

北京旋极信息技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 1-02912 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2024]第 1-02912 号

北京旋极信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京旋极信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

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

（一） 营业收入的确认

1. 事项描述

如财务报表“附注五、（四十三）”所述，2023 年度，贵公司确认的营业收入为 300,023.98 万元，其中贵公司全资子公司北京泰豪智能工程有限公司（以下简称“北京泰豪”）确认收入 215,194.34 万元，占营业收入总额的比例 71.73%。因工程施工收入对贵公司的重要性，以及

在合同执行过程中，需持续复核及修订合同预算中的成本费用，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将工程施工收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价与工程施工收入相关的内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 获取主要工程施工合同样本，检查合同价格，评价管理层对预计总收入的估计是否充分；

(3) 选取相关工程施工合同样本，检查关键合同条款和工程进度确认单、工程验收报告等，核对账面记录的项目完工进度是否正确；

(4) 选取主要项目进行实地及视频盘点，查看工程形象进度，对项目管理人员进行访谈，并对工程实际进度与账面确认的工程进度进行核对；与管理层讨论工程的完工进度，并对异常偏差执行进一步的检查程序；

(5) 向客户函证项目关键信息，函证内容包括：项目名称、报告期初和期末分别累计确认的工作量及截止报告期末累计收到的工程款金额。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如财务报表“附注五、(二十)、附注五、(五十三)”所述，截至2023年12月31日，贵公司商誉账面价值8,218.03万元，其中，商誉账面原值：192,873.34万元，商誉减值准备184,655.31万元，2023年度计提商誉减值损失金额17,111.30万元，占当期利润总额55.84%，主要系2015年购买西安西谷微电子有限责任公司及2018年购买北京旋极智能科技有限公司两家公司的100%股权形成。根据中国企业会计准则，贵公司每年需要对商誉进行减值测试。因管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要作出重大判断，且商誉金额重大，因此我们将贵公司商誉资产的减值评估确认为关键审计事项。

针对商誉资产的减值的评估，我们执行了以下程序：

(1) 了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，以及所属行业的发展趋势；

(2) 与公司管理层及外部评估专家讨论，评估减值测试方法的适当性，评价管理层对商誉所在的资产组或资产组组合的认定；

(3) 评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 复核评估模型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数的选择和估值方法运用的恰当性；

(5) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：邱桂华

二〇二四年四月十九日

北京旋极信息技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

北京旋极信息技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“旋极信息”）系于 2008 年 11 月经原北京旋极信息技术有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号：911100006336942335。2012 年 6 月在深圳证券交易所上市，股票代码：300324。所属行业为软件和信息技术服务业类（I65）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,727,590,595.00 股，注册资本为 1,727,590,595.00 元，注册地：北京市大兴区经济开发区科苑路 18 号 3 幢一层 111 室。总部地址：北京市海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼。

本公司主要经营活动为：许可项目：互联网信息服务；检验检测服务。（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）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；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；机械电气设备销售；机械设备销售；通讯设备销售；物联网设备销售；集成电路销售；网络与信息安全软件开发；工业控制计算机及系统销售；信息技术咨询服务；计算机系统服务；技术进出口；进出口代理；停车场服务；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；卫星导航服务；卫星技术综合应用系统集成；软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；商用密码产品生产；电子元器件与机电组件设备制造；环境保护专用设备制造；安防设备制造；信息安全设备制造；通信设备制造；虚拟现实设备制造；智能家庭消费设备制造；智能车载设备制造；智能无人飞行器制造；电子元器件制造；供应用仪器仪表制造；电子测量仪器制造；计量技术服务。（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）（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。）本公司的实际控制人为陈江涛。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例【如 3%-5%】为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报

表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的应收款项	单项往来款项金额占公司合并总资产的比例 $\geq 0.1\%$ 且余额大于 500 万元
重要的在建工程项目	预计投资额占合并总资产的比例 $\geq 0.3\%$ 且余额大于 2000 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：商业承兑汇票-到期日6个月以内	按期末余额的0.5%计提
组合2：商业承兑汇票-到期日6个月以上	按期末余额的1%计提

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：除（泰豪）外组合	应收账款账龄作为组合
组合2：泰豪组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备如对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	其他应收款账龄

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品和包装物、发出商品、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

北京泰豪智能工程有限公司存货发出时按个别计价法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
建造合同形成的已完工未结算资产	余额百分比法
质保金	余额百分比法

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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，应当在合并日按照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作为长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

北京泰豪智能工程有限公司各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00-20.00	3.00	19.40-4.85
电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

(十九)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十)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，是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。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。

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；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；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。

(二十一)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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	5.00	直线法	预计使用年限
著作权	5.00	直线法	预计使用年限
土地使用权	50.00	直线法	预计使用年限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

4.开发阶段支出资本化的具体条件

(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。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五)预计负债

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。本公司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。

(二十六)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七)收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司与客户签订的合同类型主要：商品销售合同、技术服务合同，各类型合同收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

行业数字化、行业数据智能、安全可靠产品：需要安装调试的为产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入；不需要安装调试的为产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

2. 技术服务合同

(1) 对于按服务周期签订的运维服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；

(2) 对于以单一项目完成为约定的技术服务合同，取得项目验收报告时确认收入。

(3) 由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十八)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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十九)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

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。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于4万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二)其他重要的会计政策和会计估计

1.回购本公司股份

公司对回购自身权益工具支付的对价和交易费用，记入库存股项目，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十三)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无

2.重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
上海旋极智能科技有限公司	15.00
成都旋极历通信息技术有限公司	15.00
北京中软金卡信息技术有限公司	15.00
西安西谷微电子有限责任公司	15.00
北京泰豪智能工程有限公司	15.00
北京麦禾信通科技有限公司	20.00
深圳市旋极历通科技有限公司	20.00
航泰恒通(北京)科技有限公司	20.00
北京分贝海洋信息技术有限公司	20.00
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	20.00
北京伏羲众合投资管理有限公司	20.00
北京旋极百旺科技有限公司	15.00
宁波百旺金赋信息科技有限公司	15.00
北京旋极智联科技有限公司	20.00
其他子公司	25.00

(二)重要税收优惠及批文

1. 本公司于2023年11月30日取得高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号为：GR202311005535；

成都旋极历通信息技术有限公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202351003020；

西安西谷微电子有限责任公司于2023年11月29日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR202361001424;

北京中软金卡信息技术有限公司于2023年11月30日日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR202311005089;

上海旋极智能科技有限公司于2021年11月18日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GRGR202131003572;

北京旋极百旺科技有限公司2022年12月30日取得高新技术企业证书,有效期:三年,证书编号为GR202211006516;

北京泰豪智能工程有限公司于2023年11月30日获得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR202311004171;

宁波百旺金赋信息科技有限公司于2020年12月1日获得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR202033101265;

根据《企业所得税法》第二十八条规定,以上公司2023年度执行15.00%的企业所得税率。

2.根据财税【2012】27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》,为鼓励软件产业和集成电路产业发展,软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款,由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

3.公司及其控股子公司成都旋极历通信息技术有限公司、北京中软金卡信息有限公司均被认定为软件企业。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32号)及《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的相关规定,增值税一般纳税人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。根据国发(2020)8号《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》,继续实施软件增值税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,690.29	194,014.55
银行存款	1,340,274,446.28	1,486,554,212.23
其他货币资金	26,634,836.06	81,346,226.83
应收利息	1,223,431.93	5,792,708.34
合计	1,368,278,404.56	1,573,887,161.95
其中：存放在境外的款项总额	28,251,423.28	35,107,785.89

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,327,960.87	15,155,065.80
农民工保证金		352,711.07
保函保证金	9,847,369.16	31,778,111.07
诉讼冻结	4,173,811.82	3,561,910.02
项目保证金		30,000,000.00
其他	571,653.75	500.14
合计	26,920,795.60	80,848,298.10

其他说明：截至2023年12月31日，其他货币资金中人民币285,694.21元为本公司存入第三方支付平台的余额；

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			—
其中：其他-理财产品	1,000,000.00	10,594,911.37	—
2.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			
合计	1,000,000.00	10,594,911.37	—

(三)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,733,658.95	
商业承兑汇票	198,294,753.42	237,976,928.72
减：坏账准备	1,046,671.75	1,229,629.06
合计	207,981,740.62	236,747,299.66

2.期末已背书或贴现但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		10,733,658.95
商业承兑汇票		64,684,313.73
合计		75,417,972.68

3.按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	10,733,658.95	5.14			10,733,658.95
按组合计提坏账准备的应收票据	198,294,753.42	94.86	1,046,671.75	0.53	197,248,081.67
其中：到期日6个月以内	187,255,159.80	89.58	936,275.81	0.50	186,318,884.00
到期日6个月以上	11,039,593.62	5.28	110,395.94	1.00	10,929,197.67
合计	209,028,412.37	100.00	1,046,671.75	0.50	207,981,740.62

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	237,976,928.72	100.00	1,229,629.06	0.52	236,747,299.66
其中：到期日6个月以内	231,330,644.97	97.21	1,163,166.22	0.50	230,167,478.75
到期日6个月以上	6,646,283.75	2.79	66,462.84	1.00	6,579,820.91
合计	237,976,928.72	100.00	1,229,629.06	0.52	236,747,299.66

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	10,733,658.95			不计提
合计	10,733,658.95			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
到期日 6 个月以内	187,255,159.80	936,275.81	0.50	231,330,644.97	1,163,166.22	0.50
到期日 6 个月以上	11,039,593.62	110,395.94	1.00	6,646,283.75	66,462.84	1.00
合计	198,294,753.42	1,046,671.75	0.53	237,976,928.72	1,229,629.06	0.52

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	1,229,629.06	-96,296.18			-86,661.13	1,046,671.75
合计	1,229,629.06	-96,296.18			-86,661.13	1,046,671.75

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	875,848,364.17	718,011,172.08
1 至 2 年	300,612,867.87	223,733,289.08
2 至 3 年	119,363,639.60	119,813,674.21
3 至 4 年	95,477,572.27	72,006,500.14
4 至 5 年	65,365,759.70	37,158,704.23
5 年以上	63,470,642.42	45,656,606.97
减：坏账准备	227,988,935.47	184,268,541.90
合计	1,292,149,910.56	1,032,111,404.81

2.按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	209,597,114.14	13.79	61,288,882.31	29.24	148,308,231.83
按组合计提坏账准备的应收账款	1,310,541,731.89	86.21	166,700,053.16	12.72	1,143,841,678.73
其中：账龄组合-除泰豪之外	450,916,508.38	29.66	53,418,387.50	11.85	397,498,120.88
账龄组合-泰豪	859,625,223.51	56.55	113,281,665.66	13.18	746,343,557.85
合计	1,520,138,846.03	100.00	227,988,935.47	15.00	1,292,149,910.56

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	186,189,127.36	15.31	56,554,202.03	30.37	129,634,925.33
按组合计提坏账准备的应收账款	1,030,190,819.35	84.69	127,714,339.87	12.40	902,476,479.48
其中：账龄组合-除泰豪之外	398,416,502.30	32.75	44,961,965.38	11.29	353,454,536.92
账龄组合-泰豪	631,774,317.05	51.94	82,752,374.49	13.10	549,021,942.56
合计	1,216,379,946.71	100.00	184,268,541.90	15.15	1,032,111,404.81

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
A 公司	155,111,111.32	9,354,138.87	6.03	信用变化，单项评估
B 公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100.00	无法收回款项
C 公司	8,989,459.93	8,989,459.93	100.00	无法收回款项
D 公司	8,093,000.00	8,093,000.00	100.00	无法收回款项
E 公司	7,342,901.15	5,874,320.92	80.00	商票逾期未兑付，涉诉中
F 公司	3,088,800.00	3,088,800.00	100.00	无法收回款项
G 公司	2,933,200.00	2,933,200.00	100.00	无法收回款项
H 公司	2,650,000.00	2,650,000.00	100.00	无法收回款项
I 公司	3,493,013.75	2,794,411.00	80.00	商票逾期未兑付，涉诉中
J 公司	1,197,800.00	1,197,800.00	100.00	无法收回款项
其他小额汇总	5,277,446.00	5,277,446.00	100.00	无法收回款项
其他小额汇总	1,920,381.99	1,536,305.59	80.00	商票逾期未兑付，涉诉中
合计	209,597,114.14	61,288,882.31	—	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
A公司	133,418,622.37	9,443,076.57	7.08	信用变化, 单项评估
B公司	9,700,000.00	9,700,000.00	100.00	无法收回款项
C公司	8,989,459.93	8,989,459.93	100.00	无法收回款项
D公司	8,093,000.00	8,093,000.00	100.00	无法收回款项
E公司	7,342,901.15	3,671,450.58	50.00	商票逾期未兑付, 涉诉中
F公司	3,088,800.00	3,088,800.00	100.00	无法收回款项
G公司	2,933,200.00	2,933,200.00	100.00	无法收回款项
H公司	2,650,000.00	2,650,000.00	100.00	无法收回款项
I公司	2,305,079.92	1,152,539.96	50.00	商票逾期未兑付, 涉诉中
J公司	1,197,800.00	1,197,800.00	100.00	无法收回款项
其他小额汇总	4,799,486.00	4,799,486.00	100.00	无法收回款项
其他小额汇总	1,670,777.99	835,388.99	50.00	商票逾期未兑付, 涉诉中
合计	186,189,127.36	56,554,202.03	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①按组合(除泰豪之外)计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	294,128,810.71	14,706,440.55	5.00	273,458,041.20	13,672,902.07	5.00
1至2年	95,694,449.45	9,569,444.95	10.00	59,792,717.24	5,979,271.74	10.00
2至3年	26,698,799.29	5,339,759.85	20.00	42,881,531.91	8,576,306.38	20.00
3至4年	15,665,786.45	7,832,893.23	50.00	6,006,639.74	3,003,319.88	50.00
4至5年	5,517,627.13	2,758,813.58	50.00	5,094,813.81	2,547,406.91	50.00
5年以上	13,211,035.34	13,211,035.34	100.00	11,182,758.40	11,182,758.40	100.00
合计	450,916,508.37	53,418,387.50		398,416,502.30	44,961,965.38	

②按组合(泰豪)计提坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	550,050,481.63	16,501,514.44	3.00	370,744,074.74	11,122,322.24	3.00
1至2年	136,027,469.81	13,602,746.97	10.00	137,162,342.92	13,716,234.29	10.00
2至3年	69,197,533.08	13,840,244.22	20.00	53,412,012.32	10,682,402.46	20.00
3至4年	56,102,711.66	28,050,618.26	50.00	40,933,155.63	20,466,577.83	50.00
4至5年	34,802,427.80	27,841,942.24	80.00	13,789,468.87	11,031,575.10	80.00
5年以上	13,444,599.53	13,444,599.53	100.00	15,733,262.57	15,733,262.57	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	859,625,223.51	113,281,665.66		631,774,317.05	82,752,374.49	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	127,714,339.87	39,011,035.21		23,014.99	-2,306.94	166,700,053.15
单项计提	56,554,202.03	5,133,889.43	288,937.70		-110,271.44	61,288,882.32
合计	184,268,541.90	44,144,924.64	288,937.70	23,014.99	-112,578.38	227,988,935.47

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
第一名	88,937.70	收回款项	货币资金	信用变化，单项评估
第二名	200,000.00	收回款项	货币资金	无法收回
合计	288,937.70			

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 23,014.99 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	155,111,111.32		155,111,111.32	8.66	9,354,138.87
第二名	105,891,060.34		105,891,060.34	5.91	3,176,731.81
第三名	69,309,256.64	14,721,618.43	84,030,875.07	4.69	7,519,790.40
第四名	55,502,335.63	8,786,084.73	64,288,420.36	3.59	2,675,777.06
第五名	40,682,188.11		40,682,188.11	2.27	1,220,682.18
合计	426,495,952.04	23,507,703.16	450,003,655.20	25.12	23,947,120.32

(五) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,793,389.42	9,937,095.57
合计	37,793,389.42	9,937,095.57

(六)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	30,346,068.13	72.02	42,018,628.55	76.00
1至2年	4,920,729.50	11.68	8,908,790.24	16.11
2至3年	1,733,306.46	4.11	1,922,504.31	3.48
3年以上	5,137,351.03	12.19	2,438,310.36	4.41
合计	42,137,455.12	100.00	55,288,233.46	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	993,857.00	1-2年	未进行结算
第二名	875,000.00	1-2年	未进行结算
	1,868,857.00		

2. 按预付对象归集的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(%)
第一名	3,780,000.00	8.97
第二名	1,509,433.92	3.58
第三名	1,348,107.32	3.20
第四名	993,857.00	2.36
第五名	961,946.66	2.28
合计	8,593,344.90	20.39

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,548,274.99	137,311,378.21

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	18,685,477.98	22,842,878.91
合计	66,862,797.01	114,468,499.30

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,159,678.79	91,708,090.11
1至2年	11,234,897.00	15,776,026.34
2至3年	11,882,793.55	9,644,156.03
3至4年	4,007,365.52	9,218,859.29
4至5年	7,012,734.03	2,993,287.98
5年以上	7,250,806.10	7,970,958.46
小计	85,548,274.99	137,311,378.21
减：坏账准备	18,685,477.98	22,842,878.91
合计	66,862,797.01	114,468,499.30

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	54,090,181.51	51,398,962.46
单位往来借款	18,358,818.43	32,865,231.19
备用金	3,047,764.01	2,977,517.71
代扣代缴款项	891,521.88	1,605,767.27
股权转让款	5,756,597.43	43,862,597.43
其他	3,403,391.73	4,601,302.15
小计	85,548,274.99	137,311,378.21
减：坏账准备	18,685,477.98	22,842,878.91
合计	66,862,797.01	114,468,499.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	22,842,878.91			22,842,878.91

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年1月1日余额 在本期	22,842,878.91			22,842,878.91
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,547,573.29			-2,547,573.29
本期转回	800.00			800.00
本期转销				
本期核销	1,558,910.74			1,558,910.74
其他变动	-50,116.90			-50,116.90
2023年12月31日余额	18,685,477.98			18,685,477.98

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	22,842,878.91	-2,547,573.29	800.00	1,558,910.74	-50,116.90	18,685,477.98
合计	22,842,878.91	-2,547,573.29	800.00	1,558,910.74	-50,116.90	18,685,477.98

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 1,558,910.74 元。

(6) 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
第一名	履约保证金	12,500,000.00	1年以内	14.61	375,000.00
第二名	借款	10,000,000.00	1年以内	11.69	500,000.00
第三名	股权转让款	2,914,800.00	2-3年	3.41	291,480.00
第四名	履约保证金	2,878,988.00	4-5年	3.37	2,303,190.40
第五名	股权转让款	2,841,797.43	1-2年	3.32	284,179.74
合计		31,135,585.43		36.40	3,753,850.14

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	23,170,975.40		23,170,975.40	24,233,070.76		24,233,070.76
委托加工材料	7,264,687.52		7,264,687.52	10,342,610.03		10,342,610.03
自制半成品及在产品	39,778,803.48		39,778,803.48	47,504,241.62		47,504,241.62
产成品（库存商品）	157,316,560.41	1,860,437.66	155,456,122.75	238,665,777.47	309,361.75	238,356,415.72
发出商品	26,161,187.29		26,161,187.29	59,263,257.77		59,263,257.77
合同履约成本	9,363,505.60		9,363,505.60	33,269,656.53		33,269,656.53
合计	263,055,719.70	1,860,437.66	261,195,282.04	413,278,614.18	309,361.75	412,969,252.43

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品（库存商品）	309,361.75	1,696,475.25		4,255.75	141,143.59	1,860,437.66
合计	309,361.75	1,696,475.25		4,255.75	141,143.59	1,860,437.66

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	257,484,998.90	10,299,399.94	247,185,598.96	483,180,429.77	19,327,217.17	463,853,212.60
质保金	8,470,692.07	338,827.69	8,131,864.38			
单项评估的合同资产	5,672,358.55	5,672,358.55		5,672,358.55	5,672,358.55	
合计	271,628,049.52	16,310,586.18	255,317,463.34	488,852,788.32	24,999,575.72	463,853,212.60

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
A 项目	11,112,010.83	完工办理结算
B 项目	42,482,896.60	完工办理结算

项目	变动金额	变动原因
C项目	46,574,665.26	完工办理结算
D项目	18,759,465.21	办理进度结算
合计	118,929,037.90	

3.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	5,672,358.55	2.09	5,672,358.55	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	265,955,690.97	97.91	10,638,227.63	4.00	255,317,463.34
其中：组合1：建造合同形成的已完工未结算资产	257,484,998.90	94.79	10,299,399.94	4.00	247,185,598.96
组合2：质保金	8,470,692.07	3.12	338,827.69	4.00	8,131,864.38
合计	271,628,049.52	100.00	16,310,586.18	6.00	255,317,463.34

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	5,672,358.55	1.16	5,672,358.55	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	483,180,429.77	98.84	19,327,217.17	4.00	463,853,212.60
其中：建造合同形成的已完工未结算资产	483,180,429.77	98.84	19,327,217.17	4.00	463,853,212.60
合计	488,852,788.32	100.00	24,999,575.72	5.11	463,853,212.60

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	依据
*****	5,672,358.55	5,672,358.55	100.00	无法回收
合计	5,672,358.55	5,672,358.55	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	依据
*****	5,672,358.55	5,672,358.55	100.00	无法回收
合计	5,672,358.55	5,672,358.55	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：建造合同形成的已完工未结算资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,877,960.81	5,915,118.42	4.00	253,885,322.18	10,155,412.88	4.00
1 至 2 年	60,662,493.96	2,426,499.75	4.00	64,658,299.95	2,586,332.00	4.00
2 至 3 年	27,953,986.63	1,118,159.47	4.00	46,442,877.37	1,857,715.09	4.00
3 年以上	20,990,557.50	839,622.30	4.00	118,193,930.27	4,727,757.20	4.00
合计	257,484,998.90	10,299,399.94	4.00	483,180,429.77	19,327,217.17	4.00

组合 2：质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
未到期质保金	8,470,692.07	338,827.69	4.00			
合计	8,470,692.07	338,827.69	4.00			

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
建造合同形成的已完工未结算资产	19,327,217.17	-9,027,817.23				10,299,399.94
未到期质保金		338,827.69				338,827.69
单项评估的合同资产	5,672,358.55					5,672,358.55
合计	24,999,575.72	-8,688,989.54				16,310,586.18

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税重分类	30,886,137.65	36,190,102.95
企业所得税	2,856,701.97	2,666,980.36
待摊费用	70,076.99	389,352.19
预交个人所得税	4,990,713.90	5,011,157.20
合计	38,803,630.51	44,257,592.70

(十一)长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
使用权资产押金	2,143,386.11	265,479.52	1,877,906.59	1,670,377.52		1,670,377.52	
应收少数股东股权款							
小计	2,143,386.11	265,479.52	1,877,906.59	1,670,377.52		1,670,377.52	
减：一年内到期的长期应收款							
合计	2,143,386.11	265,479.52	1,877,906.59	1,670,377.52		1,670,377.52	

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
使用权资产押金		265,479.52				265,479.52
合计		265,479.52				265,479.52

(十二)长期股权投资

1.长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
百望金赋科技有限公司	24,216,674.12			2,967,504.91						27,184,179.03	
小计	24,216,674.12			2,967,504.91						27,184,179.03	
二、联营企业											
北京蓝鲸众合投资管理 有限公司	1,777,331.58			14,895.10						1,792,226.68	
上海索乐互娱科技有限 公司	51,855,193.03									51,855,193.03	51,855,193.03
北京唯致动力网络信息 科技有限公司	19,231,386.19									19,231,386.19	19,231,386.19
北京旋极星达技术有限 公司	1,473,607.85									1,473,607.85	1,473,607.85
百望股份有限公司	110,881,932.39			-11,298,614.62		-4,498,949.84				95,084,367.93	
北京中航通用科技有限 公司	1,710,887.27		204,981.87	4,331,486.10		12,151,560.25				17,988,951.75	
湖南苏科智能科技有限 公司	11,966,397.50			61,693.45						12,028,090.95	7,459,528.16
深圳市斯普瑞特通信技 术有限公司	17,871,016.40			-2,152,877.30						15,718,139.10	3,077,262.04
北京航星中云科技有限 公司	21,633,625.28			-1,715,058.18						19,918,567.10	18,014,509.52
沈阳旋飞航空技术有限 公司	13,267,264.26			-2,335,823.86						10,931,440.40	10,931,440.40
上海海多投资发展有限 公司											
北京旋极星源技术有限 公司	7,075,268.67		5,962,006.18	-1,113,262.49							

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	计提 减值 准备			其 他
北京旋极安辰计算科技有限公司	7,428,704.49			7,541.04						7,436,245.53	
北京瑞极通达科技有限公司	25,726,715.25		25,442,713.15	-284,002.10							
浙江小塑科技有限公司											
共青城富诚投资管理合伙企业（有限合伙）	10,149,584.97			-99,495.88						10,050,089.09	
芯北电子科技（南京）有限公司		40,000,000.00		344,570.07						40,344,570.07	
浙江曲速科技有限公司		300,000,000.00		-2,699,216.09						297,300,783.91	
成都旋极星源信息技术有限公司		3,632,195.02		3,213,691.67						6,845,886.69	
北京五维星宇科技有限公司	261,433.95									261,433.95	261,433.95
北京角动力智能科技有限公司	5,969,626.41			-46,178.67						5,923,447.74	
北京源山信创科技有限公司		1,750,000.00		-58,024.85						1,691,975.15	
北京博大网信股份有限公司	63,516,543.19			758,468.29						64,275,011.48	
北京智中新能源科技有限公司	1,505,474.94			-450.07						1,505,024.87	829,835.74
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	232,754.95			37,346.57						270,101.52	15,027.39
厦门蓝图清创投资管理合伙企业（有限合伙）	8,444,661.20			3,482.48						8,448,143.68	
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	9,996,232.03			42,244.71			2,832,000.00			7,206,476.74	
西安兵标检测有限责任公司	7,515,909.09			644,701.53			924,400.00			7,236,210.62	
南京航天标准化工业技术研究院有限公司	6,030,898.37			-1,604,821.74						4,426,076.63	
江苏软讯科技有限公司	16,410,427.77			-685,679.87						15,724,747.90	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利润	计提 减值 准备	其他		
西安特飞检测技术研究院有限公司	4,076,283.34			262,827.16						4,339,110.50	
太原太航检测科技有限公司	300,000.00	750,000.00		-71,504.60						978,495.40	
重庆宏景芯科微电子技术研究院有限公司	370,959.83	1,500,000.00		1,134,394.54						3,005,354.37	
西安西谷芯创电子技术有限公司		10,978,122.95		442,908.08						11,421,031.03	
北京国家新能源汽车技术创新中心有限公司		12,070,000.00		-2,245,672.83						9,824,327.17	
云南百望金赋科技有限公司	7,266,356.21			143,792.86						7,410,149.07	
北京都在哪智慧城市科技有限公司	721,865.44			-286,966.92						434,898.52	
天津市实想科技有限公司	3,907,031.24			12,334.50						3,919,365.74	
北京数智交联汽车科技有限公司		340,000.00		-48,714.50						291,285.50	
小计	438,575,373.09	371,020,317.97	31,609,701.20	-15,289,986.42		7,652,610.41	3,756,400.00			766,592,213.85	113,149,224.27
合计	462,792,047.21	371,020,317.97	31,609,701.20	-12,322,481.51		7,652,610.41	3,756,400.00			793,776,392.88	113,149,224.27

(十三)其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
湘潭创新智慧私募股权基金企业(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
湘潭智城联合信息科技有限公司	18,747,228.63				12,322,111.82		6,425,116.81
怀来中泰信云数据科技有限公司		1,000,000.00			115,518.02		884,481.98
陕西中科博亿电子科技有限公司	298,360.01				10,146.93		288,213.08
考拉昆仑信用管理有限公司	7,695,685.60				31,980.77		7,663,704.83
北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)	15,641,248.95		2,842,491.32	2,367,470.04			15,166,227.67
北京中关村并购母基金	18,807,306.18		3,725,734.19	1,526,499.03			16,608,071.02
北京华控产业投资基金(有限合伙)	68,136,597.29		3,120,331.60		213,964.04		64,802,301.65
宁波景旋新材料合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00				30,000,000.00		70,000,000.00
合计	230,326,426.66	1,000,000.00	9,688,557.11	3,893,969.07	42,693,721.58		182,838,117.04

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湘潭创新智慧私募股权基金企业(有限合伙)				
湘潭智城联合信息科技有限公司				
怀来中泰信云数据科技有限公司				
陕西中科博亿电子科技有限公司				
考拉昆仑信用管理有限公司				
北京考拉昆略互联网产业投资基金(有限合伙)				
北京中关村并购母基金				
北京华控产业投资基金(有限合伙)	2,545,264.09			
宁波景旋新材料合伙企业(有限合伙)				
合计	2,545,264.09			

(十四)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,270,500.00	56,211,000.00
其中：权益工具投资	51,270,500.00	56,211,000.00
合计	51,270,500.00	56,211,000.00

(十五)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	874,123,649.96	874,123,649.96
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	874,123,649.96	874,123,649.96
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	235,491,421.72	235,491,421.72
2.本期增加金额	50,731,609.07	50,731,609.07
(1) 计提或摊销	50,731,609.07	50,731,609.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	286,223,030.79	286,223,030.79
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	587,900,619.17	587,900,619.17
2.期初账面价值	638,632,228.24	638,632,228.24

(十六)固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
固定资产	363,387,119.08	394,318,026.38
固定资产清理		
合计	363,387,119.08	394,318,026.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	119,426,909.82	32,037,525.49	531,206,779.56	682,671,214.87
2. 本期增加金额	772,195.44	4,305,167.00	30,086,818.42	35,164,180.86
(1) 购置	772,195.44	4,305,167.00	19,791,425.26	24,868,787.70
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加			10,295,393.16	10,295,393.16
3. 本期减少金额	784,868.00	1,671,934.07	16,829,482.29	19,286,284.36
(1) 处置或报废	784,868.00	1,534,057.96	6,925,494.36	9,244,420.32
(2) 其他		137,876.11	9,903,987.93	10,041,864.04
4. 期末余额	119,414,237.26	34,670,758.42	544,464,115.69	698,549,111.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	43,436,354.57	21,340,899.79	223,575,934.13	288,353,188.49
2. 本期增加金额	5,578,216.78	1,722,786.78	49,781,045.43	57,082,048.99
(1) 计提	5,578,216.78	1,722,786.78	48,774,767.00	56,075,770.56
(2) 企业合并增加			1,006,278.43	1,006,278.43
3. 本期减少金额		1,330,669.56	8,942,575.63	10,273,245.19
(1) 处置或报废		1,317,660.96	5,673,967.13	6,991,628.09
(2) 其他		13,008.60	3,268,608.50	3,281,617.10
4. 期末余额	49,014,571.35	21,733,017.01	264,414,403.93	335,161,992.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	70,399,665.91	12,937,741.41	280,049,711.76	363,387,119.08
2. 期初账面价值	75,990,555.25	10,696,625.70	307,630,845.43	394,318,026.38

截至期末，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 72,912,744.26 元。

(十七)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	118,242,225.67	28,945,004.49
工程物资		
合计	118,242,225.67	28,945,004.49

1.在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西谷检验检测产业园	118,242,225.67		118,242,225.67	28,945,004.49		28,945,004.49
合计	118,242,225.67		118,242,225.67	28,945,004.49		28,945,004.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
西谷检验检测产业园	280,000,000.00	28,945,004.49	89,297,221.18			118,242,225.67
合计	280,000,000.00	28,945,004.49	89,297,221.18			118,242,225.67

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
西谷检验检测产业园	42.23	42.23	2,954.29	2,954.29	4.15	自筹、借款
合计	42.23	42.23	2,954.29	2,954.29	4.15	

(十八)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	67,795,721.96	67,795,721.96
2.本期增加金额	18,488,969.38	18,488,969.38
(1) 新增租赁	15,653,585.52	15,653,585.52

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 企业合并增加	2,772,841.12	2,772,841.12
(3) 重估调整	62,542.74	62,542.74
3.本期减少金额	21,239,665.07	21,239,665.07
(1) 处置	20,415,450.71	20,415,450.71
(2) 其他	824,214.36	824,214.36
4.期末余额	65,045,026.27	65,045,026.27
二、累计折旧		
1.期初余额	27,358,832.31	27,358,832.31
2.本期增加金额	21,461,939.84	21,461,939.84
(1) 计提	19,921,472.55	19,921,472.55
(2) 其他	1,540,467.29	1,540,467.29
3.本期减少金额	14,373,725.80	14,373,725.80
(1) 处置	14,187,612.88	14,187,612.88
(2) 其他	186,112.92	186,112.92
4.期末余额	34,447,046.35	34,447,046.35
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	30,597,979.92	30,597,979.92
2.期初账面价值	40,436,889.65	40,436,889.65

(十九)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,195,958.59	113,299,554.68	130,510,322.37	286,005,835.64
2.本期增加金额			30,544,612.40	30,544,612.40
(1) 购置			6,067,122.14	6,067,122.14
(2) 内部研发			24,307,678.95	24,307,678.95
(3) 企业合并增加			169,811.31	169,811.31
3.本期减少金额		9,613.68		9,613.68
(1) 其他		9,613.68		9,613.68
4.期末余额	42,195,958.59	113,289,941.00	161,054,934.77	316,540,834.36
二、累计摊销				

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
1.期初余额	31,373,820.59	103,852,413.60	76,230,964.12	211,457,198.31
2.本期增加金额	225,822.96	4,549,830.00	16,675,286.24	21,450,939.20
(1) 计提	225,822.96	4,549,830.00	16,651,937.09	21,427,590.05
(2) 企业合并增加			23,349.15	23,349.15
3.本期减少金额		9,613.68		9,613.68
(1) 其他		9,613.68		9,613.68
4.期末余额	31,599,643.55	108,392,629.92	92,906,250.36	232,898,523.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额			1,558,654.18	1,558,654.18
(1) 计提			1,558,654.18	1,558,654.18
3.本期减少金额				
4.期末余额			1,558,654.18	1,558,654.18
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,596,315.04	4,897,311.08	66,590,030.23	82,083,656.35
2.期初账面价值	10,822,138.00	9,447,141.08	54,279,358.25	74,548,637.33

注：TC3000 税控盘 3.0 剩余金额 1,558,654.18 元全额减值，依据为：全国数电票推行，纳税人不再购买税控盘，税务盘失去市场价值。

(二十)商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15			348,668.15
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58			114,038,608.58
西安西谷微电子有限责任公司	422,788,822.65			422,788,822.65
北京泰豪智能工程有限公司	1,353,998,093.74			1,353,998,093.74
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司	191,679.84			191,679.84
北京旋极智能科技有限公司	37,367,499.31			37,367,499.31
合计	1,928,733,372.27			1,928,733,372.27

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15			348,668.15
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58			114,038,608.58
西安西谷微电子有限责任公司	207,054,688.23	171,113,024.87		378,167,713.10

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
北京泰豪智能工程有限公司	1,353,998,093.74			1,353,998,093.74
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司				
北京旋极智能科技有限公司				
合计	1,675,440,058.70	171,113,024.87		1,846,553,083.57

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西安西谷微电子有限责任公司含商誉资产组	西安西谷微电子有限责任公司经营相关长期资产及商誉	产生的现金流是否独立于其他资产或资产组	是
北京旋极智能科技有限公司含商誉资产组	北京旋极智能科技有限公司经营相关长期资产、并购增值部分及商誉	产生的现金流是否独立于其他资产或资产组	是

4. 商誉可回收金额的确定方法

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安西谷微电子有限责任公司含商誉资产组	282,113,024.87	111,000,000.00	171,113,024.87	5年	增长率-2%-2% 利润率14.29%-14.80% 折现11.54%	增长率0% 利润率14.29% 折现率11.54%	参考预测年度最后一年
北京旋极智能科技有限公司含商誉资产组	37,836,413.97	73,400,000.00		5年	增长率0%-3% 利润率31.01%-35.25% 折现率14.55%	增长率0% 利润率31.01% 折现率14.55%	参考预测年度最后一年
合计	319,949,438.84	184,400,000.00	171,113,024.87				

(二十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租赁房屋改良支出	9,446,415.01	6,982,704.00	6,615,703.38		9,813,415.63
镇费电站配套托管服务	1,742,800.41		129,096.36		1,613,704.05
维护费	57,000.00		57,000.00		
数据盘及云服务费		42,939.50	1,192.76		41,746.74

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	11,246,215.42	7,025,643.50	6,802,992.50		11,468,866.42

(二十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	43,418,639.38	275,808,377.99	36,942,111.96	231,710,218.58
递延收益	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	13,063,649.66	87,090,997.74	8,912,451.01	59,416,340.08
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	4,609,425.00	30,729,500.00	3,868,350.00	25,789,000.00
内部交易未实现利润	165,281.21	1,101,874.72	275,604.16	948,713.50
租赁负债	4,115,970.14	27,549,039.29	3,750,612.53	24,740,757.91
小计	66,122,965.39	425,279,789.74	54,499,129.66	345,605,030.07
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	2,976,188.83	19,841,258.83	2,779,308.58	18,528,723.84
非同一控制企业合并资产评估增值	666,262.77	2,884,051.06	927,662.83	4,192,451.30
使用权资产	4,035,599.97	27,078,308.90	4,019,618.13	27,350,590.26
小计	7,678,051.57	49,803,618.79	7,726,589.54	50,071,765.40

(二十三)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	7,920,000.00		7,920,000.00	7,920,000.00		7,920,000.00
合计	7,920,000.00		7,920,000.00	7,920,000.00		7,920,000.00

(二十四)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	26,920,795.60	26,920,795.60	票据保证金等	80,848,298.10	80,848,298.10	保函保证金等

投资性 房地产	830,706,781.28	559,925,022.60	借款抵押	830,706,781.28	609,352,476.12	借款抵押
投资性 房地产	3,974,546.00	1,495,126.58	开发商涉及诉讼， 房产被冻结	3,974,546.00	1,683,917.54	开发商涉及诉讼， 房产被冻结
固定资 产	206,513,203.51	138,538,004.03	融资租赁款抵押			
固定资 产	24,245,327.43	13,495,221.32	借款抵押	24,245,327.43	15,095,680.96	借款抵押
在建工 程	118,242,225.67	118,242,225.67	借款抵押			
无形资 产	10,712,000.00	10,104,987.80	借款抵押	10,712,000.00	10,319,227.40	借款抵押
合计	1,221,314,879.49	868,721,383.60		950,486,952.81	717,299,600.12	

(二十五)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	28,728,741.03	13,880,280.79
保证借款	35,992,927.21	21,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
短期借款利息	41,384.55	43,491.55
合计	74,763,052.79	39,923,772.34

(二十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,640,000.00	32,024,438.04
商业承兑汇票	103,004,030.33	42,549,283.23
合计	116,644,030.33	74,573,721.27

(二十七)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	581,947,761.59	566,893,904.51
1年以上	371,404,876.97	351,487,858.66
合计	953,352,638.56	918,381,763.17

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第一名	16,210,404.89	项目未决算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
第二名	9,059,352.50	无力支付
第三名	7,154,112.82	未到支付期限
第四名	7,050,000.00	项目未决算
第五名	5,993,668.80	未到支付期限
合计	45,467,539.01	

(二十八)合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	197,893,419.92	250,340,075.76
预收货款	326,717,407.91	514,685,663.50
合计	524,610,827.83	765,025,739.26

(二十九)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	144,791,349.13	435,663,653.65	447,210,811.78	133,244,191.00
离职后福利-设定提存计划	2,614,792.37	43,860,861.19	43,766,649.13	2,709,004.43
辞退福利		9,838,996.68	9,838,996.68	
一年内到期的其他福利				
合计	147,406,141.50	489,363,511.52	500,816,457.59	135,953,195.43

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	128,030,491.99	382,254,111.37	393,996,375.95	116,288,227.41
职工福利费	55,194.55	3,854,167.56	3,282,167.76	627,194.35
社会保险费	1,794,138.19	24,164,309.68	24,310,320.56	1,648,127.31
其中：医疗保险费	1,666,064.51	23,207,212.62	23,356,820.52	1,516,456.61
工伤保险费	47,992.22	560,613.51	558,400.85	50,204.88
生育保险费	80,081.46	396,483.55	395,099.19	81,465.82
住房公积金	573,705.22	21,091,351.22	21,112,797.22	552,259.22
工会经费和职工教育经费	14,337,819.18	3,855,443.71	4,064,880.18	14,128,382.71
短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		444,270.11	444,270.11	
合计	144,791,349.13	435,663,653.65	447,210,811.78	133,244,191.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,417,402.34	42,372,005.51	42,283,774.25	2,505,633.60
失业保险费	197,390.03	1,488,855.68	1,482,874.88	203,370.83
企业年金缴费				
合计	2,614,792.37	43,860,861.19	43,766,649.13	2,709,004.43

(三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,250,627.32	7,007,156.23
企业所得税	6,366,122.22	9,757,651.54
个人所得税	1,864,473.38	1,388,778.83
城市维护建设税	922,992.55	999,177.81
教育费附加	665,408.81	720,503.60
土地增值税		521,631.30
土地使用税	47,025.29	46,770.68
印花税	24,749.14	35,621.17
其他税费	300,052.44	297,613.86
合计	16,441,451.15	20,774,905.02

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	12,900,000.00	
其他应付款	239,889,640.57	186,074,801.80
合计	252,789,640.57	186,074,801.80

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
回购未解锁限制性股票	38,559,000.00	38,861,712.65
单位往来借款	63,397,886.33	95,401,481.15

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	17,447,430.85	24,658,700.71
代扣代缴款项	14,075,041.93	14,642,776.45
报销未付款	9,188,473.82	5,059,868.34
对外投资待付款	80,000,000.00	
其他	17,221,807.64	7,450,262.50
合计	239,889,640.57	186,074,801.80

(2) 账龄超过1年或逾期的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名	38,559,000.00	回购未解锁限制性股票
第二名	3,065,138.89	往来款
第三名	1,521,720.00	往来款
第四名	1,316,572.00	保证金
第五名	1,245,045.56	往来款
合计	45,707,476.45	—

(三十二)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,846,997.59	10,288,779.16
一年内到期的长期应付款	8,051,315.50	
一年内到期的租赁负债	12,875,745.66	15,998,845.84
合计	48,774,058.75	26,287,625.00

(三十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	30,843,843.97	5,020,071.71
已背书未到期的应收票据	75,417,972.68	19,376,771.21
合计	106,261,816.65	24,396,842.92

(三十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	145,691,250.00	173,000,000.00	4.15%-5.635%
保证借款	9,900,000.00	12,000,000.00	4.1%-4.2%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	3,000,000.00		3.90%
合计	158,591,250.00	185,000,000.00	

(三十五)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	35,059,534.26	43,145,464.79
减：未确认融资费用	2,288,820.75	3,315,011.02
减：一年内到期的租赁负债	12,875,745.66	15,998,845.84
合计	19,894,967.85	23,831,607.93

(三十六)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	91,092,424.69	
合计	91,092,424.69	

1.长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	99,143,740.19	
小计	99,143,740.19	
减：一年内到期的长期应付款	8,051,315.50	
合计	91,092,424.69	

(三十七)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	25,753,329.67		2,158,816.80	23,594,512.87	
与收益相关政府补助	8,238,964.20		2,144,840.79	6,094,123.41	
合计	33,992,293.87		4,303,657.59	29,688,636.28	

(三十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,727,590,595.00						1,727,590,595.00

(三十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,122,297,774.46	12,816,695.41	765,213.59	2,134,349,256.28
其他资本公积	470,972,168.50	32,754,045.41	4,498,949.84	499,227,264.07
合计	2,593,269,942.96	45,570,740.82	5,264,163.43	2,633,576,520.35

股本溢价变动说明：

（1）2023 年度，二级子公司西安西谷收到少数股东投资款，增加资本公积 12,816,695.41 元。

（2）2023 年度，二级子公司旋极百旺收购三级子公司山西百旺少数股东股权，减少资本公积 765,213.59 元。

其他资本公积变动说明：

（1）二级子公司中软金卡，2023 年确认股份支付费用，增加资本公积 881,815.34 元

（2）二级子公司西安西谷，2023 年确认股份支付费用，增加资本公积 19,720,669.82 元。

（3）参股公司中航通用资本公积引起的变动导致本公司享有的份额变动，增加资本公积 12,151,560.25 元。

（4）参股公司百望股份资本公积引起的变动导致本公司享有的份额变动，减少资本公积 4,498,949.84 元。

(四十)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-34,626,625.31	-38,799,752.51			-5,819,962.87	-32,977,633.42	-2,156.22	-67,604,258.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-34,626,625.31	-38,799,752.51			-5,819,962.87	-32,977,633.42	-2,156.22	-67,604,258.73
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,285,779.59	637,911.99				637,911.99		3,923,691.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,285,779.59	637,911.99				637,911.99		3,923,691.58
其他综合收益合计	-31,340,845.72	-38,161,840.52			-5,819,962.87	-32,339,721.43	-2,156.22	-63,680,567.15

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	50,173,507.71			50,173,507.71
合计	50,173,507.71			50,173,507.71

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-930,354,425.76	-340,388,302.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-930,354,425.76	-340,388,302.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-268,072,753.55	-589,966,123.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,198,427,179.31	-930,354,425.76

(四十三) 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
主营业务收入	2,998,719,328.38	2,322,500,457.30	2,451,739,875.86	1,714,777,744.08
其他业务收入	1,520,450.71	1,274,398.36	1,264,582.52	166,195.82
合计	3,000,239,779.09	2,323,774,855.66	2,453,004,458.38	1,714,943,939.90

2.营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,000,239,779.09		2,453,004,458.38	
营业收入扣除项目合计金额	37,386,695.24		31,236,573.88	租赁收入、利息收入、咨询服务费收入与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	1.25%	/	1.27%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	33,696,143.67	租赁收入,与主营业务无关	31,224,031.76	租赁收入,与主营业务无关
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	3,640,620.04	本期新增与主营业务无关的收入		
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	49,931.53	维修收入、金蝶使用费收入，难以形成稳定的业务	12,542.12	咨询服务费,与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	37,386,695.24		31,236,573.88	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,962,853,083.85		2,421,767,884.50	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	销售商品合同		技术服务合同		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间	1,003,600,327.27	867,085,722.72	1,991,174,973.47	1,455,277,528.37	5,464,478.35	1,411,604.57	3,000,239,779.09	2,323,774,855.66
其中：在某一时刻确认	1,003,600,327.27	867,085,722.72	294,983,085.45	164,296,643.84	4,063,717.91	296,239.98	1,302,647,130.63	1,031,678,606.54
在某一时段内确认			1,696,191,888.02	1,290,980,884.53	1,400,760.44	1,115,364.59	1,697,592,648.46	1,292,096,249.12
合计	1,003,600,327.27	867,085,722.72	1,991,174,973.47	1,455,277,528.37	5,464,478.35	1,411,604.57	3,000,239,779.09	2,323,774,855.66

(四十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,824,256.36	4,052,492.61
土地使用税	299,566.14	1,235,052.89
城市维护建设税	2,747,408.61	3,593,731.44
教育费附加	2,179,213.27	2,777,871.18
印花税	1,814,018.26	1,201,526.93
车船使用税	28,170.83	32,345.00
其他	169,695.75	661,518.83
合计	12,062,329.22	13,554,538.88

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	137,417,595.19	154,223,452.48
各项服务费	34,949,696.13	38,413,989.50
业务招待费	23,468,253.50	11,789,826.79
差旅费	6,166,889.39	4,025,949.65
房租费	5,250,468.27	5,350,137.19
折旧摊销费	8,064,991.53	15,349,861.49
办公费	8,937,350.71	8,542,906.32
会议费	187,747.72	300,339.78
其他	19,036,256.44	10,193,139.61
合计	243,479,248.88	248,189,602.81

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	169,616,187.00	171,318,200.45
股权激励费	27,176,041.77	62,149,989.74
折旧摊销费	57,079,750.41	53,259,178.28
物业费及租赁费	6,244,694.53	6,625,490.12
中介费	10,721,095.12	8,647,196.35
业务招待费	20,331,885.23	20,217,857.47
办公费	16,030,689.36	21,057,329.12
会议费	511,459.39	533,139.40
修理费	798,588.08	5,639,189.35

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,724,698.49	2,085,318.58
汽车费用	5,218,443.22	4,739,164.75
培训费	591,809.84	2,225,421.93
其他	42,158,446.97	37,488,772.10
合计	362,203,789.41	395,986,247.64

(四十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	127,168,831.06	136,264,551.15
技术开发费	25,005,107.96	39,560,348.85
测试化验加工费	744,315.87	21,345,048.06
折旧摊销	13,046,293.04	21,724,339.77
材料费	13,541,496.74	19,547,759.27
差旅费	2,297,129.28	2,136,369.11
租赁物业费	720,890.15	1,966,935.85
业务招待费	891,160.28	1,819,023.67
办公费	1,441,283.96	6,604,021.34
其他	6,764,179.78	8,696,745.69
合计	191,620,688.12	259,665,142.76

(四十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,080,598.56	15,709,851.29
减：利息收入	20,004,800.21	24,252,504.96
汇兑损失	-229,929.99	567,425.76
减：汇兑收益	-4,726.60	
手续费支出	873,279.27	1,445,655.51
其他支出	394,329.67	2,048,680.57
合计	-1,881,796.10	-4,480,891.83

(四十九)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
金太阳示范工程项目专项资金	1,832,050.44	18,840,930.48	与资产相关
服务业引导资金		3,200,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	1,050,615.76	2,408,091.61	与收益相关
军民融合政策款	2,382,700.00	1,628,400.00	与收益相关
2022年高质量专项第一批（软件信息服务）		1,170,000.00	与收益相关
经开区2021年企业研发机构专项奖励		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	469,952.54	951,331.00	与收益相关
2020年度军民融合深度发展检测试验标准化服务平台建设专项资金		882,353.00	与收益相关
博士后补贴款	300,000.00	881,000.00	与收益相关
研发费用补助	182,300.00	748,400.00	与收益相关
专精特新项目奖金	150,000.00	700,000.00	与收益相关
个税手续费返还	216,839.06	668,470.20	与收益相关
即征即退增值税	478,808.84	874,177.37	与收益相关
2022年区软件和集成电路产业发展专项资金（2019年市级项）		585,000.00	与收益相关
科技补助	84,495.84	580,000.00	与收益相关
高新技术企业奖补	354,439.00	550,000.00	与收益相关
社保返还	11,200.82	531,804.62	与收益相关
税金减免	5,666.98	207,905.94	与收益相关
其他	-71,317.82	295,612.74	与收益相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统项目专项资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
2022年度西安市军民融合发展专项基金		400,000.00	与收益相关
就业补贴	546,464.80	394,514.74	与收益相关
南昌市东湖区商务局服务外包产业发展资金款（服务外包产业发展）		351,700.00	与收益相关
企业科技创新扶持	3.20	300,000.00	与收益相关
创新券奖励款	200,000.00	288,000.00	与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”专项资金	255,874.92	255,874.92	与收益相关
小微企业生产经营场地租金补助		246,300.00	与收益相关
仓山区财政局装修补贴款	212,299.20	212,299.20	与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台项目专项资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统项目专项资金	116,666.67	200,000.00	与收益相关
2022年陕西省专精特新中小企业奖补		200,000.00	与收益相关
培训补贴	11,700.00	149,250.00	与收益相关
大型公共建筑高效空气净化设备及职能传感监	120,000.00	120,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
控系统项目专项资金			
高精度模拟与混合信号集成电路频谱测试技术研究	326,766.36	116,628.61	与资产相关
扩岗补助	56,217.95	119,000.00	与收益相关
国家级高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
产业发展专项资金	590,000.00	90,000.00	与收益相关
失业返还金		80,618.80	与收益相关
政策款	1,140,309.00	75,988.00	与收益相关
成都市中小企业成长工程补助项目款项		70,000.00	与收益相关
企业技术中心专项资金		50,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅技术创新引导项目奖		50,000.00	与收益相关
担保费补助	45,000.00	45,000.00	与收益相关
国网北京市电力公司光伏发电市级补助	47,721.60	39,758.73	与收益相关
2022年第一批外经贸政策奖励资金		20,000.00	与收益相关
基于支撑能源结构调整的城市级智慧能源决策运营平台项目专项资金	510,000.00	510,000.00	与收益相关
2022年度上海市产业协同创新项目	330,000.00		与收益相关
2022年省级中小企业发展专项资金技改款	910,000.00		与收益相关
2023年省工业转型升级奖励	200,000.00		与收益相关
技术市场合同认定	108,500.00		与收益相关
知识产权资助金	83,600.00		与收益相关
医疗补贴	4,200.00		与收益相关
合计	13,863,075.16	41,788,409.96	

(五十)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,322,481.51	-11,040,267.27
处置长期股权投资产生的投资收益	26,514,014.98	2,348,294.45
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	978,031.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间取得的利息收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,545,264.09	45,266.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
债务重组收益	516,531.45	

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品的投资收益		1,841,444.08
其他		74,546.37
合计	18,231,360.45	-6,730,716.35

(五十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
以公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,940,500.00	123,000.00
合计	-4,940,500.00	123,000.00

(五十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	96,296.18	-29,184.29
应收账款信用减值损失	-43,855,986.94	-27,682,481.31
其他应收款信用减值损失	2,548,373.29	-8,378,619.97
长期应收款信用减值损失	-265,479.52	
合计	-41,476,796.99	-36,090,285.57

(五十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,696,475.25	3,582,282.65
合同资产减值损失	8,688,989.54	4,258,543.90
无形资产减值损失	-1,558,654.18	
商誉减值损失	-171,113,024.87	-391,871,383.88
合计	-165,679,164.76	-384,030,557.33

(五十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	269,268.79	-9,960,705.97
租赁变更产生的利得或损失	12,532.51	25,560.54
合计	281,801.30	-9,935,145.43

(五十五)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
与日常活动无关的政府补助			
接受捐赠	20,001.00		20,001.00
其他	2,275,617.60	1,519,935.98	2,275,617.60
合计	2,295,618.60	1,519,935.98	2,295,618.60

(五十六)营业外支出

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
对外捐赠	-3,622,500.00	1,206,810.00	-3,622,500.00
非流动资产报废损失	1,103,124.14	306,892.94	1,103,124.14
罚款支出	38,338.97	75,450.16	38,338.97
其他	492,364.57	1,684,907.27	492,364.57
合计	-1,988,672.32	3,274,060.37	-1,988,672.32

(五十七)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,935,368.54	10,695,291.49
递延所得税费用	-5,865,395.80	-988,605.23
合计	69,972.74	9,706,686.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-306,455,270.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,968,290.50
子公司适用不同税率的影响	-725,805.80

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	-4,978,958.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,582,229.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	680,830.02
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	33,920,520.83
研发费用加计扣除影响	-11,572,825.11
其他影响	132,272.30
所得税费用	69,972.74

(五十八)其他综合收益

详见附注五、（四十）。

(五十九)现金流量表

1.经营活动有关的现金

(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
政府补助	8,263,572.15	20,050,323.75
利息收入	20,004,800.21	24,252,504.96
营业外收入	743,896.57	1,519,935.98
收回往来款	239,023,163.07	333,766,732.34
合计	268,035,432.00	379,589,497.03

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
费用性支出	223,270,085.30	219,815,235.52
往来款	117,176,963.55	227,621,025.37
保证金及押金	51,968,963.63	34,302,020.86
期末受限货币资金	26,920,795.60	80,848,298.10
合计	419,336,808.08	562,586,579.85

2.投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	400,506,000.00	710,000,000.00
理财产品收益	972,931.51	
收回对外投资	62,585,023.26	17,993,621.37
合计	464,063,954.77	727,993,621.37

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产	97,224,160.96	34,415,641.36
购买理财产品	390,000,000.00	700,000,000.00
对外投资	276,910,000.00	2,976,000.00
合计	764,134,160.96	737,391,641.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收宁波景旋新材料合伙企业(有限合伙)股权转让款	11,061,644.00	
合计	11,061,644.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司西安西谷芯创电子技术有限公司本期处置	7,621,938.22	
合计	7,621,938.22	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
邦银金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	
收回房租押金	361,748.58	
合计	100,361,748.58	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁款	19,927,643.79	12,091,421.84
购买少数股东权益支付的现金	1,470,000.00	
合计	21,397,643.79	12,091,421.84

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,923,772.34	71,994,275.64	6,587,307.93	43,742,303.12		74,763,052.79
一年内到	10,288,779.16		27,846,997.59	10,286,445.83	2,333.33	27,846,997.59

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
期的非流动负债-长期借款						
一年内到期的非流动负债-租赁负债	15,998,845.84		13,005,215.64	12,824,257.92	3,304,057.90	12,875,745.66
一年内到期的非流动负债-长期应付款			8,051,315.50			8,051,315.50
长期借款	185,000,000.00	17,191,250.00	10,481,379.47	26,521,379.47	27,560,000.00	158,591,250.00
租赁负债	23,831,607.93		19,348,606.68	6,694,843.18	16,590,403.58	19,894,967.85
长期应付款		100,000,000.00	30,765,431.20		39,673,006.51	91,092,424.69
合计	275,043,005.27	189,185,525.64	116,086,254.01	100,069,229.52	87,129,801.32	393,115,754.08

(六十)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	-306,525,242.76	-581,190,227.15
加：资产减值准备	165,679,164.76	384,030,557.33
信用减值损失	41,476,796.99	36,090,285.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	106,807,379.63	108,487,953.02
使用权资产折旧	19,921,472.55	18,264,022.11
无形资产摊销	21,427,590.05	28,464,675.30
长期待摊费用摊销	6,802,992.50	5,086,483.15
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)	-281,801.30	-9,628,252.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,103,124.14	

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,940,500.00	-123,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	17,080,598.56	17,758,531.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,231,360.45	6,730,716.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,472,637.09	-14,251,914.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-245,418.21	6,626,675.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	367,447,633.28	-141,343,900.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,395,594.73	24,191,652.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-140,484,380.53	-26,149,483.50
其他		63,460,534.69
经营活动产生的现金流量净额	45,050,817.39	-73,494,691.17
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		
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	1,340,134,177.03	1,487,246,155.51
减：现金的期初余额	1,487,246,155.51	1,620,290,619.83
加：现金等价物的期末余额	1,223,431.93	5,792,708.34
减：现金等价物的期初余额	5,792,708.34	
现金及现金等价物净增加额	-151,681,254.89	-127,251,755.98

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,000,000.00
其中：江苏易容光电科技有限公司	18,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,045,714.11
取得子公司支付的现金净额	9,954,285.89

3.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：宁波百望九赋信息科技有限公司	2,174,524.88
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：宁波百望九赋信息科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	2,174,524.88

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,340,134,177.03	1,487,246,155.51
其中：库存现金	145,690.29	194,014.55
可随时用于支付的银行存款	1,339,703,292.53	1,486,554,212.23
可随时用于支付的其他货币资金	285,194.21	497,928.73
二、现金等价物	1,223,431.93	5,792,708.34
其中：计提存款利息	1,223,431.93	5,792,708.34
三、期末现金及现金等价物余额	1,341,357,608.96	1,493,038,863.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,318,673.93
其中：美元	3,628,280.63	7.0827	25,698,023.22
欧元	28,031.03	7.8592	220,301.47
港币	409,367.55	0.9062	370,968.87
英镑	2,944.84	9.9769	29,380.37
应收账款			3,193,209.45
其中：美元			
欧元			
港币	3,523,735.87	0.9062	3,193,209.45
其他应收款			76,717.80
其中：美元			
欧元			
港币	84,658.80	0.9062	76,717.80
其他应付款			860,835.01
其中：美元			
欧元			
港币	949,939.32	0.9062	860,835.01

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	127,168,831.06	136,264,551.15

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	25,005,107.96	39,560,348.85
测试化验加工费	744,315.87	21,345,048.06
折旧摊销	13,046,293.04	21,724,339.77
材料费	13,541,496.74	19,547,759.27
差旅费	2,297,129.28	2,136,369.11
租赁物业费	720,890.15	1,966,935.85
业务招待费	891,160.28	1,819,023.67
办公费	1,441,283.96	6,604,021.34
其他	6,764,179.78	8,696,745.69
合计	191,620,688.12	259,665,142.76

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
TC5500***	1,488,460.57	1,687,224.49				3,175,685.06
TC6100 百旺 CRM2.0	5,706,014.22	887,351.66			6,593,365.88	
TC6200 云票助手 3.0	938,685.02	2,714,234.23				3,652,919.25
TC6300 旺企云 3.0	5,544,398.25	6,714,279.33				12,258,677.58
TC7100 智能终端 2.0	869,329.29	1,177,687.11				2,047,016.40
TC6100***1.0		1,015,438.88				1,015,438.88
***服务平台	1,246,872.09	1,250,202.42				2,497,074.51
***平台	653,346.12	241,830.85			895,176.97	
旺企宝票财税服务系统	587,326.96	243,758.57			831,085.53	
***管理系统	806,558.23	195,683.09			1,002,241.32	
***助手	501,753.24	1,086,225.41				1,587,978.65
增值税发票代开系统	556,585.43	193,678.39			750,263.82	
自动化***系统	381,086.76	178,957.78			560,044.54	
***数据分析与可视化算法设计与开发	2,724,935.88	1,064,222.16			3,789,158.04	
***光纤总线模块设计	5,270,798.16	1,383,043.59				6,653,841.75
***联合**试验支撑系统建设	2,205,793.13	162,655.81				2,368,448.94
***时空网格剖分管理与软件	6,532,542.35	3,353,800.50			9,886,342.85	
合计	36,014,485.70	23,550,274.27			24,307,678.95	35,257,081.02

开发支出续（待完善）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
TC5500***	2021年10月	资本化具体依据均为公司具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。	95%
TC6100 百旺 CRM2.0	2019年5月		100%
TC6200 云票助手 3.0	2021年9月		50%
TC6300 旺企云 3.0	2022年7月		85%
TC7100 智能终端 2.0	2022年7月		95%
TC6100***1.0	2023年4月		19%
***服务平台	2022年7月		90%
***平台	2022年7月		100%
旺企宝票财税服务系统	2022年7月		100%
***管理系统	2022年7月		100%
***助手	2022年8月		90%
增值税发票代开系统	2022年7月		100%
自动化***系统	2022年7月		100%
***数据分析与可视化算法设计与开发	2022年1月		100%
***光纤总线模件设计	2022年2月		63%
***联合**试验支撑系统建设	2022年9月		32%
***时空网格剖分管理与软件	2022年1月		100%
合计			

七、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的经营活动现金流量
江苏容光光电科技有限公司	2023年3月1日	18,000,000.00	83.2121	购买	2023年3月1日	股转协议、工商变更	8,890,218.02	-7,088,089.22	-4,772,234.37

2. 合并成本及商誉

合并成本	江苏易容光电科技有限公司
现金	18,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	18,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,180,991.54
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,180,991.54

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	江苏易容光电科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	
资产：	27,211,530.19	27,211,530.19	
货币资金	8,045,714.11	8,045,714.11	
应收款项	2,337,133.49	2,337,133.49	
存货	441,107.24	441,107.24	
固定资产	9,121,278.63	9,121,278.63	
无形资产	143,631.96		
其他长期资产	7,122,664.76	7,266,296.72	
负债：	4,160,806.15	4,160,806.15	
应付款项	5,522,479.60	5,522,479.60	
应付职工薪酬	97,938.12	97,938.12	
应交税费	-2,358,974.93	-2,358,974.93	
租赁负债	899,363.36	899,363.36	
净资产：	23,050,724.04	23,050,724.04	
减：少数股东权益	3,869,732.50	3,869,732.50	

公司名称	江苏易容光电科技有限公司		……
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	
取得的归属于收购方份额	19,180,991.54	19,180,991.54	

(四) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
宁波百旺金赋信息科技有限公司	2023年10月7日	514,135.21	60.00		强制清算终结	-151,103.81	-	-	-	-	-	-

注1:宁波市镇海区人民法院于2023年3月20日作出(2023)浙0211强清1号决定书,指定宁波威远会计师事务所有限公司担任宁波百旺金赋信息科技有限公司的清算组;后又于2023年10月7日依法裁定确认宁波百旺金赋信息科技有限公司清算组制作的《宁波百旺金赋信息科技有限公司清算报告》并终结宁波百旺金赋信息科技有限公司的强制清算程序。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

1. 新设子公司

(1)2023年2月14日,二级子公司北京泰豪智能工程有限公司,设立北京泰豪智能工程有限公司温州分公司;

(2)2023年2月22日,二级子公司北京旋极百旺科技有限公司,设立北京旋极百旺科技有限公司海南分公司;

(3)2023年3月10日,二级子公司北京旋极百旺科技有限公司,设立北京旋极百旺科技有限公司宁波分公司;

(4)2023年7月13日,二级子公司成都旋极历通信息技术有限公司投资150万元,投资设立成都能泊数产科技有限公司;

(5)2023年8月11日,二级子公司北京旋极百旺科技有限公司投资500万元,投资设立北京百旺金赋信息技术有限公司;

(6)2023年9月28日,二级子公司上海旋极智能科技有限公司投资1000万元,投资设立上海元极晟景智能科技有限公司;

(7)2023年11月3日,二级子公司上海旋极智能科技有限公司投资185.5万元,投资设立北京旋极楹盛科技有限公司;

(8)2023年11月16日，四级子公司天津百望税财科技有限公司投资100万元，投资设立天津百望税财财务咨询服务有限公司。

2. 注销子公司

- (1)2023年3月3日，四级兴安盟百旺金赋信息技术有限公司注销；
 (2)2023年4月20日，四级子公司乌兰察布市百旺金赋信息技术有限公司注销；
 (3)2023年5月31日，四级子公司包头市百旺金赋信息技术有限公司注销；
 (4)2023年9月28日，四级子公司未实际出资涿鹿中泰信云数据科技有限公司注销；
 (5)2023年11月6日，三级子公司宁波百旺金赋信息科技有限公司余姚分公司注销；
 (6)2023年11月6日，三级子公司宁波百旺金赋信息科技有限公司象山分公司注销；
 (7)2023年11月10日，三级子公司宁波百旺金赋信息科技有限公司慈溪分公司注销；
 (8)2023年11月15日，三级子公司宁波百旺金赋信息科技有限公司宁海分公司注销；
 (9)2023年11月15日，三级子公司宁波百旺金赋信息科技有限公司奉化分公司注销；
 (10)2023年12月29日，四级子公司上海缘泰信息科技有限公司注销。

3.其他

2023年2月10日，三级子公司西安西谷芯创电子有限公司因增资股权被动稀释，该公司出表。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海旋极智能科技有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		设立
成都旋极历通信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务	51.13		设立
北京中软金卡信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
西安西谷微电子有限责任公司	西安市	西安市	信息服务	75.00		购买
北京泰豪智能工程有限公司	北京市	北京市	数字化服务	100.00		购买
北京麦禾信通科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	92.19		购买
深圳市旋极历通科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100.00		设立
航泰恒通(北京)科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
北京分贝海洋信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	60.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京云网信服信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	53.76		设立
北京旋极百旺科技有限公司	北京市	北京市	税务信息化	78.50		设立
宁波百旺金赋信息科技有限公司(注)	宁波市	宁波市	税务信息化	60.00		设立
宁夏百旺金赋科技有限公司	宁夏	银川市	税务信息化	100.00		设立
四川旋极智能信息技术有限公司	宜宾市	宜宾市	信息服务	100.00		设立
海南鼎数知行信息科技有限公司	海口市	海口市	信息服务	100.00		股权抵债
北京伏羲众合投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00		设立
北京旋极智联科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	35.00		设立
江苏易容光电科技有限公司	句容市	句容市	技术服务	83.21		购买

宁波市镇海区人民法院于2023年3月20日作出(2023)浙0211强清1号决定书,指定宁波威远会计师事务所有限公司担任宁波百旺金赋信息科技有限公司的清算组;后又于2023年10月7日依法裁定确认宁波百旺金赋信息科技有限公司清算组制作的《宁波百旺金赋信息科技有限公司清算报告》并终结宁波百旺金赋信息科技有限公司的强制清算程序。

旋极国际(香港)有限公司、北京旋极智能科技有限公司本期由二级子公司变为三级子公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司持有北京旋极智联科技有限公司35%股权,董监高为公司委派人员,公司对北京旋极智联科技有限公司具有实际控制权

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	成都旋极历通信息技术有限公司	48.87%	-678,322.81		17,958,695.43
2	北京旋极百旺科技有限公司	21.50%	5,069,648.31	12,900,000.00	7,507,912.23
3	西安西谷微电子有限责任公司	25.00%	2,809,865.98		126,464,750.14

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都旋极历通信息技术有限公司	91,487,386.89	9,706,701.15	101,194,088.04	50,065,940.69	12,939,715.76	63,005,656.45	72,074,804.37	9,179,734.28	81,254,538.65	39,388,477.25	2,289,615.06	41,678,092.31
北京旋极百旺科技有限公司	289,680,591.86	121,294,556.81	410,975,148.67	124,068,589.57	5,779,592.41	129,848,181.98	400,595,578.19	115,132,703.65	515,728,281.84	185,289,713.27	5,132,598.64	190,422,311.91
西安西谷微电子有限责任公司	387,287,147.51	285,534,328.25	672,821,475.76	126,350,723.16	7,073,833.04	133,424,556.20	508,723,230.08	190,820,717.64	699,543,947.72	157,239,282.00	23,998,959.96	181,238,241.96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都旋极历通信息技术有限公司	63,835,910.29	-1,388,014.75	-1,388,014.75	-8,567,909.33	55,989,178.08	2,274,741.04	2,274,741.04	182,111.93
北京旋极百旺科技有限公司	255,307,228.75	27,394,489.69	27,394,489.69	2,152,897.40	325,407,839.22	35,198,671.53	35,198,671.53	75,856,378.95
西安西谷微电子有限责任公司	258,636,446.66	10,506,388.90	10,497,764.01	101,391,894.49	407,764,947.91	2,112,532.24	1,601,138.25	5,209,195.55

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年5月，二级子公司旋极百旺收购三级子公司山西百旺金赋科技有限公司少数股东股权，股权比例由51%变为100%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山西百旺金赋科技有限公司
购买成本/处置对价	1,470,000.00
其中：现金	1,470,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,470,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	495,205.62
差额	974,794.38
其中：调整资本公积	974,794.38
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南苏科智能科技有限公司	长沙市	长沙市	信息传输、软件和信息技术服务业	19.00		权益法
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	深圳市	深圳市	计算机、通信和其他电子设备制造业	20.00		权益法
北京航星中云科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	19.35		权益法
芯北电子科技(南京)有限公司	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	8.00		权益法
浙江曲速科技有限公司	诸暨市	诸暨市	研究和试验发展	13.23		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 公司持股百望金赋科技有限公司 50.00%，公司对百望金赋科技有限公司无实际控制权，对其按权益法核算。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(1) 公司持股上海索乐互娱科技有限公司 17.55%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(2) 上海海多投资发展有限公司于 2016 年 5 月由原上海索乐互娱科技有限公司按其注册资本 10.20%的比例分立而成的。公司在存续的上海索乐互娱科技有限公司的出资比例（18.00%）保持不变，新设立的海多投资发展有限公司股东与出资比例与上海索乐互娱科技有限公司股东与出资比例保持一致。公司在上海海多投资发展有限公司的董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对上海海多投资发展有限公司施加重大影响，对其按权益法核算。

(3) 公司持有江苏软讯科技有限公司 4.75%的股权，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(4) 公司持有北京蓝鲸众合投资管理有限公司 16.67%的股权，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(5) 公司持有百望股份有限公司 9.9072%的股权，享有委派董事的权利，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(6) 公司持有北京航星中云科技有限公司 19.35%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(7) 公司持有芯北电子科技（南京）有限公司 8%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(8) 公司持有北京中航通用科技有限公司 14.2518%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(9) 公司持有浙江曲速科技有限公司 13.23%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额			
	湖南苏科智能 科技有限公司	深圳市斯普瑞特 通信技术有限公司	北京航星中云 科技有限公司	芯北电子科技 (南京)有限公司	浙江曲速科 技有限公司	湖南苏科智能 科技有限公司	深圳市斯普瑞特 通信技术有限公司	北京航星中云 科技有限公司	北京瑞极通达 科技有限公司
流动资产	50,977,885.63	27,164,515.53	31,253,442.91	103,833,111.66	253,860,864.26	55,772,694.72	37,222,265.51	30,598,384.63	32,128,048.56
非流动资产	13,872,336.99	7,990,869.21	2,498,840.11	21,844,072.57	33,025,451.58	3,585,651.67	8,296,062.24	395,861.20	35,050,799.44
资产合计	64,850,222.62	35,155,384.74	33,752,283.02	125,677,184.23	286,886,315.84	59,358,346.39	45,518,327.75	30,994,245.83	67,178,848.00
流动负债	33,622,949.26	3,796,682.54	23,950,531.58	53,496,239.90	50,427,984.10	28,455,775.39	2,773,847.16	12,375,971.89	14,633,908.62
非流动负债		267,365.54		2,020,475.75	10,368,602.03		888,757.44		
负债合计	33,622,949.26	4,064,048.08	23,950,531.58	55,516,715.65	60,796,586.13	28,455,775.39	3,662,604.60	12,375,971.89	14,633,908.62
少数股东权益									
归属于母公司股东权益	31,227,273.36	31,091,336.66	9,801,751.44	70,160,468.58	226,089,729.71	30,902,571.00	41,855,723.15	18,618,273.94	52,544,939.38
按持股比例计算的净资产份额	5,933,181.94	6,218,267.33	1,896,638.90	5,612,837.49	29,911,671.24	5,871,488.49	8,371,144.63	3,602,636.01	5,254,493.94
调整事项	-1,364,619.15	6,422,609.73	7,418.68	34,731,732.58	267,389,112.67	-1,364,619.15	6,422,609.73	16,479.75	20,472,221.31
其中：商誉	7,704,766.53	8,417,072.50	22,655,003.28	37,079,032.00	274,531,709.47	7,704,766.53	8,417,072.50	22,655,003.28	19,498,475.08
内部交易未实现利润									
其他	-9,069,385.68	-1,994,462.77	-22,647,584.60	-2,347,299.42	-7,142,596.80	-9,069,385.68	-1,994,462.77	-22,638,523.53	973,746.23
对合营企业权益投资的账面价值	4,568,562.79	12,640,877.06	1,904,057.58	40,344,570.07	297,300,783.91	4,506,869.34	14,793,754.36	3,619,115.76	25,726,715.25
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值									
营业收入	7,256,034.51	16,885,702.86	23,343,067.51	51,086,413.92	65,409,734.37	30,124,554.26	9,230,271.50	7,608,734.62	25,586,381.66
净利润	324,702.36	-10,764,386.49	-8,861,522.50	-10,680,566.28	-40,597,323.45	2,928,715.62	-6,578,574.57	-10,694,943.01	12,659,650.50

项目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额			
	湖南苏科智能 科技有限公司	深圳市斯普瑞特 通信技术有限公司	北京航星中云 科技有限公司	芯北电子科技 (南京)有限公司	浙江曲速科 技有限公司	湖南苏科智能 科技有限公司	深圳市斯普瑞特 通信技术有限公司	北京航星中云 科技有限公司	北京瑞极通达 科技有限公司
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	324,702.36	-10,764,386.49	-8,861,522.50	-10,680,566.28	-40,597,323.45	2,928,715.62	-6,578,574.57	-10,694,943.01	12,659,650.50
本年度收到的来自合营企业的股利									

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	27,184,179.03	24,216,674.12
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,967,504.91	-8,237,235.19
其他综合收益		
综合收益总额	2,967,504.91	-8,237,235.19
二、联营企业		
投资账面价值合计	296,684,138.17	275,411,698.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-9,129,098.37	-1,240,266.72
其他综合收益		
综合收益总额	-9,129,098.37	-1,240,266.72

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海海多投资发展有限公司	-6,745,598.80	5,322.93	-6,740,275.87
上海索乐互娱科技有限公司	-14,953.35	-41,894.85	-56,848.20
浙江小望科技有限公司	-12,552,424.64	3,739,885.68	-8,812,538.96
北京旋极星达技术有限公司	-1,346,537.19	-184,136.01	-1,530,673.20
北京五维星宇科技有限公司	-473,039.32	-379,341.80	-852,381.12
沈阳旋飞航空技术有限公司		-446,863.91	-446,863.91

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金太阳示范工程项目专项资金	20,069,958.28			1,832,050.44		18,237,907.84	与资产相关
中关村联盟光伏发电监控系统应用示范项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统项目专项资金	1,100,000.00			400,000.00		700,000.00	与收益相关
基于支撑能源结构调整的城市级智慧能源决策运营平台项目专项资金	2,637,916.66			510,000.00		2,127,916.66	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”专项资金	2,246,449.14			255,874.92		1,990,574.22	与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统项目专项资金	116,666.67			116,666.67			与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台项目专项资金	748,333.33			200,000.00		548,333.33	与收益相关
大型公共建筑高效空气净化设备及智能传感监控系统项目专项资金	635,000.00			120,000.00		515,000.00	与收益相关
仓山区财政局装修补贴款	424,598.40			212,299.20		212,299.20	与收益相关
高精度模拟与混合信号集成电路频谱测试技术研究	683,371.39			326,766.36		356,605.03	与资产相关
装备元器件国产化替代及应用验证综合服务平台项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
2022年度上海市产业协同创新项目	330,000.00			330,000.00			与收益相关
合计	33,992,293.87			4,303,657.59		29,688,636.28	

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
服务业引导资金		3,200,000.00
增值税加计抵减	1,050,615.76	2,408,091.61
军民融合政策款	2,382,700.00	1,628,400.00
2022年高质量专项第一批（软件信息服务）		1,170,000.00
经开区2021年企业研发机构专项奖励		1,000,000.00
稳岗补贴	469,952.54	951,331.00
博士后补贴款	300,000.00	881,000.00
研发费用补助	182,300.00	748,400.00
专精特新项目奖金	150,000.00	700,000.00
个税手续费返还	216,839.06	668,470.20
即征即退增值税	478,808.84	874,177.37
2022年区软件和集成电路产业发展专项资助（2019年市级项）		585,000.00
科技补助	84,495.84	580,000.00
高新技术企业奖补	354,439.00	550,000.00
社保返还	11,200.82	531,804.62
税金减免	5,666.98	207,905.94
其他	-71,317.82	295,612.74
2022年度西安市军民融合发展专项基金		400,000.00
就业补贴	546,464.80	394,514.74
南昌市东湖区商务局服务外包产业发展资金款（服务外包产业发展）		351,700.00
企业科技创新扶持	3.20	300,000.00
创新券奖励款	200,000.00	288,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
小微企业生产经营场地租金补助		246,300.00
2022年陕西省专精特新中小企业奖补		200,000.00
培训补贴	11,700.00	149,250.00
扩岗补助	56,217.95	119,000.00
国家级高新技术企业奖励		100,000.00
产业发展专项资金	590,000.00	90,000.00
失业返还金		80,618.80
政策款	1,140,309.00	75,988.00
成都市中小企业成长工程补助项目款项		70,000.00
企业技术中心专项资金		50,000.00
陕西省科学技术厅技术创新引导项目奖		50,000.00
担保费补助	45,000.00	45,000.00
国网北京市电力公司光伏发电市级补助	47,721.60	39,758.73
2022年第一批外贸政策奖励资金		20,000.00
2022年省级中小企业发展专项资金技改款	910,000.00	
2023年省工业转型升级奖励	200,000.00	
技术市场合同认定	108,500.00	
知识产权资助金	83,600.00	
医疗补贴	4,200.00	
合计	9,559,417.57	20,050,323.75

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币应收、应付款项和银行贷款金额较小，故公司受汇率变动影响较小。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为本公司无其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,000,000.00		1,000,000.00
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00		1,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		1,000,000.00		1,000,000.00
2.指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收账款融资			37,793,389.42	37,793,389.42
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			182,838,117.04	182,838,117.04
（五）其他非流动金融资产			51,270,500.00	51,270,500.00
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,000,000.00	271,902,006.46	272,902,006.46
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（九）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司实际控制人：陈江涛

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
百望股份有限公司	联营企业
北京旋极安辰计算科技有限公司	联营企业
北京中航通用科技有限公司	联营企业
北京旋极星达技术有限公司	联营企业
浙江小望科技有限公司	联营企业
北京汉荣捷通技术有限公司	联营企业
沈阳旋飞航空技术有限公司	联营企业
百望金赋科技有限公司	子公司的合营企业
北京博大网信股份有限公司	子公司的联营企业
北京角动力技术有限公司	子公司的联营企业
北京五维星宇科技有限公司	子公司的联营企业
西安兵标检测有限责任公司	子公司的联营企业
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	子公司的联营企业
西安特飞检测技术研究院有限公司	子公司的联营企业
湘潭智城联合信息科技有限公司	子公司的联营企业
云南百望金赋科技有限公司	子公司的联营企业
北京合信财学科技有限公司	子公司的联营企业
宁波伏羲冉升投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司的联营企业
北京都在哪智慧城市科技有限公司	子公司的联营企业
重庆宏景芯科微电子技术研究院有限公司	子公司的联营企业
北京源山信创科技有限公司	子公司的联营企业
北京角动力智能科技有限公司	子公司的联营企业

(四)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中天华胜科技有限公司	子公司的其他股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州易锐光电科技有限公司	子公司其他股东
北京都在哪网讯科技有限公司	关键管理人员控制的其他企业
易锐光电科技（安徽）有限公司	子公司其他股东的全资子公司
洛阳瑞极光电科技有限公司	联营企业北京瑞极通达科技有限公司全资子公司（注）
北京旋风航电科技有限公司	关键管理人员的关系密切企业
北京中天海润投资基金管理有限公司	关键管理人员控制的其他企业
张之阳	本公司财务总监
蔡厚富	本公司股东之一、副总经理、董事、董事会秘书
周翔	本公司股东之一、副总经理
宋捷	本公司监事

注：本公司对联营企业北京瑞极通达科技有限公司的投资已于2023年8月收回。

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
百望金赋科技有限公司	接受劳务	市场价格	1,474,372.23	0.10	2,075,838.76	0.12
北京中航通用科技有限公司	采购商品	市场价格	3,551,612.45	0.15	6,425,127.45	0.37
	接受劳务	市场价格	3,726,500.00	0.16		
北京五维星宇科技有限公司	采购商品	市场价格	1,471,710.15	0.06	6,515,848.79	0.38
	接受劳务	市场价格	2,749,834.23	0.12	487,416.88	0.03
西安特飞检测技术研究院有限公司	接受劳务	市场价格			4,056,603.66	0.24
北京博大网信股份有限公司	采购商品	市场价格	6,088,981.30	0.26		
	接受劳务	市场价格	51,412.50	0.00	922,330.11	0.05
北京都在哪网讯科技有限公司	采购商品	市场价格			141,592.92	0.01
北京旋极安辰计算科技有限公司	采购商品	市场价格			336,283.20	0.02
北京合信财学科技有限公司	采购商品	市场价格			11,367.92	0.00
云南百望金赋科技有限公司	接受劳务	市场价格	194,466.26	0.01	575,864.76	0.03

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西安东仪综合技术实验室有限责任公司	接受劳务	市场价格			4,100,003.76	0.24
重庆宏景芯科微电子技术研究院有限公司	接受劳务	市场价格	9,649,576.79	0.41		

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百望金赋科技有限公司	提供劳务	264,150.94	6,383,693.40
	出售商品		13,628.32
百望股份有限公司	出售商品	1,052,998.22	5,438,853.96
云南百望金赋科技有限公司	出售商品	36,716.83	1,053,132.80
	提供劳务	1,177,086.83	1,219,674.29
北京博大网信股份有限公司	出售商品		70,764.13
	提供劳务	330,188.68	77,000.00
浙江小望科技有限公司	提供劳务	43,908,187.02	1,460,129.86
	出售商品		187,610.62
北京中航通用科技有限公司	提供劳务		7,416.63
西安兵标检测有限责任公司	提供劳务	191,509.43	49,781.13
北京角动力技术有限公司	提供劳务	18,867.92	18,867.92
北京源山信创科技有限公司	出售商品	2,433,628.32	
北京源山信创科技有限公司	提供劳务	18,867.92	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京角动力技术有限公司	房屋建筑物	58,607.61	46,802.85
北京角动力智能科技有限公司	房屋建筑物	7,714.28	
北京中天海润投资基金管理有限公司	房屋建筑物	4,285.71	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京旋极信息技术股份有限公司	西安西谷微电子有限责任公司	191,250.00	2022/10/31	2033/10/30	否
北京泰豪智能工程有限公司	北京旋极新能源科技有限公司	5,000,000.00	2023/12/15	2028/12/14	否
北京泰豪智能工程有限公司	北京泰豪智能科技有限公司	5,000,000.00	2023/12/15	2028/12/14	否
北京泰豪智能工程有限公司	镇赉锦阳新能源有限公司	100,000,000.00	2023/11/29	2036/11/29	否
北京泰豪智能工程有限公司	上海信业智能科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/18	2028/12/16	否
北京泰豪智能工程有限公司	上海信业智能科技股份有限公司	14,170,816.50	2022/11/18	2027/11/16	否
北京旋极信息技术股份有限公司/北京泰豪智能工程有限公司	上海信业智能科技股份有限公司	147,120.64	2023/11/15	2028/10/21	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
西安特飞检测技术研究院有限公司	拆出	10,000,000.00	2023/9/22	2024/3/1	年利率 4% (2024/3/14, 拆出款项已归还。)

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,752,300.00	7,037,900.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京中航通用科技有限公司	1,257,765.65	282,363.13	1,257,765.65	166,856.57
	沈阳旋飞航空技术有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00
	湘潭智城联合信息科技有限公司			135,000.00	40,500.00
	云南百望金赋科技有限公司			42,550.00	2,127.50
	百望金赋科技有限公司	430,000.00	32,858.49	31,177,169.85	4,612,682.77
	浙江小望科技有限公司	460.71	230.36	460.71	92.14
	浙江小望科技有限公司	40,681,727.40	2,034,086.37		
	百望股份有限公司	24,000.00	1,200.00	371,782.00	18,589.10
	西安兵标检测有限责任公司			448,768.00	42,238.40
	北京中天华胜科技有限公司	89,613.14	17,922.63	89,613.14	8,961.31

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京源山信创科技有限公司	1,375,000.00	68,750.00		
	易锐光电科技（安徽）有限公司	274,829.98	17,346.40		
预付款项					
	北京旋极星达技术有限公司	44,080.00		44,080.00	
	百望金赋科技有限公司	347,299.57		797,471.09	
	北京中天华胜科技有限公司			332,500.00	
	北京旋极安辰计算科技有限公司	634,688.00			
其他应收款					
	浙江小望科技有限公司	2,914,800.00	291,480.00	2,914,800.00	291,480.00
	北京博大网信股份有限公司	66,712.84	10,519.77	66,712.84	10,519.77
	宁波伏羲再升投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00
	百望金赋科技有限公司	6,164.52	616.45	6,164.52	616.45
	周翔	11.80	1.18	11.80	0.59
	北京汉荣捷通技术有限公司			23,203.29	23,203.29
	西安特飞检测技术研究院有限公司	10,000,000.00	500,000.00		
	宋捷	156.00	7.80		
	北京五维星宇科技有限公司	169,653.52	8,482.68		
	重庆宏景芯科微电子技术研究院有限公司			1,500,000.00	125,000.00
	易锐光电科技（安徽）有限公司	40,000.00	400.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京中航通用科技有限公司	9,874,493.80	9,246,879.27
	云南百望金赋科技有限公司	206,134.24	610,949.83
	北京博大网信股份有限公司	4,970,744.12	429,500.00
	北京五维星宇科技有限公司	569,275.90	2,626,701.32
	百望金赋科技有限公司		5,501,144.76
	湖南苏科智能科技有限公司	3,017,040.00	5,070,000.00
	百望股份有限公司	25,000.00	25,000.00
	北京都在哪网讯科技有限公司	2,326,000.00	2,326,000.00
	北京合信财学科技有限公司		330.19
	重庆宏景芯科微电子技术研究院有限公司	1,461,390.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	浙江小望科技有限公司	1,000.00	91,627.39
	百望金赋科技有限公司	1,411,603.77	1,411,603.77
	北京角动力技术有限公司	39,376.99	39,376.99
	北京中航通用科技有限公司	398,230.09	
其他应付款			
	北京旋风航电科技有限公司	5,547.12	5,547.12
	北京都在哪智慧城市科技有限公司	2,920.00	2,920.00
	百望金赋科技有限公司		17,753,697.27
	北京博大网信股份有限公司	239,862.65	280,071.95
	北京中航通用科技有限公司	27,120.60	27,120.60
	北京角动力技术有限公司	3,379.42	3,379.42
	北京都在哪网讯科技有限公司	318,000.00	318,000.00
	张之阳		4,184.00
	蔡厚富	8,708.00	8,708.00
	陈江涛	3.00	
	北京旋极安辰计算科技有限公司	8,000.00	

(七)关联方承诺

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

(一)承诺事项

本公司无资产负债表日存在的重要承诺。

(二)或有事项

1.2018年朗科科技诉讼

公司及控股子公司旋极百旺、北京百旺于2018年7月16日收到广东省深圳市中级人民法院送达的(2018)粤03民初1661号《应诉通知书》等,广东省深圳市中级人民法院于2018年5月18日受理了朗科科技诉旋极信息、旋极百旺、北京百旺等公司侵犯朗科科技发明专利权纠纷一案。

广东省深圳市中级人民法院通知公司于2019年11月20日在深圳市中级人民法院第三庭开庭审理,并定于2019年11月19日参加本案证据交换。朗科科技在庭审中当庭向广东省深圳市中级人民法院申请撤回《民事起诉状》诉讼请求第1项,并当庭向广东省深圳市中级人民法院申请将赔偿原告经济损失变更为人民币9,800万元。公司及旋极百旺、北京百旺、百望金赋、深圳百旺于2020年4月25日收到深圳市中级人民法院的《限期举证通知书》,因案件审理需要,深圳市中级人民法院通知上述公司于十五日内提交2016年5月18日至2019年11月14日期间有关税控盘的财务账册资料,包括进销存明细表、销售合同、采购合同、委托加工合同、生产订单,出入库单、采销记账凭证及原始凭证等。2021年6月,公司及旋极百旺、北京百旺、百望金赋、深圳百旺收到广东省深圳市中级人民法院《民事判决书》([2018]粤03民初1661号),判决如下:驳回原告深圳市朗科科技股份有限公司诉讼请求。本案案件受理费人民币534,300元,司法审计费人民币100,000元,鉴定费人民币356,612元,由原告深圳市朗科科技股份有限公司负担。

公司于2022年2月23日收到中华人民共和国最高人民法院(2022)最高法知民终68号《举证通知书》、《上诉案件应诉通知书》,朗科科技不服广东省深圳市中级人民法院(2018)粤03民初1661号民事判决,向最高人民法院申请再审,最高人民法院已受理。

截至报告日前公司收到判决书,驳回朗科科技上诉,维持原判,公司胜诉。

2.泰豪智能与青海省森林草原防火预警监测和物资储备中心因青海省森林防火通信系统二期建设项目而产生诉讼纠纷,泰豪智能已完成竣工验收及结算,被告欠泰豪智能工程款487万元未支付。

截止资产负债表日,泰豪智能撤诉另诉。

3.泰豪智能与广州市万贝投资管理有限公司因奥园国际中心三期工程项目而产生诉讼纠纷,泰豪智能已完成竣工验收及结算,被告欠泰豪智能工程款164.91万元未支付。

截止资产负债表日,一审判决泰豪智能胜诉,我方准备申请强制执行。

4.泰豪智能与北京市延庆区城市管理指挥中心因延庆区城市管理指挥平台采购项目而产生诉讼纠纷,泰豪智能已完成竣工验收及结算,被告欠泰豪智能工程款833.1万元未支付。

截至资产负债表日，一审判决支持泰豪智能，对方上诉。

5.泰豪智能与抚顺瑞鑫酒店管理有限公司因辽宁颐和酒店智能化系统工程而产生诉讼纠纷，泰豪智能已完成竣工验收及结算，被告欠泰豪智能工程款 74.03 万元未支付。

截至资产负债表日，二审判决生效，案件正在执行中。

6.泰豪智能与重庆万达城投资有限公司、融创西南房地产开发（集团）有限公司因融创酒店项目而产生诉讼纠纷，被告提供商业承兑汇票支付工程款 138.34 万元，但汇票到期未承兑。

截止资产负债表日，判决泰豪智能胜诉，案件正在强制执行中。

7.泰豪智能与山东速智洁环保科技有限公司因原告不履行售卖车位义务而产生诉讼纠纷。

截止资产负债表日，一审判决泰豪智能向原告支付部分工程款，案件正在执行中。

8.泰豪智能与桂林融创城投资有限公司、融创房地产集团有限公司因融创酒店项目而产生诉讼纠纷，被告提供商业承兑汇票支付工程款 62.51 万元，但汇票到期未承兑。

截止资产负债表日，判决泰豪智能胜诉，案件正在强制执行中。

9.原告北京思必拓科技有限公司与北京旋极信息技术股份有限公司因作为北京汉荣捷通技术有限公司股东违规减资致使其债权利益受损而产生的诉讼纠纷，本案涉案金额为 203.55 万元。

截止资产负债表日，一审判决北京旋极胜诉，原告上诉，案件正在审理中。因债权形成时间及对思必拓公司信赖利益的影响尚存在一定争议，本案仍存在一定风险。二审已开庭完毕，等待二审判决结果中，目前无法判断可能发生的损失或收益及金额估计。

10.泰豪智能与被告重庆万达签订施工合同，泰豪智能已完成竣工验收及结算，被告欠泰豪智能工程款 82.68 万元未支付。

截止资产负债表日，判决泰豪智能胜诉，案件正在强制执行中。

11.截至 2023 年 12 月 31 日，子公司泰豪智能在银行开立履约保函、预付款保函、质量保函共计 13,219,087.53 元。

十五、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

无

(二)利润分配情况

无

(三)其他资产负债表日后事项说明

1.对外投资设立子公司情况

公司于2024年3月8日召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于对外投资设立北京旋极数智科技有限公司的议案》，同意公司使用自筹资金人民币10,000万元投资设立全资子公司北京旋极数智科技有限公司(以下简称“旋极数智”)。

2024年3月19日，旋极数智完成了相关工商变更登记手续，并领取了北京市大兴区市场监督管理局换发的《营业执照》。

2. 宁波景旋新材料合伙企业（有限合伙）对外投资情况

公司于2021年1月14日召开第四届董事会第四十八次会议，审议通过了《关于投资设立有限合伙企业的议案》，同意公司与深圳市景盛新材料有限公司（以下简称“深圳景盛”）共同设立宁波景旋新材料合伙企业（有限合伙），宁波景旋总份额为人民币3.3333亿元，公司为有限合伙人，使用自筹资金出资1亿元，出资份额30%，深圳景盛为普通合伙人，出资2.3333亿元，出资份额70%。2021年1月26日，宁波景旋已完成了相关工商登记。

公司于2022年4月7日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于转让宁波景旋新材料合伙企业份额的议案》，董事会同意公司向广微科技转让宁波景旋30%份额。

2022年12月19日，公司与广微科技、宁波景旋签署《转让协议之补充协议（二）》，约定广微科技延期向公司支付股权转让款。

截至目前，公司已收到首期转让价款，后续款项未收。公司决定对广微科技和担保方深圳景盛提起诉讼，北京市第一中级人民法院已经受理该案件。

3.转让子公司北京旋极百旺科技有限公司股权情况

公司于2023年12月8日召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于转让北京旋极百旺科技有限公司股权暨关联交易的议案》，公司计划向浙江小望科技有限公司（以下简称“小望科技”）转让北京旋极百旺科技有限公司（以下简称“旋极百旺”）78.5%股权，交易价格为35,000万元人民币，其他股东放弃优先购买权。该议案已于2023年12月25日公司股东大会审议通过。截至目前，公司尚未收到股权转让款。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	179,601,898.98	86,455,046.82
1至2年	60,546,961.74	27,425,904.08
2至3年	12,619,130.92	18,441,644.20
3至4年	5,068,020.00	15,926,472.69
4至5年	3,849,975.69	15,920,600.26
5年以上	33,146,907.11	39,268,179.66
小计	294,832,894.44	203,437,847.71
减：坏账准备	53,088,531.45	45,875,302.25
合计	241,744,362.99	157,562,545.46

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	31,998,786.00	10.85	31,998,786.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	262,834,108.44	89.15	21,089,745.45	8.02
其中：组合1：账龄组合	206,101,692.23	69.91	21,089,745.45	10.23
组合2：关联方组合	56,732,416.21	19.24		
合计	294,832,894.44	100.00	53,088,531.45	18.01

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	32,198,786.00	15.83	32,198,786.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	171,239,061.71	84.17	13,676,516.25	7.99
其中：组合1：账龄组合	121,026,947.90	59.49	13,676,516.25	11.30
组合2：关联方组合	50,212,113.81	24.68		
合计	203,437,847.71	100.00	45,875,302.25	22.55

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
A 公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100.00	无法收回
B 公司	8,093,000.00	8,093,000.00	100.00	无法收回
C 公司	3,088,800.00	3,088,800.00	100.00	无法收回
D 公司	2,933,200.00	2,933,200.00	100.00	无法收回
E 公司	2,650,000.00	2,650,000.00	100.00	无法收回
F 公司	1,197,800.00	1,197,800.00	100.00	无法收回
其他小额汇总	4,535,986.00	4,535,986.00	100.00	无法收回
合计	31,998,786.00	31,998,786.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
A 公司	9,700,000.00	9,700,000.00	100.00	无法收回
B 公司	8,093,000.00	8,093,000.00	100.00	无法收回
C 公司	3,088,800.00	3,088,800.00	100.00	无法收回
D 公司	2,933,200.00	2,933,200.00	100.00	无法收回
E 公司	2,650,000.00	2,650,000.00	100.00	无法收回
F 公司	1,197,800.00	1,197,800.00	100.00	无法收回
其他小额汇总	4,535,986.00	4,535,986.00	100.00	无法收回
合计	32,198,786.00	32,198,786.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,869,482.77	6,143,474.14	5.00	82,437,666.82	4,121,883.34	5.00
1 至 2 年	60,546,261.74	6,054,626.17	10.00	18,545,920.08	1,854,592.01	10.00
2 至 3 年	11,669,130.92	2,333,826.18	20.00	12,582,564.20	2,516,512.84	20.00
3 至 4 年	5,068,020.00	2,534,010.00	50.00	4,217,975.69	2,108,987.85	50.00
4 至 5 年	3,849,975.69	1,924,987.85	50.00	336,561.80	168,280.90	50.00
5 年以上	2,098,821.11	2,098,821.11	100.00	2,906,259.31	2,906,259.31	100.00
合计	206,101,692.23	21,089,745.45		121,026,947.90	13,676,516.25	

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方	56,732,416.21			50,212,113.81		
合计	56,732,416.21			50,212,113.81		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	13,676,516.25	7,413,229.20				21,089,745.45
单项计提	32,198,786.00		200,000.00			31,998,786.00
合计	45,875,302.25	7,413,229.20	200,000.00	-	-	53,088,531.45

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
A 公司	200,000.00	收回款项	货币资金	
合计	200,000.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	40,000,220.00			13.57	2,000,011.00
第二名	33,627,145.72			11.41	3,362,714.57
第三名	31,316,875.00			10.62	
第四名	26,190,535.92			8.88	3,000,367.18
第五名	13,200,000.00			4.48	660,000.00
合计	144,334,776.64			48.96	9,023,092.75

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	19,000,000.00	
其他应收款	613,636,425.79	551,148,982.53
减：坏账准备	1,379,152.83	1,856,539.35
合计	631,257,272.96	549,292,443.18

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
G公司	19,000,000.00	
合计	19,000,000.00	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	605,973,074.84	350,272,492.85
1至2年	3,509,893.56	4,388,805.53
2至3年	3,063,332.89	80,228,038.47
3至4年	84,776.03	114,375,201.81
4至5年	211,326.47	160,004.70
5年以上	794,022.00	1,724,439.17
小计	613,636,425.79	551,148,982.53
减：坏账准备	1,379,152.83	1,856,539.35
合计	612,257,272.96	549,292,443.18

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	604,497,214.22	540,456,849.52
股权转让款	5,756,597.43	5,756,597.43
押金保证金	1,266,527.00	2,916,631.77
单位往来借款	1,275,131.26	1,815,643.16
备用金	102,986.83	69,605.55
其他	737,969.05	133,655.10
小计	613,636,425.79	551,148,982.53
减：坏账准备	1,379,152.83	1,856,539.35
合计	612,257,272.96	549,292,443.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,856,539.35			1,856,539.35
2023年1月1日余额在本期	1,856,539.35			1,856,539.35
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-445,183.23			-445,183.23
本期转回				
本期转销				
本期核销	32,203.29			32,203.29
其他变动				
2023年12月31日余额	1,379,152.83	-	-	1,379,152.83

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	1,833,336.06	-445,183.23		9,000.00		1,379,152.83
单项计提	23,203.29			23,203.29		-
合计	1,856,539.35	-445,183.23	-	32,203.29	-	1,379,152.83

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 32,203.29 元。

(6) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来款	234,161,975.34	1-5年	38.16	
第二名	合并范围内往来款	201,350,000.00	1-2年	32.81	
第三名	合并范围内往来款	98,187,800.00	1年以内	16.00	
第四名	合并范围内往来款	53,600,000.00	1-2年	8.73	
第五名	合并范围内往来款	10,000,000.00	1年以内	1.63	
合计		597,299,775.34		—	—

(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	2,782,423,467.48	496,835,200.00	2,285,588,267.48	2,802,307,127.94	496,835,200.00	2,305,471,927.94
对联营、合营企业投资	607,999,546.27	112,042,927.19	495,956,619.08	308,652,520.49	113,410,922.32	195,241,598.17
合计	3,390,423,013.75	608,878,127.19	2,781,544,886.56	3,110,959,648.43	610,246,122.32	2,500,713,526.11

1.长期股权投资的情况

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备	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
深圳旋极历通科技有限公司	1,736,000.00	1,736,000.00			1,736,000.00		1,736,000.00
成都旋极历通信息技术有限公司	1,812,701.00				1,812,701.00		
上海旋极智能科技有限公司	44,485,000.00				44,485,000.00		
北京麦禾信通科技有限公司	6,334,766.48	1,000,000.00			6,334,766.48		1,000,000.00
旋极国际(香港)有限公司	865,200.00			865,200.00			
宁波百旺金赋信息科技有限公司	600,000.00			600,000.00			
宁夏百旺金赋科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		
北京旋极百旺科技有限公司	69,750,000.00				69,750,000.00		
航泰恒通(北京)科技有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00		

被投资单位	期初余额	期初减值准备	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
北京中软金卡信息技术有限公司	160,000,000.00				160,000,000.00		
西安西谷微电子有限责任公司	546,000,000.00				546,000,000.00		
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	56,000,000.00				56,000,000.00		
北京云网信服信息技术有限公司	510,000.00				510,000.00		
北京泰豪智能工程有限公司	1,800,000,000.00	494,099,200.00			1,800,000,000.00		494,099,200.00
北京分贝海洋信息技术有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00		
北京旋极智能科技有限公司	37,468,460.46			37,468,460.46			
四川旋极智能信息技术有限公司	21,200,000.00				21,200,000.00		
海南鼎数知行信息科技有限公司	33,000,000.00				33,000,000.00		
北京伏羲众合投资管理有限公司	14,295,000.00				14,295,000.00		
北京旋极智联科技有限公司	700,000.00		1,050,000.00		1,750,000.00		
江苏易容光电科技有限公司			18,000,000.00		18,000,000.00		
合计	2,802,307,127.94	496,835,200.00	19,050,000.00	38,933,660.46	2,782,423,467.48		496,835,200.00

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		
北京蓝鲸众合投资管理有限公司	1,777,331.58			14,895.10					1,792,226.68	
上海索乐互娱科技有限公司	51,855,193.03								51,855,193.03	51,855,193.03
北京唯致动力网络信息科技有限公司	19,231,386.19								19,231,386.19	19,231,386.19
北京旋极星达技术有限公司	1,473,607.85								1,473,607.85	1,473,607.85
百望股份有限公司	110,881,932.39			-11,298,614.62		-4,498,949.84			95,084,367.93	
北京中航通用科技有限公司	1,710,887.27		204,981.87	4,331,486.10		12,151,560.25			17,988,951.75	
湖南苏科智能科技有限公司	11,966,397.50			61,693.45					12,028,090.95	7,459,528.16
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	17,871,016.40			-2,152,877.30					15,718,139.10	3,077,262.04
北京航星中云科技有限公司	21,633,625.28			-1,715,058.18					19,918,567.10	18,014,509.52
沈阳旋飞航空技术有限公司	13,267,264.26			-2,335,823.86					10,931,440.40	10,931,440.40
上海海多投资发展有限公司										
北京旋极星源技术有限公司	7,075,268.67		5,962,006.18	-1,113,262.49						
北京角动力智能科技有限公司	5,969,626.41		5,937,931.42	-31,694.99						
北京旋极安辰计算科技有限公司	7,428,704.49			7,541.04					7,436,245.53	
北京瑞极通达科技有限公司	25,726,715.25		25,442,713.15	-284,002.10						
浙江小望科技有限公司	633,978.95			-633,978.95						
共青城富诚投资管理合伙企业（有限合伙）	10,149,584.97			-99,495.88					10,050,089.09	
芯北电子科技（南京）有限公司		40,000,000.00		344,570.07					40,344,570.07	
浙江曲速科技有限公司		300,000,000.00		-2,699,216.09					297,300,783.91	
成都旋极星源信息技术有限公司		3,632,195.02		3,213,691.67					6,845,886.69	
合计	308,652,520.49	343,632,195.02	37,547,632.62	-14,390,147.03		7,652,610.41			607,999,546.27	112,042,927.19



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四)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	197,605,763.17	124,933,161.41	154,950,817.17	98,778,869.23
其他业务	1,171,242.67	87,532.92	1,021,708.57	87,532.92
合计	198,777,005.84	125,020,694.33	155,972,525.74	98,866,402.15

2 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,390,147.03	-15,821,693.20
处置长期股权投资产生的投资收益	33,100,532.27	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,545,264.09	45,266.02
成本法核算的长期股权投资收益	85,100,000.00	66,508,021.87
合计	106,355,649.33	50,731,594.69

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,795,816.29	-7,919,304.46	-7,919,304.46
2. 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	12,327,983.58	38,506,140.98	38,506,140.98
3. 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	-1,417,204.47	1,964,444.08	1,964,444.08
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	289,737.70	16,021,076.68	16,021,076.68
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,180,991.54		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益	516,531.45		
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,103,299.38	-1,447,231.45	-1,447,231.45
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减:所得税影响额	1,516,094.75	8,964,564.22	8,964,564.22
少数股东权益影响额(税后)	2,709,319.79	3,188,429.68	3,188,429.68
合计	38,571,740.93	34,972,131.93	34,972,131.93

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.18	-16.08	-0.1552	-0.3415	-0.1552	-0.3415
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.35	-17.03	-0.1775	-0.3617	-0.1775	-0.3617

北京旋极信息技术股份有限公司

二〇二四年四月十九日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

第 18 页至第 122 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____