



华博创科

NEEQ: 872138

北京华博创科科技股份有限公司

Beijing Hua Borch 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、公司负责人段联、主管会计工作负责人曲崴及会计机构负责人（会计主管人员）刘欣欣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、中天运会计师事务所（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

无

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16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....19

第五节 公司治理22

第六节 财务会计报告27

附件 会计信息调整及差异情况.....101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1 董秘办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华博创科	指	北京华博创科科技股份有限公司
有限公司	指	北京华博创科数码科技有限公司
光胜宏宇	指	北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）
科亿鸿	指	北京科亿鸿科技发展有限公司
华科希望	指	北京华科希望技术培训有限公司
股东会	指	北京华博创科数码科技有限公司股东会
股东大会	指	北京华博创科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华博创科科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京华博创科科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》及《中华人民共和国公司法》第二百一十六条第四款中所规定的关联关系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华博创科科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hua Borch Technology Co.,Ltd		
	HBCK		
法定代表人	段联	成立时间	2003 年 7 月 18 日
控股股东	控股股东为（段联）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（段 联），一致行动人为 （北京光胜宏宇科技 中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务包括基础平台、应用软件、其它领域应用软件及运维服务四类		
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	华博创科	证券代码	872138
挂牌时间	2017 年 9 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本 （股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室，电话：010-68945225		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘欣欣	联系地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1
电话	15010079903	电子邮箱	liuxinxin@hbck.com.cn
传真	010-64688001		
公司办公地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1	邮政编码	100027
公司网址	www.hbck.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101752628239B		
注册地址	北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1		

注册资本（元）	5,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	--------------	--------------	---

2023 年 12 月 6 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司<2023 年半年度资本公积转增股本权益分派预案>的议案》并提交股东大会审议。2023 年 12 月 22 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2023 年半年度资本公积转增股本权益分派预案>的议案》；2024 年 1 月 3 日，公司发布《2023 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派共计转增 5,000,000 股，总股本增至 10,000,000 股。2024 年 1 月 15 日，公司完成工商变更登记手续，变更后的注册资本为 10,000,000.00 元。

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

公司主要提供基于图文一体化业务协作架构平台、CMS 内容管理平台、GIS 空间数据管理平台开发应用软件和系统满足客户业务需求的技术服务，公司凭借先进的技术优势、经验丰富的研发团队以及勇于创新的企业精神专注于政府机构、大型企业和社会组织等领域的技术开发和服务。

(一) 采购模式

公司向供应商采购的内容主要有技术开发、技术服务以及研发所需的服务器、网络设置、操作系统等办公软件。公司在向用户提供定制软件开发及相关技术服务过程中，根据特定项目需要将部分技术业务外包，从而提高服务效率、降低成本；也会根据不同项目需求采购一些服务器、网络设备、操作系统及办公软件。

(二) 销售模式

公司销售客户主要是政府机构、大型企事业单位、高等院校和社会组织等，销售模式以直销为主，通过参与招投标方式获取订单，中标后和客户签订技术开发或服务合同，通过方案设计、产品研发、性能测试、用户培训等，为客户提供完整的产品销售服务。

公司通过招投标方式取得的订单基本情况如下：

(1) 公司所投标的来源及招标模式

公司业务中属于政府采购的行为，其中达到一定金额（各地不一致，北京 50 万元）的需履行公开招标程序，公司主要从政府网站发布的招标公告中获取招标信息，然后根据招标公告披露的信息参加投标，中标后签署相关合同；未达到一定金额的则通过直接委托、竞争性谈判、网上竞价、询价、单一来源采购等方式获取订单。

对于公司通过招投标取得订单的方式，具体分为公开招标和邀请招标。公开招标，是招标人在指定的报刊、电子网络或其他媒体上发布招标公告，吸引众多的企业单位参加投标竞争，招标人从中择优选择中标单位的招标方式。邀请招标，也称选择性招标，由招标人根据供应商、承包资信和业绩，选择一定数目的法人或其他组织（不能少于 3 家），向其发出投标邀请书，邀请他们参加投标竞争。

(三) 盈利模式

公司充分发挥自身技术优势，通过为政府机关、大型企事业单位和社会组织等定制开发计算机软件和提供技术服务获得利润。公司设计、开发应用平台软件和应用系统，开发完成后交付用户使用，并由公司提供安装、调试及其他售后服务。应用系统项目开发的付款一般按照项目进度结算，开发完成后客户会留 5%-10%的质保金，待质保期满后支付。

公司专注于软件开发和技术服务领域，经过多年研发经验的积累，形成了自主技术优势。公司的核心竞争力是针对不同客户的需求，通过研发团队和产品中心的通力配合，形成一系列特有的创新和改进的系统或软件。公司为国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市专精特新中小企业、双软认定企业，拥有 2 项商标，1 项专利授权，50 多项计算机软件著作权，6 项软件产品登记证书。公司获得了涉密信息系统集成乙级资质证书、ISO9000（质量管理体系）、ISO20000（信息服务管理体系）、ISO27001（信息安全管理）、信息安全服务能力、CMMI3 级（国际软件开发成熟度）、计算机集成等多项权威资质和认证。公司成立了华博创科企业科协，并参与多项信息产业行业标准制定。公司获得北京信息网络产业新业态创新 30 强企业、智慧城市建设杰出贡献奖、智慧城市大数据优秀平台奖、优秀集成企业、年度新一代信息技术优秀解决方案、软博会创新发展奖、科技创新企业优秀奖、创新信用领跑企业、2021 年度东城区提升民营经济活力促进中小企业创新发展专项资金支持企业名单。

等多项荣誉，并入库 2023 年度科技型中小企业名单。

此外，公司自 2014 年起开展了“爱心扶智”科技教育精准扶贫公益项目，获得了良好的社会评价、有较高的社会声望，得到了社会各界的广泛支持。华博创科荣获多项荣誉：全国工商联、国务院扶贫办颁发的“全国‘万企帮万村’精准扶贫行动”先进民营企业、“首都文明单位”、四次获得“北京民营企业社会责任百强”、“2017 年度北京市非公有制企业履行社会责任综合评价百家上榜单位（第六名）”、连续两年荣获“北京市企业创新信用领跑企业”、BRTV 首届“百姓心中的诚信企业”评选第十名、中国通信学会网络扶贫最佳实践案例征集活动推荐案例、中国质量协会“中国企业品牌创新成果履行社会责任创新奖”、企业社会责任峰会“企业社会责任优秀项目奖”、“科技教育精准扶贫示范基地”、“科技教育精准扶贫共建基地”、“爱心扶智标杆单位”、华博创科“爱心扶智”公益项目在“北京市公益创投大赛”的 270 个参赛项目中荣获第七名并获得扶持资金、入围 2022“践行企业社会责任”典型案例、华博创科“爱心扶智”公益事业获得陈吉宁市长表扬、荣获“北京市企业创新信用领跑企业”荣誉称号并获得企业综合信用评价“优秀”等级证书、荣获“东城区和谐劳动关系”先进单位荣誉称号、荣获“党建创新标杆单位”、被评为“北京市诚信品牌企业”、“诚信兴商”倡议企业、“2023 年度行业贡献单位”等。公司通过开展爱心公益事业，提高了公司在社会的影响力，也为公司在业务拓展上起到了重要的推动作用。

基于上述分析，公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系。公司凭借其在软件开发技术、客户资源等方面的优势，通过“成本估算+合理利润”的定价策略，保证了公司持续经营能力。

报告期内及报告期后至今，公司商业模式较上年度均未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”认定：根据北京市经济和信息化局关于 2022 年度第一批“专精特新”中小企业的公告，按照国家及北京市“专精特新”相关政策要求，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，证书有效期三年：2022 年 1 月至 2025 年 1 月。 “专精特新”中小企业是具有“专业化、精细化、特色化、创新型”特征的中小企业。华博创科被认定为“专精特新”中小企业，是国家对公司的技术水平、研发能力、创新能力、发展前景及综合实力等方面的充分认可，也是对公司坚持自主创新以及行业细分领域内优势的肯定。公司取得“专精特新”中小企业认定，将享受国家及地方的一系列优惠政策，对企业的未来发展将起到重要促进作用。 未来公司将不断提高创新能力和研发能力，坚持走“专精特新”的科技创新之路，不断提高企业核心竞争力，进一步提高公司在相关领域的影响力和知名度。 2、“高新技术企业”认定：公司于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202211000912，证书有效期三年：2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 17 日。 3、“科技型中小企业”认定：根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕

	115 号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字〔2022〕67 号)有关规定，2023 年 5 月 17 日北京市科学技术委员会公示公司科技中小企业入库编号：202311010108010573。
--	--

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	22,992,505.50	27,435,534.08	-16.19%
毛利率%	53.46%	53.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-913,999.85	-399,164.26	-128.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-420,831.37	161,278.42	-360.93%
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）	-33.50%	-12.40%	-
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）	-15.43%	5.01%	-
基本每股收益	-0.18	-0.08	-128.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,589,824.67	14,859,319.72	-8.54%
负债总计	11,318,830.70	11,674,325.90	-3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,270,993.97	3,184,993.82	-28.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.64	-29.69%
资产负债率%（母公司）	33.84%	37.34%	-
资产负债率%（合并）	83.29%	78.57%	-
流动比率	1.27	1.35	-
利息保障倍数	-3.54	-0.93	-
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	-2,036,224.88	-876,757.05	-132.25%
应收账款周转率	4.63	6.79	-
存货周转率	-	13,687.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.54%	-10.82%	-
营业收入增长率%	-16.19%	12.76%	-
净利润增长率%	-128.98%	-56.96%	-

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	1,437,705.65	10.58%	4,110,619.74	27.66%	-65.02%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	4,938,042.14	36.34%	3,898,677.21	26.24%	26.66%
固定资产	259,469.85	1.91%	284,861.45	1.92%	-8.91%
合同负债	5,027,474.54	36.99%	6,555,475.33	44.12%	-23.31%
租赁负债	5,202,681.10	38.28%	4,408,627.28	29.67%	18.01%
短期借款	0	0%	500,000.00	3.36%	-100.00%
使用权资产	5,422,249.01	39.90%	4,687,195.16	31.54%	15.68%
其他流动资产	302,636.79	2.23%	172,017.49	1.16%	75.93%
资产总计	13,589,824.67	100.00%	14,859,319.72	100.00%	-8.54%

项目重大变动原因：

1、货币资金：2023 年期末较 2023 年期初数据有所减少 65.02%，主要是因为 2023 年项目收入有所减少，致使收到的项目款项减少较多，导致货币资金较去年同期减少较多，变动较大。
2、应收账款：2023 年期末较 2023 年期初数据有所增加 26.66%，主要是因为公司给客户的信用期拉长，所以导致应收账款增长较多，较上年变动较大。
3、合同负债：2023 年期末较 2023 年期初数据有所减少 23.31%，主要是因为 2022 年未完成的销售合同在 2023 年完成结项较多，转出合同负债数据较多，所以 2023 年合同负债较 2022 年减少较多，导致较上年变动较大。
4、租赁负债：2023 年期末较 2023 年期初数据有所增加 18.01%，主要是因为 2023 年新增办公地点房屋租赁数据，所以租赁负债金额较上年同期有所增加，导致较上年有所变动。
5、使用权资产：2023 年期末较 2023 年期初数据有所增加 15.68%，主要是因为 2023 年新增房屋租赁数据有所增加，致使使用权资产账面价值有所增加，导致较上年有所变动。
6、短期借款：2023 年期末较 2023 年期初数据有所减少 100.00%，主要是截止到 2023 年底，无短期借款。
7、其他流动资产：2023 年期末较 2023 年期初数据有所增加 75.93%，主要是因为 2023 年增加待抵扣进项税额数据，预缴社保和住房公积金数据有所增加，所以本期其他流动资产数据较上年增长较多。

(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	22,992,505.50	-	27,435,534.08	-	-16.19%
营业成本	10,699,918.62	46.54%	12,661,095.02	46.15%	-15.49%
毛利率%	53.46%	-	53.85%	-	-
销售费用	2,391,482.41	10.40%	3,152,317.36	11.49%	-24.14%
管理费用	4,883,818.85	21.24%	5,167,044.47	18.83%	-5.48%
研发费用	4,910,847.88	21.36%	5,835,171.76	21.27%	-15.84%

财务费用	211,413.57	0.92%	208,011.10	0.76%	1.64%
信用减值损失	-341,864.26	-1.49%	-232,236.89	-0.85%	-47.20%
其他收益	332,850.36	1.45%	378,397.63	1.38%	-12.04%
营业利润	-198,455.61	-0.86%	433,715.37	1.58%	-145.76%
营业外收入	78,757.73	0.34%	56,624.87	0.21%	39.09%
营业外支出	841,081.61	3.66%	902,500.00	3.29%	-6.81%
净利润	-913,999.85	-3.98%	-399,164.26	-1.45%	-128.98%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2023 年较 2022 年整体减少 16.19%, 主要是因为 2023 年个别客户对技术服务需要有所减少，导致技术服务收入减少较多，所以营业收入整体减少较多，变动较大。
2、营业成本：2023 年较 2022 年整体减少 15.49%, 主要是因为 2023 年技术服务收入有所减少，对应的技术服务成本有所减少，所以整体营业成本减少较多，变动较大。
3、销售费用：2023 年销售费用较 2022 年整体减少 24.14%，主要是因为公司已经建立比较固定的销售模式，2023 年对销售整体投入有所减少，所以销售费用较去年有所变动。
4、研发费用：2023 年较 2022 年整体减少 15.84%，主要是因为 2023 年研发部门委托外部开发费用比去年同期减少了 80.60 万元，所以研发费用较去年有所减少，变动较大。
5、信用减值损失：2023 年较 2022 年增长 47.20%，主要是因为应收账款金额有所增加，导致计提的坏账准备有所增长，金额较去年同期变动较大。
6、营业利润：2023 年较 2022 年减少 145.76%，主要是因为公司 2023 年营业收入较上年减少，营业总成本较上年有所减少，营业总收入的减少超过营业总成本的减少幅度，致使营业利润较上年减少较多，变动较大。
7、营业外收入：2023 年较 2022 年增长 39.09%，主要是因为 2023 年收到北京青少年发展基金会创投大赛扶持资金首笔款 6 万元； 所以营业外收入较上年同期有所增加，变动较大。
8、净利润：2023 年较 2022 年减少 128.98%，主要是因 2023 年营业收入减少较多，营业总成本较上年有所减少，营业总收入的增长超过营业总成本的减少幅度，营业利润有所减少，加之营业外收入略微有所增加，所以净利润有所减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,587,154.26	27,028,644.55	-16.43%
其他业务收入	405,351.24	406,889.53	-0.38%
主营业务成本	10,574,784.86	12,598,552.36	-16.06%
其他业务成本	125,133.76	62,542.66	100.08%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	----------	----------	------------

				期 增减%	期 增减%	百分比
技术开发收入	7,771,472.38	2,037,129.99	73.79%	13.91%	-8.86%	6.55%
技术服务收入	14,318,336.75	8,480,365.67	40.77%	-25.68%	-17.01%	-6.19%
软件产品收入	497,345.13	57,289.20	88.48%	-47.07%	-60.29%	3.84%
租赁收入	405,351.24	125,133.76	69.13%	-0.38%	100.08%	-15.50%
合计	22,992,505.50	10,699,918.62	53.46%	-16.19%	-15.49%	-0.39%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

1、技术开发收入：2023 年技术开发业务较 2022 年度增加 13.91%，因为 2023 年政府客户技术开发需求有所增加；
2、技术服务收入：2023 年技术服务业务较 2022 年度减少 25.68%，因为客户财政预算缩减，导致项目金额减少；
3、软件产品收入：导致 2023 年软件产品销售业务较 2022 年度减少 47.07%，因为客户财政预算缩减，导致项目金额减少。

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	北京市规划和自然资源委员会	3,733,516.31	16.24%	否
2	中共中央宣传部干部局	3,002,370.27	13.06%	否
3	中央社会主义学院	2,423,195.66	10.54%	否
4	北京市经济和信息化局	1,775,283.01	7.72%	否
5	拉萨市城市管理和综合执法局	1,077,142.00	4.68%	否
合计		12,011,507.25	52.24%	-

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	北京华软新元信息技术股份有限公司	710,543.37	14.55%	否
2	宁海顺安信息技术服务部	600,000.00	12.29%	否
3	中科质信（北京）科技有限公司	500,000.00	10.24%	否
4	易智瑞信息技术有限公司	450,000.00	9.22%	否
5	辽宁中恩科技有限责任公司	300,000.00	6.14%	否
合计		2,560,543.37	52.44%	-

(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	-2,036,224.88	-876,757.05	-132.25%
投资活动产生的现金流量净额	-130,937.81	-87,824.99	-49.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-505,751.40	-18,745.17	-2598.04%

现金流量分析：

1、2023 年度经营活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 132.25%，主要原因是：（1）我公司主要客户群体为政府部门，2023 年因政府经济预算调整的影响，收到销售合同的货款较去年减少 506.34 万元；收到的项目往来款项较上年同期有所增加 73.95 万元，所以流入净额较上年同期减少 432.02 万元；（2）2023 年销售收入减少较多，购买商品采购款较上年同期减少 292.23 万元；（3）2023 年公司技术服务收入较上年减少较多，所以支付税费较上年同期减少 23.54 万元，（4）因业务需要，公司支付的其他往来款较上年增长 9.94 万元，整体流出净额较上年同期减少 316.08 万元。所以经营活动流量净额有所减少，经营活动产生的现金流量净额整体变动较大。

2、2023 年度投资活动产生的现金流量较 2022 年减少 49.09%，主要原因是：因 2023 年购买固定资产金额较上年同期有所增加，导致投资活动现金流出增加较多，所以投资活动流量净额整体有所减少，投资活动产生的现金净额整体变动较大。

3、2023 年度筹资活动产生的现金流量较 2022 年减少 2598.04%，主要原因是：2023 年公司收到中国农业银行股份有限公司北京和平里东街支行借款 100 万元； 2023 年，公司与中国农业银行股份有限公司北京和平里东街支行、北京农商银行雍和宫支行借款合同到期并归还，合计金额为 150 万元，所以筹资活动产生的现金流量净额较上年有所减少，变动较大。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	控股子公司	政 务 信 息 化 、 软 件 开 发 等	1,100,000.00	1,135,793.48	-14,692,252.61	900,000.00	-1,848,509.18
河北盛世京吉信息技术有限公司	控股子公司	政 务 信 息 化 、 软 件 开 发 等	3,000,000.00	88,451.87	88,411.07	0.00	-232,880.69

光胜宏 宇（北 京）文 化传媒 有限公 司	控股 子公 司	政 务 信 息 化、 新 媒 体、 软 件 开 发 等	2,000,000.00	55,420.40	49,406.25	58,811.88	-409,055.41
华博创 科（北 京）信 息技术 有限公 司	控股 子公 司	政 务 信 息 化、 软 件 开 发 等	300,000.00	795.59	795.59	0.00	-1,204.41

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	段联直接持有公司 60.00%的股份，是公司的控股股东，同时，段联通过北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）能够间接控制股份公司 40.00%的股份。段联担任股份公司董事长、总经理，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范

	“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
主要技术人员流失风险	软件行业属于技术集中度较高行业，技术是公司的核心竞争力，而技术掌握在负责研发等技术人员的手中，公司对主要的研发和产品技术人员有一定的依赖性。如果出现技术人员流失的情况，将可能导致研发周期延长甚至中断，核心技术外泄的风险。 应对措施：为保证公司技术的安全性和保密性，公司与相关的研发等技术人员均签订了保密协议；同时公司建立了一系列职工奖励制度，如：薪酬奖励制度和培训制度，用以激励职工；公司还注重企业的文化建设，经常会组织员工的集体活动，来增强团队凝聚力和对工作环境的满意度。
新开发产品的质量与知识产权保护风险	公司根据客户需求定制开发软件产品和提供技术服务。因此，保持产品技术先进性和优秀的产品质量是提高公司竞争力的重要途径，是企业立足市场的基石。公司产品质量通过各环节实现，受到很多因素的影响，如果没有各个环节进行严格的质量把控，就会存在产品的质量风险，同时，如果公司对技术成果保护不当，也面临知识产权侵权的风险。 应对措施：为满足客户需求，保持竞争优势，公司会计划开发新产品。为保新产品的质量，公司制订了产品开发各环节的质量控制程序，包括设计开发控制程序，不合格品控制程序，问题管理程序等。在新产品开发的过程中，公司严格按照各环节的质量控制程序操作，对新产品进行反复测试，及时解决产品存在的不足，同时，公司为客户提供一定期限的产品质量售后服务，保证了新开发产品的质量能够满足客户需求。公司采取以下措施解决软件侵权问题：首先，公司将技术成果及时申请软件著作权、软件产品等，取得一定程度的法律保护；其次，公司在签订合同时充分考虑到知识产权的归属问题，避免产生法律纠纷；此外，公司与员工及相关建设单位均签署了相关保密协议，对公司的技术进行一定的保护；最后，公司在代码管理上采取了分级管理制度，非公司的股东级员工难以拿到核心或者完整的代码，因此，即使员工离职也很难对公司的技术成果造成威胁。
公益性支出对公司利润影响较大的风险	2023 年营业外支出发生额为 84.11 万元。公司自 2014 年起开展了“爱心扶智”教育扶贫公益项目，至 2023 年底，公益项目陆续帮助了近 90 名来自全国各地贫困家庭的困境青少年到公司学习计算机技术，公司提供五年免除一切学习、生活费用的待遇，并在学成之后优先提供工作岗位供学员选择。公司将持续开展上述公益项目，因此针对公益项目的相关费用支出，可能会对公司利润产生较大影响。 应对措施：公司将通过业务拓展增强盈利能力，在保证公司稳定发展的同时能更有力的支持公益项目的运行，降低公益项目支出对公司利润的影响。同时，公司通过一段时间的公益项目的运行，积累了公益项目管理经验，将会有效提高公益项目的运营能力及效率，确保公益项目支出合理。公司开展的“爱心扶智”教育扶贫公益项目获得了良好的社会评价，有较高的社会声望，得到了社会各界的广泛支持。公司通过开展爱心公益事业，提高了公司在社会的影响力，也为公司在业务拓展上起到了重要的推动作用。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
其他	0	500,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理段联为公司向农商银行贷款 50 万元无偿提供担保，公司单方面受益，可以免于履行审议程序及信息披露，有利于公司更加便捷地获得银行贷款，有利于公司健康、稳定增长，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人段联出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 21 日		挂牌	资金占用承诺	公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 21 日		挂牌	资金占用承诺	公司股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺未来将严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批和合同的约定及时结算，以	正在履行中

					杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。	
公司	2017 年 3 月 21 日		挂牌	关 联 方 资 金 往 来 承 诺	股份公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。	正在 履行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017 年 3 月 21 日		挂牌	无 条 件 承 担 公 司 各 项 补 缴 款 项、 滞 纳 金 及 其 他 相 关 费 用 的 承 诺	承诺若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，公司控股股东将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。	正在 履行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017 年 3 月 21 日		挂牌		公司开展的“爱心扶智”教育扶贫公益项目将严格按照法律法规尤其是《劳动合同法》等劳动用工相关法律法规的规定履行，如有违反法律法规的情形，实际控制人段联愿意承担一切相关责任；实际控制人段联承诺学员参加继续教育所产生的学费，由其个人承担。	正在 履行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2017 年 3 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	挂牌		北京华科希望技术培训有限公司股东段联和刘欣欣一致作出《承诺》，承诺华科希望今后将不再实际经营业务，且将在取得全国股份转让系统公司向公司出具的同意挂牌的函之日起一年内，变更华科希望经营范围，使其不与公司经营范围存在冲突，待收回前述应收款项及创新基金后，将尽快注销华科希望或将所持华科希望股权转让给无关联的第三方。2019 年 12 月 24 日华科希望完成注销，该承诺已履行完毕。	已履 行完 毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60%	0	3,000,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段联	3,000,000	0	3,000,000	60%	3,000,000	0	0	0
2	北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	40%	2,000,000	0	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

段联为北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）的有限合伙人，截至报告期末，段联的出资额为 139.68 万元，出资比例 19.4%，同时段联持有光胜宏宇的普通合伙人北京科亿鸿科技发展有限公司 99.00% 的股权，是科亿鸿的控股股东和实际控制人。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间无其他

关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

段联直接持有公司 60%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

段联，男，1979 年 11 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 6 月毕业于华中农业大学，农业推广专业土地管理方向，硕士研究生学历，2011 年 9 月取得 IT 项目管理师（高级）资质。

现任北京市东城区政协委员、北京市海淀区第十届政协委员、民革北京市委委员、北京市工商联执行委员、北京市东城区工商联副主席、全国工商联青年企业家委员会委员、北京市东城区营商环境特邀监督员、北京市东城区科协委员、民革北京市委企业家联谊会副会长、民革北京市委社会服务专委会副主任、民革北京市委科技祖统专委会委员、北京市光彩事业促进会理事、北京青年榜样宣讲员、北京市东城区志愿服务联合会理事、北京市东直门街道商会副会长、北京市东城区“紫金同心议事厅”统战信息智库专家、北京市东城区工商联参政议政智库委员会专家、北京市东城区青年企业家创业创新协会副会长、京津冀协同发展“青创”联盟创业导师、北京信息化协会副理事长、中国信息协会理事、河北省信息协会会长。

2001 年 7 月至 2005 年 1 月，任北京京房在线网络技术有限公司软件工程师；2005 年 1 月至 2010 年 6 月，历任北京市国土资源局信息中心科员、副科长、科长；2010 年 6 月至 2012 年 11 月，任北京苍穹软件技术有限公司总经理；2012 年 11 月至 2013 年 12 月，任有限公司总经理；2015 年 11 月至今，任北京科亿鸿科技发展有限公司执行董事；2016 年 3 月至 2016 年 5 月，任股份公司董事长、总经理；2016 年 6 月至 2017 年 2 月，任有限公司董事长、总经理；2017 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理。

董事长段联获得多项荣誉：“中国好人榜”、“北京榜样”、“北京市扶贫协作奖”、“首都慈善奖”、“感动东城道德模范”、“东城青年榜样”、“民革中央全国社会服务工作先进个人”、北京市东城区青年企业家创业创新协会“时代楷模奖”、“科技创新人物-卓越领导奖”、政协北京市海淀区第十届委员会“爱心奉献奖”、“2021 年度海淀诚信标兵”、2021 年度“北京榜样·支援合作先锋”提名奖、“乡村振兴先进个人”、“服务青少年成长·青年先锋”、“2017-2022 年度北京市未成年人保护工作先进个人”、“2023 年度优秀政协委员”、“东城区政协 2023 年度优秀社情民意信息工作者”、“2023 年度信创行业联盟先锋”等。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 12 月 22 日	-	-	10
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 12 月 6 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司<2023 年半年度资本公积转增股本权益分派预案>的议案》并提交股东大会审议。2023 年 12 月 22 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2023 年半年度资本公积转增股本权益分派预案>的议案》；2024 年 1 月 3 日，公司发布《2023 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派共计转增 5,000,000 股，总股本增至 10,000,000 股。2024 年 1 月 15 日，公司完成工商变更登记手续，变更后的注册资本为 10,000,000.00 元。

(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				
段联	董事	男	1979年11月	2023年7月14日	2026年7月13日	3,000,000	0	3,000,000	60%
	董事长、总经理			2023年7月14日	2026年7月13日				
张岩	董事	男	1982年10月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理			2023年7月14日	2026年7月13日				
周水晶	董事	男	1986年6月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理			2023年7月14日	2026年7月13日				
王宇	董事	男	1986年1月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理			2023年7月14日	2026年7月13日				
段全	董事	男	1982年10月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理			2023年7月14日	2026年7月13日				
刘欣欣	董事	女	1984年6月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理、财务总监、董事会秘书			2023年7月14日	2026年7月13日				
曹颖颖	董事	女	1985年7月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%
	副总经理			2023年7月14日	2026年7月13日				
何文波	监事	男	1974年2月	2023年7月14日	2026年7月13日	0	0	0	0%

	监事会主席			2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日				
杨彬彬	监事	女	1988 年 3 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
马颖	职工监事	女	1982 年 4 月	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理段联与董事、副总经理段全为堂兄弟关系；董事、副总经理张岩与董事、副总经理曹颖颖为夫妻关系；其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	0	0	15
销售人员	43	20	13	50
技术人员	41	16	16	41
财务人员	3	0	0	3
员工总计	102	36	29	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	35
专科	56	64
专科以下	7	7
员工总计	102	109

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

1、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。公司每年初制定当年度员工绩效考核办法，通过设定年度目标及相应的绩效考核奖励提高员工的积极性和创造力。此外，公司在股改前建立了员工激励持股平台——北京光胜宏宇科技中心（有限合伙），使公司核心员工间接持有公司股份，以激发员工的创

造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

2、培训计划：公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力等。培训方式包括员工入职培训、技术人员内外训、内部技术交流与分享、市场及管理人员能力培训等。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司有 7 名需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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、销售体系、采购体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立

于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被非法占用的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中天运[2024]审字第 90095 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘建军	缪金武
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

中天运[2024]审字第 90095 号

北京华博创科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华博创科科技股份有限公司（以下简称“华博创科”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并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，公允反映了华博创科 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并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，我们独立于华博创科，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

华博创科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

华博创科管理层（以下简称“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，管理层负责评估华博创科的持续经营能力，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华博创科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华博创科的财务报告过程。

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。

(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
华博创科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华博创科不能持续经营。

(6) 就华博创科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。

中国注册会计师： 缪金武

二〇二四年四月十九日

(一) 合并资产负债表

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	1,437,705.65	4,110,619.74
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	4,938,042.14	3,898,677.21

应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	438,018.89	371,311.32
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	670,697.10	1,260,411.75
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、5	302,636.79	172,017.49
流动资产合计		7,787,100.57	9,813,037.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、6	259,469.85	284,861.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、7	5,422,249.01	4,687,195.16
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、8	121,005.24	74,225.60
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		5,802,724.10	5,046,282.21
资产总计		13,589,824.67	14,859,319.72
流动负债：			
短期借款	五、9	0.00	500,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00

应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、10	1,000,000.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、11	5,027,474.54	6,555,475.33
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、12	45,305.58	53,592.74
应交税费	五、13	26,206.56	120,483.11
其他应付款	五、14	17,162.92	36,147.44
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		6,116,149.60	7,265,698.62
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、15	5,202,681.10	4,408,627.28
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		5,202,681.10	4,408,627.28
负债合计		11,318,830.70	11,674,325.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、17	5,113,623.94	5,113,623.94
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00

盈余公积	五、18	1,001,404.79	854,756.57
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、19	-8,844,034.76	-7,783,386.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,270,993.97	3,184,993.82
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,270,993.97	3,184,993.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,589,824.67	14,859,319.72

法定代表人：段联 主管会计工作负责人：曲巍 会计机构负责人：刘欣欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,255,462.84	3,600,163.93
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十三、1	4,938,042.14	3,898,677.21
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		411,518.89	332,811.32
其他应收款	十三、2	15,613,697.10	14,563,411.75
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		246,670.00	134,626.00
流动资产合计		22,465,390.97	22,529,690.21
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	3,682,000.00	3,130,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产		229,073.25	212,587.61
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		4,496,893.87	4,263,463.71
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		121,005.24	74,225.60
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		8,528,972.36	7,680,276.92
资产总计		30,994,363.33	30,209,967.13
流动负债：			
短期借款		0.00	500,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		1,000,000.00	0.00
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		45,305.58	53,592.74
应交税费		19,911.20	115,397.46
其他应付款		17,162.92	23,162.92
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.0	0.00
合同负债		5,022,573.52	6,550,574.31
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.0	0.00
流动负债合计		6,104,953.22	7,242,727.43
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		4,382,776.44	4,038,255.87
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00

非流动负债合计		4,382,776.44	4,038,255.87
负债合计		10,487,729.66	11,280,983.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		5,113,623.94	5,113,623.94
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,001,404.79	854,756.57
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		9,391,604.94	7,960,603.32
所有者权益（或股东权益）合计		20,506,633.67	18,928,983.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		30,994,363.33	30,209,967.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		22,992,505.50	27,435,534.08
其中：营业收入	五、20	22,992,505.50	27,435,534.08
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		23,181,947.21	27,147,979.45
其中：营业成本	五、20	10,699,918.62	12,661,095.02
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、21	84,465.88	124,339.74
销售费用	五、22	2,391,482.41	3,152,317.36
管理费用	五、23	4,883,818.85	5,167,044.47
研发费用	五、24	4,910,847.88	5,835,171.76
财务费用	五、25	211,413.57	208,011.10

北京华博创科科技股份有限公司
2023 年年度报告

公告编号：2024-003

其中：利息费用		211,403.32	213,204.24
利息收入		3,711.77	7,877.97
加：其他收益	五、26	332,850.36	378,397.63
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-341,864.26	-232,236.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-198,455.61	433,715.37
加：营业外收入	五、28	78,757.73	56,624.87
减：营业外支出	五、29	841,081.61	902,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-960,779.49	-412,159.76
减：所得税费用	五、30	-46,779.64	-12,995.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-913,999.85	-399,164.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-913,999.85	-399,164.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-913,999.85	-399,164.26
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00

（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-913,999.85	-399,164.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-913,999.85	-399,164.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.08

法定代表人：段联 主管会计工作负责人：曲崴 会计机构负责人：刘欣欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四、4	22,933,693.62	27,316,276.70
减：营业成本	十四、4	11,312,930.08	13,402,894.39
税金及附加		83,954.39	124,101.47
销售费用		1,783,708.21	2,444,719.04
管理费用		4,243,021.08	4,479,385.63
研发费用		2,869,504.47	3,811,395.82
财务费用		193,818.35	188,176.01
其中：利息费用		194,471.71	192,500.87
利息收入		3,047.56	6,417.76
加：其他收益		188,301.30	177,803.56
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-341,864.26	-232,236.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,293,194.08	2,811,171.01
加：营业外收入		78,757.73	43,971.91

减：营业外支出		841,081.61	896,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,530,870.20	1,959,142.92
减：所得税费用		-46,779.64	-14,425.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,577,649.84	1,973,568.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,577,649.84	1,973,568.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,577,649.84	1,973,568.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.28

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,967,034.58	27,030,393.52
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00

收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		10,236.42	6,637.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,190,817.69	1,451,297.14
经营活动现金流入小计		24,168,088.69	28,488,327.83
购买商品、接受劳务支付的现金		5,292,396.69	8,214,670.00
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,945,666.59	14,048,113.12
支付的各项税费		783,282.34	1,018,710.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	6,182,967.95	6,083,591.66
经营活动现金流出小计		26,204,313.57	29,365,084.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,036,224.88	-876,757.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,937.81	87,824.99
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		130,937.81	87,824.99
投资活动产生的现金流量净额		-130,937.81	-87,824.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	500,000.00

偿还债务支付的现金		1,500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,751.40	18,745.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,505,751.40	518,745.17
筹资活动产生的现金流量净额		-505,751.40	-18,745.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,672,914.09	-983,327.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,110,619.74	5,093,946.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,437,705.65	4,110,619.74

法定代表人：段联 主管会计工作负责人：曲崴 会计机构负责人：刘欣欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,007,634.58	26,990,793.52
收到的税费返还		8,954.26	6,637.17
收到其他与经营活动有关的现金		2,041,192.44	1,205,863.20
经营活动现金流入小计		23,057,781.28	28,203,293.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,292,396.69	9,314,670.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,961,040.33	10,996,001.13
支付的各项税费		782,758.04	1,018,410.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,177,598.10	6,765,426.41
经营活动现金流出小计		24,213,793.16	28,094,508.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,156,011.88	108,785.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,937.81	44,426.99
投资支付的现金		552,000.00	550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		682,937.81	594,426.99
投资活动产生的现金流量净额		-682,937.81	-594,426.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	500,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,751.40	18,745.17
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,505,751.40	518,745.17
筹资活动产生的现金流量净额		-505,751.40	-18,745.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,344,701.09	-504,386.51
加：期初现金及现金等价物余额		3,600,163.93	4,104,550.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,255,462.84	3,600,163.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益 合计
	股本	优先 股	永续 债	其他	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		
一、上年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	- 7,783,386.69	0.00	3,184,993.82
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	- 7,783,386.69	0.00	3,184,993.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,648.22	0.00	- 1,060,648.07	0.00	-913,999.85
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-913,999.85	0.00	-913,999.85
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,648.22	0.00	-146,648.22	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,648.22	0.00	-146,648.22	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,001,404.79	0.00	-	0.00	2,270,993.97

											8,844,034.76		
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	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	- 7,549,863.41	0.00	3,418,517.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,640.98	0.00	165,640.98
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	- 7,384,222.43	0.00	3,584,158.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-399,164.26	0.00	-399,164.26
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-399,164.26	0.00	-399,164.26
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	- 7,783,386.69	0.00	3,184,993.82

法定代表人：段联

主管会计工作负责人：曲崑

会计机构负责人：刘欣欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	7,960,603.32	18,928,983.83
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	7,960,603.32	18,928,983.83
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,648.22	0.00	1,431,001.62	1,577,649.84
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,577,649.84	1,577,649.84
（二）所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投 入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权 益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,648.22	0.00	-146,648.22	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,648.22	0.00	-146,648.22	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	1,001,404.79	0.00	9,391,604.94	20,506,633.67

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	5,821,394.00	16,789,774.51
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165,640.98	165,640.98
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	5,987,034.98	16,955,415.49
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,973,568.34	1,973,568.34
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,973,568.34	1,973,568.34
（二）所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投 入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权 益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

股本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,113,623.94	0.00	0.00	0.00	854,756.57	0.00	7,960,603.32	18,928,983.83

北京华博创科科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司概况

公司名称：北京华博创科科技股份有限公司

成立日期：2003 年 7 月 18 日

企业类型：股份有限公司

法定代表人：段联

统一社会信用代码：91110101752628239B

注册资本：人民币 10,000,000.00 元

公司注册地址：北京市东城区东直门外大街 42 号 12 层 1219-1

主要经营活动：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术检测；计算机技术培训；软件开发；计算机系统集成；计算机系统服务；数据处理；企业管理咨询；企业策划；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售通信设备、计算机软硬件及外围设备、机械电子设备、文化用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报告经公司第三届第五次董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出

（二）合并报表范围

本公司合并财务报表范围详见“本附注六、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与

其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，

购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置

价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付票据及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及

汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、金融负债的分类和计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。金融资产及金融负债的指定本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

4、 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②合同资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- ④非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

对于应收账款项，本公司运用简化计量方法，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失和有利变动确认为减值利得。

除上述简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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。

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

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

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

对于应收账款项，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款信用风险组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方款项

B 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他往来款等信用风险组合

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 备用金、押金、保证金等信用风险组合

对于划分为组合的应收款项，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，编制应收款项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。

（3）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具在资产负债表日视为具有较低的信用风险。

（4）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存

续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务状况或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（5）已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

– 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

– 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 预期信用损失准备的列报

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

5、金融资产和金融负债的转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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；

该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B. 因转移金融资产而收到的对价，与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之和。

（3）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）。

（4）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（5）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

6、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；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。

（九）应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注七、金融工具减值。

1、单独计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值，在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单位独确定其信用损失。

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
组合 1 账龄分析法组合	应收账款：应收货款；其他应收款：其他往来等。本公司根据应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法
组合 2 合并范围内的关联方应收款项	应纳入合并范围内的关联方款项	不计提坏账准备
组合 3 备用金、押金、保证金	备用金、押金、保证金	不计提坏账准备

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

A. 应收账款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

B. 其他应收款

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00

2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

（十）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发

生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资

产生生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

技术开发收入、技术服务收入、软件产品收入。

1、收入确认原则

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

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

本公司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退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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际利率法摊销。合同开始日，本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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ② 本公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司已将该尚品的法定所有权或所有权以上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取次于时间流逝之外的其他因素）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。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方法

公司技术开发、技术服务收入，在劳务已经提供，收到价款或预期能够收到价款时，于服务一次性完成时或于提供服务的期限内分期确认劳务收入。

公司软件销售业务，在已根据合同约定将产品交付给客户且经其验收确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

（十七）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

政府补助在本公司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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（十九）租赁

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1、使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为

未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期不存在会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	商品销售额、租金、应税劳务	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、3.50
教育费附加	应纳流转税额	3.00、1.50
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	所得税税率	备注
北京华博创科科技股份有限公司	15%	高新技术企业

湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	15%	高新技术企业
河北盛世京吉信息技术有限公司	20%	小型微利企业
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	20%	小型微利企业
华博创科（北京）信息技术有限公司	20%	小型微利企业

存在不同城建税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	城建税税率	教育费附加	地方教育 费附加
北京华博创科科技股份有限公司	7%	3%	2%
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	7%	3%	2%
河北盛世京吉信息技术有限公司	3.5%	1.5%	1%
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	3.5%	1.5%	1%
华博创科（北京）信息技术有限公司	3.5%	1.5%	1%

（二）税收优惠及批文

- 1、根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）华博创科公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。
- 2、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定：一、（二十六）条：华博创科公司及子公司湖北华博蓝瑞信息技术有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。
- 3、根据《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定和《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）规定，子公司光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，税收优惠政策实施期限延长到 2023 年 12 月 31 日。
- 4、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：子公司光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司为增值

税小规模纳税人，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)和教育费附加、地方教育附加。

依据《[财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告](#)》，在(财税〔2019〕13 号)规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

5、公司于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业复审，取得编号 GR202211000912 的高新技术企业证书，有效期三年。子公司湖北华博蓝瑞信息技术有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得编号为 GR202142003186 的高新技术企业证书，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和《企业所得税实施条例》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，公司按享受高新技术企业优惠政策，2023 年度适用的企业所得税税率为 15.00%，

6、根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)、《财政部税务总局科技部关于关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]64 号)、《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 16 号)：企业在开展研发活动中实际发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)(财税[2018]54 号)等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,631.40	18,885.98
银行存款	1,433,074.25	4,091,733.76
合计	1,437,705.65	4,110,619.74

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	5,622,789.76	100.00	684,747.62	13.87	4,938,042.14
组合 1：账龄分析法组合	5,622,789.76	100.00	684,747.62	13.87	4,938,042.14
组合 2：合并范围内的关联方应收款项					
合计	5,622,789.76	100.00	684,747.62	13.87	4,938,042.14

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款	30,000.00	0.69	30,000.00	100.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	4,289,548.82	99.31	390,871.61	9.11	3,898,677.21
组合 1：账龄分析法组合	4,289,548.82	99.31	390,871.61	9.11	3,898,677.21
组合 2：合并范围内的关联方应收款项					
合计	4,319,548.82	100.00	420,871.61	9.74	3,898,677.21

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,737,733.08	186,886.65	5.00
1 至 2 年	338,280.20	33,828.02	10.00
2 至 3 年	1,546,776.48	464,032.94	30.00
合计	5,622,789.76	684,747.62	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,737,733.08	2,563,971.33
1 至 2 年	338,280.20	1,275,001.01
2 至 3 年	1,546,776.48	450,576.48
3 至 4 年		
4 至 5 年		30,000.00
合计	5,622,789.76	4,319,548.82

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、单项计提预期信用损失的应收账款	30,000.00			30,000.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	390,871.61	293,876.01			684,747.62
组合 1：账龄分析法组合	390,871.61	293,876.01			684,747.62
组合 2：合并范围内的关联方应收款项					
合计	420,871.61	293,876.01		30,000.00	684,747.62

5、本报告期实际核销的应收账款

单位名称	核销金额
住房和城乡建设部城乡规划管理中心	30,000.00

合计	30,000.00
----	-----------

6、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	期末余额	占应收账款期末 余额合计数比例 (%)	相应计提坏账 准备期末余额
中央社会主义学院	1,218,945.00	21.68	60,947.25
勤手信息科技（应城）有限公司	800,000.00	14.23	233,200.00
拉萨市城市管理和综合执法局	726,000.00	12.91	36,300.00
中国城市轨道交通协会	540,000.00	9.60	27,000.00
中国社会科学出版社	488,400.00	8.69	137,455.30
合计	3,773,345.00	67.11	494,902.55

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	438,018.89	100.00	371,311.32	100.00
合计	438,018.89	100.00	371,311.32	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)	未结算原因
易智瑞信息技术有限公司	289,621.87	70.38	预付服务费
北京若茗科技有限公司	44,025.15	10.70	预付服务费
辽宁中恩科技有限责任公司	28,301.90	6.88	预付租赁款
北京华软新元信息技术股份 有限公司	22,344.13	5.43	预付房租款
太极计算机股份有限公司	15,175.72	3.69	预付会费
合计	399,468.77	97.08	

（四）其他应收款

种 类	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	670,697.10	1,260,411.75
合计	670,697.10	1,260,411.75

其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	792,651.10	100.00	121,954.00	15.39	670,697.10
组合 1：账龄分析法组合	285,440.00	36.01	121,954.00	42.72	163,486.00
组合 2：备用金、押金、保证金	507,211.10	63.99			507,211.10
合计	792,651.10	100.00	121,954.00	15.39	670,697.10

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,334,377.50	100.00	73,965.75	5.54	1,260,411.75

组合 1：账龄分析法组合	399,315.00	29.93	73,965.75	18.52	325,349.25
组合 2：备用金、押金、保证金	935,062.50	70.07			935,062.50
合计	1,334,377.50	100.00	73,965.75	5.54	1,260,411.75

2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	338,408.60	545,347.50
1 至 2 年	145,322.50	322,770.00
2 至 3 年	94,520.00	
3 至 4 年		175,500.00
4 至 5 年	158,500.00	
5 年以上	55,900.00	290,760.00
合计	792,651.10	1,334,377.50

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	426,711.10	838,662.50
押金、备用金	80,500.00	374,515.00
其他	285,440.00	121,200.00
合计	792,651.10	1,334,377.50

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京市规划和自然资源委员会	保证金	168,880.00	1 年以内	21.31	
北京聚源坤达商贸有限公司	其他	120,000.00	4-5 年	15.14	96,000.00

长沙润铭智能科技有限公司	保证金	96,040.00	1-2 年	12.12	
志远企航置业（武汉）有限责任公司	押金	60,000.00	1 年以内	7.57	
华麟通信科技有限公司	其他	50,000.00	2-3 年	6.31	15,000.00
合计		494,920.00		62.44	111,000.00

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴社保公积金	205,847.79	172,017.49
待抵扣进项税额	96,789.00	
合计	302,636.79	172,017.49

（六）固定资产

1、明细情况：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	259,469.85	284,861.45
固定资产清理		
合计	259,469.85	284,861.45

2、固定资产情况：

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1、期初余额	1,223,150.20		1,223,150.20
2、本期增加金额	35,292.99	95,644.82	130,937.81
（1）购置	35,292.99	95,644.82	130,937.81
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,258,443.19	95,644.82	1,354,088.01
二、累计折旧			
1、期初余额	938,288.75		938,288.75
2、本期增加金额	148,757.53	7,571.88	156,329.41

（1）计提	148,757.53	7,571.88	156,329.41
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,087,046.28	7,571.88	1,094,618.16
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	259,469.85		259,469.85
2、期初账面价值	284,861.45		284,861.45

（七）使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值合计：		
1、期初余额	7,059,090.68	7,059,090.68
2、本期增加金额	1,508,140.95	1,508,140.95
3、本期减少金额	2,166,691.60	2,166,691.60
4、期末余额	6,400,540.03	6,400,540.03
二、累计折旧合计：		
1、期初余额	2,371,895.52	2,371,895.52
2、本期增加金额	1,071,389.13	1,071,389.13
3、本期减少金额	2,464,993.63	2,464,993.63
4、期末余额	978,291.02	978,291.02
三、使用权资产账面净值合计		
1、期初余额	4,687,195.16	4,687,195.16
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,422,249.01	5,422,249.01
四、减值准备合计		

1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
五、使用权资产账面价值合计		
1、期末账面价值	5,422,249.01	5,422,249.01
2、期初账面价值	4,687,195.16	4,687,195.16

（八）递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	806,701.62	121,005.24	494,837.36	74,225.60
合计	806,701.62	121,005.24	494,837.36	74,225.60

（九）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		500,000.00
合计		500,000.00

（十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

（十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,027,474.54	6,555,475.33
合计	5,027,474.54	6,555,475.33

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,592.74	13,150,861.87	13,159,149.03	45,305.58
二、离职后福利-设定提存计划		984,299.30	984,299.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,592.74	14,135,161.17	14,143,448.33	45,305.58

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		11,170,582.11	11,170,582.11	
2、职工福利费		309,886.27	309,886.27	
3、社会保险费		585,253.34	585,253.34	
其中：医疗保险费		517,734.98	517,734.98	
工伤保险费		11,515.98	11,515.98	
生育保险费		56,002.38	56,002.38	
4、住房公积金		920,748.12	920,748.12	
5、工会经费和职工教育经费	53,592.74	164,392.03	172,679.19	45,305.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	53,592.74	13,150,861.87	13,159,149.03	45,305.58

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		952,422.16	952,422.16	
2、失业保险费		31,877.14	31,877.14	
3、企业年金缴费				
合计		984,299.30	984,299.30	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税		74,394.37
个人所得税	25,161.63	40,105.34
城市维护建设税		2,603.80
教育费附加		1,115.92
地方教育费附加		743.94
印花税	1,044.93	1,519.74
合计	26,206.56	120,483.11

（十四）其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,162.92	36,147.44
合计	17,162.92	36,147.44

2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	17,162.92	36,147.44
合计	17,162.92	36,147.44

（十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	5,202,681.10	4,408,627.28
合计	5,202,681.10	4,408,627.28

（十六）股本

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	2,467,292.87			2,467,292.87
其他资本公积	2,646,331.07			2,646,331.07
合计	5,113,623.94			5,113,623.94

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	854,756.57	146,648.22		1,001,404.79
合计	854,756.57	146,648.22		1,001,404.79

（十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,783,386.69	-7,549,863.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		165,640.98
调整后期初未分配利润	-7,783,386.69	-7,384,222.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-913,999.85	-399,164.26
减：提取法定盈余公积	146,648.22	
期末未分配利润	-8,844,034.76	-7,783,386.69

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,587,154.26	10,574,784.86	27,028,644.55	12,598,552.36
其他业务	405,351.24	125,133.76	406,889.53	62,542.66
合计	22,992,505.50	10,699,918.62	27,435,534.08	12,661,095.02

2、主营业务收入按类别分类

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务收入	14,259,524.87	19,266,593.33
技术开发收入	7,771,472.38	6,822,405.20
软件产品收入	497,345.13	939,646.02
合计	22,587,154.26	27,028,644.55

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,038.97	69,074.47
教育费附加	19,730.99	29,603.34
地方教育费附加	13,153.99	19,735.56
印花税	5,541.93	5,926.37
合计	84,465.88	124,339.74

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,175,743.13	2,765,700.59
业务招待费	65,841.78	177,118.29
差旅费	15,343.15	3,557.61
办公费	25,672.19	121,100.49
折旧费	78,483.74	84,840.38
其他	30,398.42	
合计	2,391,482.41	3,152,317.36

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,768,409.44	2,970,559.99
租赁费	1,103,510.53	1,265,848.77
差旅费	143,539.63	62,960.68
水电物业	87,428.74	37,328.41
办公费	332,851.17	439,666.62

业务招待费	7,771.00	143,459.88
中介费	335,372.69	228,712.88
折旧费	28,355.01	18,507.24
其他	76,580.64	
合计	4,883,818.85	5,167,044.47

（二十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,790,950.85	3,884,993.39
折旧费	49,490.66	51,558.79
差旅费	92,329.04	18,467.44
办公费	22,512.31	174,152.14
委外费	900,000.00	1,706,000.00
其他	55,565.02	
合计	4,910,847.88	5,835,171.76

（二十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	211,403.32	213,204.24
利息收入	3,711.77	7,877.97
手续费	3,722.02	2,684.83
合计	211,413.57	208,011.10

（二十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	332,850.36	378,397.63
合计	332,850.36	378,397.63

其中政府补助明细如下：

项目	本期发生额
即征即退增值税	63,974.96
个税返还	2,867.10

增值税税收减免	598.30
高新补贴	222,200.00
稳岗补贴	500.00
云上平台补助	35,000.00
扩岗补助	7,710.00
合计	332,850.36

（二十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	244,242.21	158,271.14
其他应收款坏账损失	47,988.25	73,965.75
合计	292,230.46	232,236.89

（二十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
贷款贴息	18,756.98	43,963.91	18,756.98
其他	60,000.75	144.98	60,000.75
政府补助		12,515.98	
合计	78,757.73	56,624.87	79,037.73

（二十九）营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	775,000.00	896,000.00	775,000.00
其他	96,081.61	6,500.00	96,081.61
合计	841,081.61	902,500.00	841,081.61

（三十）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-46,779.64	-12,995.50

合计	-46,779.64	-12,995.50
----	------------	------------

（三十一）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	3,711.77	7,877.97
保证金	1,197,757.05	664,507.99
往来款	613,021.53	429,586.50
政府补贴款	376,327.34	349,324.68
合计	2,190,817.69	1,451,297.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项付现费用	3,847,101.57	3,984,413.25
保证金	844,105.00	716,157.50
往来款	646,957.75	583,644.00
手续费	3,722.02	2,376.91
营业外支出	841,081.61	797,000.00
合计	6,182,967.95	6,083,591.66

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-913,999.85	-399,164.26
加：资产减值准备	-431,108.91	-182,603.09
固定资产折旧、使用权资产折旧	-1,237,275.09	1,355,180.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	201,233.81	186,083.11
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-64,666.34	-6,980.35
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-760,584.55	- 1,023,258.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,170,176.05	-806,014.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,036,224.88	-876,757.05
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	1,437,705.65	4,110,619.74
减：现金的期初余额	4,110,619.74	5,093,946.95
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	-2,672,914.09	-983,327.21
2、现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,437,705.65	4,110,619.74
其中：库存现金	4,631.40	18,885.98
可随时用于支付的银行存款	1,433,074.25	4,091,733.76

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,437,705.65	4,110,619.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	武汉市	武汉市	软件企业	100.00		设立
河北盛世京吉信息技术有限公司	石家庄市	石家庄市	软件企业	100.00		设立
光胜宏宇（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	软件企业	100.00		设立
华博创科（北京）信息技术有限公司	北京市	北京市	软件企业	100.00		设立

七、与金融工具相关风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(三) 市场风险

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

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司管理层认为没有面临的重大的汇率风险。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司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。

本公司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公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司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。

本报告期内公司无利率互换安排，本公司不存在一年以上到期的长期带息债务和以浮动利率计算的短期借款。

八、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无					

注：本企业实际控制人为自然人段联。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见六、在其他主体中的权益附注。

（三）本企业合营和联营企业情况

报告期内无合营安排或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
北京光胜宏宇科技中心（有限合伙）	股东、实际控制人的其他公司	
北京科亿鸿科技发展有限公司	股东、实际控制人的其他公司	
曹颖颖	董事	
段全	董事	
刘欣欣	董事	
王宇	董事	
张岩	董事	
周水晶	董事	
何文波	监事会主席	
杨彬彬	监事	
马颖	监事	

（五）关联交易情况

报告期内母子公司和子公司之间的关联交易合并抵消后，无其他的关联方交易。

（六）关联方担保

公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
段联	500,000.00	2022-3-25	2023-3-24	是	农商银行

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

报告期内不存在重要的承诺事项、不存在或有事项

十一、资产负债表日后事项

报告期内不存在重要的承诺事项、不存在或有事项

十二、其他重要事项

报告期内不存在其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款					
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	5,622,789.76	100.00	684,747.62	13.87	4,938,042.14
组合 1：账龄分析法组合	5,622,789.76	100.00	684,747.62	13.87	4,938,042.14
组合 2：合并范围内的关联方应收款项					

合计	5,622,789.76	100.00	684,747.62	13.87	4,938,042.14
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的应收账款	30,000.00	0.69	30,000.00	100.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	4,289,548.82	99.31	390,871.61	9.11	3,898,677.21
组合 1：账龄分析法组合	4,289,548.82	99.31	390,871.61	9.11	3,898,677.21
组合 2：合并范围内的关联方应收款项					
合计	4,319,548.82	100.00	420,871.61	9.74	3,898,677.21

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,737,733.08	186,886.65	5.00
1 至 2 年	338,280.20	33,828.02	10.00
2 至 3 年	1,546,776.48	464,032.94	30.00
合计	5,622,789.76	684,747.62	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,737,733.08	2,563,971.33
1 至 2 年	338,280.20	1,275,001.01
2 至 3 年	1,546,776.48	450,576.48
3 至 4 年		
4 至 5 年		30,000.00
合计	5,622,789.76	4,319,548.82

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、单项计提预期信用损失的应收账款	30,000.00			30,000.00	
2、按组合计提预期信用损失的应收账款	390,871.61	293,876.01			684,747.62
组合 1：账龄分析法组合	390,871.61	293,876.01			684,747.62
组合 2：合并范围内的关联方应收款项					
合计	420,871.61	293,876.01		30,000.00	684,747.62

5、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	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
中央社会主义学院	1,218,945.00	21.68	60,947.25
勤手信息科技（应城）有限公司	800,000.00	14.23	233,200.00
拉萨市城市管理和综合执法局	726,000.00	12.91	36,300.00
中国城市轨道交通协会	540,000.00	9.60	27,000.00
中国社会科学出版社	488,400.00	8.69	137,455.30
合计	3,773,345.00	67.11	494,902.55

（二）其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,613,697.10	14,563,411.75
合计	15,613,697.10	14,563,411.75

其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,735,651.10	100.00	121,954.00	0.78	15,613,697.10
组合 1：账龄分析法组合	285,440.00	1.81	121,954.00	42.72	163,486.00
组合 2：合并范围内的关联方应收款项	15,003,000.00	95.35			15,003,000.00
组合 3：备用金、押金、保证金	447,211.10	2.84			447,211.10
合计	15,735,651.10	100.00	121,954.00	0.78	15,613,697.10

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项计提预期信用损失的其他应收款					
2、按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,637,377.50	100.00	73,965.75	5.51	14,563,411.75
组合 1：账龄分析法组合	399,315.00	2.73	73,965.75	18.52	325,349.25
组合 2：合并范围内的关联方应收款项	13,353,000.00	91.22			13,353,000.00

组合 3：备用金、押金、保证金	885,062.50	6.05			885,062.50
合计	14,637,377.50	100.00	73,965.75	5.51	14,563,411.75

2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,928,408.60	2,100,347.50
1 至 2 年	1,700,322.50	1,859,770.00
2 至 3 年	1,649,520.00	905,000.00
3 至 4 年	905,000.00	1,911,500.00
4 至 5 年	1,876,500.00	3,700,000.00
5 年以上	7,675,900.00	4,160,760.00
合计	15,735,651.10	14,637,377.50

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	15,003,000.00	13,353,000.00
保证金	426,711.10	838,662.50
押金、备用金	20,500.00	324,515.00
其他	285,440.00	121,200.00
合计	15,735,651.10	14,637,377.50

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
湖北华博蓝瑞信息技术有限公司	往来款	15,003,000.00	1-5 年	95.34	
北京市规划和自然资源委员会	保证金	168,880.00	1 年以内	1.07	

北京聚源坤达 商贸有限公司	其他	120,000.00	4-5 年	0.76	96,000.00
长沙润铭智能 科技有限公司	保证金	96,040.00	1-2 年	0.61	
华麟通信科技 有限公司	其他	50,000.00	2-3 年	0.32	15,000.00
合计		15,437,920.00		98.11	111,000.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投 资	3,682,000.00		3,682,000.00	3,130,000.00		3,130,000.00
合计	3,682,000.00		3,682,000.00	3,130,000.00		3,130,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
湖北华博蓝 瑞信息技术 有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
河北盛世京 吉信息技术 有限公司	850,000.00	200,000.00		1,050,000.00		
光胜宏宇 （北京）文 化传媒有限 公司	1,180,000.00	350,000.00		1,530,000.00		
华博创科 （北京）信 息技术有限 公司		2,000.00		2,000.00		

合计	3,130,000.00	552,000.00		3,682,000.00		
----	--------------	------------	--	--------------	--	--

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,528,342.38	11,187,796.32	26,909,387.17	13,340,351.73
其他业务	405,351.24	125,133.76	406,889.53	62,542.66
合计	22,933,693.62	11,312,930.08	27,316,276.70	13,402,894.39

十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	268,875.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,043.88
减：所得税影响额	
合计	-493,168.48

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.50	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.43	-0.08	-0.08

十五、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准。

北京华博创科科技股份有限公司

2024 年 4 月 19 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

(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、重要会计政策变更：财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。
2、会计估计变更：报告期不存在会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	268,875.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,043.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	-493,168.48
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	-493,168.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用