

证券代码：836390

证券简称：北科软件

主办券商：华福证券

北科软件

NEEQ: 836390

武汉北大高科软件股份有限公司

WUHAN PKU HIGH-TECH SOFT CO., LTD.

年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗铮、主管会计工作负责人罗铮及会计机构负责人（会计主管人员）李燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
北科软件、本公司、公司、股份公司	指	武汉北大高科软件股份有限公司
北科智云	指	武汉北科智云科技有限公司
深圳智科	指	深圳智科商用智能机器有限公司
北科金服	指	湖南北科金服信息技术有限公司
北科信链	指	北科信链（武汉）数字科技有限公司
北创数科	指	武汉北创数科信息技术有限责任公司
股东大会	指	武汉北大高科软件股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉北大高科软件股份有限公司董事会
监事会	指	武汉北大高科软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《武汉北大高科软件股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉北大高科软件股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHAN PKU HIGH-TECH SOFT CO.,LTD.		
法定代表人	罗铮	成立时间	1997 年 11 月 18 日
控股股东	控股股东为（罗铮、王涛、邓昕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗铮、王涛、邓昕），一致行动人为（罗铮、王涛、邓昕）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	执法监督管理系统、人口信息管理系统及办案区建设		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	北科软件	证券代码	836390
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	13,033,418
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李燕	联系地址	武汉市野芷湖西路创意天地 10 栋 13 层
电话	027-87650078	电子邮箱	ly@pkusoft.net
传真	027-87650070		
公司办公地址	武汉市野芷湖西路创意天地 10 栋 13 层	邮政编码	430072
公司网址	http://www.pkusoft.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100271930699W		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区珞瑜路 716 号华乐商务中心 17 层		
注册资本（元）	13,033,418	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、公司情况：

公司是一家以多生物特征识别技术为基础，专注公民身份管理及公共安全行业信息服务的高科技企业，是一家在产业链内提供解决方案、软件产品、智能硬件及综合数据服务的专业公司。公司是国家“互联网+”战略在公共安全及社会公共管理领域的积极创新者，依托生物指纹识别、人像识别、区块链等自主知识产权和核心技术，结合大数据、深度学习等前沿科技，在公民身份管理及信息服务、执法管理及司法公正领域提供了完善而极具创新能力的解决方案，包含后台服务、应用系统、各类智能终端设备；在国家人口户籍管理、第二代居民身份证、公安执法管理、保安服务管理、社会保险身份认证等领域广泛应用。公司 2016 年度由传统的软件项目研发型企业向软件项目研发+核心技术应用+智能终端设备结合的完整信息化应用集成商转型。以软件后台为基础、核心技术应用为优势、自助终端设备为突破的模式，打造“建云卖端”的新商业模式。面向全球范围内的政府单位、社会机构、合作伙伴提供完善的专业信息化应用解决方案和产品。同时公司作为全球范围内为数不多的公民身份管理及信息服务的全产业链解决方案提供商之一，公司与中兴通讯、中国电子等科技巨头合作，积极参与到国家“一带一路”项目的建设，为公司的产品全球化进程迈出更为坚实的一步。

二、采购模式

公司软件类产品为自主研发，纯软件项目基本无原材料采购需求。公司智能硬件研发生产为控股公司直接设计研发并完成物料选型、测试、采购，最后委托智能终端生产厂商进行生产。相关采购工作由公司财务部门在技术部门评估保障满足技术要求的前提下，通过比价方式履行采购。

三、生产模式

公司软件产品的研发生产包括立项、需求分析及设计、代码编写及测试、交付及验收几个阶段。立项阶段，由客户委托研发的软件产品经签署合同并评审后启动立项研发。公司自主研发产品，由产品及战略发展部编制可行性研究报告，由总经理办公会评审后，启动立项研发；需求分析及设计阶段，产品研发需求来源于国家公安部颁布的法律法规、部门规章及规范性文件 and 一线办公人员日常应用需求，据此形成需求报告作为系统研发设计的基本依据。公司系统设计严格遵守软件工程相关规范，采用自顶而下的设计模式按照总体设计、概要设计、详细设计的设计步骤形成各阶段设计文档；代码编写及测试阶段，公司代码编制采用迭代式快速开发模型，在不断迭代的过程中，形成满足需求分析和设计规范要求工程化软件，提交测试部门进行测试。测试环节由质量管理部按照黑盒及白盒测试的相关要求执行，编制测试报告并交由研发小组改进；交付及验收阶段，经测试的软件连同过程文档、结果文档提交用户方或公司内部评审小组组织验收，需要委托第三方检测或鉴定的同时委托相关权威机构进行（一般为公安部相关检测机构）。公司目前现有软件产品均为自主开发并拥有知识产权。公司智能硬件的研发主要由控股公司在公司产品部门的监督下进行，生产交付前会由公司产品部门进行严格的产品质量检测和验收工作，同时也将委托第三方检测或鉴定（一般为公安部相关检测机构），达到国家相关标准的产品才会交付至最终客户。

四、销售模式

公司的客户群体主要为政府部门和公共事业单位，目标比较明确，业务主要面向各级公安机关及相关业务单位等。公司销售主要从以下渠道展开：

(1) 主动拜访客户获得项目销售机会：通过电话咨询、上门拜访等途径，与新老客户保持经常性的联系，获得客户的项目信息。

(2) 用户按照指定入围的采购目录主动联系公司，公司是中国公安金盾工程领域的专业供应商之一，是经公安部“标准版”检测认证通过的公安人口信息系统软件供应商之一，是参与公安部保安信息标准编制的唯一企业单位，同时公司还是国内唯一一家提供参保人员多生物特征认证的厂商。公司在行业中的地位使得公司经常入围项目采购目录，客户根据采购目录也会主动联系公司。

(3) 参加行业相关会议获得市场机会：公司经常参加公安机关各类全国性“科技强警”的会议，通过展示产品和解决方案获得参会用户的认可并及时转化为市场信息及项目资源。

(4) 合作伙伴销售：对于部分市场区域特别是海外市场，公司采用和合作伙伴共同推进市场的方式，分工协作，公司主要提供核心技术和解决方案。

(5) 公司已建项目的升级改造：对于公司已建项目，需要升级改造时，通常直接由用户方通过单一来源采购等方式确定我公司为唯一产品及服务供应商。目前公司主要采用工程量计价定价、成熟产品市场定价、服务费用定价三种定价模式，在上述三种定价方式基础上，公司也会根据客户规模、客户所在地经济状况，结合公司的品牌及渠道建设需要、售后服务工程量和同行业产品价格水平的变动等因素适当调整产品价格。

五、研发模式

公司由核心技术研发中心及时跟踪和调研国内外行业技术的最新动态和发展趋势，负责根据公司发展战略需要，有针对性的对生物特征识别技术、模式识别技术、核心应用平台的技术进行引进、消化、自研和发展。公司未来技术研发方向侧重于深度学习技术、数字孪生技术、大数据应用技术和区块链技术。公司智能终端设备的研发生产工作主要由公司产品部承担，以公司各类应用系统的业务优势，深度整合公司核心技术研发中心成果，集合各类先进的终端功能模块，定制研发应用软件，打造出优秀的产品。

六、盈利模式

公司根据业务合同及产品等将收入分为软件开发、软件销售、智能硬件销售及技术服务收入。公司以云为实，卖端为利的盈利模式，将公司指纹、人像等各类具备自主知识产权的核心技术，应用于公司的智能终端设备中，打造出符合业务需求、整合核心技术的产品，通过自行销售、代理商合作销售多种方式，实现销售及技术服务收入。

报告期内公司商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《工业和信息化部办公厅关于开展第五批专精特新“小巨人”企业培育的通知》（工信厅企业函〔2023〕23号）要求，经公司申请，专家复核评审，网上公示等程序，2023年7月1日公司被工业和信息化部认定为第五批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>根据湖北省经信厅办公室《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函【2021】85号），经公司申请，专家复核评审，网上公示等程序，2021年12月24日公司被湖北省经济和信息化局认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司被认定为“高新技术企业”。发证日期：2020年12</p>

月 1 日，有效期：三年。2023 年 12 月到期后通过复审重新取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202342001998。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,136,546.56	58,341,867.80	15.07%
毛利率%	45.83%	50.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	234,160.48	-5,930,627.32	103.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-118,060.18	-6,663,706.66	98.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.82%	-18.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.41%	-20.39%	-
基本每股收益	0.02	-0.46	104.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,146,560.23	85,036,370.58	-1.05%
负债总计	50,622,220.85	52,264,634.13	-3.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,339,051.10	28,408,232.42	-3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.18	-3.67%
资产负债率%（母公司）	66.09%	68.24%	-
资产负债率%（合并）	60.16%	61.46%	-
流动比率	1.85	1.66	-
利息保障倍数	2.94	-9.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,132,848.87	8,266,585.46	-113.70%
应收账款周转率	1.58	1.34	-
存货周转率	2.20	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.05%	1.65%	-
营业收入增长率%	15.07%	-12.46%	-
净利润增长率%	108.97%	-257.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25024273.44	29.74%	23726813.86	27.90%	5.47%
应收票据	913,500.00	1.09%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	26,035,996.76	30.94%	32,076,504.85	37.72%	-18.83%
存货	16,584,238.54	19.71%	16,428,548.03	19.32%	0.95%
固定资产	2,904,433.28	3.45%	3,114,320.05	3.66%	-6.74%
短期借款	15,020,000	17.85%	12,029,300.00	14.15%	24.86%
合同负债	6,318,171.38	7.51%	9,834,843.78	11.57%	-35.76%
其他非流动负债	8,446,906.36	10.04%	5,062,654.84	5.95%	66.85%
资产总计	84,146,560.23	-	85,036,370.58	-	-1.05%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据增加的原因是报告期内有部分项目采用承兑汇票方式结算所致。
- 2、应收账款较上年同期下降 18.83%，主要是报告期内项目回款金额增加所导致。
- 3、短期借款较上年同期增长 24.86%，原因是在报告期内银行贷款有所增加。
- 4、合同负债较上年同期下降 35.76%，主要系上期预收的项目本期验收完毕结转至营业收入所致。
- 5、其他非流动负债较上年同期增加 66.85%，主要是有部分项目执行周期较长，一年内未验收所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,136,546.56	-	58,341,867.80	-	15.07%
营业成本	36,364,762.67	54.17%	28,711,734.09	49.21%	26.65%
毛利率%	45.83%	-	50.79%	-	-
管理费用	11,086,268.86	16.51%	9,844,480.79	16.87%	12.61%
研发费用	10,982,689.70	16.36%	13,275,594.73	22.75%	-17.27%
销售费用	9,229,902.78	13.75%	7,256,508.54	12.44%	27.19%
财务费用	-42,157.63	-0.06%	557,362.98	0.96%	-107.56%
资产减值损失	-180,534.19	-0.27%	-367,910.89	-0.63%	50.93%
信用减值损失	-544,166.46	-0.81%	-7,593,679.67	-13.02%	92.83%
其他收益	1,885,627.19	2.81%	3,018,596.17	5.17%	-37.53%
投资收益	6,735.01	0.01%	47,566.48	0.08%	-85.84%
营业利润	179,392.8	0.27%	-6,758,721.55	-11.58%	102.65%
营业外收入	178,301.94	0.27%	0.92	0.00%	19,380,545.65%
营业外支出	261.58	0.00%	312.55	0.00%	-16.31%
净利润	498,694.73	0.74%	-5,561,405.28	-9.53%	108.97%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增长 15.07%，主要是销售订单增加及项目执行速度加快所致。
- 2、报告期内营业成本增加 26.65%，一是营业收入增长相应营业成本增加，二是为树立标杆示范类项目，成本投入加大。
- 3、报告期内管理费用较上年增长 12.61%，主要是公司人力成本增加所致。
- 4、报告期内销售费用较上年增加 27.19%，一是开拓新市场招揽销售人才致使相关费用增加，二是维护既有市场售后费用有所攀升。
- 5、报告期内财务费用较上年减少 107.56%，原因是贷款利率降低，及取得了贷款利息补贴。
- 6、信用减值损失较上年减少 92.83%，是由于本年新增坏账减少所致。
- 7、其他收益较上年减少 37.53%，是由于报告期内政府补助及退税金额整体减少导致。
- 8、投资收益较上年减少 85.84%，原因是北科金服减少了理财产品的购买量。
- 9、营业利润较上年增加 102.65%，原因是报告期内营业收入增加、研发费用降低。
- 10、营业外收入较上年期末增加，是新增合作申报项目的采集费收入。
- 11、净利润较上年期末增加 108.97%，主要原因是营业收入增加、研发费用降低，信用减值减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,136,546.56	58,341,867.80	15.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	36,364,762.67	28,711,734.09	26.65%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件开发	10,634,454.93	5,839,818.38	45.09%	72.12%	95.82%	-6.65%
软件销售	17,878,423.06	4,184,972.78	76.59%	-2.33%	1.37%	-0.85%
硬件销售	35,530,234.51	24,292,330.14	31.63%	11.11%	13.56%	-1.48%
技术服务	3,093,434.06	2,047,641.37	33.81%	64.56%	874.87%	-55.02%
合计	67,136,546.56	36,364,762.67	45.83%	15.07%	26.65%	-4.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内在营业收入增长 15.07%，主要体现在软件开发与服务类收入的增长上。软件开发业务增长 72.12%，公司通过不断创新和研发，推出了更多具有创新性和差异化的产品和服务，进一步提高了竞争力；技术服务类收入增长 64.56%，主要体现在运维订单的增加，不仅增强了公司的收入多样性，也会在

未来提高整体业务的抗风险能力，技术服务类成本增幅较大，毛利率下降，是由于运维体系的搭建还在不断完善中，形成规模后，毛利率会呈上升趋势。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉市公安局武昌区分局	5,670,716.36	8.45%	否
2	广西建工第一建筑工程集团有限公司	4,038,406.39	6.02%	否
3	武汉信诺瑞得信息技术有限公司	3,204,247.78	4.77%	否
4	荆州卓美数码科技有限公司	3,108,325.23	4.63%	否
5	长沙市公安局	2,833,475.64	4.22%	否
合计		18,855,171.4	28.08%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉万数科技有限公司	4,507,336.28	13.78%	否
2	武汉双宇鑫科技有限公司	3,662,264.87	11.20%	否
3	武汉京润德智能安防科技有限公司	2,365,683.18	7.24%	否
4	深圳市铭创智能箱柜设备有限公司	1,510,136.10	4.62%	否
5	黄冈三德智能科技有限公司	1,478,418.23	4.52%	否
合计		13,523,838.66	41.36%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,132,848.87	8,266,585.46	-113.70%
投资活动产生的现金流量净额	-526,937.37	-658,468.10	19.98%
筹资活动产生的现金流量净额	2,957,241.81	-7,813,995.43	137.85%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动-113.7%，主要是项目采购的付现成本增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 19.98%，是由于购买理财金额的变化导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 137.85%，主要是由于子公司北创数科、北科信链收到股东投资款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉北科智云科技有限公司	控股子公司	计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	5,000,000	738,690.72	693,137.81	0	275,272.77
深圳智科商用智能机器有限公司	控股子公司	商用智能设备研发、销售及技术服务；软件开发、销售及技术服务；智能系统开发与集成；电子元器件的批发与销售，经营电子	2,000,000	10,746,144.45	7,986,003.83	12,723,531.82	939,599.77

		商务；国内贸易；经营进出口业务。					
湖南北科金服信息技术有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息电子技术服务；计算机、计算机辅助设备、计算机软件、计算机外围设备、计算机应用电子设备的销售。	2,000,000	3,081,799.44	3,023,830.63	2,834,465.74	896,041.00
北科信链（武汉）数字科技有限公司	控股子公司	软件开发；区块链技术相关软件和服务；	2,000,000	4,521,786.53	1,378,162.16	1,192,745.00	-395,080.98

		人工 智能 基础 软件 开发； 人工 智能 应用 软件 开发； 人工 智能 理论 与算 法软 件开 发；人 工智 能通 用应 用系 统；互 联网 数据 服务； 计算 机系 统服 务；信 息系 统集 成服 务；电 子产 品销 售；电 子元 器件 零售； 技术 服务、 技术 开发、 技术					
--	--	---	--	--	--	--	--

		咨询、技术交流、技术转让、技术推广。					
武汉北创数科信息技术有限责任公司	控股子公司	软件开发；区块链技术相关软件和服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；计算机系统服务；信息系统集成服务；	2,000,000	1,575,951.95	228,662.51	1,114,455.44	-1,000,761.96

		电子产品销售；电子元器件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国家宏观经济影响	随着经济下行，政府财政收入增幅下降，可能导致政府在信息化领域投资减少，从而影响公司的市场收入来源。
2、人力成本上升	软件行业相关技术属于新兴技术，行业的迅速发展，导致了行业内厂商对行业专业技术人才的需求加大，具有多年从业经验的优秀人才是重点争夺的目标，使得行业内人才争夺不断加剧，

	人力资源成本不断攀升。
3、客户集中度较高的风险	报告期内，公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重为 28.08%，公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，一方面，会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在大幅下滑的风险；另一方面，如果公司不能在短期内拓展其他客户，弥补主要客户收入大幅下降的影响，则可能由于收入萎缩影响公司的持续盈利能力。
4、收入构成变化带来的业绩波动风险	报告期内，公司软件开发及技术服务、硬件销售占营业收入比重分别为 20.45%、52.92%，软件开发及技术服务毛利率较高，对公司利润贡献较大。未来，随着公安管理信息化建设的不断推进，公司的业务结构可能会顺应公安客户的需求发生一定变化，将会使公司的销售收入结构和整体盈利水平呈现一定幅度的调整。
5、管理风险	随着企业业务的扩展和增速的加快，同时新三板挂牌后对于信息披露，内控管理要求的本质提高，企业需要进一步优化内部规范化管理特别是风险控制管理。
6、应收账款余额较高的风险	报告期末，公司应收账款为 2603.60 万元，占流动资产的比例 33.40%，占总资产的比例为 30.94%，应收账款占流动资产及资产总额比例较高。目前，公司客户主要为信誉较高政府公安部门等，账款回收风险较小，但应收账款规模较大将影响运营资金，加大资金成本，并制约公司业务规模的扩张。
7、采购风险	报告期智能硬件的销售量增大，涉及主要材料、辅助材料、配件和设备等物资的购买活动,因采购活动关系到这些物资的成本及质量，对于生产、建设等过程也有重大影响，因此对于采购产品质量、采购成本控制，及供应商的筛选尤为重要。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	15,020,000	15,020,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

股东为公司贷款提供担保，有利于解决公司资金需求对公司的生产经营情况无不良影响，也不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月22日	-	挂牌	实物增资相关事宜的说明与承诺	见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下文	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月5日	-	挂牌	使用北大字号相关事宜的说明与承诺	见下文	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项一：

承诺人：共同控制人罗铮、王涛、邓昕

承诺事项：2015年10月22日，公司共同控制人罗铮、王涛、邓昕出具《关于武汉北大高科软件有限公司2005年12月实物增资相关事宜的说明与承诺》，承诺公司如因上述事宜受到工商部门罚款处罚给公司造成损失，将共同全额补充公司的损失。

履行情况：截至报告出具日，未发生因上述事宜受到工商部门罚款等处罚给公司造成损失的情况。

承诺事项二：

承诺人：共同控制人罗铮、王涛、邓昕

承诺事项：2015年9月26日，公司共同控制人罗铮、王涛、邓昕出具了《关于避免同业竞争的承诺》
承诺内容主要有：

- 1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；
- 2、在持有公司股权的相关期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使本人本公司控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；
- 3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或本人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；
- 4、如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

履行情况：截至报告出具日，承诺人未从事与公司同业竞争的业务。

承诺事项三：

承诺人：共同控制人罗铮、王涛、邓昕

承诺事项：罗铮、王涛、邓昕于 2016 年 2 月 5 日出具了《关于武汉北大高科软件股份有限公司使用“北大”字号相关事宜的说明与承诺》，承诺公司历史上不存在因为公司名称使用“北大”字号发生纠纷的情况，公司如因使用“北大”字号受到相关主管部门处罚、被任何其他第三方追责等情况给公司造成损失，将共同承担公司的损失。

履行情况：截至报告出具日，公司未因使用“北大”字号受到相关主管部门处罚、被任何其他第三方追责等情况。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
创意天地办公楼	房产	抵押	2,521,797.08	3.00%	民生银行 1200 万授信，办公楼作为抵押
总计	-	-	2,521,797.08	3.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产抵押借款有利于解决公司资金需求对公司的生产经营情况无不良影响，也不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,880,545	60.46%	0	7,880,545	60.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,469,952	11.28%	0	1,469,952	11.28%	
	董事、监事、高管	1,717,622	13.18%	0	1,717,622	13.18%	
	核心员工	1,140,300	8.75%	0	1,140,300	8.75%	
有限售条件股份	有限售股份总数	5,152,873	39.54%	0	5,152,873	39.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,409,863	33.84%	0	4,409,863	33.84%	
	董事、监事、高管	5,152,873	39.54%	0	5,152,873	39.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,033,418	-	0	13,033,418	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗铮	2,723,470	0	2,723,470	20.90%	2,042,603	680,867	0	0
2	王涛	1,721,358	0	1,721,358	13.21%	1,291,019	430,339	0	0
3	邓昕	1,434,987	0	1,434,987	11.01%	1,076,241	358,746	0	0
4	北高众投(武汉)投资管理合伙企业(有限合伙)	1,386,000	0	1,386,000	10.63%	0	1,386,000	0	0
5	曹雨沛	1,262,800	0	1,262,800	9.69%	0	1,262,800	0	0

6	武汉光谷联合集团有限公司	1,129,503	0	1,129,503	8.67%	0	1,129,503	0	0
7	武汉鼎熙投资中心(有限合伙)	847,000	0	847,000	6.50%	0	847,000	0	0
8	罗杰炜	580,300	0	580,300	4.45%	0	580,300	0	0
9	李燕	458,680	0	458,680	3.52%	344,010	114,670	0	0
10	倪建宏	308,000	0	308,000	2.36%	0	308,000	0	0
合计		11,852,098	0	11,852,098	90.94%	4,753,873	7,098,225	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：罗铮、王涛、邓昕为一致行动人；罗铮为北高众投普通合伙人兼执行事务合伙人，在合伙企业中占 56.35% 的出资比例。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股东罗铮、王涛、邓昕三人于 2012 年 12 月 19 日签署了《一致行动协议》，约定三方在公司治理和经营决策上保持一致意见，为公司的共同控制人。报告期内，控股股东未发生变化。

罗铮，男，1975 年出生，湖南长沙人，大学本科学历，无境外永久居留权。毕业于华中理工大学（现华中科技大学）并获得工学学士学位，1997 年 7 月—1998 年 7 月，任职于轻工业部武汉设计院，1998 年联合创立武汉万象信息工程技术有限公司，2001 年 5 月被深圳北大高科软件有限公司收购后更名武汉北大高科软件有限公司，任董事总经理至今。任职期间主要负责公司战略发展规划、日常经营管理，并负责公司重大项目的市场规划和攻关工作，主持国家发改委重点产业化项目“多生物特征识别”项目的立项申报及项目实施管理，主持或参与公安部多项全国性信息化规划和部颁信息标准编制。现任股份公司董事长、总经理。

王涛，男，1977 年 7 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 6 月毕业于华中理工大学（现华中科技大学）。1998 年 7 月至 1999 年 2 月就职于北大方正电子武汉分公司；1999 年 2 月至 2000 年 7 月就职于武汉麦田科技有限责任公司，2000 年 7 月至今就职于武汉北大高科软件有限公司，历任技术总监、总经理助理、副总经理。现任公司董事、副总经理。

邓昕，男，1976 年 2 月出生，工程硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。先后于 1998 年 6 月、2010 年 12 月毕业于华中理工大学（现华中科技大学）获得电子材料与元器件专业工学学士和项目管理专业工程硕士学位。1998 年 7 月至今就职于武汉北大高科软件有限公司，历任开发部经理、技术总监、副总经理，先后主持全国公安机关执法及执法监督系统、北大高科社保指纹身份认证系统、北大高科保安服务监管信息系统等公司核心产品及项目的研发，公安部标准《GA / T 737—2011—保安服务监管信息基本数据项标准》的主要编制者之一。2002 年获得微软开发管理专业认证证书，2012 年获得 PMP（美国项目管理）认证及信息系统项目管理师（计算机技术与软件专业技术资格水平考试）认证，2013 年获得 PRINCE2（英国项目管理）认证。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	1	0	0
合计	1	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司已于 2023 年 5 月 29 日完成了 2022 年的权益分派，总股本为 13,033,418 股，本次权益分派方案为：每 10 股派现 1.00 元（含税），共计派现 1,303,341.80 元。现金红利到账日为 2023 年 5 月 30 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
罗铮	董事长、总经理	男	1975 年 9 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	2,723,470	0	2,723,470	20.90%
王涛	董事、副总经理	男	1977 年 7 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	1,721,358	0	1,721,358	13.21%
邓昕	董事、副总经理	男	1976 年 2 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	1,434,987	0	1,434,987	11.01%
唐先华	董事	男	1964 年 5 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
王介文	董事	男	1981 年 9 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
朱业勤	监事	男	1970 年 12 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	231,000	0	231,000	1.77%
佰音扎布	监事	男	1986 年 8 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	301,000	0	301,000	2.31%
黄涛	监事	男	1978 年 3 月	2021 年 12 月 2 日	2024 年 10 月 12 日	0	0	0	0%
李燕	董事会秘书、财务总监	女	1976 年 2 月	2021 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	458,680	0	458,680	3.52%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

罗铮、王涛、邓昕为一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	39	4	0	43
技术人员	50	2	0	52
销售人员	12	1	0	13
财务人员	4	0	0	4
行政人员	5	0	2	3
员工总计	114	7	2	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	43	54
专科	66	60
专科以下	2	2
员工总计	114	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司增加人员 5 人。

2、人才引进、培训、招聘计划根据企业发展战略以及年初制定的人力资源需求规划，通过网络招聘、院校招聘、内部推荐等招聘渠道，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍，同时大力完善培训体系建设。多次组织员工参加技术、财务等方面的业务培训。提升员工技能，加强员工归属感，加强对中层干部在日常管理中的执行力与领导力培训和管理。

3、员工薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，向员工支付薪金、补贴等薪酬。薪酬政策较去年没有重大变化；公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
罗杰炜	无变动	项目总监兼技术支持部经理	580,300	0	580,300
朱云晨	无变动	副总经理	290,000	0	290,000

熊科夫	无变动	市场销售部经理	180,000	0	180,000
秦艳龙	无变动	内蒙分公司总经理	90,000	0	90,000
合计	无变动	-	1,140,300	0	1,140,300

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变化。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序按照相关法律、法规的要求运行。根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司将不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项未发现存在其他风险。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**(一) 资产完整情况**

公司拥有完整的生产经营性资产、相关技术和配套设施，合法拥有与生产经营相关的房屋、计算机软件著作权等的使用权或所有权，各项资产权属清晰、独立完整，不存在依靠主要股东的资产而进行生产经营的情况。

（二）人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司具备独立的劳动人事、工资管理机构和管理制度，并独立与其员工签订劳动合同。公司员工均专职在公司工作并从公司处领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领取报酬的情形。

（三）财务独立情况

公司设立有独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司制定了《财务管理制度》、《会计核算制度》、《资金管理制度》、《差旅费用管理制度》、《支票管理制度》、《公司采购管理制度》等内控制度或规定，严格执行《会计法》等会计法律法规的规定，独立地作出财务决策。公司原始凭证整理、记账凭证编制、会计账簿记录、会计档案管理符合会计法规要求。公司设立独立财务核算部门负责公司的各种业务往来，财务人员共 4 名，都具备会计从业资格。财务主管人员具备长期的执业经验，具有较强的专业能力。公司实现明确的岗位分工及授权，明确财务部门各岗位的职责权限，建立严格的授权审批制度，能够满足财务核算的需要。

（四）机构独立情况

公司已建立适应自身发展需要和市场竞争的职能机构。公司设有股东大会、董事会、监事会等经营管理机构。公司的组织机构目前包括核心技术研发中心、产品及战略发展部、研发部、技术支持及服务部、市场销售部和行政及财务管理部等职能部门。各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在与股东及关联公司混合经营、合署办公的情况，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

（五）业务独立情况

公司的主营业务为公安信息化和社保信息化应用软件的研发、生产、销售和服务，均在经核准的经营范围内。公司在长期的经营过程中已形成一定的行业影响力，拥有独立的研发、销售等一整套完整的业务体系，拥有独立的资质，独立面对市场。公司的控股股东不存在且不从事与公司主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与公司的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；报告期内公司与股东及其他关联方不存在显失公平的关联交易。公司已建立较为完善的研发、生产、销售和售后服务体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其 他 事 项 段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中京国瑞-审字 2024 第 0019 号	
审计机构名称	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市洪山区珞狮南路 517 号明泽大厦 18 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋中友 1 年	鲍婷 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	

审 计 报 告

中京国瑞-审字 2024 第 0019 号

武汉北大高科软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉北大高科软件股份有限公司（以下简称“北科软件公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北科软件公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北科软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北科软件公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北科软件公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对北科软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北科软件公司不能持续经营。

（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。

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

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

中京国瑞（武汉）会计师
事务所（普通合伙）

中国注册会计师 蒋中友

中国注册会计师 鲍婷

中国·武汉

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四（一）	25024273.44	23726813.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	四（二）	1,000,000.00	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	四（三）	913,500.00	
应收账款	四（四）	26,035,996.76	32,076,504.85
应收款项融资			
预付款项	四（五）	5,237,939.22	1,319,262.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（六）	2,751,653.61	3,732,721.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（七）	16,584,238.54	16,428,548.03
合同资产	四（八）	394,178.83	268,836.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四（九）	8,972.76	9,141.45
流动资产合计		77,950,753.16	78,061,829.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四（十）	2,904,433.28	3,114,320.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四（十一）	80,000.00	176,000.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四（十二）	2,590,585.23	2,443,084.00
其他非流动资产	四（十三）	620,788.56	1,241,136.88
非流动资产合计		6,195,807.07	6,974,540.93
资产总计		84,146,560.23	85,036,370.58
流动负债：			
短期借款	四（十四）	15,020,000.00	12,029,300.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四（十五）	13,875,745.61	15,810,419.93
预收款项			
合同负债	四（十六）	6,318,171.38	9,834,843.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	四（十七）	2,933,989.97	3,872,050.32
应交税费	四（十八）	1,263,305.46	2,168,530.04
其他应付款	四（十九）	1,203,857.23	2,706,159.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	四（二十）	80,000.00	

其他流动负债	四（二十一）	1,480,244.84	604,675.83
流动负债合计		42,175,314.49	47,025,979.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	四（二十二）		176,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	四（二十三）	8,446,906.36	5,062,654.84
非流动负债合计		8,446,906.36	5,238,654.84
负债合计		50,622,220.85	52,264,634.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（二十四）	13,033,418.00	13,033,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（二十五）	5,935,429.64	5,935,429.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十六）	2,028,549.84	2,018,023.42
一般风险准备			
未分配利润	四（二十七）	6,341,653.62	7,421,361.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,339,051.10	28,408,232.42
少数股东权益		6,185,288.28	4,363,504.03
所有者权益（或股东权益）合计		33,524,339.38	32,771,736.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		84,146,560.23	85,036,370.58

法定代表人：罗铮

主管会计工作负责人：罗铮

会计机构负责人：李燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,004,675.06	20,451,333.01

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		913,500.00	
应收账款	十二（一）	23,303,538.87	30,405,292.76
应收款项融资			
预付款项		221,937.35	1,285,239.34
其他应收款	十二（二）	2,712,089.36	3,641,560.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,851,185.83	13,260,135.74
合同资产		394,178.83	268,836.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,964.06	8,964.06
流动资产合计		61,410,069.36	69,321,362.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,245,000.00	3,155,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,860,155.53	3,022,746.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,434,529.08	2,361,338.84
其他非流动资产		620,788.56	1,241,136.88
非流动资产合计		9,160,473.17	9,780,222.10
资产总计		70,570,542.53	79,101,584.58
流动负债：			
短期借款		15,020,000.00	12,029,300.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		12,222,706.24	19,169,277.83
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,452,452.77	3,411,478.59
应交税费		1,144,832.38	2,042,397.02
其他应付款		959,362.35	1,906,071.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,934,315.10	9,759,334.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,461,835.11	594,859.68
流动负债合计		38,195,503.95	48,912,719.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		8,446,906.36	5,062,654.84
非流动负债合计		8,446,906.36	5,062,654.84
负债合计		46,642,410.31	53,975,374.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,033,418.00	13,033,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,889,976.58	5,889,976.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,028,549.84	2,018,023.42
一般风险准备			
未分配利润		2,976,187.80	4,184,791.80
所有者权益（或股东权益）合计		23,928,132.22	25,126,209.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		70,570,542.53	79,101,584.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		67,136,546.56	58,341,867.80
其中：营业收入	四(二十八)	67,136,546.56	58,341,867.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,124,815.31	60,205,161.44
其中：营业成本	四(二十八)	36,364,762.67	28,711,734.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	四(二十九)	503,348.93	559,480.31
销售费用	四(三十)	9,229,902.78	7,256,508.54
管理费用	四(三十一)	11,086,268.86	9,844,480.79
研发费用	四(三十二)	10,982,689.70	13,275,594.73
财务费用	四(三十三)	-42,157.63	557,362.98
其中：利息费用		183,840.26	654,861.97
利息收入		234,616.11	106,360.04
加：其他收益	四(三十四)	1,885,627.19	3,018,596.17
投资收益（损失以“-”号填列）	四(三十五)	6,735.01	47,566.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四(三十六)	-544,166.46	-7,593,679.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四(三十七)	-180,534.19	-367,910.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,392.80	-6,758,721.55
加：营业外收入	四(三十八)	178,301.94	0.92
减：营业外支出	四(三十九)	261.58	312.55

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		357,433.16	-6,759,033.18
减：所得税费用	四（四十）	-141,261.57	-1,197,627.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		498,694.73	-5,561,405.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		498,694.73	-5,561,405.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		264,534.25	369,222.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		234,160.48	-5,930,627.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		498,694.73	-5,561,405.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		234,160.48	-5,930,627.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		264,534.25	369,222.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.46

法定代表人：罗铮

主管会计工作负责人：罗铮

会计机构负责人：李燕

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十二（四）	60,113,569.54	53,356,402.78
减：营业成本	十二（四）	34,550,389.12	28,194,337.99
税金及附加		463,507.77	528,225.88
销售费用		8,200,635.97	6,819,821.07
管理费用		9,318,470.02	8,395,946.62
研发费用		9,151,666.94	11,536,806.85
财务费用		-38,882.84	560,887.38
其中：利息费用		185,349.70	654,861.97
利息收入		226,145.65	95,459.82
加：其他收益		1,874,160.47	2,974,527.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-307,400.81	-7,376,576.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-180,534.19	-367,910.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,991.97	-7,449,583.08
加：营业外收入		178,301.89	
减：营业外支出		235.94	312.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,073.98	-7,449,895.63
减：所得税费用		-73,190.24	-1,161,673.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,264.22	-6,288,222.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,264.22	-6,288,222.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		105,264.22	-6,288,222.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,749,114.23	74,929,900.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,342,545.49	2,495,824.18
收到其他与经营活动有关的现金	四（四十一）	5,544,157.47	2,837,479.09
经营活动现金流入小计		90,635,817.19	80,263,203.33
购买商品、接受劳务支付的现金		48,585,623.51	34,343,883.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,757,854.40	22,874,686.78
支付的各项税费		5,351,408.86	4,819,766.61
支付其他与经营活动有关的现金	四（四十一）	16,073,779.29	9,958,281.05
经营活动现金流出小计		91,768,666.06	71,996,617.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,132,848.87	8,266,585.46
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,100,000.00	8,300,000.00
取得投资收益收到的现金		6,735.01	47,566.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,106,735.01	8,347,566.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,672.38	206,034.58
投资支付的现金		3,600,000.00	8,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,633,672.38	9,006,034.58
投资活动产生的现金流量净额		-526,937.37	-658,468.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,782,250.00	287,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,782,250.00	287,750.00
取得借款收到的现金		19,020,000.00	17,029,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,802,250.00	17,317,050.00
偿还债务支付的现金		16,029,300.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,815,708.19	2,131,045.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,845,008.19	25,131,045.43
筹资活动产生的现金流量净额		2,957,241.81	-7,813,995.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,297,455.57	-205,878.07
加：期初现金及现金等价物余额		23,626,462.04	23,832,340.11
六、期末现金及现金等价物余额		24,923,917.61	23,626,462.04

法定代表人：罗铮

主管会计工作负责人：罗铮

会计机构负责人：李燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,236,596.40	71,559,981.28
收到的税费返还		2,331,082.05	2,495,824.18
收到其他与经营活动有关的现金		4,724,002.96	935,706.57
经营活动现金流入小计		82,291,681.41	74,991,512.03

购买商品、接受劳务支付的现金		48,269,110.46	33,047,686.08
支付给职工以及为职工支付的现金		18,448,488.26	19,197,511.03
支付的各项税费		4,623,436.68	3,946,570.26
支付其他与经营活动有关的现金		13,634,927.40	8,658,006.64
经营活动现金流出小计		84,975,962.80	64,849,774.01
经营活动产生的现金流量净额		-2,684,281.39	10,141,738.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,372.38	195,165.61
投资支付的现金		90,000.00	1,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,372.38	1,215,165.61
投资活动产生的现金流量净额		-117,372.38	-1,215,165.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,020,000.00	17,029,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,020,000.00	17,029,300.00
偿还债务支付的现金		16,029,300.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,708.19	2,131,045.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,665,008.19	25,131,045.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,354,991.81	-8,101,745.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,446,661.96	824,826.98
加：期初现金及现金等价物余额		20,450,981.19	19,626,154.21
六、期末现金及现金等价物余额		19,004,319.23	20,450,981.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,033,418.00				5,935,429.64				2,018,023.42		7,421,361.36	4,363,504.03	32,771,736.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,033,418.00				5,935,429.64				2,018,023.42		7,421,361.36	4,363,504.03	32,771,736.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								10,526.42		-1,079,707.74	1,821,784.25	752,602.93	
（一）综合收益总额										234,160.48	264,534.25	498,694.73	
（二）所有者投入和减少资本												1,782,250.00	1,782,250.00
1. 股东投入的普通股												1,782,250.00	1,782,250.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							10,526.42	-1,313,868.22	-225,000.00	-1,528,341.80		
1. 提取盈余公积							10,526.42	-10,526.42				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,303,341.80	-225,000.00	-1,528,341.80		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,033,418.00			5,935,429.64			2,028,549.84	6,341,653.62	6,185,288.28	33,524,339.38		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,033,418.00				5,935,429.64				2,018,023.42		14,655,330.48	3,706,531.99	39,348,733.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,033,418.00				5,935,429.64				2,018,023.42		14,655,330.48	3,706,531.99	39,348,733.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,233,969.12	656,972.04	-6,576,997.08
（一）综合收益总额											-5,930,627.32	369,222.04	-5,561,405.28
（二）所有者投入和减少资本												287,750.00	287,750.00
1. 股东投入的普通股												287,750.00	287,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-1,303,341.80		-1,303,341.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,303,341.80		-1,303,341.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,033,418.00				5,935,429.64				2,018,023.42		7,421,361.36	4,363,504.03	32,771,736.45

法定代表人：罗铮

主管会计工作负责人：罗铮

会计机构负责人：李燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,033,418.00				5,889,976.58				2,018,023.42		4,184,791.80	25,126,209.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,033,418.00				5,889,976.58				2,018,023.42		4,184,791.80	25,126,209.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,526.42		-1,208,604.00	-1,198,077.58	
（一）综合收益总额										105,264.22	105,264.22	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								10,526.42		-1,313,868.22	-1,303,341.80	
1. 提取盈余公积								10,526.42		-10,526.42		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-1,303,341.80	-1,303,341.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,033,418.00				5,889,976.58				2,028,549.84		2,976,187.80	23,928,132.22	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,033,418.00				5,889,976.58				2,018,023.42		11,776,356.12	32,717,774.12

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,033,418.00			5,889,976.58				2,018,023.42		11,776,356.12	32,717,774.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,591,564.32	-7,591,564.32
（一）综合收益总额										-6,288,222.52	-6,288,222.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,303,341.80	-1,303,341.80
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,303,341.80	-1,303,341.80
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	13,033,418.00				5,889,976.58				2,018,023.42		4,184,791.80	25,126,209.80

武汉北大高科软件股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式

武汉北大高科软件股份有限公司（以下简称：“本公司”），于 1997 年 11 月 18 日，在武汉市工商行政管理局登记成立，公司统一社会信用代码 91420100271930699W。

本公司组织形式：股份有限公司

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 13,033,418.00 元，股本为人民币 13,033,418.00 元。

本公司注册地址：武汉市珞喻路 716 号华乐商务中心 17 层

本公司总部办公地址：武汉市野芷湖西路创意天地 10 栋 1305

(二)公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（以下统称“本集团”），其中本公司属于软件和信息技术服务业，为客户提供完整且安全可靠的信息系统整体解决方案实现软件产品销售收入，此外公司还通过提供软件维护技术服务及销售相关硬件获得额外利润。客户主要为公安机关和社保部门及有警务管理相关需求的其他政府部门或代理机构。

本公司子公司武汉北科智云科技有限公司、湖南北科金服信息技术有限公司、北科信链（武汉）数字科技有限公司及武汉北创数科信息技术有限责任公司，孙公司深圳智科商用智能机器有限公司属于软件和信息技术服务业，主要为客户提供云计算服务、大数据服务一级计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息技术咨询、信息系统集成服务；计算机、计算机辅助设备、计算机软件、计算机外围设备、计算机应用电子设备的销售；电子、通信与自动控制技术、网络技术的研发；计算机网络系统工程服务；计算机网络平台的建设与开发等。商用智能设备及软件的研发、销售、技术服务；自助终端生产。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

(三)财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三)会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四)记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五)会计计量属性

1. 计量属性

本集团以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2. 计量属性在本年发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(六)营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。除存货开发项目以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。存货开发项目的营业周期从项目开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注二（八）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注二（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(八)合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注二（十六）“长期股权投资”或本附注二（十一）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注二（十六））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(九)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二（十六）“长期股权投资”2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

(十)现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十一)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成

分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

2. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

本集团年末计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
组合 1-合同客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-合并范围内关联方	本集团合并范围内关联方的应收账款
合同资产：	
组合 1-合同质保金	本组合为质保金

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据
组合 1	保证金和押金
组合 2	应收退税款
组合 3	借支款和备用金
组合 4	代收代付往来款

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

5. 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注二（十一）“金融工具”。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周

期的合同履行成本也列报为存货。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为

本集团存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四)合同资产和合同负债

本集团与客户的合同中有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

(十五)持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(十六)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

(十七)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。本集团投资性房地产公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估机构的投资性房地产评估结果确认投资性房地产的公允价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量，其中：

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除

应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	3	19.4
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

6. 其他说明

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

(十九)在建工程

1. 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十)借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十一)使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本集团发生的初始直接费用；
- ④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十二)无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：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；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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五)预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

(二十六)租赁负债

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七)股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十八)收入

1. 收入确认原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售软硬件产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/验收报告时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

2. 收入确认的具体方法

(1) 本集团收入确认的具体方法如下：

①软件开发收入

公司定制软件业务系根据用户的实际需求进行专门的软件开发或实施，由此开发出来的软件不具有通用性。公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

②软硬件产品销售收入

软硬件产品销售，在产品交付并经客户签收或验收后按照合同约定金额确认收入。

③技术服务收入

技术服务收入在劳务已经提供，并收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(二十九)合同成本

1. 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

(三十)政府补助

政府补助，是指本集团从政府无偿取得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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

①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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一)递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1）企业合并；2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二)租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2. 本集团作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三）重要的会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，执行该规定未对本集团财务状况和经营成本产生重大影响。

2. 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

(三十四)重要的前期差错更正说明

本集团本年无应披露的前期差错更正事项。

三、税项**(一)主要税种及税率**

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产、其他应税销售服务行为	13、6
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：本集团软件开发收入及技术服务收入按应税收入的 6%计算销项税额；软件销售和硬件销售按应税收入的 13%计算销项税额。

本集团各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
武汉北大高科软件股份有限公司	15
武汉北科智云科技有限公司	25
深圳智科商用智能机器有限公司	25
北科信链（武汉）数字科技有限公司	25
湖南北科金服信息技术有限公司	25
武汉北创数科信息技术有限责任公司	25

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2020 年 12 月 1 日取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202042002015，有效期三年，本公司在有效期内享受企业所得税减按 15%的税率征收；2023 年 12 月到期后通过复审重新取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202342001998；

(2) 本公司销售自行开发生产的软件产品，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；

(3) 子公司武汉北科智云科技有限公司、湖南北科金服信息技术有限公司、北科信链（武汉）数字科技有限公司、武汉北创数科信息技术有限责任公司及深圳智科商用智能机器有限公司 2023 年度为小型微利企业。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所

得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

四、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
库存现金	38,123.65	36,887.60
银行存款	24,885,793.96	23,589,574.44
其他货币资金	100,355.83	100,351.82
其中：存放财务公司的款项总额		
合计	25,024,273.44	23,726,813.86

2. 补充数据:受限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
保证金	100,355.83	100,351.82
合计	100,355.83	100,351.82

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	500,000.00
其中：结构性存款	1,000,000.00	500,000.00
其中：存款本金	1,000,000.00	500,000.00
合计	1,000,000.00	500,000.00

(三)应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	913,500.00	
小计	913,500.00	
减：坏账准备		
合计	913,500.00	

2. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	913,500.00	100.00			913,500.00
其中：按银行承兑汇票组合					
按商业承兑汇票组合	913,500.00	100.00			913,500.00
合计	913,500.00	100.00			913,500.00

(1) 组合中,按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额			年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	913,500.00					
合计	913,500.00					

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	15,496,951.39	18,678,207.65
1至2年	6,047,644.42	13,298,445.19
2至3年	8,845,794.69	5,400,476.40

账龄	期末余额	年初余额
3 至 4 年	4,839,896.90	862,815.83
4 至 5 年	774,615.83	6,720,716.04
5 年以上	4,103,584.74	146,800.00
小计	40,108,487.97	45,107,461.11
减：坏账准备	14,072,491.21	13,030,956.26
合计	26,035,996.76	32,076,504.85

2. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,232,341.00	3.07	1,232,341.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,876,146.97	96.93	12,840,150.21	33.03	26,035,996.76
其中：账龄组合	38,876,146.97	96.93	12,840,150.21	33.03	26,035,996.76
合计	40,108,487.97	100.00	14,072,491.21	35.09	26,035,996.76

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,291,244.00	2.86	1,291,244.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,816,217.11	97.14	11,739,712.26	26.79	32,076,504.85
其中：账龄组合	43,816,217.11	97.14	11,739,712.26	26.79	32,076,504.85
合计	45,107,461.11	100.00	13,030,956.26	28.89	32,076,504.85

(1) 期末单项计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉金睛科技开发有限责任公司	290,691.00	290,691.00	100.00	对方经营困难，无法收回
赤峰市城铭商贸有限公司	941,650.00	941,650.00	100.00	对方公司已注销，无法收回
合计	1,232,341.00	1,232,341.00	100.00	

3. 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,496,951.39	1,177,768.31	7.60
1至2年	6,047,644.42	1,037,775.79	17.16
2至3年	8,811,794.69	3,532,648.49	40.09
3至4年	3,932,246.90	2,504,448.05	63.69
4至5年	774,615.83	774,615.83	100.00
5年以上	3,812,893.74	3,812,893.74	100.00
合计	38,876,146.97	12,840,150.21	33.03

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,678,207.65	1,397,129.93	7.48
1至2年	13,264,445.19	1,977,728.78	14.91
2至3年	4,492,826.40	1,370,312.05	30.50
3至4年	862,815.83	476,619.46	55.24
4至5年	6,371,122.04	6,371,122.04	100.00
5年以上	146,800.00	146,800.00	100.00
合计	43,816,217.11	11,739,712.26	26.79

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,291,244.00		58,903.00			1,232,341.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,739,712.26	1,100,437.95				12,840,150.21
其中：账龄组合	11,739,712.26	1,100,437.95				12,840,150.21
合计	13,030,956.26	1,100,437.95	58,903.00			14,072,491.21

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	4,572,968.50	11.40	426,981.67
武汉民焱科技有限公司	3,982,261.50	9.93	1,549,775.00
中国移动通信集团广西有限公司玉林分公司	3,572,350.00	8.91	1,089,566.75
孝感市公安局	2,849,221.20	7.10	1,836,228.09
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司荆门分公司	3,041,121.04	7.58	3,041,121.04
合计	18,017,922.24	44.92	7,943,672.55

(五)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,225,906.92	99.77	1,269,895.42	96.26
1至2年	11,636.55	0.22	503.93	0.04
2至3年	75.93		319.82	0.02
3年以上	319.82	0.01	48,543.69	3.68
合计	5,237,939.22	100.00	1,319,262.86	100.00

注：期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,218,721.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.64%。

(六)其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,751,653.61	3,732,721.72
合计	2,751,653.61	3,732,721.72

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,503,006.70	3,302,921.80
1 至 2 年	161,528.50	1,249,410.78
2 至 3 年	447,610.78	39,790.00
3 至 4 年	1,540.00	186,830.00
4 至 5 年	186,830.00	208,559.23
5 年以上	588,510.90	379,951.67
小计	3,889,026.88	5,367,463.48
减：坏账准备	1,137,373.27	1,634,741.76
合计	2,751,653.61	3,732,721.72

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	1,865,735.50	18,657.36	1,847,078.14
代收代付往来	345,770.45	118,169.59	227,600.86
押金和保证金	1,203,384.50	681,544.37	521,840.13
借支款和备用金	474,136.43	319,001.95	155,134.48
合计	3,889,026.88	1,137,373.27	2,751,653.61

(续)

款项性质	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	2,327,681.06	23,276.81	2,304,404.25
代收代付往来	749,199.07	444,391.64	304,807.43
押金和保证金	1,191,450.90	673,207.62	518,243.28
借支款和备用金	1,099,132.45	493,865.69	605,266.76
合计	5,367,463.48	1,634,741.76	3,732,721.72

3. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,889,026.88	100.00	1,137,373.27	29.25	2,751,653.61
其中：账龄组合	3,889,026.88	100.00	1,137,373.27	29.25	2,751,653.61
合计	3,889,026.88	100.00	1,137,373.27	29.25	2,751,653.61

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,367,463.48	100.00	1,634,741.76	30.46	3,732,721.72
其中：账龄组合	5,367,463.48	100.00	1,634,741.76	30.46	3,732,721.72
合计	5,367,463.48	100.00	1,634,741.76	30.46	3,732,721.72

4. 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,503,006.70	99,162.04	3.96
1至2年	161,528.50	52,086.17	32.25
2至3年	447,610.78	209,244.16	46.75
3至4年	1,540.00	1,540.00	100.00
4至5年	186,830.00	186,830.00	100.00
5年以上	588,510.90	588,510.90	100.00
合计	3,889,026.88	1,137,373.27	29.25

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,302,921.80	185,251.96	5.61
1至2年	1,249,410.78	641,557.55	51.35
2至3年	39,790.00	32,591.35	81.91
3至4年	186,830.00	186,830.00	100.00
4至5年	208,559.23	208,559.23	100.00
5年以上	379,951.67	379,951.67	100.00
合计	5,367,463.48	1,634,741.76	30.46

(1) 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)	
年初余额	23,276.81	1,611,464.95	0.00	1,634,741.76
期初余额在本期：				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提		1,729.22		1,729.22
本期转回	4,619.45	494,478.26		499,097.71
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	18,657.36	1,118,715.91	0.00	1,137,373.27

5. 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
坏账准备	1,634,741.76	1,729.22	499,097.71			1,137,373.27
合计	1,634,741.76	1,729.22	499,097.71			1,137,373.27

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
增值税即征即退退税款	应收退税款	1,865,735.50	1年以内	47.97	18,657.36
内蒙古公安厅	保证金和押金	374,750.00	2-3年	9.64	173,059.55
于涛	借支款和备用金	285,459.86	4到5年, 5年以上	7.34	285,459.86
东莞市公安局	保证金和押金	140,000.00	1-2年, 2-3年	3.60	51,708.20
广西壮族自治区公安厅	保证金和押金	128,500.00	1年以内	3.30	21,125.40
合计		2,794,445.36		71.85	550,010.37

(七)存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	427,749.23		427,749.23
库存商品	2,617,270.87		2,617,270.87
合同履约成本	13,539,218.44		13,539,218.44
合计	16,584,238.54		16,584,238.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	419,338.28		419,338.28
库存商品	2,374,329.34		2,374,329.34
合同履约成本	13,634,880.41		13,634,880.41
合计	16,428,548.03		16,428,548.03

(八)合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,523,697.52	1,508,730.13	1,014,967.39	2,838,169.70	1,328,195.94	1,509,973.76
减：计入其他非流动资产（附注四（十三））	2,097,097.06	1,476,308.50	620,788.56	2,547,598.06	1,306,461.18	1,241,136.88
合计	426,600.46	32,421.63	394,178.83	290,571.64	21,734.76	268,836.88

(1) 组合中，按账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	426,600.46	32,421.63	394,178.83
合计	426,600.46	32,421.63	394,178.83

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	290,571.64	21,734.76	268,836.88
合计	290,571.64	21,734.76	268,836.88

2. 本期计提减值准备情况

类别	年初余额	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	
合同资产坏账准备	21,734.76	10,686.87				32,421.63

(九)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	8,972.76	8,964.06
预缴增值税		177.39
合计	8,972.76	9,141.45

(十)固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,904,433.28	3,114,320.05
固定资产清理		
合计	2,904,433.28	3,114,320.05

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,941,590.94	152,900.00	354,640.32	1,572,897.75	6,022,029.01
2.本期增加金额			9,525.48	183,488.49	193,013.97
(1)购置			9,525.48	183,488.49	193,013.97
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,941,590.94	152,900.00	364,165.80	1,756,386.24	6,215,042.98
二、累计折旧					
1.期初余额	1,232,568.30	108,355.35	279,412.58	1,287,372.73	2,907,708.96
2.本期增加金额	187,225.56	36,313.82	22,494.59	156,866.77	402,900.74
(1)计提	187,225.56	36,313.82	22,494.59	156,866.77	402,900.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,419,793.86	144,669.17	301,907.17	1,444,239.50	3,310,609.70
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	2,521,797.08	8,230.83	62,258.63	312,146.74	2,904,433.28
2.期初账面价值	2,709,022.64	44,544.65	75,227.74	285,525.02	3,114,320.05

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	368,000.00	368,000.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	368,000.00	368,000.00
二、累计折旧		
1.期初余额	192,000.00	192,000.00
2.本期增加金额	96,000.00	96,000.00
(1)计提	96,000.00	96,000.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	288,000.00	288,000.00
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	80,000.00	80,000.00
2.期初账面价值	176,000.00	176,000.00

(十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	16,718,594.61	2,556,629.26	15,993,893.96	2,424,247.61
合并抵消未实现利润	135,823.88	33,955.97	75,345.55	18,836.39
合计	16,854,418.49	2,590,585.23	16,069,239.51	2,443,084.00

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	20,000.00		44,000.00	
递延所得税负债	20,000.00		44,000.00	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	32,082,897.47	24,628,085.58
合计	32,082,897.47	24,628,085.58

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2025 年及之前年度	878,501.55	878,773.32
2026 年	9,012,819.54	10,357,935.52
2027 年	13,325,275.12	13,391,376.74
2028 年	8,866,302.26	
合计	32,082,897.47	24,628,085.58

(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
合同资产	2,097,097.06	1,476,308.50	620,788.56	2,547,598.06	1,306,461.18	1,241,136.88
合计	2,097,097.06	1,476,308.50	620,788.56	2,547,598.06	1,306,461.18	1,241,136.88

(十四)短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款（保理借款）		2,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	11,020,000.00	29,300.00
合计	15,020,000.00	12,029,300.00

(十五)应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,501,415.98	12,222,763.72
1 至 2 年	3,350,440.53	2,047,897.83
2 至 3 年	1,589,521.04	767,344.90
3 年以上	1,434,368.06	772,413.48
合计	13,875,745.61	15,810,419.93

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
内蒙古国诺科技有限公司	2,060,911.00	项目未结算
赤峰元禾网络科技有限公司	1,569,557.68	项目未结算
湖北东林智能科技有限公司	542,474.80	项目未结算
合计	4,172,943.48	

(十六)合同负债

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,318,171.38	9,834,843.78
合计	6,318,171.38	9,834,843.78

1. 按款项性质披露

项目	期末余额	年初余额
预收货款	6,318,171.38	9,834,843.78
合计	6,318,171.38	9,834,843.78

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,865,000.32	20,337,829.04	21,268,839.39	2,933,989.97
二、离职后福利-设定提存计划	7,050.00	1,162,282.36	1,169,332.36	
合计	3,872,050.32	21,500,111.40	22,438,171.75	2,933,989.97

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,844,342.76	19,157,497.71	20,082,106.14	2,919,734.33
2、职工福利费	13,555.64			13,555.64
3、社会保险费	6,401.92	606,712.93	613,114.85	
其中：医疗保险费	6,310.60	552,603.25	558,913.85	
工伤保险费	91.32	8,714.51	8,805.83	
生育保险费		45,395.17	45,395.17	
4、住房公积金	700.00	573,618.40	573,618.40	700.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,865,000.32	20,337,829.04	21,268,839.39	2,933,989.97

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,931.20	1,114,695.25	1,121,626.45	
2、失业保险费	118.80	47,587.11	47,705.91	
3、年金缴费				
合计	7,050.00	1,162,282.36	1,169,332.36	

(十八)应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,030,935.05	1,770,680.49
企业所得税	6,239.65	79,795.78
个人所得税	57,506.18	60,783.55

项目	期末余额	年初余额
城镇土地使用税	81.00	81.00
房产税	8,277.14	8,277.14
印花税	35,587.06	37,374.44
城市维护建设税	72,729.65	123,396.95
教育费附加	51,123.91	52,884.41
地方教育费附加	825.82	35,256.28
合计	1,263,305.46	2,168,530.04

(十九)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,203,857.23	2,706,159.39
合计	1,203,857.23	2,706,159.39

1. 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	580,826.97	1,725,460.23
1 至 2 年	216,285.31	222,494.63
2 至 3 年		322,959.58
3 年以上	406,744.95	435,244.95
合计	1,203,857.23	2,706,159.39

2. 其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	60,000.00	1,060,000.00
暂收及代收款项	188,961.09	188,961.09
报销款	320,947.26	440,800.42
往来款	534,782.03	917,231.03
借款	41,938.15	41,938.15
房租	27,900.00	27,900.00
其他	29,328.70	29,328.70
合计	1,203,857.23	2,706,159.39

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	80,000.00	
合计	80,000.00	

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债-预收货款税金	1,480,244.84	604,675.83
合计	1,480,244.84	604,675.83

(二十二)租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	80,000.00	176,000.00
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债	80,000.00	
合计		176,000.00

(二十三)其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债	8,446,906.36	5,062,654.84
合计	8,446,906.36	5,062,654.84

(二十四)股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,033,418.00						13,033,418.00

(二十五)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,287,629.64			2,287,629.64
其他资本公积	3,647,800.00			3,647,800.00
合计	5,935,429.64			5,935,429.64

(二十六)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,018,023.42	10,526.42		2,028,549.84
合计	2,018,023.42	10,526.42		2,028,549.84

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	7,421,361.36	14,655,330.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,421,361.36	14,655,330.48
加：本期净利润	234,160.48	-5,930,627.32
减：提取法定盈余公积	10,526.42	
应付普通股股利	1,303,341.80	1,303,341.80
期末未分配利润	6,341,653.62	7,421,361.36

(二十八)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,136,546.56	36,364,762.67	58,341,867.80	28,711,734.09
其他业务				
合计	67,136,546.56	36,364,762.67	58,341,867.80	28,711,734.09

1. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	10,634,454.93	5,839,818.38	6,178,653.19	2,982,200.41
软件销售	17,878,423.06	4,184,972.78	18,305,126.02	4,128,492.60
硬件销售	35,530,234.51	24,292,330.14	31,978,235.55	21,390,998.66
技术服务	3,093,434.06	2,047,641.37	1,879,853.04	210,042.42
合计	67,136,546.56	36,364,762.67	58,341,867.80	28,711,734.09

(二十九)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	253,256.76	284,953.04
教育费附加	108,538.59	122,122.75
地方教育费附加	72,359.04	81,415.15
房产税	33,108.56	33,108.56
土地使用税	324.00	324.00
印花税	35,761.98	37,556.81
合计	503,348.93	559,480.31

(三十)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,118,786.85	3,689,862.44
售后服务费	2,673,951.31	1,972,403.11
业务招待费	1,955,287.34	533,745.05
运杂费		1,163.00
办公费	295,387.58	51,594.52
咨询费	271,517.93	420,276.99
修理费	126,386.51	68,116.94
交通差旅费	684,749.08	326,392.83
其他	103,836.18	192,953.66
合计	9,229,902.78	7,256,508.54

(三十一)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,576,418.38	6,139,418.99
折旧摊销费	260,477.14	278,156.82
聘请中介机构费	68,720.00	131,454.50
办公费	499,142.39	990,415.08
服务费	3,000.00	18,167.33
咨询费	994,810.93	1,128,915.93
修理费	163,171.66	113,407.16
交通差旅费	450,892.47	264,431.77

项目	本期金额	上期金额
水电费	97,641.97	86,032.01
短期租赁费	527,344.95	462,447.65
业务招待费	186,913.50	108,593.11
其他	257,735.47	123,040.44
合计	11,086,268.86	9,844,480.79

(三十二)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,840,187.06	12,006,215.69
材料费	79.04	501,330.55
折旧费	142,423.60	126,539.06
委托开发费		641,509.43
合计	10,982,689.70	13,275,594.73

(三十三)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	183,840.26	654,861.97
减：利息收入	234,616.11	106,360.04
手续费支出	8,618.22	8,861.05
合计	-42,157.63	557,362.98

(三十四)其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,027.26	664,671.86	5,027.26
代扣个人所得税手续费返还	11,499.71	11,783.31	-
增值税即征即退及先征后返	1,869,100.22	2,342,141.00	-
合计	1,885,627.19	3,018,596.17	5,027.26

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
2022 年专精特新小巨人奖励资金		200,000.00	与收益相关
2021 年专精特新小巨人奖励资金		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东湖高新科技成果转化专项奖金		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴		53,603.86	与收益相关
2022 年两新党组织和离退休干部党组织党费返还		1,068.00	与收益相关
东湖信促会信用评级补贴	4,000.00		与收益相关
失业保险金	1,027.26		与收益相关
合计	5,027.26	664,671.86	

(三十五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,735.01	47,566.48
合计	6,735.01	47,566.48

(三十六)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,041,534.95	-6,886,129.77
其他应收款坏账损失	497,368.49	-707,549.90
合计	-544,166.46	-7,593,679.67

(三十七)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-10,686.87	23,245.62
其他非流动资产减值准备	-169,847.32	-391,156.51
合计	-180,534.19	-367,910.89

(三十八)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	178,301.94	0.92	178,301.94
合计	178,301.94	0.92	178,301.94

(三十九)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	25.64	312.55	25.64
其他	235.94		235.94
合计	261.58	312.55	261.58

(四十)所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,239.66	79,795.78
递延所得税费用	-147,501.23	-1,277,423.68
合计	-141,261.57	-1,197,627.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	357,433.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,614.97
子公司适用不同税率的影响	-131,492.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,711.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-238,455.50
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,569,597.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期已确认递延所得税资产冲回的影响	
研发费用加计扣除	-1,659,488.68
所得税费用	-141,261.57

(四十一)现金流量

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及暂收款	5,136,207.45	1,846,804.41
政府补助	5,027.26	884,315.64
利息收入	381,615.97	106,358.12
其他	21,306.79	0.92
合计	5,544,157.47	2,837,479.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及暂付款	2,816,535.69	2,322,102.33
支付的期间费用	13,251,635.30	7,625,225.02
其他	5,608.30	10,953.70
合计	16,073,779.29	9,958,281.05

(四十二)现金流量表补充资料

1. 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	24,923,917.61	23,626,462.04
其中：库存现金	38,123.65	36,887.60
可随时用于支付的银行存款	24,885,793.96	23,589,574.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,923,917.61	23,626,462.04

(四十三)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,355.83	履约保函保证金及担保保证金
固定资产	2,521,797.08	短期借款抵押
合计	2,622,152.91	

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	498,694.73	-5,561,405.28
加：信用减值损失	544,166.46	7,593,679.67
资产减值损失	180,534.19	367,910.89
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	402,900.74	404,695.88
使用权资产折旧	96,000.00	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	332,362.38	827,703.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,735.01	-47,566.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-147,501.23	-1,202,715.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,690.51	-5,537,817.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,305,713.73	-3,082,248.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,183,294.35	14,504,348.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,132,848.87	8,266,585.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,923,917.61	23,626,462.04
减：现金的年初余额	23,626,462.04	23,832,340.11
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,297,455.57	-205,878.07

(四十四)政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退及先征后返	1,869,100.22	其他收益	1,869,100.22
个税手续费	11,499.71	其他收益	11,499.71
东湖信促会信用评级补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
失业保险金	1,027.26	其他收益	1,027.26
贷款贴息	228,241.67	财务费用	228,241.67
合计	2,113,868.86		2,113,868.86

五、合并范围的变更

本期合并财务报表范围未发生变更。

六、在其他主体中的权益**(一)在子公司中的权益****1. 本集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉北科智云科技有限公司	武汉市	武汉市东湖高新技术开发区东信路 SBI 创业街 8 栋 504 号	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
深圳智科商用智能机器有限公司	深圳市	深圳市南山区蛇口街道望海路南海玫瑰园 2 期 33 栋 5B	软件和信息技术服务业		55.00	投资设立
湖南北科金服信息技术有限公司	长沙市	长沙高新开发区麓龙路 199 号麓谷商务中心 A 栋 803 室	软件和信息技术服务业	45.00		投资设立
北科信链（武汉）数字科技有限公司	武汉	武汉经济技术开发区 2MA 地块办公及生产用房	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
武汉北创数	武汉	武汉经济技术开发区	软件和信	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
科信息技术 有限责任公司		2MA 地块办公及生产 用房（东方工业园 5 号-6 号楼）（集 -HCY-5#310）	息技术服 务业			

注：武汉北科智云科技有限公司为本公司的全资子公司。深圳智科商用智能机器有限公司为武汉北科智云科技有限公司的控股子公司，武汉北科智云科技有限公司持股比例为 55.00%。

根据湖南北科金服信息技术有限公司章程规定，湖南北科金服信息技术有限公司注册资本为 200 万元。其中武汉北大高科股份软件公司认缴 90 万元，占比 45%；湖南联邮金服科技有限公司认缴 80 万元，占比 40%；彭莎认缴 30 万元，占比 15%。公司设董事会，成员为三人，其中董事长一名，其他董事两名。董事会成员由公司股东选派或委派，当北大高科持股不低于 45%时有权委派半数以上董事，在董事会拥有半数以上的表决权。

七、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

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。

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

（1）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。本集团及其下属公司所有业务活动均以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的

资产及负债均为人民币余额，故而外汇风险不对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 500 万元（上年末：1,000 万元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1002 万元（上年末：202.93 万元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-12,500.00	-12,500.00	-25,000.00	-25,000.00
人民币基准利率降低 25 个基准点	12,500.00	12,500.00	25,000.00	25,000.00

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

报告期内，本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为短期理财产品和应收账款融资，由于其期限较短，因此估值结果对估值假设不具有重大的敏感性。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注四（八）“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1300 万元（上年末：0.00 万元）。

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

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以	合计
短期借款	15,020,000.00				15,020,000.00
应付账款	13,875,745.61				13,875,745.61
其他应付款	1,203,857.23				1,203,857.23
租赁负债	80,000.00				80,000.00

(二)金融资产转移

1. 已转移但未整体终止确认的金融资产

本期集团无已转移但未整体终止确认的金融资产

2. 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期集团无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

八、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司（实际控制人）情况

股东罗铮、王涛、邓昕为行为一致人，实际控制本公司。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北高众投（武汉）投资管理合伙企业（有限合伙）	企业的主要投资者
武汉鼎熙投资中心（有限合伙）	企业的主要投资者
武汉光谷联合集团有限公司	企业的主要投资者
李燕	企业的关键管理人员
朱云晨	企业的关键管理人员
余芳	与罗铮是夫妻关系
王介文	企业的关键管理人员
唐先华	企业的关键管理人员
佰音扎布	企业的关键管理人员

(三)关联方交易情况

1. 本公司作为被担保方

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
罗铮、邓昕、王涛	武汉北大高科软件股份有限公司	1,000,000.00	2023-10-9	2024-10-9	否
罗铮、邓昕、王涛	武汉北大高科软件股份有限公司	4,000,000.00	2023-11-20	2024-11-20	否
罗铮	武汉北大高科软件股份有限公司	1,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
罗铮	武汉北大高科软件股份有限公司	4,020,000.00	2023-12-28	2024-9-27	否
罗铮、余芳	武汉北大高科软件股份有限公司	1,000,000.00	2023-6-15	2024-4-27	否
罗铮、邓昕、王涛、余芳	武汉北大高科软件股份有限公司	3,000,000.00	2023-3-23	2024-3-23	否
罗铮、邓昕、王涛、余芳	武汉北大高科软件股份有限公司	1,000,000.00	2023-5-24	2024-3-23	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,958,546.20	2,192,246.41

(四)关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
罗铮	41,938.15	41,938.15
邓昕		
王涛	3,921.30	3,921.30
李燕	521.30	521.30
朱云晨	1,680.00	37,680.00
罗杰炜	0.70	0.70
合计	48,061.45	84,061.45

九、承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注四（十一）、（二十二）。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	527,344.95

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 (适用于简化处理)	经营活动现金流出	660,659.40
合 计	—	660,659.40

十二、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	年初余额
1年以内	13,296,781.21	16,952,009.65
1至2年	5,179,478.42	13,245,045.19
2至3年	8,792,394.69	5,400,476.40
3至4年	4,839,896.90	798,705.83
4至5年	745,755.83	6,706,143.34
5年以上	4,089,012.04	146,800.00
小计	36,943,319.09	43,249,180.41
减：坏账准备	13,639,780.22	12,843,887.65
合计	23,303,538.87	30,405,292.76

2. 按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,232,341.00	3.34	1,232,341.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,710,978.09	96.66	12,407,439.22	35.42	23,303,538.87
其中：账龄组合	35,030,978.09	94.82	12,407,439.22	35.42	22,623,538.87
关联方及无风险组合	680,000.00	1.84			680,000.00
合计	36,943,319.09	100.00	13,639,780.22	36.92	23,303,538.87

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,291,244.00	2.99	1,291,244.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,957,936.41	97.01	11,552,643.65	27.53	30,405,292.76
其中：账龄组合	41,957,936.41	97.01	11,552,643.65	27.53	30,405,292.76
合计	43,249,180.41	100.00	12,843,887.65	29.70	30,405,292.76

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉金睛科技开发有限责任公司	290,691.00	290,691.00	100.00	对方经营困难，无法收回
赤峰市城铭商贸有限公司	941,650.00	941,650.00	100.00	对方公司已注销，无法收回
合计	1,232,341.00	1,232,341.00	100.00	

3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,616,781.21	958,875.37	7.60
1至2年	5,179,478.42	888,798.50	17.16
2至3年	8,758,394.69	3,511,240.43	40.09
3至4年	3,932,246.90	2,504,448.05	63.69
4至5年	745,755.83	745,755.83	100.00
5年以上	3,798,321.04	3,798,321.04	100.00
合计	35,030,978.09	12,407,439.22	35.42

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,952,009.65	1,268,010.32	7.48
1至2年	13,211,045.19	1,969,766.84	14.91
2至3年	4,492,826.40	1,370,312.05	30.50
3至4年	798,705.83	441,205.10	55.24
4至5年	6,356,549.34	6,356,549.34	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	146,800.00	146,800.00	100.00
合计	41,957,936.41	11,552,643.65	27.53

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,291,244.00		58,903.00			1,232,341.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,552,643.65	854,795.57				12,407,439.22
其中：账龄组合	11,552,643.65	854,795.57				12,407,439.22
关联方及无风险组合						
合计	12,843,887.65	854,795.57	58,903.00			13,639,780.22

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	4,572,968.50	12.38	426,981.67
武汉民焱科技有限公司	3,982,261.50	10.78	1,549,775.00
中国移动通信集团广西有限公司玉林分公司	3,572,350.00	9.67	1,089,566.75
孝感市公安局	3,324,091.40	9.00	1,836,228.09
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司荆门分公司	2,678,193.18	7.25	3,041,121.04
合计	18,129,864.58	49.08	7,943,672.55

(二)其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,712,089.36	3,641,560.69
合计	2,712,089.36	3,641,560.69

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	2,466,403.14	3,194,670.33
1至2年	150,354.10	1,244,764.78
2至3年	442,964.78	39,790.00
3至4年	1,540.00	144,000.00
4至5年	144,000.00	208,559.23
5年以上	588,510.90	379,951.67
小计	3,793,772.92	5,211,736.01
减：坏账准备	1,081,683.56	1,570,175.32
合计	2,712,089.36	3,641,560.69

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	1,858,261.77	18,582.62	1,839,679.15
往来款	312,694.72	109,653.88	203,040.84
押金和保证金	1,148,680.00	634,445.11	514,234.89
其他款项	474,136.43	319,001.95	155,134.48
合计	3,793,772.92	1,081,683.56	2,712,089.36

(续)

款项性质	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收退税款	2,320,183.35	23,201.83	2,296,981.52
往来款	657,673.81	426,104.21	231,569.60
押金和保证金	1,136,746.40	627,306.79	509,439.61
其他款项	1,097,132.45	493,562.49	603,569.96
合计	5,211,736.01	1,570,175.32	3,641,560.69

(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)	
年初余额	23,201.83	1,546,973.49		1,570,175.32
期初余额其他应收款账面余额 在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,619.21	483,872.55		488,491.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,582.62	1,063,100.94		1,081,683.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
增值税即征即退退税款	应收退税款	1,858,261.77	1年以内	48.98	18,582.62
内蒙古公安厅	保证金和押金	374,750.00	2-3年	9.88	173,059.55
于涛	借支款和备用金	285,459.86	4到5年, 5年以上	7.52	285,459.86
东莞市公安局	保证金和押金	140,000.00	1-2年, 2-3年	3.69	51,708.20
广西壮族自治区公安厅	保证金和押金	128,500.00	1年以内	3.39	21,125.40
合计		2,786,971.63		73.46	549,935.63

(三)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,245,000.00		3,245,000.00	3,155,000.00		3,155,000.00
合 计	3,245,000.00		3,245,000.00	3,155,000.00		3,155,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉北科智云科技有限公司	340,000.00	90,000.00		430,000.00		
湖南北科金服信息技术有限公司	775,000.00			775,000.00		
北科信链（武汉）数字科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
武汉北创数科信息技术有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合 计	3,155,000.00	90,000.00		3,245,000.00		

(四)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,113,569.54	34,550,389.12	53,356,402.78	28,194,337.99
其他业务				
合计	60,113,569.54	34,550,389.12	53,356,402.78	28,194,337.99

十三、补充资料

(一)本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	233,268.93	

项 目	金 额	说 明
续影响的政府补助除外；		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,735.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,040.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	418,044.30	
减：所得税影响额	62,069.64	
少数股东权益影响额（税后）	3,754.00	
合 计	352,220.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

项 目	涉及金额	原 因
增值税即征即退	1,869,100.22	符合国家政策，按标准持续享受的政府补助
个人手续费返还	11,499.71	符合国家政策，按标准持续享受的政府补助

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.41	-0.01	-0.01

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	233,268.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,735.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,040.36
非经常性损益合计	418,044.30
减：所得税影响数	62,069.64
少数股东权益影响额（税后）	3,754.00
非经常性损益净额	352,220.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用