

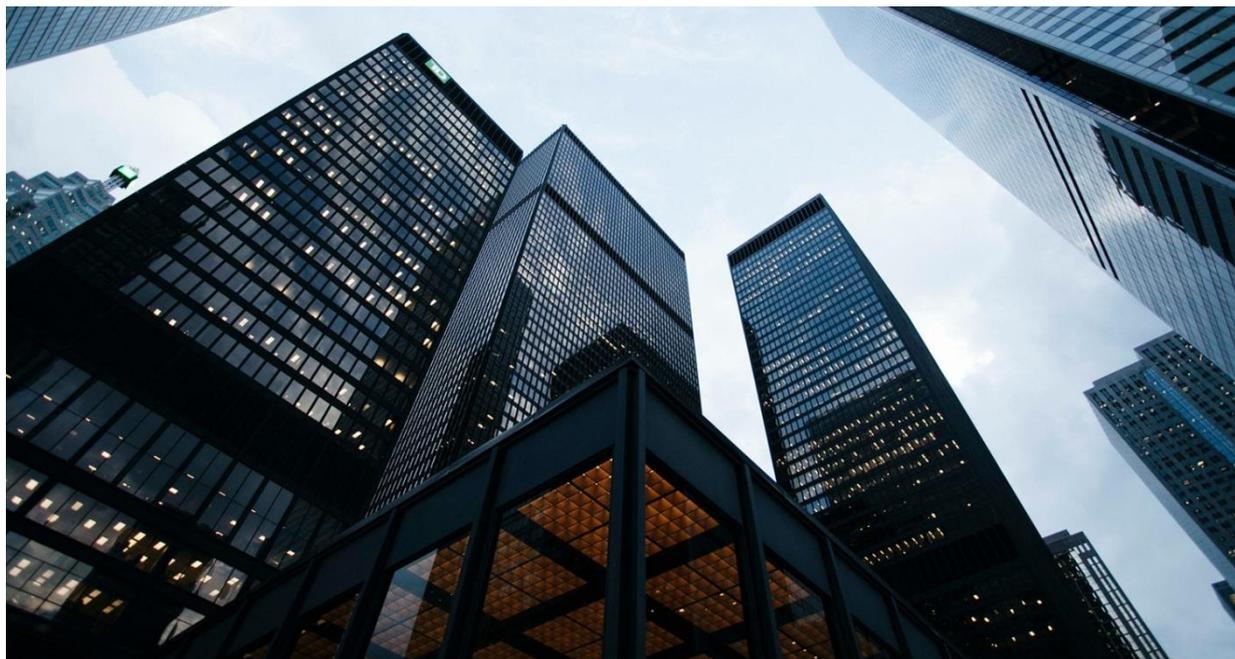
Breakcom
北创网联

北创网联

NEEQ: 836652

北京北创网联科技股份有限公司

BeiJing BreakCom Technology 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、公司负责人杨志、主管会计工作负责人姜艳伶及会计机构负责人（会计主管人员）尹智彦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、中兴财光华会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	7
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	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	86

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北创网联	指	北京北创网联科技股份有限公司
长江承销保荐、主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISP、ISP证	指	ISP(Internet Service Provider)，互联网服务提供商，即向广大用户综合提供因特网接入业务、信息业务、和增值业务的电信运营商。其必须具备的证书即为ISP证。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京北创网联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing BreakCom Technology Co.,Ltd.		
	BreakCom		
法定代表人	杨志	成立时间	2002 年 10 月 14 日
控股股东	控股股东为杨志	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨志，一致行动人为姜艳伶
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) -互联网和相关服务 (64) -互联网接入及相关服务 (641) -互联网接入及相关服务 (6410)		
主要产品与服务项目	数字融合系统、信息网络安全产品；为智慧建筑、街区更新、旧城改造、企业信息化提供数字化提升的服务、产品与专业解决方案。		
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	北创网联	证券代码	836652
挂牌时间	2016 年 4 月 21 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	普通股总股本 (股)	13,819,000
	<input type="checkbox"/> 做市交易		
主办券商 (报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国 (上海) 自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层, 投资者咨询电话 027-65795881		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘艳丽	联系地址	北京市东城区崇文门外大街 3 号新世界中心写字楼 A 座 807 室
电话	010-67018866	电子邮箱	liuyanli@breakcom.cn

传真	010-67018686		
公司办公地址	北京市东城区崇文门外大街 3 号 新世界中心写字楼 A 座 807 室	邮政编码	100062
公司网址	http://www.breakcom.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110228743326458W		
注册地址	北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-3839（集群注册）		
注册资本（元）	13,819,000	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司注册地址由北京市密云区工业开发区内（00874）1 幢 1 至 4 层等【2】套（1 幢 126 室）变更为北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-3839（集群注册）。

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

报告期内，公司经营模式未发生变化。

公司处于互联网和相关服务业，是新一代信息技术产业领先的企业级数字智能系统服务运营商。致力于应用物联网、环境智能、数字化重塑技术，发展行业解决方案及产品、提供专业技术服务。我们秉承发展数智技术融合创新应用，为客户创造价值的企业使命；帮助我们客户的可持续发展，实现共同成功。

我们的业务涵盖：数字化产品研发与销售、系统投资运营、设计咨询、系统集成、电子与智能化工程专业承包、互联网接入及其相关服务、信息技术服务、专业人员劳务派遣服务等。

公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市专精特新中小企业。持有跨地区增值电信业务经营许可证（ISP）和电子与智能化工程专业承包资质。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，并拥有多项专利和计算机软件著作权登记证书。

公司通过应用以 BreakCom | 3F 理念为主导的核心技术体系，为客户实现复杂场景下的数字智能技术高效能应用。我们采用行业市场开发、城市区域市场开发、直销、渠道合作等方式开拓业务市场；发展面向目标客户项目数智系统“投建营”模式。业务涉及城市更新、智慧建筑、数字医疗、数字农业、数字通信、安全风控、企业信创、节能环保等领域客户需求。公司收入来源包括：产品销售、服务收费、咨询收费、工程收费、租赁收费等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.公司于2023年3月21日经北京市经济和信息化局认定为北京市2022年度第四季度专精特新中小企业，证书编号：2023ZJTX0666，证书有效期三年；

2.公司于2023年12月20日经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共同认定为高新技术企业，证书编号为GR202311007757，证书有效期三年。

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	21,906,562.97	12,167,012.13	80.05%
毛利率%	26.45%	43.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,372,473.95	-3,756,662.96	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,297,251.75	-3,830,969.97	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.17%	-26.50%	-
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）	10.55%	-27.03%	-
基本每股收益	0.10	-0.27	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,226,710.08	21,424,977.45	8.41%
负债总计	10,250,045.13	9,820,786.45	4.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,976,664.95	11,604,191.00	11.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.84	11.90%
资产负债率%（母公司）	44.13%	45.35%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.66	1.62	-
利息保障倍数	53.44	-279.68	-
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	-3,287,424.95	3,565,412.89	-192.20%
应收账款周转率	5.18	3.43	-
存货周转率	3.93	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.41%	-10.33%	-
营业收入增长率%	80.05%	-12.05%	-
净利润增长率%	-	-1,539.46%	-

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	6,433,425.17	27.70%	5,812,332.31	27.13%	10.69%
应收票据	1,259,000.00	5.42%	-	-	100%
应收账款	4,147,116.43	17.85%	2,805,006.07	13.09%	47.85%
预付款项	50,785.86	0.22%	378.22	0.00%	13,327.60%
交易性金融资产	-	-	3,000,000.00	14.00%	-100%
其他应收款	51,618.08	0.22%	27,548.00	0.13%	87.38%
存货	4,359,574.93	18.77%	3,850,162.28	17.97%	13.23%
合同资产	443,299.47	1.91%			-
其他流动资产	545.45	0.00%	105,238.06	0.49%	-99.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	940,701.27	4.05%	1,000,000.00	4.67%	-5.93%
固定资产	882,247.54	3.80%	1,253,488.00	5.85%	-29.62%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	601,472.34	2.59%	936,054.72	4.37%	-35.74%
无形资产	1,489,284.19	6.41%	1,454,990.42	6.79%	2.36%
开发支出	2,201,174.67	9.48%	696,779.45	3.25%	215.91%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	186,022.97	0.80%	293,419.74	1.37%	-36.60%
递延所得税资产	180,441.71	0.78%	189,580.18	0.88%	-4.82%
短期借款	1,251,107.64	5.39%	-	-	--
应付账款	2,472,300.93	10.64%	2,515,491.34	11.74%	-1.72%
合同负债	5,854,511.02	25.21%	6,306,530.80	29.44%	-7.17%
应付职工薪酬	378,360.18	1.63%	396,883.02	1.85%	-4.67%
应交税费	58,314.65	0.25%	386,204.19	1.80%	-84.90%
其他应付款	55,009.00	0.24%	5,509.00	0.03%	898.53%
一年内到期的非流动负债	-	-	20,587.92	0.10%	-100%
租赁负债	-	-	-	-	-
递延所得税负债	180,441.71	0.78%	189,580.18	0.88%	-4.82%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期内货币资金期末余额为 6,433,425.17 元，较本期期初 5,812,332.31 元，增长 621,092.86 元，主要原因系报告期内短期借款增加 125 万元所致；
- 2.应收账款：报告期内应收账款期末余额为 4,147,116.43 元，较本期期初 2,805,006.07 元，增长 1,342,110.36 元，主要原因系报告期内工程项目应收账款增加所致；
- 3.预付款项：报告期内预付款项期末余额为 50,785.86 元，较本期期初 378.22 元，增加 50,407.64 元，主要原因系新供应商预付款额度增加所致；
- 4.存货：报告期内存货期末余额为 4,359,574.93 元，较本期期初 3,850,162.28 元，增加 509,412.65 元，主要原因系工程项目履约中，尚未达到收入的确认条件，履约合同成本增加所致；
- 5.其他应收款：报告期内其他应收款期末余额为 51,618.08 元，较本期期初 27,548.00 元，增加 24,070.08 元，主要原因系业务备用金增加所致；
- 6.固定资产：报告期内固定资产期末余额为 882,247.54 元，较本期期初 1,253,488.00 元，减少 371,240.46 元，主要原因系固定资产使用年限增加，累计折旧增加所致；
- 7.使用权资产：报告期内使用权资产期末余额为 601,472.34 元，较本期期初 936,054.72 元，减少 334,582.38 元，主要原因系公司租赁的办公室费用正常折旧摊销所致；
- 8.开发支出：报告期内开发支出期末余额为 2,201,174.67 元，较本期期初 696,779.45 元，增加 1,504,395.22 元，主要原因系报告期内研发项目尚处于开发阶段，资本化金额增加所致；
- 9.应交税费：报告期内应交税费期末余额为 58,314.65 元，较本期期初 386,204.19 元，减少 327,889.54 元，主要原因系期末应交增值税减少所致。

(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	21,906,562.97	-	12,167,012.13	-	80.05%
营业成本	16,112,379.62	73.55%	6,854,582.05	56.34%	135.06%
毛利率%	26.45%	-	43.66%	-	-
销售费用	682,569.13	3.12%	610,400.59	5.02%	11.82%
管理费用	2,443,474.87	11.15%	2,797,901.68	23.00%	-12.67%
研发费用	959,919.58	4.38%	2,191,450.03	18.01%	-56.20%
财务费用	23,484.48	0.11%	7,993.21	0.07%	193.81%

其他收益	144,896.21	0.66%	110,332.27	0.91%	31.33%
投资收益	67,726.91	0.31%	75,203.96	0.62%	-9.94%
公允价值变动收益	-59,298.73	-0.27%	-	-	-
信用减值损失	-421,397.19	-1.92%	-291,047.88	-2.39%	-
资产减值损失	-4,477.77	-0.02%	-3,278,646.69	-26.95%	-
资产处置收益	949.43	0.00%	13,825.74	0.11%	-93.13%
营业利润	1,385,729.36	6.33%	-3,700,381.66	-30.41%	-
营业外收入	1,792.45	0.01%	1,244.38	0.01%	44.04%
营业外支出	15,047.86	0.07%	236.02	0.00%	6,275.67%
净利润	1,372,473.95	6.27%	-3,756,662.96	-30.88%	-

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：本期营业收入为 21,906,562.97 元，同比增长 80.05%，主要原因为新增大额工程项目，且于报告期内全额确认收入所致；
- 2.营业成本：本期营业成本为 16,112,379.62 元，同比增长 135.06%，主要原因为报告期内工程项目成本与收入同步增加所致；
- 3.毛利率：本期毛利率为 26.45%，同比上期大幅下降，主要原因为：1.网络服务收入属于高毛利业务，毛利率约 47%-58%，报告期内该业务占总收入比例为 23.53%；2.集成业务收入属于低毛利业务，毛利率约 19%-27%，报告期内该业务占总收入比例为 73.26%；由于报告期内业务收入结构比例的改变，故导致主营业务毛利率大幅下降；
- 4.研发费用：本期研发费用为 959,919.58 元，同比下降 56.20%，主要原因为报告期内研发项目处于开发阶段，资本化金额增加所致；
- 5.财务费用：本期财务费用为 23,484.48 元，同比增长 193.81%，主要原因为报告期内短期借款利息支出增加所致；
- 6.信用减值损失：本期信用减值损失为-421,397.19 元，同比减少-130,349.31 元，主要原因为应收账款期末余额增加所致；
- 7.资产减值损失：本期资产减值损失为-4,477.77 元，同比增加 3,274,168.92 元，主要原因是工程业务质保金增加、合同资产减值准备增加所致；
- 8.资产处置收益：本期资产处置收益为 949.43 元，同比下降 93.13%，主要原因是办公室租赁合同提前解约所致；
- 9.净利润：本期公司的净利润为 1,372,473.95 元，主要原因为本期公司营业收入增长，故净利润有所增长。

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	21,906,562.97	12,167,012.13	80.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,112,379.62	6,854,582.05	135.06%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网络服务收入	5,154,066.12	2,710,718.24	47.41%	-12.22%	11.85%	-19.27%
销售类收入	95,946.49	64,318.59	32.96%	-36.51%	-35.96%	-1.73%
集成类收入	16,047,706.48	12,965,469.46	19.21%	175.83%	205.50%	-29.01%
其他类收入	608,843.88	371,873.33	38.92%	86.44%	329.19%	-47.02%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变动。

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	中冶建筑研究总院有限公司	13,264,507.17	60.55%	否
2	四川久远智能监控有限责任公司	815,533.99	3.72%	否
3	北京华宇信息技术有限公司	779,816.51	3.56%	否
4	北京同仁堂国际药业有限公司	572,447.46	2.61%	否
5	北京京供民科技开发有限公司	424,528.30	1.94%	否
	合计	15,856,833.43	72.38%	-

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	英华东方（北京）科技发展有限公司	3,997,562.65	24.81%	否
2	中亿天成（北京）建筑劳务有限公司	1,969,172.82	12.22%	否

3	北京绿色苹果技术有限公司	1,478,669.91	9.18%	否
4	北京中科明恒科技有限公司	778,761.06	4.83%	否
5	北京中科兆维科技有限公司	673,346.32	4.18%	否
合计		8,897,512.76	55.22%	-

(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	-3,287,424.95	3,565,412.89	-192.20%
投资活动产生的现金流量净额	2,676,542.11	-3,606,142.90	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,231,975.70	-2,915,975.02	-

现金流量分析：

- 1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 6,852,837.84 元，主要原因是公司报告期内现销收入减少所致；
- 2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 6,282,685.01 元，主要原因是报告期内公司使用闲置资金购买的理财产品本金收回所致；
3. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流较去年同期多流入 4,147,950.72 元，主要原因是报告期内短期借款增加所致。

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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
市场竞争加剧的风险	公司所处行业为互联网和相关服务业，行业竞争一直呈现激烈化态势，若不能紧跟市场所需，及时拥抱政策变化，存在面临市场份额被不断竞争的局面，可能面临业务不利的影响。
人才流失的风险	公司是一家以技术创新为核心的国家高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务，故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次的管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的實力必将进一步增强。
技术更新的风险	现代科技发展日新月异，技术更新换代频繁，客户对网络运营商和智能技术服务提供商的技术服务能力需求不断提高。不论是 5G、AI、大数据还是对其他技术的应用，如若公司不能准确把握相关技术发展趋势，未能充分了解和准确判断市场需求变化，或新产品市场推广策略失误，都可能会削弱公司技术优势和市场竞争力，从而延缓公司业务发展，对公司经营业绩带来不利影响。
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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	

(一) 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

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	-	300,736.18

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：

2023年6月20日，公司实际控制人杨志与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订编号为B23148250101Z的保证合同，杨志为公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的编号为23148250101的《流动资金借款合同》提供无限连带责任保证，贷款金额为1,250,000.00元。

上述关联交易系公司业务发展的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的商业行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺(合法合规)	其他(承诺事项详细情况1)	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺(合法合规)	其他(承诺事项详细情况2)	正在履行中
董监高	2016年4月21日	-	挂牌	其他承诺(合法合规)	其他(承诺事项详细情况3)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内未发生超期未履行完毕的承诺事项。

承诺事项详细情况：

1、为促进挂牌公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，树立诚信意识、规范意识和法律意识，股份公司董事、监事和高级管理人员已签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。

2、公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为；董事、监事对外投资与公司不存在利益冲突。

3、为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免资金占用的承诺函》。

报告期内，未发生违背承诺的事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	3,698,575	26.76%	0	3,698,575	26.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,119,975	22.58%	0	3,119,975	22.58%
	董事、监事、高管	3,373,575	24.41%	0	3,373,575	24.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,120,425	73.24%	0	10,120,425	73.24%
	其中：控股股东、实际控制人	9,359,925	67.73%	0	9,359,925	67.73%
	董事、监事、高管	10,120,425	73.24%	0	10,120,425	73.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,819,000	-	0	13,819,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	杨志	9,749,900	0	9,749,900	70.55%	7,312,425	2,437,475	0	0

2	姜艳伶	2,730,000	0	2,730,000	19.75%	2,047,500	682,500	0	0
3	古文英	780,100	0	780,100	5.64%	585,000	195,100	0	0
4	马宏敏	130,000	0	130,000	0.94%	0	130,000	0	0
5	杨丽丽	130,000	0	130,000	0.94%	0	130,000	0	0
6	岳翠平	65,000	0	65,000	0.47%	0	65,000	0	0
7	杨敬凡	65,000	0	65,000	0.47%	48,750	16,250	0	0
8	赵世晗	65,000	0	65,000	0.47%	48,750	16,250	0	0
9	苏杨	32,500	0	32,500	0.24%	24,375	8,125	0	0
10	魏松	32,500	0	32,500	0.24%	24,375	8,125	0	0
合计		13,780,000	0	13,780,000	99.71%	10,091,175	3,688,825	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人杨志和姜艳伶为夫妻关系，实际控制人杨志与股东杨丽丽为兄妹关系，其他股东之间无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨志为公司第一大股东，持有公司 974.99 万股份，持股比例达 70.55%，为公司的控股股东，具有绝对控股地位。

杨志作为公司创始人之一，自 2015 年 11 月股份公司成立后担任公司董事（董事长）兼总经理；姜艳伶作为公司第二大股东，自 2015 年 11 月股份公司成立后担任公司董事及财务总监，二人系夫妻关系，截至报告期末，二人直接、间接持有公司 1247.99 万股，合计持股比例达 90.30%，因此，杨志和姜艳伶二人为公司实际控制人。

杨志，董事长，男，满族，1977 年 8 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 12 月毕业于吉林大学，硕士学位，高级管理人员工商管理专业。2000 年 9 月至 2002 年 12 月，任北京创新时代信息系统有限责任公司市场销售部经理；2002 年 12 月至 2015 年 7 月，任北京北创网联科技发展有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2015 年 10 月，任北京北创网联科技发展有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2015 年 11 月至今任北京北创网联科技股份有限公司董事长、总经理。

姜艳伶，女，汉族，1975 年 3 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 6 月毕业于天

津大学，本科学历，工商管理专业。2000年4月至2002年12月，任北京创新时代信息系统有限责任公司市场部主管；2004年12月至2007年4月，任北京新世界数码科技有限公司市场部主管；2007年4月至2015年10月，任北京北创网联科技发展有限公司财务经理；2015年11月至今任北京北创网联科技股份有限公司董事、财务总监。

报告期内控股股东、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

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

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				
杨志	董事长兼总经理	男	1977年8月	2022年1月12日	2025年1月11日	9,749,900	0	9,749,900	70.55%
姜艳伶	董事兼财务总监	女	1975年3月	2022年1月12日	2025年1月11日	2,730,000	0	2,730,000	19.75%
古文英	董事兼副总经理	女	1967年6月	2022年3月4日	2025年1月11日	780,100	0	780,100	5.64%
杨敬凡	董事	男	1975年8月	2022年1月12日	2025年1月11日	65,000	0	65,000	0.47%
赵世晗	董事	男	1980年1月	2022年1月12日	2025年1月11日	65,000	0	65,000	0.47%
苏杨	监事会主席	男	1985年11月	2022年1月12日	2025年1月11日	32,500	0	32,500	0.24%
魏松	监事	男	1986年10月	2022年1月12日	2025年1月11日	32,500	0	32,500	0.24%
王蕊	职工代表监事	女	1975年12月	2022年1月12日	2025年1月11日	13,000	0	13,000	0.09%
刘艳丽	董事会秘书	女	1988年7月	2022年1月12日	2025年1月11日	26,000	0	26,000	0.19%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除杨志与姜艳伶为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(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
管理人员	5	-	1	4
财务人员	3	-	-	3
销售人员	3	-	-	3
技术人员	7	-	1	6
生产人员	9	1	-	10
员工总计	27	1	2	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	16	14
专科	7	7
专科以下	2	2
员工总计	27	26

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

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定了基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

主要人力资源政策如下：

(一) 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，加大了人才储备，有效提高了技术、销售等关键岗位员工队伍的工作效率。

(二) 培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，积极组织各类培训，根据各层级员工设有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

(三) 员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进、完善了绩效考核

和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

(四) 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

公司自挂牌以来，依据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规的规定，建立健全的股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

报告期内，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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大决策均按照《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，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人互相独立，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立

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；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

5、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关管理制度。

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	中兴财光华审会字(2024)第 215022 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	逯文君	邢战军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 215022 号

北京北创网联科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京北创网联科技股份有限公司（以下简称北创网联公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了北创网联公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于北创网联公司，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、 其他信息

北创网联公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北创网联公司 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。

四、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，管理层负责评估北创网联公司的持续经营能力，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北创网联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北创网联公司的财务报告过程。

五、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，就可能对北创网联公司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北创网联公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：逯文君

中国注册会计师：邢战军

中国·北京

2024年4月17日

二、 财务报表

(一) 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	五、1	6,433,425.17	5,812,332.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,259,000.00	
应收账款	五、4	4,147,116.43	2,805,006.07
应收款项融资			
预付款项	五、5	50,785.86	378.22
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	51,618.08	27,548.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、7	4,359,574.93	3,850,162.28
合同资产	五、8	443,299.47	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	545.45	105,238.06
流动资产合计		16,745,365.39	15,600,664.94
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	五、10	940,701.27	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、11	882,247.54	1,253,488.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	601,472.34	936,054.72
无形资产	五、13	1,489,284.19	1,454,990.42
开发支出	五、14	2,201,174.67	696,779.45
商誉			
长期待摊费用	五、15	186,022.97	293,419.74
递延所得税资产	五、16	180,441.71	189,580.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,481,344.69	5,824,312.51
资产总计		23,226,710.08	21,424,977.45
流动负债：			
短期借款	五、17	1,251,107.64	-
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	五、18	2,472,300.93	2,515,491.34
预收款项			
合同负债	五、19	5,854,511.02	6,306,530.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	378,360.18	396,883.02

应交税费	五、21	58,314.65	386,204.19
其他应付款	五、22	55,009.00	5,509.00
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、23		20,587.92
其他流动负债			
流动负债合计		10,069,603.42	9,631,206.27
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、24		
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、16	180,441.71	189,580.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,441.71	189,580.18
负债合计		10,250,045.13	9,820,786.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	13,819,000.00	13,819,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	708,878.68	708,878.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	710,467.53	710,467.53
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-2,261,681.26	-3,634,155.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,976,664.95	11,604,191.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,976,664.95	11,604,191.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,226,710.08	21,424,977.45

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		21,906,562.97	12,167,012.13
其中：营业收入	五、29	21,906,562.97	12,167,012.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,249,232.47	12,497,061.19
其中：营业成本	五、29	16,112,379.62	6,854,582.05
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、30	27,404.79	34,733.63
销售费用	五、31	682,569.13	610,400.59
管理费用	五、32	2,443,474.87	2,797,901.68
研发费用	五、33	959,919.58	2,191,450.03
财务费用	五、34	23,484.48	7,993.21
其中：利息费用		26,173.92	13,180.20
利息收入		7,526.89	10,174.27
加：其他收益	五、35	144,896.21	110,332.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	67,726.91	75,203.96
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	-59,298.73	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-421,397.19	-291,047.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,477.77	-3,278,646.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	949.43	13,825.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,385,729.36	-3,700,381.66
加：营业外收入	五、41	1,792.45	1,244.38
减：营业外支出	五、42	15,047.86	236.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,372,473.95	-3,699,373.30
减：所得税费用	五、43	-	57,289.66

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,372,473.95	-3,756,662.96
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）		1,372,473.95	-3,756,662.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,372,473.95	-3,756,662.96
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		1,372,473.95	-3,756,662.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	0.10	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.10	-0.27

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

（三） 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		18,741,969.96	17,867,992.39
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,070,935.64	2,403,751.16
经营活动现金流入小计		19,812,905.60	20,271,743.55
购买商品、接受劳务支付的现金		16,395,210.03	7,608,581.57
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		3,696,783.96	5,202,857.12
支付的各项税费		618,318.67	388,620.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	2,390,017.89	3,506,271.82
经营活动现金流出小计		23,100,330.55	16,706,330.66
经营活动产生的现金流量净额		-3,287,424.95	3,565,412.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		67,726.91	75,203.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,067,726.91	29,075,203.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,184.80	681,346.86
投资支付的现金		16,000,000.00	32,000,000.00
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		16,391,184.80	32,681,346.86
投资活动产生的现金流量净额		2,676,542.11	-3,606,142.90

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,250,000.00	1,030,000.00
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		1,250,000.00	1,030,000.00
偿还债务支付的现金			2,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,024.30	1,393,516.83
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、44		22,458.19
筹资活动现金流出小计		18,024.30	3,945,975.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,231,975.70	-2,915,975.02
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		621,092.86	-2,956,705.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,811,332.31	8,768,037.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,432,425.17	5,811,332.31

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

(四) 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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-3,634,155.21		11,604,191.00
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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-3,634,155.21		11,604,191.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,372,473.95		1,372,473.95
（一）综合收益总额											1,372,473.95		1,372,473.95
（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. 提取盈余公积													
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													
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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-2,261,681.26		12,976,664.95

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	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		1,504,407.75		16,742,753.96
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	13,819,000.00			708,878.68				710,467.53		1,504,407.75		16,742,753.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,138,562.96		-5,138,562.96
（一）综合收益总额										-3,756,662.96		-3,756,662.96
（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										-1,381,900.00		-1,381,900.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,381,900.00		-1,381,900.00
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、本期末余额	13,819,000.00				708,878.68				710,467.53		-3,634,155.21		11,604,191.00

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：姜艳伶

会计机构负责人：尹智彦

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

公司名称：北京北创网联科技股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）

成立日期：2002年10月14日

统一社会信用代码：91110228743326458W

证券代码：836652

法定代表人：杨志

注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路8号开发区办公楼501室-3839（集群注册）。

注册资本/股本：1381.9万元。

公司类型：股份有限公司

营业期限：无固定期限

2、经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数字技术服务；网络技术服务；物联网技术服务；物联网应用服务；电子元器件批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；计算机及通讯设备租赁；办公设备租赁服务；建筑工程机械与设备租赁；软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能基础软件开发；软件外包服务；区块链技术相关软件和服务；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；规划设计管理；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；物业服务评估；企业管理；企业管理咨询；安全咨询服务；公共安全管理服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；物联网技术研发；工程和技术研究和试验发展；科技中介服务；供应链管理服务；节能管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；建设工程施工；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关

部门批准文件或许可证件为准）（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、行业性质

信息传输、软件和信息技术服务业

4、财务报表批准报出日期

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应付账款/其他应付款	金额 \geq 10 万元，且占应付账款/预付账款/其他应付款余额 5%以上
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至

当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 账龄组合-应收外部客户

应收账款组合 2 无风险组合-应收关联方客户

(2) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合 除组合 2 之外的应收款项
其他应收款组合 2 款
型性质组合 以应收款项的交易对象和款项性质为信用
风险特征划分

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净

值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

10、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、 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) 固定资产分类和折旧方法

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（%）
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备及办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

12、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上

述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“长期资产减值”。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据和使用寿命复核

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

13、 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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为

基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、 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。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

15、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、 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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司对于提供的商品销售业务通常在商品交付给客户且取得客户盖章或签字确认的货物签收单时确认收入。

本公司对于提供的网络服务业务通常按照履约进度在合同约定的受益期内分摊分期确认收入和结转相应的成本。

本公司对于提供的工程类业务通常在工程项目已经完成且取得业主方或客户的竣工验收单或项目验收报告时确认收入和结转相应的成本。

17、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关

的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

18、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19、 递延所得税资产/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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

20、 所得税费用

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

21、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据**

租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准

则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、 其他重要的会计政策和会计估计

一无。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目影响如下：

对 2022 年 12 月 31 日公司资产负债表项目及金额的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产		189,580.18	189,580.18
递延所得税负债		189,580.18	189,580.18

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3.00/6.00/9.00/13.00
城市维护建设税	实缴增值税	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育附加	实缴增值税	2.00

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2023 年 12 月 20 日经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共同核发的编号为 GR202311007757 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，自 2023 年至 2025 年所得税税率为 15%；

(2) 财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；

(3) 财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

现金	31,258.45	16,733.62
银行存款	6,401,166.72	5,794,598.69
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合计	6,433,425.17	5,812,332.31

注：本公司期末存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，为 ETC 保证金 1,000.00 元。

2、交易性金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00
其中：结构性存款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,259,000.00		1,259,000.00
商业承兑汇票			
合 计	1,259,000.00		1,259,000.00

(2) 坏账准备

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,440,033.90	
商业承兑汇票		
合计	3,440,033.90	

4、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,113,472.74	100.00	966,356.31	18.90	4,147,116.43
其中：					
组合 1 账龄组合	5,113,472.74	100.00	966,356.31	18.90	4,147,116.43
合计	5,113,472.74	—	966,356.31	—	4,147,116.43

续

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,349,745.19	100.00	544,739.12	16.26	2,805,006.07
其中：					
组合 1 账龄组合	3,349,745.19	100.00	544,739.12	16.26	2,805,006.07
合计	3,349,745.19	—	544,739.12	—	2,805,006.07

组合中，按款项账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,723,883.48	27,238.83	1.00
1-2 年	20,673.91	2,067.39	10.00
2-3 年	1,896,492.04	568,947.61	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	417,283.31	312,962.48	75.00
5 年以上	55,140.00	55,140.00	100.00
合计	5,113,472.74	966,356.31	

续

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	693,977.59	6,939.78	1.00
1-2 年	1,994,928.05	199,492.81	10.00
2-3 年	98,416.24	29,524.87	30.00

3-4年	507,283.31	253,641.66	50.00
4-5年	-	-	75.00
5年以上	55,140.00	55,140.00	100.00
合计	3,349,745.19	544,739.12	

(2) 坏账准备的情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	544,739.12	421,617.19			966,356.31
合计	544,739.12	421,617.19			966,356.31

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	二者期末合计余额	占应收账款和合同资产总额的比例%	二者合并计算坏账准备期末余额
中冶建筑研究总院有限公司	2,458,035.71	397,935.20	2,855,970.91	51.35	28,559.71
中国中元国际工程有限公司	2,240,400.35	-	2,240,400.35	40.29	859,897.59
四川久远智能监控有限责任公司	241,393.27	-	241,393.27	4.34	2,413.93
上海锦江荣康装饰工程有限公司	73,375.00	-	73,375.00	1.32	22,012.50
广东景龙建设集团有限公司	55,140.00	-	55,140.00	0.99	55,140.00
合计	5,068,344.33	397,935.20	5,466,279.53	98.29	968,023.73

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,785.86	100.00	378.22	100.00
合计	50,785.86	100.00	378.22	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	是否关联方	2023.12.31	账龄	占预付账款总额的比例%
郑州华复电子科技有限公司	否	34,105.00	1年以内	67.15
航天信息系统工程(北京)有限公司	否	7,500.00	1年以内	14.77

中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	否	4,000.00	1年以内	7.88
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	否	3,930.86	1年以内	7.74
航天信息系统工程（北京）有限公司	否	1,250.00	1年以内	2.46
合计		50,785.86		100.00

6、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,618.08	27,548.00
合计	51,618.08	27,548.00

(1) 其他应收款情况

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,168.08	100.00	62,550.00	54.79	51,618.08
其中：					
组合1账龄组合	62,550.00	54.79	62,550.00	100.00	-
组合2无风险组合	51,618.08	45.21			51,618.08
合计	114,168.08	—	62,550.00	—	51,618.08

续

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	90,318.00	100.00	62,770.00	69.50	27,548.00
其中：					
组合1账龄组合	66,550.00	73.68	62,770.00	94.32	3,780.00
组合2无风险组合	23,768.00	26.32			23,768.00
合计	90,318.00	—	62,770.00	—	27,548.00

①坏账准备情况

期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	2023.12.31	未来 12 个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1 账龄组合	62,550.00	100.00	62,550.00	可收回性
组合 2 无风险组合	51,618.08			可收回性
合计	114,168.08		62,550.00	

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）	
2022.12.31	62,770.00			62,770.00
其他应收款账面余额在 本期：				
本期计提	-220.00			-220.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31	62,550.00			62,550.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金	19,618.08	19,618.00
押金	62,550.00	66,550.00
备用金	33,175.44	4,150.00
小 计	114,168.08	90,318.00
减：坏账准备	62,550.00	62,770.00
合计	51,618.08	27,548.00

③按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
------	------------	------	------------	----	------------------------	------

中国电信股份有限公司	否	押金、保证金	49,918.00	5年以上	43.72	30,300.00
石俊舟	否	备用金	30,000.00	1年以内	26.28	
中国移动通信集团有限公司	否	押金	20,000.00	5年以上	17.52	20,000.00
刘红	否	押金	6,000.00	5年以上	5.26	6,000.00
北京易喜新世界百货有限公司	否	押金	5,000.00	5年以上	4.38	5,000.00
合计		—	110,918.00		97.16	61,300.00

7、存货

项目	2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	410,053.80		410,053.80
合同履约成本	3,949,521.13		3,949,521.13
合计	4,359,574.93		4,359,574.93

续

项目	2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	28,941.08		28,941.08
合同履约成本	3,821,221.20		3,821,221.20
合计	3,850,162.28		3,850,162.28

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	447,777.24	
减：合同资产减值准备	4,477.77	
小计	443,299.47	
减：列示于其他非流动资产的部分		
合计	443,299.47	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露，见附注五、4、(5)。

9、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税		104,092.43
预缴税金	545.45	1,145.63
合计	545.45	105,238.06

10、其他非流动金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	940,701.27	1,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	940,701.27	1,000,000.00
合计	940,701.27	1,000,000.00

11、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	882,247.54	1,253,488.00
固定资产清理		
合计	882,247.54	1,253,488.00

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	11,043,113.89	340,709.96	1,177,613.55	12,561,437.40
2、本期增加金额	-	-	83,128.91	83,128.91
(1) 购置			83,128.91	83,128.91
3、本期减少金额	35,969.69	-	49,288.56	85,258.25
(1) 处置或报废	35,969.69		49,288.56	85,258.25
4、期末余额	11,007,144.20	340,709.96	1,211,453.90	12,559,308.06
二、累计折旧				
1、期初余额	9,931,263.55	280,660.04	1,096,025.80	11,307,949.40
2、本期增加金额	378,882.51	18,434.75	52,789.19	450,106.46
(1) 计提	378,882.51	18,434.75	52,789.19	450,106.46
3、本期减少金额	34,171.21	-	46,824.13	80,995.34
(1) 处置或报废	34,171.21		46,824.13	80,995.34
4、期末余额	10,275,974.85	299,094.79	1,101,990.86	11,677,060.52
三、减值准备				

四、账面价值				
1、期末账面价值	731,169.35	41,615.17	109,463.04	882,247.54
2、期初账面价值	1,111,850.34	60,049.92	81,587.75	1,253,488.00

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,263,867.84	1,263,867.84
2、本期增加金额		
(1)租赁		
3、本期减少金额	60,923.13	60,923.13
(1)处置	60,923.13	60,923.13
(2)其他		
4、期末余额	1,202,944.71	1,202,944.71
二、累计折旧		
1、期初余额	327,813.12	327,813.12
2、本期增加金额	314,274.67	314,274.67
(1)计提	314,274.67	314,274.67
3、本期减少金额	40,615.42	40,615.42
(1)处置	40,615.42	40,615.42
4、期末余额	601,472.37	601,472.37
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	601,472.34	601,472.34
2、期初账面价值	936,054.72	936,054.72

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标权	专利权	著作权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	168,572.65	339,731.70	335,712.80	3,638,836.66	4,482,853.81
2、本期增加金额	263,716.80				263,716.80
(1)购置	263,716.80				263,716.80
(2)内部研发					
3、本期减少金额					

(1) 处置					
4、期末余额	432,289.45	339,731.70	335,712.80	3,638,836.66	4,746,570.61
二、累计摊销					
1、期初余额	105,551.04	62,044.97	105,195.76	899,397.11	1,172,188.88
2、本期增加金额	24,135.49		31,519.59	173,767.95	229,423.03
(1) 计提	24,135.49		31,519.59	173,767.95	229,423.03
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	129,686.53	62,044.97	136,715.35	1,073,165.06	1,401,611.91
三、减值准备					
1、期初余额		277,686.73		1,577,987.78	1,855,674.51
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		277,686.73	-	1,577,987.78	1,855,674.51
四、账面价值					
1、期末账面价值	302,602.92		198,997.45	987,683.82	1,489,284.19
2、期初账面价值	63,021.61		230,517.04	1,161,451.77	1,454,990.42

(2) 本公司无使用寿命不确定的无形资产，无所有权或使用权受限制的无形资产。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	696,779.45	1,504,395.22		2,201,174.66
合计	696,779.45	1,504,395.22		2,201,174.66

具体情况详见附注六、研发支出。

15、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31
网站域名费		117.00	3.25		113.75
电子与智能化工程专业承包贰级资质证书服务费	201,906.49		71,261.04		130,645.45
和硕诚业服务费(PA-K3050-T-HCM)	12,481.13		5,349.00		7,132.13
和硕诚业服务费(PN-2000)	33,183.06		13,494.72		19,688.34
和硕诚业服务费(IX-600)	21,226.42		8,490.60		12,735.82
和硕诚业服务费(PA-520)	10,188.68		3,820.80		6,367.88

和硕诚业服务费(PB-H-1200)	14,433.96		5,094.36	9,339.60
合计	293,419.74	117.00	107,513.77	186,022.97

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2023.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	180,441.71	1,202,944.71	189,580.18	1,263,867.84
合计	180,441.71	1,202,944.71	189,580.18	1,263,867.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2023.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
使用权资产	180,441.71	1,202,944.71	189,580.18	1,263,867.84
合计	180,441.71	1,202,944.71	189,580.18	1,263,867.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2023.1.1
可抵扣亏损	2,398,050.08	4,527,766.83
坏账准备	1,033,384.08	607,509.12
公允价值变动	59,298.73	
长期资产减值准备	3,278,646.69	3,278,646.69
合计	7,796,632.26	8,413,922.64

(4) 可抵扣亏损于以下年度到期

年度	余额
2027年	2,398,050.08
合计	2,398,050.08

17、短期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	1,250,000.00	
短期借款应付利息	1,107.64	
合计	1,251,107.64	

2023年6月25日，公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订了编号为23148250101的《流动资金借款合同》，合同金额125万元，借款期限为2023年6月25日至2024年06月25日，借款利率为2.90%，杨志为上述借款提供无线连带保证责任。

18、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	1,174,987.38	759,073.78
服务费	1,100,988.55	58,866.56
工程款	196,325.00	276,125.00
合计	2,472,300.93	1,094,065.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
李庆民	196,325.00	已结算未付款
北京东部机器人科技有限公司	153,494.98	未结算
合计	349,819.98	

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
网络宽带接入服务费	1,654,666.64	1,813,633.09
工程款	4,199,844.38	4,492,897.71
小计	5,854,511.02	6,306,530.80
减：一年内到期的非流动负债		
合计	5,854,511.02	6,306,530.80

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	371,797.17	3,248,939.23	3,271,620.49	349,115.91
二、离职后福利-设定提存计划	25,085.85	334,653.04	330,494.62	29,244.27
三、辞退福利				

合计	396,883.02	3,583,592.27	3,602,115.11	378,360.18
----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	218,238.63	2,932,041.69	2,948,078.77	202,201.55
2、职工福利费	30,783.87	15,882.63	20,711.23	25,955.27
3、社会保险费	15,355.85	204,607.45	202,062.21	17,901.09
其中：医疗保险费	14,899.70	198,530.92	196,061.27	17,369.35
工伤保险费	456.15	6,076.53	6,000.94	531.74
4、住房公积金	6,500.00	83,325.00	82,725.00	7,100.00
5、工会经费和职工教育经费	96,558.00		600.00	95,958.00
6、其他短期薪酬	4,360.82	13,082.46	17,443.28	
合计	371,797.17	3,248,939.23	3,271,620.49	349,115.91

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
1、基本养老保险	24,325.60	324,473.76	320,441.28	28,358.08
2、失业保险费	760.25	10,179.28	10,053.34	886.19
合计	25,085.85	334,653.04	330,494.62	29,244.27

21、应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	49,618.26	346,333.64
城市维护建设税	1,224.88	16,547.14
教育费附加	734.93	10,803.81
地方教育费附加	489.95	5,837.13
个人所得税	3,719.48	4,596.27
印花税	2,527.15	2,086.20
合计	58,314.65	386,204.19

22、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	55,009.00	5,509.00
合计	55,009.00	5,509.00

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	53,009.00	3,009.00
押金、保证金	2,500.00	2,500.00
合计	55,509.00	5,509.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

23、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
1年内到期的租赁负债		20,587.92
合计		20,587.92

24、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额		21,257.14
减：未确认融资费用		669.22
减：一年内到期的租赁负债		20,587.92
合计		

25、股本

项目	2022.12.31	本次变动增减(+、-)				2023.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,819,000.00					13,819,000.00

26、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	708,878.68			708,878.68
合计	708,878.68			708,878.68

27、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	710,467.53			710,467.53
合计	710,467.53			710,467.53

28、未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

调整前上年末未分配利润	-3,634,155.21	1,504,407.75
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-3,634,155.21	1,504,407.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,372,473.95	-3,756,662.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,381,900.00
期末未分配利润	-2,261,681.26	-3,634,155.21

29、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	21,906,562.97	16,112,379.62	12,167,012.13	6,854,582.05
其他业务				
合计	21,906,562.97	16,112,379.62	12,167,012.13	6,854,582.05

30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	6,088.50	15,359.35
教育费附加	3,433.37	8,835.84
地方教育费附加	2,288.90	5,890.54
印花税	9,944.02	1,500.00
车船税	5,650.00	3,147.90
合计	27,404.79	34,733.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	573,528.84	488,985.77
办公费	20,220.95	22,567.58
差旅费	484.74	349.04
交通费	53,682.09	76,804.07
维修费	1,580.00	1,615.00
服务费	32,842.51	14,550.57
其他	230.00	5,528.56
合计	682,569.13	610,400.59

32、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	986,822.83	1,098,733.95
办公经费	225,598.78	156,790.41
招待费用	91,032.97	104,070.39
中介服务费	249,625.23	306,117.77
折旧及摊销	363,018.42	595,066.87
使用权资产折旧	314,274.67	371,398.63
咨询费用	150,000.00	120,207.84
差旅费用	7,468.80	13,679.08
汽车费用	50,933.45	26,428.94
商业保险费	4,699.72	4,937.05
其他费用		470.75
合计	2,443,474.87	2,797,901.68

33、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	505,642.80	700,942.01
折旧摊销费	33,037.40	44,427.77
直接投入费用		5,596.00
服务费	420,939.38	1,440,245.25
其他	300.00	239.00
合计	959,919.58	2,191,450.03

34、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	26,173.92	13,180.20
减：利息收入	7,526.89	10,174.27
手续费	4,837.45	4,987.28
合计	23,484.48	7,993.21

35、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	79,100.00	36,000.00
个税手续费返还	1,077.00	866.29
进项税加计抵减	64,719.21	73,465.98

合计	144,896.21	110,332.27
----	------------	------------

计入当期其他收益的政府补助

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关：		
培训补贴		36,000.00
中小企业数字化赋能补贴款	79,100.00	
合计	79,100.00	36,000.00

36、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财收益	67,726.91	75,203.96
合计	67,726.91	75,203.96

37、公允价值变动损益

项目	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产公允价值变动	-59,298.73	
合计	-59,298.73	

38、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-420,160.88	-300,625.50
其他应收款坏账损失	220.00	9,577.62
合计	-419,940.88	-291,047.88

注：损失以“-”列示。

39、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
无形资产减值损失		-1,855,674.51
开发支出减值损失		-1,422,972.18
合同资产减值损失	-4,477.77	
合计	-4,477.77	-3,278,646.69

注：损失以“-”列示。

40、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
使用权资产处置利得或损失	949.43	13,825.74
合计	949.43	13,825.74

41、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,792.45	1,244.38	1,792.45
合计	1,792.45	1,244.38	1,792.45

42、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	8,784.95		8,784.95
非流动资产毁损报废损失	4,262.91	197.76	4,262.91
捐赠支出	2,000.00		2,000.00
其他		38.26	
合计	15,047.86	236.02	15,047.86

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		57,289.66
合计		57,289.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,372,473.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	205,871.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,003.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,662.22
本期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	72,776.05
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加速折旧、加计扣除费用的影响	-143,987.94
利用以前期间的税务亏损	
所得税费用	

44、现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回银行理财产品	14,000,000.00	29,000,000.00
合计	14,000,000.00	29,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买银行理财产品	11,000,000.00	32,000,000.00
合计	11,000,000.00	32,000,000.00

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	7,526.89	10,174.27
往来款及押金、保证金	981,439.30	2,356,658.62
其他收益/营业外收入等	81,969.45	36,918.27
合计	1,070,935.64	2,403,751.16

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
费用付现部分	2,023,718.44	2,491,900.48
往来款及押金、保证金	366,299.45	1,014,371.34
合计	2,390,017.89	3,506,271.82

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
房屋租赁费		22,320.00
借款担保费、公证费		138.19
合计		22,458.19

45、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	1,372,473.95	-3,756,662.96

加：资产减值准备	4,477.77	3,278,646.69
信用减值损失	421,397.19	291,047.88
固定资产折旧	450,106.46	528,828.31
使用权资产折旧	314,274.67	321,037.59
无形资产摊销	229,423.03	455,738.50
长期待摊费用摊销	107,513.77	89,326.37
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）	-949.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,262.91	197.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	59,298.73	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,131.94	13,180.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,726.91	-75,203.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		57,289.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-509,412.65	-1,933,980.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,425,812.85	1,450,243.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,257,357.71	2,845,724.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,287,424.95	3,565,412.89
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	6,432,425.17	5,811,332.31
减：现金的期初余额	5,811,332.31	8,768,037.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	621,092.86	-2,956,705.03

(2) 现金及现金等价物

项目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	6,432,425.17	5,811,332.31
其中：库存现金	31,258.45	16,733.62
可随时用于支付的银行存款	6,401,166.72	5,794,598.69

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,432,425.17	5,811,332.31

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31	受限原因
一、货币资金	1,000.00	
其他货币资金	1,000.00	ETC 保证金
合计	1,000.00	

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	79,100.00	79,100.00	详见附注五、35
合计	79,100.00	79,100.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中小企业数字化赋能补贴款	与收益相关	79,100.00		
合计		79,100.00		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、研发支出

1、研发支出

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	401,409.01	1,198,422.38
折旧摊销	-	15,485.15
直接投入	330,281.27	520,434.50
服务费	723,199.99	384,938.06
其他	49,504.95	471.54
合计	1,504,395.22	2,119,751.63
其中：资本化研发支出	1,504,395.22	2,119,751.63

2、开发支出

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化研发项目	696,779.45	1,504,395.22				2,201,174.66
合计	696,779.45	1,504,395.22				2,201,174.66

(1) 重要的资本化研发项目情况

本期无需要披露的重要资本化研发项目。

(2) 开发支出减值准备情况

项目	原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
语障系统	1,422,972.18	1,422,972.18			1,422,972.18
合计	1,422,972.18	1,422,972.18			1,422,972.18

(3) 本期重要外购在研项目情况

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

(2) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、应收融资租赁款、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司通过控制投资规模、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

（二）套期业务风险管理

本公司不存在套期业务模式

八、公允价值的披露

本公司金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
（一）其他非流动金融资产			940,701.27	940,701.27
（1）权益工具投资			940,701.27	940,701.27

九、关联方及关联交易

1、本公司的实质控制人

本公司的实际控制人为杨志，持有本公司 70.5543% 股份，担任公司的董事长、总经理。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
姜艳伶	董事、财务总监，持有本公司 19.7554% 股份	
杨敬凡	董事	
赵世晗	董事	
苏杨	监事会主席、监事	
王蕊	职工代表监事	
古文英	董事、副总经理，持有本公司 5.6451% 股份	
刘艳丽	董事会秘书	
魏松	监事	
卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司	本公司实际控制人持股 49% 的企业	9111010866460929XF

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

单位名称	科目名称	本期金额	上期金额
卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司	工程收入		1,155,400.91
卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司	技术服务收入		1,103,773.56
合计			2,259,174.47

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
姜艳伶	房屋	300,736.18	300,736.18

(3) 关联担保情况

2023 年 6 月 20 日，公司实际控制人杨志与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订编号为 B23148250101Z 的保证合同，杨志为公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的编号为 23148250101 的《流动资金借款合同》提供无限连带责任保证。

6、关联方应收应付款项

名称	2023.12.31	2022.12.31
应收账款		

卡麦尔（北京）安全防范技术有限公司	121,469.35
-------------------	------------

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	949.43
计入当期损益的政府补助，但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	79,100.00
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	8,428.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,255.41
小计	75,222.20
减：所得税影响额	
非经常性损益净额	75,222.20

2、每股收益和净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.17	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.09	0.09

北京北创网联科技股份有限公司

2024年4月17日

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 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产		189,580.18		
递延所得税负债		189,580.18		

(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

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目影响如下：

对 2022 年 12 月 31 日公司资产负债表项目及金额的影响：

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产		189,580.18	189,580.18
递延所得税负债		189,580.18	189,580.18

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	949.43
计入当期损益的政府补助，但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	79,100.00
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	8,428.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,255.41
非经常性损益合计	75,222.20
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	75,222.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用