,660,844.17	100.00	3,303,533.37	1.65	197,357,310.80

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,966,498.66	100.00	1,584,273.38	1.54	101,382,225.28
其中:					
账龄组合	102,966,498.66	100.00	1,584,273.38	1.54	101,382,225.28
关联方组合					
合计	102,966,498.66	100.00	1,584,273.38	1.54	101,382,225.28

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	185,086,132.37	1,850,861.32	1.00
1-2年	11,329,747.87	566,487.39	5.00
2-3年	2,878,997.63	287,899.76	10.00
3-4年	1,083,116.30	324,934.90	30.00
4-5年	19,000.00	9,500.00	50.00
5年以上	263,850.00	263,850.00	100.00
合计	200,660,844.17	3,303,533.37	

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,374,062.90	943,740.63	1.00
1-2年	6,767,016.46	338,350.82	5.00
2-3年	1,491,069.30	149,106.93	10.00
3-4年	70,500.00	21,150.00	30.00
4-5年	263,850.00	131,925.00	50.00
5年以上			100.00
合计	102,966,498.66	1,584,273.38	

(2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,584,273.38	1,775,259.99		56,000.00		3,303,533.37
合计	1,584,273.38	1,775,259.99		56,000.00		3,303,533.37

(3) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,000.00
小计	56,000.00

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	42,132,180.96	57,000,233.73	99,132,414.69	19.53	1,032,923.60
客户二	55,069,072.72	16,041,285.45	71,110,358.17	14.01	796,341.58
客户三	36,400.00	24,328,343.64	24,364,743.64	4.80	409,243.93
客户四	20,813,683.05	102,650.00	20,916,333.05	4.12	209,163.33
客户五	3,406,379.58	9,708,471.28	13,114,850.86	2.58	219,808.72
合计	121,457,716.31	107,180,984.10	228,638,700.41	45.04	2,667,481.16

注:本公司应收账款前五名按单一法人主体(含分公司)口径披露。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,568,239.65	26,674,306.48
合计	37,568,239.65	26,674,306.48

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	15,645,481.87	4,450,702.76
投标保证金	13,643,475.60	13,393,457.08
履约保证金	5,717,966.28	5,692,234.78
押金	2,170,223.56	1,933,319.13
员工备用金	391,092.34	1,204,592.73
合计	37,568,239.65	26,674,306.48

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

无。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	26,880,341.57	17,696,424.13
1-2年	3,847,704.04	4,619,425.68
2-3年	2,701,756.12	557,818.27
3-4年	534,549.52	624,964.50
4-5年	611,214.50	1,810,188.00
5年以上	2,992,673.90	1,365,485.90
合计	37,568,239.65	26,674,306.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

无。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例明细 (%)	坏账准备年末余额
上海中亦图灵数字科技有限公司	关联方往来	11,431,894.51	0-2年	30.43	
中亦数据(香港)有限公司	关联方往来	4,213,587.36	0-3年	11.22	
中招国际招标有限公司	投标保证金	2,574,275.82	1年以内	6.85	
中国人民银行征信中心	履约保证金	2,551,747.50	2-5年	6.79	
中化商务有限公司	投标保证金	946,051.64	1年以内	2.52	
合计		21,717,556.83		57.81	

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	10,748,742.26		10,748,742.26			
对联营、合营企业投资	487,949.97		487,949.97			
合计	11,236,692.23		11,236,692.23			

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
中亦数据(香港)有限公司			10,748,742.26				10,748,742.26	
上海中亦图灵数字科技有限公司(注)								
合计			10,748,742.26				10,748,742.26	

注：公司2022年9月7日设立全资子公司上海中亦图灵数字科技有限公司，注册资本为人民币1,000万元，目前主要实施项目研发，本公司尚未对其实际注资。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
上海图灵天问智能科技有限公司			600,000.00		-112,050.03						487,949.97	
合计			600,000.00		-112,050.03						487,949.97	

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,359,268,864.45	1,013,425,318.01	1,318,244,357.09	960,519,694.78
合计	1,359,268,864.45	1,013,425,318.01	1,318,244,357.09	960,519,694.78

公司前五名客户的营业收入情况

客户	本年发生额	
	收入	占本年营业收入比例 (%)
客户二	260,224,644.25	19.14
客户一	139,297,955.01	10.25
客户三	55,594,238.70	4.09
客户七	34,290,975.29	2.52
客户八	27,331,101.18	2.01
合计	516,738,914.43	38.01

注：本公司收入前五名按集团口径披露，即将客户及其控制之子公司交易合并披露。

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
IT运行维护服务	716,844,835.73	445,288,602.52	700,559,996.84	419,559,851.46
原厂软硬件产品	618,317,584.54	553,127,916.92	601,012,680.98	530,013,405.46
自主智能运维产品	19,012,724.25	11,425,903.19	12,300,690.29	7,090,406.30
运营数据分析服务	5,093,719.93	3,582,895.38	4,370,988.98	3,856,031.56
按经营地区分类				
其中：				
华东	570,787,055.27	437,219,159.86	561,675,098.81	408,096,077.74

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	505,950,873.12	374,915,833.01	478,423,152.25	350,363,026.55
华南	142,255,820.27	102,531,938.80	127,133,482.21	86,703,654.03
东北	40,276,596.71	29,410,402.46	20,376,222.69	14,315,558.46
西北	37,693,822.00	28,212,415.44	22,317,796.02	15,682,364.27
西南	32,500,846.72	23,511,094.46	72,990,129.35	63,331,955.70
华中	27,114,489.22	16,579,171.93	32,459,612.64	20,757,666.04
港澳台	2,520,749.14	923,068.93	2,868,863.12	1,269,391.99
境外	168,612.00	122,233.12		
市场或客户类型				
其中：				
金融	1,100,218,482.38	835,595,109.75	1,047,725,945.63	769,338,517.27
其中：银行	744,966,512.10	562,278,406.83	656,678,523.34	473,595,714.49
其他金融机构	355,251,970.28	273,316,702.92	391,047,422.29	295,742,802.78
政府	28,313,137.34	20,034,796.51	24,225,146.79	14,720,392.38
交通运输	24,951,238.09	14,341,758.78	25,980,547.03	13,961,631.89
电信	22,716,627.81	18,741,522.29	28,832,116.94	24,271,644.39
其他	183,069,378.83	124,712,130.68	191,480,600.70	138,227,508.85
合计	1,359,268,864.45	1,013,425,318.01	1,318,244,357.09	960,519,694.78

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,050.03	
合计	-112,050.03	

十六、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月16日由本公司董事会批准报出。

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-59,598.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,873,345.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

北京中亦安图科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,578,960.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,392,706.91	
减：所得税影响额	658,906.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,733,800.87	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.31	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.05	1.43	1.43

北京中亦安图科技股份有限公司

二〇二四年四月十六日