



昊普康

NEEQ: 874365

北京昊普康科技股份有限公司

Beijing Hopcom Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	133

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、昊普康、昊普康股份有限公司、昊普康有限	指	北京昊普康科技股份有限公司
	指	北京昊普康科技有限公司
中明信达	指	北京中明信达投资管理中心（有限合伙），公司股东之一
昊盾科技	指	北京昊盾科技合伙企业（有限合伙），公司股东之一
股东大会	指	北京昊普康科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京昊普康科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京昊普康科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京昊普康科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	北京昊普康股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京昊普康科技股份有限公司公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
国家电网	指	国家电网有限公司及其分、子公司, 包括国网湖南省电力有限公司、国网江苏省电力有限公司、国网电力科学研究院有限公司、国网能源研究院有限公司、国电南瑞科技股份有限公司、国网浙江省电力有限公司等
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司及其分、子公司, 包括南方电网数字电网集团有限公司、南方电网产业投资集团有限责任公司、南方电网能源发展研究院有限责任公司、南方电网国际有限责任公司、南方电网科学研究院有限责任公司、云南电网有限责任公司、海南电网有限责任公司等
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市康达律师事务所
杭州昊普康	指	杭州昊普康科技有限公司
昊普康信息	指	北京昊普康信息技术有限公司
昊普康（南京）	指	昊普康（南京）智能技术有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京昊普康科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Hopcom Technology Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	李云红	成立时间	2007 年 12 月 10 日
控股股东	控股股东为（钟能俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟能俊），一致行动人为（中明信达和昊盾科技）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）		
主要产品与服务项目	公司主要为通信综合接入设备企业，致力于各行业专网的信息接入、信息互联，为其系统内部的生产组织、指挥调度、管理服务等特殊通信需求建设专有通信网络，主要应用于数据宽带、电信通讯、安防监控、智能电网、数据中心等领域。		
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	昊普康	证券代码	874365
挂牌时间	2024 年 2 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	25,119,999
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨长洪	联系地址	北京市海淀区清河安庄东路 18 号院 23 号楼一层
电话	010-82335100	电子邮箱	387852925@qq.com
传真	010-62957488-8006		
公司办公地址	北京市海淀区清河安庄东路 18 号院 23 号楼一层	邮政编码	100085
公司网址	http://www.hopcom.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108669912976R		
注册地址	北京市清河安宁庄东路 18 号 23 号楼一层		
注册资本（元）	25,119,999	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

1、商业模式

公司专注于通信物联网接入技术、边缘计算技术，具体经营上采取了“研发+设计+销售+服务”并结合外协加工为一体化的商业模式。研发方面，公司高度重视产品研发和技术创新，采用自主研发和根据客户需求研发两种模式，在不断提升创新能力的同时，也根据客户需求增加产品的定制功能；采购方面，公司采用“以销定采”的采购策略，通过分散式采购和向不同供应商询价，选择最优产品和合适的供应商；生产方面，公司采用“以销定产”的生产策略，以及“定制化产品”为主、“标准化产品”为辅的产品业务模式，在优化库存管理、提高生产效率的同时，能够快速响应市场变化并满足客户需求；销售方面，公司主要销售信息接入产品和设备，产品主要应用于电力及相关企业的信息接入市场。销售范围以华东地区为核心，并不断向全国各地拓展。公司目前的销售模式以直接销售为主。公司直销模式主要系公司针对不同客户对产品功能、配置、性能等不同需求进行产品设计开发，经生产测试完成后交付给客户。公司建立了完善的质量管理制度和质量保证体系，能够及时满足客户的需求。

公司目前为国家高新技术企业，拥有 10 项专利、3 项商标权、40 项软件著作权和 3 个集成电路布图。同时拥有信息系统建设和服务能力 CS2、ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系认证证书、中国国家强制性产品认证证书（“3C”）、消防设施工程专业承包二级&电子与智能化工程专业承包二级等资质，已成为行业专网光通信接入设备设计、销售、服务一体化解决方案提供商。公司凭借多年对行业专网接入领域的深入理解和实践经验，在电力等行业专网细分市场领域建立了完善的产品研发、销售和服务平台，在接入网技术方面积累了丰富的经验，在国家电网、铁路、军队等行业拥有了一部分稳定客户。公司一直以来坚持以严谨务实的作风为客户创造价值，从而在行业专网信息接入领域拥有较好的企业信誉。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

2、经营计划实现情况

公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以

市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。报告期内，公司实现营业收入 15,019.62 万元、净利润 2,715.34 万元，净利润同比增长 18.07%，基本实现经营计划目标，公司总体发展良好。

（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	1、公司于 2020 年 7 月 31 日被认定为高新技术企业，取得北京市科学技术委员会、财政局、税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202011000380,有效期三年；2023 年 10 月 26 日继续被认定为高新技术企业，证书编号 GR202311003243,有效期三年； 2、公司于 2022 年 1 月被认定为北京市“专精特新”中小企业，取得北京市经济和信息化局颁发的证书，证书编号 2022ZJTX0250，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	150,196,170.92	139,448,657.54	7.71%
毛利率%	39.06%	34.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,153,370.81	22,997,873.22	18.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,446,528.80	22,413,259.90	18.00%
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）	23.59%	25.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	22.97%	24.94%	-
基本每股收益	1.08	0.92	18.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,339,709.96	154,732,971.99	39.81%
负债总计	87,573,559.84	53,245,192.68	64.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,766,150.12	101,487,779.31	26.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.13	4.04	26.98%
资产负债率%（母公司）	39.87%	34.34%	-
资产负债率%（合并）	40.48%	34.41%	-
流动比率	2.27	2.81	-

利息保障倍数	74.29	61.65	-
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	51,130,272.71	17,264,100.23	196.17%
应收账款周转率	3.94	2.69	-
存货周转率	2.55	2.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.81%	-3.93%	-
营业收入增长率%	7.71%	4.50%	-
净利润增长率%	18.07%	131.01%	-

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	73,481,483.47	33.97%	25,127,829.84	16.24%	192.43%
应收票据	-	-	6,206,541.81	4.01%	-100.00%
应收账款	36,575,695.82	16.91%	39,651,894.98	25.63%	-7.76%
交易性金融资产	28,036,045.81	12.96%	29,346,977.22	18.97%	-4.47%
应收款项融资	4,660,938.98	2.15%	6,430,940.90	4.16%	-27.52%
预付款项	917,572.54	0.42%	1,706,350.80	1.10%	-46.23%
其他应收款	1,310,659.86	0.61%	1,102,390.87	0.71%	18.89%
存货	38,189,031.95	17.65%	33,682,839.35	21.77%	13.38%
合同资产	4,900,455.05	2.27%	3,309,524.81	2.14%	48.07%
其他流动资产	4,199,220.71	1.94%	1,735,401.81	1.12%	141.97%
固定资产	922,284.74	0.43%	641,424.14	0.41%	43.79%
在建工程	7,147,976.00	3.30%	3,070,344.00	1.98%	132.81%
使用权资产	3,935,715.87	1.82%	741,788.51	0.48%	430.57%
无形资产	319,842.90	0.15%	-	0.00%	100.00%
长期待摊费用	692,169.48	0.32%	644,011.64	0.42%	7.48%
递延所得税资产	996,737.00	0.46%	986,268.33	0.64%	1.06%
其他非流动资产	10,053,879.78	4.65%	348,442.98	0.23%	2,785.37%
短期借款	19,700,000.00	9.11%	10,000,000.00	6.46%	97.00%
应付账款	35,177,872.55	16.26%	30,380,371.35	19.63%	15.79%
合同负债	19,513,142.13	9.02%	5,293,826.04	3.42%	268.60%
应付职工薪酬	4,901,135.57	2.27%	4,322,538.25	2.79%	13.39%
应交税费	1,723,008.74	0.80%	1,844,832.98	1.19%	-6.60%

其他应付款	407,783.99	0.19%	608,204.34	0.39%	-32.95%
一年内到期的非流动负债	982,869.53	0.45%	335,409.10	0.22%	193.04%
其他流动负债	2,392,042.44	1.11%	50,000.00	0.03%	4,684.08%
租赁负债	2,775,704.89	1.28%	360,008.39	0.23%	671.01%
递延所得税负债	0	0%	50,002.23	0.03%	-100%

项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期内，货币资金余额 7,348.15 万元，较上年期末增长 192.43%。主要系本期营业收入增长，同时公司加大应收款项的回收力度，资金回流速度加快。

2、应收票据：报告期内，应收票据余额为 0，主要系去年应收票据已实现到期承兑及背书转让等，本期期末无余额。

3、预付款项：报告期内，预付款项 91.76 万元，较上年期末减少 46.23%。主要系公司与供应商合作稳定，信誉良好，供应商给与更为宽松的付款条件，减少了预先支付供应商货款。

4、合同资产：报告期内，合同资产 490.05 万元，较上年期末增加 48.07%，主要系本期营业收入增加，其中包含质保金条款的收入合同较上年增加。

5、其他流动资产：报告期内，其他流动资产 419.92 万元，较上年期末增加 141.97%，系本期待认证进项税增加。

6、固定资产：报告期内，固定资产 92.23 万元，较上年期末增加 43.79%，主要系本期新购买运输设备一辆。

7、在建工程：报告期内，在建工程 714.80 万元，较上年期末增加 132.81%，主要系新增南京生产研发中心定制化厂房的首付款。

8、使用权资产：报告期内，使用权资产 393.57 万元，较上年期末增加 430.57%，主要系报告期内新增房屋租赁合同，按新准则计入使用权资产。

9、无形资产：报告期内，无形资产新增 31.98 万元，系本期验收并确认无形资产的金蝶云星空财务软件。

10、其他非流动资产：报告期内，其他非流动资产 1,005.39 万元，较上年期末增加 2,785.37%，系

本期新增华夏银行大额存单。

11、短期借款：报告期内，短期借款 1,970 万元，较上年期末增加 97.00%，系本期新增 970 万元建设银行贷款。

12、合同负债：报告期内，合同负责 1,951.31 万元，较上年期末增加 268.60%，主要系本期销售合同中包含分期回款条款和提前回款条款的合同较上年增加，提前收回业务款项的情况增加。

13、租赁负债：报告期内，租赁负债 277.57 万元，较上年同期增加 671.01%，主要系报告期内新增房屋租赁合同，按新准则确认租赁负债。

14、其他流动负债：报告期内，其他流动负债 239.20 万元，较上年同期增加 4,684.08%，主要系报告期内合同负债增加，对应的销项税金增加。

15、递延所得税负债：报告期内，递延所得税负债 0 万元，较上年同期减少 100%，主要系报告期内受新租赁准则调整的影响。

（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	150,196,170.92	—	139,448,657.54	—	7.71%
营业成本	91,529,205.42	60.94%	91,467,071.28	65.59%	0.07%
毛利率%	39.06%	—	34.41%	—	—
税金及附加	1,093,239.68	0.73%	1,148,977.86	0.82%	-4.85%
销售费用	12,008,039.01	7.99%	8,229,744.31	5.90%	45.91%
管理费用	10,481,253.11	6.98%	7,098,829.29	5.09%	47.65%
研发费用	6,850,256.64	4.56%	5,785,429.11	4.15%	18.41%
财务费用	172,316.26	0.11%	357,193.85	0.26%	-51.76%
其他收益	3,077,381.44	2.05%	476,150.22	0.34%	546.30%
投资收益	400,803.73	0.27%	453,417.95	0.33%	-11.60%
公允价值变动 收益	302,945.37	0.20%	201,359.83	0.14%	50.45%
信用减值损失	673,333.58	0.45%	642,541.55	0.46%	4.79%
资产减值损失	-628,550.53	-0.42%	-708,201.21	-0.51%	11.25%
资产处置收益	750.62	0.00%	0	0.00%	100.00%
营业利润	31,888,525.01	21.23%	26,426,680.18	18.95%	20.67%

营业外收入	11,262.53	0.01%	815.18	0.00%	1,281.60%
营业外支出	548,532.47	0.37%	55,528.05	0.04%	887.85%
净利润	27,153,370.81	18.08%	22,997,873.22	16.50%	18.07%

项目重大变动原因:

1、销售费用：报告期内销售费用同比增加 45.91%，主要系职工薪酬、差旅费和业务招待费的增加。职工薪酬方面：销售人员年终奖金提高，社保费基数调增等使销售费用增加；差旅费、业务招待费方面：公司为拓宽业务市场，销售人员出差拜访客户的频率增加。

2、管理费用：报告期内管理费用同比增加 47.65%，主要系职工薪酬、中介服务费、业务招待费、折旧与摊销的增加。其中职工薪酬上涨主要系员工年终奖金提高、社保费基数调增等；中介服务费系新增上市咨询券商服务费、审计费等；业务招待费方面主要系接洽上市相关活动及相关经济政策利好等原因使公司业务招待费增加；折旧与摊销增长主要系本期新增部分固定资产使得当期折旧费用增加。

3、研发费用：报告期内研发费用同比增加 18.41%，主要系公司加大研发投入力度，提高了研发人员薪资，应付职工薪酬增加。

4、财务费用：报告期内财务费用同比减少 51.76%，主要系公司货币资金充裕，银行存款利息增加。

5、其他收益：报告期内其他收益同比增加 546.30%，主要系高新技术服务收入享受增值税即征即退政策，报告期内增值税退税较多。

6、净利润：报告期内净利润同比增加 18.07%，主要系公司扩大市场规模，业务发展良好，营业收入持续增长，毛利增加。

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	150,196,170.92	139,448,657.54	7.71%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	91,529,205.42	91,467,071.28	0.07%
其他业务成本	0	0	-

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
通信综合接入设备	120,207,433.76	74,533,279.63	38.00%	3.50%	-5.21%	5.70%
通信综合接入配线	16,699,820.90	7,215,799.08	56.79%	30.25%	41.38%	-3.40%
技术服务	5,108,345.49	4,043,176.80	20.85%	20.66%	18.19%	1.65%
系统集成	8,180,570.77	5,736,949.91	29.87%	30.90%	33.82%	-1.53%
合计	150,196,170.92	91,529,205.42	39.06%	7.71%	0.07%	4.65%

按地区分类分析：

√ 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
华东	131,698,505.26	80,230,237.42	39.08%	12.62%	5.03%	4.40%
华北	11,381,435.74	8,211,444.80	27.85%	24.84%	14.20%	6.72%
华中	4,064,067.47	1,207,920.37	70.28%	-20.54%	-59.54%	28.65%
华南	2,189,731.20	1,153,114.86	47.34%	-67.44%	-68.16%	1.19%
西北	479,468.55	448,106.11	6.54%	593.19%	675.96%	-9.97%
西南	209,048.00	108,840.65	47.94%	-	-	47.94%
东北	173,914.70	169,541.21	2.51%	89.77%	94.10%	-2.17%
合计	150,196,170.92	91,529,205.42	39.06%	7.71%	0.07%	4.65%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入 15,019.62 万元，较上年同期增长 7.71%，主要系通信综合接入配线类产品收入的增加。公司除了华东、华北主要销售市场，不断开拓福建、西南、西北等市场，配线类产品在新市场的销量增加是本期收入的主要增长点；报告期内，公司毛利率较上年同期增长 4.65%，主要系通信综合接入设备类中的自主品牌产品销量增加。

报告期内，受下游客户订单需求影响，华中、华南地区营业收入分别下降 20.54%、67.44%，营业成本分别下降 59.54%、68.16%，华南地区本期销售产品主要为毛利比较稳定的通信综合接入设备，因此毛利率与上年同期基本持平，华中地区本期毛利率增长比例较大，主要系销售产品中毛利较高的配线类产品占比较高；华东、华北地区为公司主要产品销售区，收入及毛利均保持稳定增长；由于公

司不断开拓市场，西南地区新增了部分客户，东北地区的收入也较上年同期增长 89.77%。

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	国家电网有限公司	99,812,696.00	66.45%	否
2	上海金智晟东电力科技有限公司	6,511,380.56	4.34%	否
3	北京四方继保自动化股份有限公司	2,912,965.15	1.94%	否
4	积成电子股份有限公司	2,548,938.06	1.70%	否
5	烽火通信科技股份有限公司	2,406,262.97	1.60%	否
合计		114,192,242.74	76.03%	—

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	杭州腾捷科技有限公司	10,065,327.44	11.90%	否
2	深圳市晟科通信技术有限公司	9,243,790.37	10.92%	否
3	北京森博科技有限公司	7,052,654.89	8.33%	否
4	浙江惠逊科技有限公司	3,911,269.91	4.62%	否
5	杭州云网智瑞科技有限公司	3,385,141.23	4.00%	否
合计		33,658,183.84	39.78%	—

(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	51,130,272.71	17,264,100.23	196.17%
投资活动产生的现金流量净额	-22,618,695.72	-18,214,029.52	-24.18%
筹资活动产生的现金流量净额	9,055,336.49	-929,159.70	1,074.57%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量

报告期内，经营活动现金净流入 5,113.03 万元，较上年同期增加 3,386.62 万元，现金净流入同比增长 196.17%，主要为报告期内营业收入增加。

2、投资活动现金流量

报告期内，投资活动产生的现金净流出 2,261.87 万元，较上年同期增加 440.47 万元，现金净流出同比增长 24.18%，主要为报告期内支付南京生产研发中心定制化在建厂房所致。

3、筹资活动现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金净流入 905.53 万元，较上年同期增加 998.45 万元，现金净流入同比增长 1,074.57%，主要为报告期内新增银行贷款 970 万元。

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
昊普康信息	控股子公司	技术开发、服务；软件开发、服务；销售电子产品及通信设备等。	1,050,000.00	1,131,127.19	-322,654.13	0	-277,904.00
昊普康(南京)	控股子公司	人工智能硬件销售、软件开发；信息系统集成服务等。	50,000,000.00	485,921.23	-14,078.77	0	-14,078.77
杭州昊普康	控股子公司	技术服务、开发；通讯设备销售、光缆销售等。	50,000,000.00	2,640,976.75	990,486.53	2,205,075.70	565,627.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本
--------	------	-------	---------	---------

				金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	28,036,045.81	0	不存在
合计	-	28,036,045.81	0	-

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
客户集中风险	报告期内，公司前五大客户的销售收入占本期营业收入的76.03%，占比较高。若公司主要客户经营状况发生不利变动或者公司市场开发策略不符合市场变化或不符合客户需求，甚至出现客户流失的情况，可能对公司经营业绩和资产质量造成不利影响。 对策：公司积极开拓非国家电网企业客户，开拓新的区域市场。
业绩波动风险	公司未来业绩能否持续增长受到宏观经济、下游市场需求、行业竞争格局等外部因素以及公司管理水平、技术创新能力等诸多因素影响，公司存在业绩波动的风险。 对策：公司将加大新产品的研发，扩大产品应用领域，开拓新市场，扩大销售规模；公司管理层不断学习、创新，优化内部控制，强化管理水平和风险防范意识。
宏观经济及行业周期性波动风险	受益于国家对通信行业的政策支持，国内通信技术服务行业发展迅速。公司的市场需求直接受下游行业景气度和发展规模、投资速度等的影响，下游行业与国内外宏观经济的景气程度密切相关。如果未来全球经济发生较大波动，我国经济增长速度放缓，可能会对公司业绩造成不利影响。 对策：公司内部进一步完善产品结构，丰富产品种类，扩大产品应用领域，同时积极关注国家政策和国内智能电网、高

	铁行业的快速发展机遇，充分利用资本市场的功能，提高公司的综合实力。
核心技术人员流失及技术泄密风险	公司的发展离不开人才的支撑，具备扎实通信技术基础和丰富经验、掌握各类技术、精通各种网络和设备性能的专业技术人才是公司竞争力的重要基础。如果公司出现核心技术人员大量流失，将导致公司核心竞争力受损，并在一定程度上对公司的市场竞争力和技术创新能力产生不利影响。 对策：与核心技术人员签订了《保密协议和竞业禁止协议》，合同中对知识产权及商业秘密等方面的义务进行了详细规定。
税收优惠风险	公司 2020 年 7 月获得高新技术企业证书，认定有效期 3 年，于 2023 年 10 月 26 日再次被认定为高新技术企业，有效期 3 年。在此期间按 15% 税率计缴企业所得税。如上述税收优惠政策发生不利变化，或者公司以后年度不能被继续认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定影响。 对策：公司密切关注国家税收优惠政策的变化，对于符合要求的税收优惠应享尽享，及时准备高新认定资料更新高新证书。
市场竞争风险	公司经过多年的发展和积累，已在电力、铁路等行业专网信息接入设备领域具备了较强的技术优势，积累了丰富的行业经验，打造了自身的核心竞争力。但不排除未来有同行业相近领域企业或其他企业参与到与公司核心产品的市场竞争中；同时随着行业内各企业资金投入的加大、技术进步的加快以及服务手段的加强，市场竞争将更为激烈。公司与行业内部分上市公司相比，在资本实力、融资能力、行业知名度等方面存在不足。如果未来公司不能继续加大技术投入、提供服务水平，保持技术、品牌等方面的优势，公司盈利能力存在下降的风险。 对策：公司加大研发的投入，开发升级换代产品，把控产品质量，逐步扩大市场占有率。
应收账款坏账的风险	报告期内，公司应收账款余额 3,657.57 万元，占营业收入的比例为 24.35%，占比较高，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司经营业绩和生产经营产生不利影响。 对策：公司制定了稳健的坏账准备计提政策，计提了足够的坏账准备金，对客户实行积极的应收账款回款政策，加大对应收账款的催收力度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
其他		14,000.00

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：

上述关联交易系公司租赁董事长钟能俊先生位于南京市秣陵街道千花溪小区的房屋供员工居住使用，由于该关联交易金额较小，未达到董事会审议标准。

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	2023 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 25 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	尽量避免本人以及本人所控制的公司与昊普康产生关联交易事项，严格遵守《关联交易管理制度》，不损害昊普康公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2023 年 7 月 25 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	尽量避免本人以及本人所控制的公司与昊普康产生关联交易事项，严格遵守《关联交易管理制度》，不损害昊普康及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 7 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	本人或本人控制的企业目前不存在占用或转移昊普康资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移昊普康资金或资产。承诺严格遵守有关法律	正在履行中

					法规及《公司章程》。	
董监高	2023 年 7 月 25 日		挂牌	资金占用承诺	本人或本人控制的企业目前不存在占用或转移昊普康资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移昊普康资金或资产。承诺严格遵守有关法律、法规及《公司章程》。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行的承诺事项。

(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
知识产权 1 项	非流动资产	质押	0	0%	反担保质押
货币资金	货币资金	保证金	1,219,032.82	0.56%	保函保证金
总计	-	-	1,219,032.82	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、本公司 2022 年 9 月 18 日以一项实用新型专利“一种 DTU 免熔接光电综合箱”做为质押物，与北京首创融资担保有限公司签订了合同号为 CGIG2022 字第 4453 号 0003 的专利权质押反担保合同，与之相关联的流动资金借款合同为：2023 年 8 月 29 日与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的合同编号为 22230850102 的流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元整，借款期限 12 个月。截止 2023 年 12 月 31 日，贷款余额为 10,000,000.00 元。

2、本公司受限货币资金为履约保函保证金，于履约完成后退回。

上述受限资产主要系公司业务发展和正常经营所需，符合公司和全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

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	7,723,352.00	30.75%	0	7,723,352.00	30.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,576.00	9.86%	0	2,475,576.00	9.86%
	董事、监事、高管	1,509,083.00	6.01%	0	1,509,083.00	6.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,396,647.00	69.25%	0	17,396,647.00	69.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,426,728.00	29.57%	0	7,426,728.00	29.57%
	董事、监事、高管	4,527,253.00	18.02%	0	4,527,253.00	18.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,119,999.00	-	0	25,119,999.00	-
普通股股东人数		7				

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%	期末持有无限售股份数量	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	钟能俊	9,902,304	0	9,902,304	39.42%	7,426,728	2,475,576	0	0
2	中明信达	5,652,000	0	5,652,000	22.50%	3,768,000	1,884,000	0	0
3	马忠营	3,490,675	0	3,490,675	13.90%	2,618,007	872,668	0	0
4	昊盾科技	2,511,999	0	2,511,999	10.00%	1,674,666	837,333	0	0
5	李云红	2,093,501	0	2,093,501	8.33%	1,570,126	523,375	0	0
6	刘隆发	1,017,360	0	1,017,360	4.05%	0	1,017,360	0	0
7	杨长洪	452,160	0	452,160	1.80%	339,120	113,040	0	0
合计		25,119,999	0	25,119,999	100%	17,396,647	7,723,352	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 第 1 名股东钟能俊为第 4 名股东昊盾科技的执行事务合伙人，第 5 名股东李云红为第 4 名

股东昊盾科技的有限合伙人，第 7 名股东杨长洪为第 4 名股东昊盾科技的有限合伙人。

(2) 第 1 名股东钟能俊为第 2 名股东中明信达的执行事务合伙人，第 3 名股东马忠营为第 2 名股东中明信达的有限合伙人，第 5 名股东李云红为第 2 名股东中明信达的有限合伙人。

除上述关联关系外，截止报告期末，其他股东之间不存在其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

《公司法》第二百一十六条规定：“控股股东，是其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条规定：“控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截止报告期末，钟能俊先生直接持有公司 39.42%的股份，为公司第一大股东，其所持股份享有的表决权足以对股东大会及对公司的经营决策产生重大影响，故认定钟能俊先生为公司的控股股东。

公司实际控制人为钟能俊先生。钟能俊先生直接持有公司 39.42%的股份，持有昊盾科技 90.12%的股份的同时担任昊盾科技执行事务合伙人，代表昊盾科技行使 10.00%的股东表决权，持有中明信达 72.58%的股份同时担任中明信达执行事务合伙人，代表中明信达行使 22.50%的股东表决权，上述合计持有的表决权为 71.92%，中明信达和昊盾科技系钟能俊的一致行动人。钟能俊先生任公司董事长，钟能俊先生持有的公司表决权能够对公司股东大会产生重大影响，能对公司生产经营决策以及管理人员任命起重大决定作用。因此，认定钟能俊先生为公司实际控制人。

钟能俊，男，中国国籍，出生于 1976 年 7 月 8 日，无境外永久居留权，本科学历，1998 年 7 月至 2001 年 5 月，任南京普天通信股份有限公司技术工程师；2001 年 5 月至 2003 年 10 月，任北京瑞斯康达科技发展股份有限公司项目经理；2003 年 10 月至 2005 年 11 月，任北京康威视讯通信科技有限公司副总经理，2005 年 11 月至 2007 年 10 月待业；2007 年 11 月至 2016 年 2 月，任昊普康有限总

经理；2016 年 2 月至 2023 年 5 月任公司总经理、董事，2023 年 5 月至今任公司董事长。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

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	15	1.942676	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				
钟能俊	董事长	男	1976年7月	2022年7月26日	2025年7月26日	9,902,304	0	9,902,304	39.42%
马忠营	董事兼副总经理	男	1976年4月	2022年7月6日	2025年7月26日	3,490,675	0	3,490,675	13.90%
李云红	董事兼总经理	男	1977年8月	2022年7月26日	2025年7月26日	2,093,501	0	2,093,501	8.33%
杨长洪	董事兼财务负责人，董事会秘书	男	1985年4月	2022年7月26日	2025年7月26日	452,160	0	452,160	1.80%
侍宏伟	董事	男	1977年10月	2023年8月18日	2025年7月26日	0	0	0	0%
翟淑敏	监事会主席	女	1985年10月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0%
曹静波	监事	男	1985年3月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0%
彭群英	职工代表监事	女	1989年6月	2022年7月26日	2025年7月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟能俊	总经理	新任	董事长	公司经营管理需要
李云红	董事长	新任	总经理	公司经营管理需要
于海龙	董事	离任	-	个人原因辞任
侍宏伟	-	新任	董事	因前任董事辞任，提名选举为新任董事

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

1.钟能俊，男，中国国籍，出生于1976年7月8日，无境外永久居留权，本科学历，1998年7月至2001年5月，任南京普天通信股份有限公司技术工程师；2001年5月至2003年10月，任北京瑞斯康达科技发展股份有限公司项目经理；2003年10月至2005年11月，任北京康威视讯通信科技有限公司副总经理，2005年11月至2007年10月待业；2007年11月至2016年2月，任昊普康有限总经理；2016年2月至2023年5月任公司总经理、董事，2023年5月至今任公司董事长。

2.李云红，男，中国国籍，出生于1977年8月，无境外永久居留权，本科学历，系统集成项目管理工程师（中级）职称。2000年8月至2003年10月，任重庆普天通信设备有限公司技术工程师；2003年11月至2005年11月，任北京康威视讯科技有限公司技术主管；2005年11月至2007年10月待业；2007年11月至2013年5月任昊普康有限副总经理；2013年至2016年2月任昊普康有限执行董事；2016年3月至2023年5月任公司董事长，2023年5月至今任公司总经理。

3. 侍宏伟，男，出生于1977年10月，无境外永久居留权，本科学历，1998年6月至2005年2月，任南京普天通信股份有限公司主任工程师；2005年2月至2011年6月，任摩托罗拉（中国）电子有限公司工程师；2011年6月至2013年4月，任诺基亚西门子（中国）有限公司工程师；2013年4月至2016年3月，任南京普天网络有限公司产品经理；2016年3月至2023年8月，任公司研发经理；2023年8月至今任公司董事。

(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
销售人员	22	3	0	25
生产人员	5	2	0	7
研发人员	19	1	0	20
技术人员	17	8	0	25
行政管理人员	17	1	0	18
员工总计	80	15	0	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	39	49
专科	36	41
专科以下	5	5
员工总计	80	95

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、员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，并为技术运维人员办理商业保险。公司依据内、外部劳动力市场状况、地区及行业差异、员工岗位价值及员工技能和业绩制定了具有公平性、竞争性、激励性、经济性的薪酬制度，本公司薪酬结构包含：工资、补助、奖金及其他，执行薪酬保密制度。

2、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会。新员工入职后，将进行入职培训、岗位能培训等，公司不定期对技术人员以及研发人员进行岗位技能培训，不定期对全体员工开展业务及安全等各类培训，全面提升员工的业务能力和安全意识，为公司发展提供有利的人才保障。

3、报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
钟能俊	无变动	董事长	9,902,304	0	9,902,304
李云红	无变动	董事、总经理	2,093,501	0	2,093,501
马忠营	无变动	董事	3,490,675	0	3,490,675

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司现已制定《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》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，公司内部治理结构及内部控制制度完善。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均相互独立，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。具体情况如下：

1、业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具备独立完整的业务运营体系，能够独立开展生产经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不存在依赖，亦不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的与经营相关的业务体系和相关资产，包括独立的采购、研发、销售体系。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其一致行动人，以及上述主体控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司拥有独立运行的人力资源部门，自主招聘管理员工，员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东、实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，具有规范的财务管理制度、资金管理制度、对外投资管理制度等内控制度，能够独立作出财务决策；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司独立对外签订合同，不存在大股东占用公司资金、资源及不当干预公司资金使用的情况；公司不存在违规股东及其附属企业提供担保或以公司名义的借款转借给股东单位使用的情况，也不存在资产、资金被股东单位占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司的生产经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了包括会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等制度在内的内部管理制度，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

报告期内，公司在各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由管理层负责内部控制的贯彻、执行，全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	信会师报字[2024]第 ZB10578 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	冯万奇 2 年	马晓轩 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10578 号

北京昊普康科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了北京昊普康科技股份有限公司（以下简称昊普康）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，公允反映了昊普康 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昊普康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入确认事项	
我们在审计中识别出的关键审计事项为：营业收入确认。 关键审计事项适用的会计年度：2023 年度。 吴普康与营业收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、（二十一）以及五、（三十二）。吴普康 2023 年财务报表营业收入为：15,019.62 万元；由于营业收入为利润表的重要项目，且为管理层年薪考核的关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，营业收入确认的真实性及营业收入确认在恰当期间可能存在错报风险，因此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括： (1) 了解、评价销售与收款循环的业务流程和内部控制，测试关键内部控制设计和运行的有效性； (2) 检查重大合同及关键合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 选取样本执行细节测试和截止性测试，核对销售合同关键条款和履约进度对应的支持性文件和证据，包括客户签收单、验收单等，检查项目的履约进度判断是否正确，与合同的结算条件是否相符； (4) 选取项目样本进行重新计算，检查收入确认金额是否符合企业会计准则的相关规定； (5) 对主要客户进行函证，了解收入真实性等。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吴普康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吴普康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吴普康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昊普康不能持续经营。

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

（六）就昊普康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯万奇

中国注册会计师：马晓轩

中国·上海

2024 年 4 月 24 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	五、（一）	73,481,483.47	25,127,829.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	28,036,045.81	29,346,977.22
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	-	6,206,541.81
应收账款	五、（四）	36,575,695.82	39,651,894.98
应收款项融资	五、（五）	4,660,938.98	6,430,940.90
预付款项	五、（六）	917,572.54	1,706,350.80
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	1,310,659.86	1,102,390.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	38,189,031.95	33,682,839.35
合同资产	五、（九）	4,900,455.05	3,309,524.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	4,199,220.71	1,735,401.81
流动资产合计		192,271,104.19	148,300,692.39
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	五、（十一）	922,284.74	641,424.14
在建工程	五、（十二）	7,147,976.00	3,070,344.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	3,935,715.87	741,788.51
无形资产	五、（十四）	319,842.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	692,169.48	644,011.64
递延所得税资产	五、（十六）	996,737.00	986,268.33
其他非流动资产	五、（十七）	10,053,879.78	348,442.98
非流动资产合计		24,068,605.77	6,432,279.60
资产总计		216,339,709.96	154,732,971.99
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	19,700,000.00	10,000,000.00
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	五、（二十）	35,177,872.55	30,380,371.35
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	19,513,142.13	5,293,826.04

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	4,901,135.57	4,322,538.25
应交税费	五、（二十三）	1,723,008.74	1,844,832.98
其他应付款	五、（二十四）	407,783.99	608,204.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	982,869.53	335,409.10
其他流动负债	五、（二十六）	2,392,042.44	50,000.00
流动负债合计		84,797,854.95	52,835,182.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	2,775,704.89	360,008.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十六）		50,002.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,775,704.89	410,010.62
负债合计		87,573,559.84	53,245,192.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	25,119,999.00	25,119,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	8,675,330.10	8,550,330.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	9,686,669.12	7,000,609.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	85,284,151.90	60,816,840.28

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		128,766,150.12	101,487,779.31
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		128,766,150.12	101,487,779.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,339,709.96	154,732,971.99

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

（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		70,502,162.58	24,338,794.38
交易性金融资产		28,036,045.81	29,346,977.22
衍生金融资产			
应收票据		-	6,206,541.81
应收账款	十八、（一）	36,575,695.82	39,651,894.98
应收款项融资		4,660,938.98	6,430,940.90
预付款项		917,572.54	1,706,350.80
其他应收款	十八、（二）	2,822,659.86	1,652,390.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,189,031.95	33,682,839.35
合同资产		4,900,455.05	3,309,524.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,162,474.79	1,698,673.77
流动资产合计		190,767,037.38	148,024,928.89
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	十八、（三）	642,704.28	642,704.28
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		843,318.35	541,473.70
在建工程		7,147,976.00	3,070,344.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,113,939.30	741,788.51

无形资产		319,842.90	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		692,169.48	644,011.64
递延所得税资产		911,223.20	953,540.08
其他非流动资产		10,053,879.78	348,442.98
非流动资产合计		23,725,053.29	6,942,305.19
资产总计		214,492,090.67	154,967,234.08
流动负债：			
短期借款		19,700,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,179,858.45	30,380,371.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,878,461.75	4,300,024.82
应交税费		1,681,065.14	1,844,272.14
其他应付款		461,130.28	602,945.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,513,142.13	5,293,826.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		982,869.53	335,409.10
其他流动负债		2,392,042.44	50,000.00
流动负债合计		83,788,569.72	52,806,849.27
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		1,948,420.18	360,008.39
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			50,002.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,948,420.18	410,010.62
负债合计		85,736,989.90	53,216,859.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,119,999.00	25,119,999.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,675,330.10	8,550,330.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,686,669.12	7,000,609.93
一般风险准备			
未分配利润		85,273,102.55	61,079,435.16
所有者权益（或股东权益）合计		128,755,100.77	101,750,374.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		214,492,090.67	154,967,234.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		150,196,170.92	139,448,657.54
其中：营业收入	五、（三十二）	150,196,170.92	139,448,657.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,134,310.12	114,087,245.70
其中：营业成本	五、（三十二）	91,529,205.42	91,467,071.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	1,093,239.68	1,148,977.86
销售费用	五、（三十四）	12,008,039.01	8,229,744.31
管理费用	五、（三十五）	10,481,253.11	7,098,829.29
研发费用	六、（一）	6,850,256.64	5,785,429.11
财务费用	五、（三十六）	172,316.26	357,193.85

其中：利息费用		427,775.44	434,851.76
利息收入		278,070.64	92,360.98
加：其他收益	五、（三十七）	3,077,381.44	476,150.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	400,803.73	453,417.95
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）	五、（三十九）	302,945.37	201,359.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	673,333.58	642,541.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-628,550.53	-708,201.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	750.62	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,888,525.01	26,426,680.18
加：营业外收入	五、（四十三）	11,262.53	815.18
减：营业外支出	五、（四十四）	548,532.47	55,528.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,351,255.07	26,371,967.31
减：所得税费用	五、（四十五）	4,197,884.26	3,374,094.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,153,370.81	22,997,873.22
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）		27,153,370.81	22,997,873.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,153,370.81	22,997,873.22
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		27,153,370.81	22,997,873.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,153,370.81	22,997,873.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十六）	1.08	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十六）	1.08	0.92

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、（四）	147,991,095.22	139,429,754.89
减：营业成本	十八、（四）	90,231,550.62	91,467,071.29
税金及附加		1,079,001.32	1,141,806.33
销售费用		11,842,540.18	8,229,744.31
管理费用		10,120,087.23	6,911,608.75
研发费用		6,846,356.64	5,785,429.11
财务费用		155,265.65	358,041.98
其中：利息费用		410,143.84	434,851.76
利息收入		276,820.16	91,239.85
加：其他收益		3,077,315.25	465,150.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	400,803.73	453,417.95
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）		302,945.37	201,359.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		675,333.58	642,541.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-628,550.53	-576,425.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		750.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,544,891.60	26,722,096.77
加：营业外收入		11,262.53	815.18
减：营业外支出		548,356.34	55,528.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,007,797.79	26,667,383.90
减：所得税费用		4,128,071.21	3,406,822.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,879,726.58	23,260,561.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,879,726.58	23,260,561.56
（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		26,879,726.58	23,260,561.56
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		178,442,485.99	146,180,209.86
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		2,929,092.56	378,961.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	1,933,058.04	8,822,576.53
经营活动现金流入小计		183,304,636.59	155,381,747.81
购买商品、接受劳务支付的现金		81,916,561.79	96,757,877.80
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			283.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,934,233.53	14,802,564.77
支付的各项税费		15,616,228.86	10,806,458.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	16,707,339.70	15,750,463.71
经营活动现金流出小计		132,174,363.88	138,117,647.58
经营活动产生的现金流量净额		51,130,272.71	17,264,100.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,551,000.00	54,649,123.68
取得投资收益收到的现金		532,487.05	449,917.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	1,665.00
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		39,084,487.05	55,100,706.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,702,165.24	4,022,031.87
投资支付的现金		57,001,017.53	69,182,659.20
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			110,045.08
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		61,703,182.77	73,314,736.15
投资活动产生的现金流量净额		-22,618,695.72	-18,214,029.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,450,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	148,288.88	
筹资活动现金流入小计		32,598,288.88	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,750,000.00	10,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,666.67	279,159.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十七）	464,285.72	600,000.00
筹资活动现金流出小计		23,542,952.39	10,929,159.70
筹资活动产生的现金流量净额		9,055,336.49	-929,159.70
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		37,566,913.48	-1,879,088.99
加：期初现金及现金等价物余额		24,695,522.60	26,574,611.59
六、期末现金及现金等价物余额		62,262,436.08	24,695,522.60

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

（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		175,952,731.54	146,136,733.76
收到的税费返还		2,929,026.37	378,961.42
收到其他与经营活动有关的现金		413,018.37	7,990,892.71
经营活动现金流入小计		179,294,776.28	154,506,587.89
购买商品、接受劳务支付的现金		81,569,730.05	96,735,761.70
支付给职工以及为职工支付的现金		17,655,721.82	14,642,024.47
支付的各项税费		15,279,877.56	10,774,888.32
支付其他与经营活动有关的现金		15,849,459.57	15,533,684.16
经营活动现金流出小计		130,354,789.00	137,686,358.65
经营活动产生的现金流量净额		48,939,987.28	16,820,229.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,551,000.00	54,649,123.68
取得投资收益收到的现金		532,487.05	449,917.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,000.00	1,665.00

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		39,084,487.05	55,100,706.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,702,165.24	3,911,589.39
投资支付的现金		57,001,017.53	69,292,704.28
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		61,703,182.77	73,204,293.67
投资活动产生的现金流量净额		-22,618,695.72	-18,103,587.04
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		32,450,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		148,288.88	
筹资活动现金流入小计		32,598,288.88	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,750,000.00	10,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,666.67	279,159.70
支付其他与筹资活动有关的现金		464,285.72	600,000.00
筹资活动现金流出小计		23,542,952.39	10,929,159.70
筹资活动产生的现金流量净额		9,055,336.49	-929,159.70
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		35,376,628.05	-2,212,517.50
加：期初现金及现金等价物余额		23,906,487.14	26,119,004.64
六、期末现金及现金等价物余额		59,283,115.19	23,906,487.14

(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	25,119,999.00				8,550,330.10				7,000,609.93		60,827,625.12		101,498,564.15
加：会计政策变更											-10,784.84		-10,784.84
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	25,119,999.00				8,550,330.10				7,000,609.93		60,816,840.28		101,487,779.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					125,000.00				2,686,059.19		24,467,311.62		27,278,370.81
（一）综合收益总额											27,153,370.81		27,153,370.81
（二）所有者投入和减少资本					125,000.00				-		-		125,000.00
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				125,000.00								125,000.00
4. 其他												
（三）利润分配								2,686,059.19		-2,686,059.19		
1. 提取盈余公积								2,686,059.19		-2,686,059.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	25,119,999.00			8,675,330.10				9,686,669.12		85,284,151.90		128,766,150.12

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	25,119,999.00				8,300,330.10				4,674,108.58		40,151,801.29		78,246,238.97
加：会计政策变更											-6,332.88		-6,332.88
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	25,119,999.00				8,300,330.10				4,674,108.58		40,145,468.41		78,239,906.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					250,000.00				2,326,501.35		20,671,371.87		23,247,873.22
（一）综合收益总额									-		22,997,873.22		22,997,873.22
（二）所有者投入和减少资本					250,000.00				-		-		250,000.00
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					250,000.00								250,000.00
4．其他													

(三) 利润分配									2,326,501.35		-2,326,501.35		
1. 提取盈余公积									2,326,501.35		-2,326,501.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	25,119,999.00				8,550,330.10				7,000,609.93		60,816,840.28		101,487,779.31

法定代表人：李云红

主管会计工作负责人：杨长洪

会计机构负责人：杨长洪

(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	25,119,999.00				8,550,330.10				7,000,609.93		61,090,220.00	101,761,159.03
加：会计政策变更											-10,784.84	-10,784.84
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	25,119,999.00				8,550,330.10				7,000,609.93		61,079,435.16	101,750,374.19
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					125,000.00				2,686,059.19		24,193,667.39	27,004,726.58
（一）综合收益总额									-		26,879,726.58	26,879,726.58
（二）所有者投入和减少资本					125,000.00				-		-	125,000.00
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					125,000.00							125,000.00
4．其他												
（三）利润分配									2,686,059.19		-2,686,059.19	
1．提取盈余公积									2,686,059.19		-2,686,059.19	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,119,999.00				8,675,330.10				9,686,669.12		85,273,102.55	128,755,100.77

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	25,119,999.00				8,300,330.10				4,674,108.58		40,151,707.83	78,246,145.51
加：会计政策变更											-6,332.88	-6,332.88
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	25,119,999.00				8,300,330.10				4,674,108.58		40,145,374.95	78,239,812.63
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-				250,000.00				2,326,501.35		20,934,060.21	23,510,561.56
(一) 综合收益总额									-		23,260,561.56	23,260,561.56
(二) 所有者投入和减少资本					250,000.00				-		-	250,000.00
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					250,000.00							250,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配									2,326,501.35		-2,326,501.35	
1. 提取盈余公积									2,326,501.35		-2,326,501.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,119,999.00				8,550,330.10				7,000,609.93		61,079,435.16	101,750,374.19

北京昊普康科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京昊普康科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2007 年，位于北京市，是一家以从事科技推广和应用服务业为主的企业。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司工商登记信息如下：

公司名称：北京昊普康科技股份有限公司

公司住所：北京市海淀区清河安宁庄东路 18 号 23 号楼一层

法定代表人：李云红

注册资本：2511.9999 万元

实收资本：2511.9999 万元

统一社会信用代码：91110108669912976R

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；基础软件服务；软件开发；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、五金交电、机械设备、安全技术防范产品、通讯设备；生产预制光缆、预制尾缆、预制电缆、电线电缆、光纤光缆、光缆电缆附件（限在外埠从事生产经营活动）；生产光纤配线箱、综合复用设备、光纤活动连接器。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司于 2023 年 12 月在全国中小企业股份转让系统取得挂牌函，2024 年 2 月 2 日全国中小企业股份转让系统挂牌。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及下属子公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该应收款项计提减值准备。

本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

除单项计提减值准备的应收款项外,本公司将应收款项按信用风险特征划分为若干组合,按组合确认预期信用损失。组合的确定依据及预期信用损失的具体确定方法见下:

1) 应收票据

组合名称	组合确定依据及计提方法
银行承兑汇票组合	信用等级较高的银行签发的银行承兑汇票,预期信用损失率0%。
银行承兑汇票组合	信用等级不高的银行签发的银行承兑汇票,预期信用损失率5%。
商业承兑汇票组合	由银行以外的购货人承兑的汇票,预期信用损失率与应收账款保持一致。

2) 应收账款

组合名称	组合确定依据及计提方法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的款项,预期信用损失率0%。
账龄组合	应收合并范围内关联方以外的款项,本公司编制账龄与预期信用损失率对照表,以此确定预期信用损失,具体见下表。

账龄与预期信用损失率对照表:

账龄	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4年以上	100

3) 其他应收款

组合名称	组合确定依据及计提方法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的款项,预期信用损失率0%。
账龄组合	参照应收账款账龄与预期信用损失率对照表。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法和个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

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。

6、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额。

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

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
其他	年限平均法	3	5	31.67

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。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
外购软件	3 年	直线法	0.00%	受益期

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的有关规定处理。

本企业无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、直接投入、相关折旧摊销费用、委托研发费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

项目	归集情况
直接投入	核算研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用，根据各研发项目领料单将其归集到对应研发项目中。
职工薪酬	核算直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金等人工费用，按照研发技术人员从事具体研发项目情况，归集到对应的研发项目中。
折旧与摊销	核算研发活动的仪器、设备的折旧费等，根据各研发项目的受益情况，分摊至对应的研发项目。
委托研发费用	核算委托外部研究机构开展研发项目所发生的费用，将其归集到对应的研发项目中。
其他	核算用于研究开发活动购买的技术图书资料费、专家咨询费、专利年费、注册费、代理费、研发人员差旅费、职工福利费、会议费等，根据费用对应的项目情况进行归集。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	2-5 年

(十七) 合同负债

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司收入确认的具体政策标准为：

(1) 产品销售类的收入

与客户之间的商品销售合同，通常包含通信综合接入设备、通信综合接入配线、系统集成等商品的单项履约义务。公司通常以商品的控制权转移时点确认收入，控制权转移的具体判断依据为：公司按照合同约定将产品交付给客户，经客户验收确认后确认销售收入。

(2) 技术服务类收入

公司与客户之间的技术服务合同包含运维服务等履约义务，通常由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按直线法分期确认收入；对于技术服务合同明确约定验收、考核条款并作为实质性支付结算依据的，在服务已经提供，并取得客户的验收报告时确认收入。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产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。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由外部原因直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，本公司对所有租赁选择重新评估是否发生租赁变更，也重新评估租赁分类。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十六）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	200 万元

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影

响应应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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	递延所得税资产	-2,703.17	-2,703.17
	递延所得税负债	3,629.71	3,629.71
	未分配利润	-6,332.88	-6,332.88

（续表）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年	/2022 年	/2023 年	/2022 年
		度	度	度	度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，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	递延所得税资产	636,783.43	104,312.62	471,326.49	104,312.62
	递延所得税负债	631,446.21	111,268.28	467,090.90	111,268.28
	未分配利润	5,337.22	-10,784.84	4,235.59	-10,784.84

2、重要会计估计变更

无。

(二十八) 其他

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京昊普康科技股份有限公司	15%
北京昊普康科技股份有限公司南京分公司	15%
昊普康(南京)智能技术有限公司	20%
杭州昊普康科技有限公司	20%
北京昊普康信息技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 增值税税收优惠

本公司昊普康符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号，关于“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”的税收优惠政策。

2、 所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策。

本公司于2023年10月26日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号：GR202311003243，2023年度企业所得税适用税率为15%。

公司依据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部 税务总局公告2023年第7号规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊

销。

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）文件精神：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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司之子公司昊普康(南京)智能技术有限公司、杭州昊普康科技有限公司、北京昊普康信息技术有限公司符合小型微利企业标准减按 20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	578,077.10	105,629.93
数字货币		
银行存款	61,684,358.98	24,589,892.67
其他货币资金	11,219,047.39	432,307.24
存放财务公司款项		
合计	73,481,483.47	25,127,829.84
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	1,219,032.82	432,307.24
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理支取受限的资金		
合计	1,219,032.82	432,307.24

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,036,045.81	29,346,977.22
其中：债务工具投资	2,023,655.74	100,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财	26,012,390.07	29,246,977.22
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	28,036,045.81	29,346,977.22

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,206,541.81
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		6,206,541.81

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	33,909,932.59	37,052,564.68
1 至 2 年	2,466,594.95	3,962,474.30
2 至 3 年	2,240,668.94	760,110.00
3 至 4 年	697,578.50	555,287.33
4 年以上	445,850.63	392,087.50
小计	39,760,625.61	42,722,523.81
减：坏账准备	3,184,929.79	3,070,628.83
合计	36,575,695.82	39,651,894.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
合并范围内关联方组合										
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,760,625.61	100.00	3,184,929.79	8.01	36,575,695.82	42,722,523.81	100.00	3,070,628.83	7.19	39,651,894.98
其中：										
账龄组合	39,760,625.61		3,184,929.79		36,575,695.82	42,722,523.81		3,070,628.83		39,651,894.98
合并范围内关联方组合										
合计	39,760,625.61	100.00	3,184,929.79		36,575,695.82	42,722,523.81	100.00	3,070,628.83		39,651,894.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,909,932.59	1,695,496.63	5.00
1 至 2 年	2,466,594.95	246,659.50	10.00
2 至 3 年	2,240,668.94	448,133.78	20.00
3 至 4 年	697,578.50	348,789.25	50.00
4 年以上	445,850.63	445,850.63	100.00
合计	39,760,625.61	3,184,929.79	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
计提坏账准备	3,070,628.83	114,300.96				3,184,929.79
合计	3,070,628.83	114,300.96				3,184,929.79

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	464,384.20

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合 同资产减值准备期末余 额
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	4,836,499.22	449,397.64	5,285,896.86	11.69	264,294.84
国网智联电商有限公司	3,977,446.32		3,977,446.32	8.80	198,872.32
安徽继远软件有限公司	3,089,821.00	1,155,144.40	4,244,965.40	9.39	332,006.62
北京三清互联科技股份有限公司	2,575,600.00		2,575,600.00	5.70	128,780.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,652,520.00		1,652,520.00	3.66	324,050.40
合计	16,131,886.54	1,604,542.04	17,736,428.58	39.24	1,248,004.18

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,660,938.98	6,430,940.90
应收账款		
合计	4,660,938.98	6,430,940.90

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	6,430,940.90	20,302,704.72	22,072,706.64		4,660,938.98	
合计	6,430,940.90	20,302,704.72	22,072,706.64		4,660,938.98	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	4,640,838.07	
合计	4,640,838.07	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	917,572.54	100.00	1,706,327.79	100.00
1 至 2 年			23.01	
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	917,572.54	100.00	1,706,350.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江惠逊科技有限公司	802,046.55	87.41
南京宇际信息科技有限公司	32,212.39	3.51
深圳市感知通信工程有限公司	29,859.96	3.25
南京南瑞继保工程技术有限公司	20,260.57	2.21
北京科讯宏盛线缆有限公司	16,130.00	1.76
合计	900,509.47	98.14

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,310,659.86	1,102,390.87
合计	1,310,659.86	1,102,390.87

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	1,246,801.01	1,160,411.44
1 至 2 年	140,221.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上	50,000.00	90,000.00
小计	1,437,022.01	1,250,411.44
减：坏账准备	126,362.15	148,020.57
合计	1,310,659.86	1,102,390.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,437,022.01	100.00	126,362.15	8.79	1,310,659.86	1,250,411.44	100.00	148,020.57	11.84	1,102,390.87
其中：										
账龄组合	1,437,022.01		126,362.15		1,310,659.86	1,250,411.44		148,020.57		1,102,390.87
合计	1,437,022.01	100.00	126,362.15		1,310,659.86	1,250,411.44	100.00	148,020.57		1,102,390.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,246,801.01	62,340.05	5.00
1 至 2 年	140,221.00	14,022.10	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,437,022.01	126,362.15	

(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)	
上年年末余额	148,020.57			148,020.57
上年年末余额在本期				
--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	-21,658.42			-21,658.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	126,362.15			126,362.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,250,411.44			1,250,411.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	186,610.57			186,610.57
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,437,022.01			1,437,022.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	148,020.57	-21,658.42				126,362.15
合计	148,020.57	-21,658.42				126,362.15

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金及职工借款	1,372,740.54	1,218,029.44
代职工及其他单位垫付款项	54,403.69	26,072.00
应收其他单位往来款项	9,877.78	6,310.00
合计	1,437,022.01	1,250,411.44

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	189,800.00	1 年以内	13.21	9,490.00
国网新源物资有限公司	保证金	175,000.00	1 年以内	12.18	8,750.00
彭群英	备用金	118,298.00	1 年以内	8.23	5,914.90
北京光华纺织集团有限公司	押金	100,000.00	1 年以内、4 年以上	6.96	52,500.00
张兴雪	职工借款	80,000.00	1 年以内	5.57	4,000.00
合计		663,098.00		46.15	80,654.90

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,050,757.10	119,767.98	930,989.12	1,218,776.87	506,018.12	712,758.75
在途物资	495,337.23		495,337.23	408,633.96		408,633.96
委托加工物资	123,405.69		123,405.69	59,238.85		59,238.85
在产品	30,852.39		30,852.39			
库存商品	8,000,349.25	176,567.92	7,823,781.33	6,407,958.28	164,970.13	6,242,988.15
合同履约成本	29,049,011.46	264,345.27	28,784,666.19	26,259,219.64		26,259,219.64
合计	38,749,713.12	560,681.17	38,189,031.95	34,353,827.60	670,988.25	33,682,839.35

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	506,018.12	-386,250.14				119,767.98
库存商品	164,970.13	11,597.79				176,567.92
合同履约成本		264,345.27				264,345.27
合计	670,988.25	-110,307.08				560,681.17

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,444,868.74	544,413.69	4,900,455.05	3,554,400.92	244,876.11	3,309,524.81
合计	5,444,868.74	544,413.69	4,900,455.05	3,554,400.92	244,876.11	3,309,524.81

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	244,876.11	299,537.58			544,413.69
合计	244,876.11	299,537.58			544,413.69

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的税金	4,199,202.83	1,735,401.81
预缴企业所得税	17.88	
合计	4,199,220.71	1,735,401.81

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	922,284.74	641,424.14
固定资产清理		
合计	922,284.74	641,424.14

2、 固定资产情况

项目	运输工具	办公设施及其他	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,098,298.25	799,463.24	1,897,761.49
（2）本期增加金额	486,388.41	154,418.80	640,807.21
—购置	486,388.41	154,418.80	640,807.21
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额		105,705.70	105,705.70
—处置或报废		105,705.70	105,705.70
（4）期末余额	1,584,686.66	848,176.34	2,432,863.00
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	694,074.12	562,263.23	1,256,337.35
（2）本期增加金额	166,447.00	106,183.26	272,630.26
—计提	166,447.00	106,183.26	272,630.26
（3）本期减少金额		18,389.35	18,389.35
—处置或报废		18,389.35	18,389.35
（4）期末余额	860,521.12	650,057.14	1,510,578.26
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	724,165.54	198,119.20	922,284.74

项目	运输工具	办公设施及其他	合计
(2) 上年年末账面价值	404,224.13	237,200.01	641,424.14

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

6、 固定资产的减值测试情况

无。

7、 固定资产清理

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,147,976.00		7,147,976.00	3,070,344.00		3,070,344.00
工程物资						
合计	7,147,976.00		7,147,976.00	3,070,344.00		3,070,344.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
粤浦科技南京云创中心-定制	7,147,976.00		7,147,976.00	3,070,344.00		3,070,344.00
合计	7,147,976.00		7,147,976.00	3,070,344.00		3,070,344.00

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
粤浦科技·南京云创中心 2#23#	17,843,988.00	3,070,344.00	503,644.00			3,573,988.00	20.03					自有资金
粤浦科技·南京云创中心 2#24#	17,843,988.00		3,573,988.00			3,573,988.00	20.03					自有资金
合计		3,070,344.00	4,077,632.00			7,147,976.00						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

5、 在建工程的减值测试情况

无。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,862,244.87	1,862,244.87
(2) 本期增加金额	4,397,774.70	4,397,774.70
—新增租赁	4,397,774.70	4,397,774.70
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	811,822.86	811,822.86
—转出至固定资产		
—处置	811,822.86	811,822.86
(4) 期末余额	5,448,196.71	5,448,196.71
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,120,456.36	1,120,456.36
(2) 本期增加金额	1,203,847.34	1,203,847.34
—计提	1,203,847.34	1,203,847.34
(3) 本期减少金额	811,822.86	811,822.86
—转出至固定资产		
—处置	811,822.86	811,822.86
(4) 期末余额	1,512,480.84	1,512,480.84
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,935,715.87	3,935,715.87
(2) 上年年末账面价值	741,788.51	741,788.51

2、 使用权资产的减值测试情况

无。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	442,859.40	442,859.40
—购置	442,859.40	442,859.40
—内部研发		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	442,859.40	442,859.40
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	123,016.50	123,016.50
—计提	123,016.50	123,016.50
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	123,016.50	123,016.50
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	319,842.90	319,842.90
（2）上年年末账面价值		

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6、 无形资产的减值测试情况

无。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京办公区四楼装修费-地毯	1,911.30		1,911.30		
北京办公区四楼装修费	24,494.91		24,494.91		
北京房屋装修费用	205,580.34		205,580.34		
北京展厅装修费用	353,534.36		71,904.91		281,629.45
南京库房装饰工程	58,490.73		13,243.20		45,247.53
食堂装修费和四楼卫生间改造		359,858.35	35,985.85		323,872.50
福建办事处装修费		43,600.00	2,180.00		41,420.00
合计	644,011.64	403,458.35	355,300.51		692,169.48

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,311,291.94	496,793.79	3,545,309.50	531,796.43
资产减值损失	1,105,094.86	165,764.23	915,864.36	137,379.65
租赁负债	3,969,461.31	636,783.43	695,417.49	104,312.62
股份支付	2,020,760.00	303,114.00	1,895,760.00	284,364.00
可结转以后年度弥补亏损金额	421,295.83	84,012.17	163,641.28	32,728.25
合计	10,827,903.94	1,686,467.62	7,215,992.63	1,090,580.95

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,075,213.06	652,370.78	741,788.51	111,268.28

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	249,065.59	37,359.84	286,977.22	43,046.58
合计	4,324,278.65	689,730.62	1,028,765.73	154,314.86

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	689,730.62	996,737.00	104,312.62	986,268.33
递延所得税负债	689,730.62		104,312.62	50,002.23

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未验收的无形资产				348,442.98		348,442.98
大额存单	10,053,879.78		10,053,879.78			
合计	10,053,879.78		10,053,879.78	348,442.98		348,442.98

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,219,032.82	1,219,032.82		保函保证金	432,307.24	432,307.24		保函保证金
合计	1,219,032.82	1,219,032.82			432,307.24	432,307.24		

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	9,700,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	19,700,000.00	10,000,000.00

注: 2023 年 8 月本公司向中国银行股份有限公司北京万泉河支行借款 1,000.00 万元, 借款利率 3.45%, 借款到期日为 2024 年 8 月 28 日, 北京首创融担保有限公司、钟能俊、北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保, 截止 2023 年 12 月 31 日, 借款合同项下借款余额为 1,000.00 万元;

2023 年 12 月本公司向中国建设银行股份有限公司北京龙岗路支行借款 970.00 万元, 借款利率 3.95%, 借款到期日为 2024 年 12 月 26 日, 截止 2023 年 12 月 31 日, 借款合同项下借款余额为 970.00 万元。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,259,797.69	28,521,274.56
1-2 年	2,796,323.57	1,758,273.59
2-3 年	1,020,928.09	
3 年以上	100,823.20	100,823.20
合计	35,177,872.55	30,380,371.35

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	19,513,142.13	5,293,826.04
合计	19,513,142.13	5,293,826.04

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,219,548.13	17,478,096.08	16,904,578.61	4,793,065.60
离职后福利-设定提存计划	102,990.12	1,410,570.17	1,405,490.32	108,069.97
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,322,538.25	18,888,666.25	18,310,068.93	4,901,135.57

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,152,355.61	15,069,338.24	14,496,815.46	4,724,878.39
(2) 职工福利费		1,062,735.72	1,062,735.72	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	64,651.52	879,190.10	875,654.41	68,187.21
其中：医疗保险费	57,217.56	783,950.99	780,204.44	60,964.11
工伤保险费	2,340.05	29,289.62	29,271.00	2,358.67
生育保险费	5,093.91	65,949.49	66,178.97	4,864.43
(4) 住房公积金	2,541.00	390,514.00	393,055.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		76,318.02	76,318.02	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,219,548.13	17,478,096.08	16,904,578.61	4,793,065.60

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,799.40	1,366,746.28	1,361,862.62	104,683.06
失业保险费	3,190.72	43,823.89	43,627.70	3,386.91
企业年金缴费				
合计	102,990.12	1,410,570.17	1,405,490.32	108,069.97

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,401.03	
企业所得税	1,486,188.26	1,448,070.23
个人所得税	68,199.63	42,986.81
城市维护建设税	81,060.54	206,369.29
教育费附加	34,740.23	88,443.99
地方教育费附加	23,160.15	58,962.66
印花税	27,258.90	
合计	1,723,008.74	1,844,832.98

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	407,783.99	608,204.34
合计	407,783.99	608,204.34

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
审计费	318,000.00	318,000.00
其他	89,783.99	290,204.34
合计	407,783.99	608,204.34

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	982,869.53	335,409.10
一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	982,869.53	335,409.10

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项税金	2,392,042.44	
未终止确认的应收票据		50,000.00
合计	2,392,042.44	50,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	2,775,704.89	360,008.39
合计	2,775,704.89	360,008.39

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,119,999.00						25,119,999.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,540,414.25			1,540,414.25
其他资本公积	7,009,915.85	125,000.00		7,134,915.85
合计	8,550,330.10	125,000.00		8,675,330.10

注：其他资本公积 2023 年增加 125,000.00 元，系实施员工股权激励产生的股份支付费用，具体情况详见本附注“十一、股份支付”所述。

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,000,609.93	2,686,059.19		9,686,669.12
任意盈余公积				
合计	7,000,609.93	2,686,059.19		9,686,669.12

注：盈余公积增加系 2023 年计提法定盈余公积 2,686,059.19 元。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	60,827,625.12	40,151,801.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,784.84	-6,332.88
调整后年初未分配利润	60,816,840.28	40,145,468.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,153,370.81	22,997,873.22
减：提取法定盈余公积	2,686,059.19	2,326,501.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,284,151.90	60,816,840.28

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,196,170.92	91,529,205.42	139,448,657.54	91,467,071.28
其他业务				
合计	150,196,170.92	91,529,205.42	139,448,657.54	91,467,071.28

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	574,417.89	625,339.21
教育费附加	246,050.06	268,002.52
地方教育费附加	164,033.39	178,668.33
车船税	1,733.33	1,725.00
印花税	106,501.01	69,720.67
车辆购置税		5,522.13
其他税金	504.00	
合计	1,093,239.68	1,148,977.86

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,382,469.20	3,621,796.81
折旧与摊销	316,748.75	126,352.51
办公费	481,623.27	370,676.16
业务招待费	2,308,365.78	1,643,168.20
房租物业费	569,898.09	469,630.44
差旅费	580,232.43	261,648.36
中介服务咨询费	1,243,024.33	1,519,641.83
业务宣传费	21,834.79	14,330.00
股份支付	100,000.00	200,000.00
其他	3,842.37	2,500.00
合计	12,008,039.01	8,229,744.31

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,384,351.57	4,028,284.24
中介服务咨询费	1,730,929.14	1,011,831.10
装修费	355,300.51	301,364.14
折旧与摊销	310,818.76	308,030.85
办公费	507,009.82	426,440.23
差旅费	140,246.26	63,594.19
业务招待费	1,383,491.00	574,589.55
房租物业费	320,880.66	334,728.44
其他	101,694.93	17,765.25
担保费	100,000.00	
培训费	146,530.46	32,201.30
合计	10,481,253.11	7,098,829.29

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	427,775.44	434,851.76
其中：租赁负债利息费用	102,754.85	46,170.32
减：利息收入	278,070.64	92,360.98
汇兑损益		
手续费支出	22,611.46	14,703.07
合计	172,316.26	357,193.85

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,077,315.25	466,791.81
代扣个人所得税手续费	66.19	9,358.41
合计	3,077,381.44	476,150.22

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	400,803.73	453,417.95
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	400,803.73	453,417.95

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	302,945.37	201,359.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	302,945.37	201,359.83

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-326,660.09	264,534.84
应收账款坏账损失	-325,019.07	-955,405.71
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-21,654.42	48,329.32
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	-673,333.58	-642,541.55

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-110,307.08	670,988.25
合同资产减值损失	738,857.61	-94,562.35
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		131,775.31
合同取得成本减值损失		
合计	628,550.53	708,201.21

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	750.62		750.62
合计	750.62		750.62

(四十三) 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
非流动资产毁损报废利得	179.61	800.00	179.61
其他	11,082.92	15.18	12.92
合计	11,262.53	815.18	192.53

(四十四) 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
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
非常损失	476,982.96	31.99	476,982.96
非流动资产毁损报废损失	51,549.51	55,496.06	51,549.51
合计	548,532.47	55,528.05	548,532.47

(四十五) 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	4,258,355.16	3,400,875.08
递延所得税费用	-60,470.90	-26,780.99
合计	4,197,884.26	3,374,094.09

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	31,351,255.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,702,688.26
子公司适用不同税率的影响	7,509.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,603.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	452,078.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-960,788.85
所得税费用	4,197,884.26

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	27,153,370.81	22,997,873.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	25,119,999.00	25,119,999.00
基本每股收益	1.08	0.92
其中：持续经营基本每股收益	1.08	0.92
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,153,370.81	22,997,873.22
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	25,119,999.00	25,119,999.00
稀释每股收益	1.08	0.92
其中：持续经营稀释每股收益	1.08	0.92
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	156,122.82	97,068.34
投标、履约保证金		7,779,080.43
代垫费用、备用金	21.80	

项目	本期金额	上期金额
单位及个人往来	1,000,879.23	72,859.20
代收代付款	775,034.14	703,209.49
政府补助		20,358.41
其他	1,000.05	150,000.66
合计	1,933,058.04	8,822,576.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融机构手续费	22,689.20	110,239.67
投标、履约保证金	1,032,939.20	7,792,724.80
职工借支款及备用金	6,597,801.61	57,756.49
支付的往来款	1,138,010.78	
支付各子公司调剂款	639,593.08	
代收代付款	761,649.34	605,455.14
除金融机构手续费外的期间费用（或办公费、差旅费、业务招待费等费用开支）	6,484,327.11	7,015,011.55
捐赠、罚款支出	20,000.00	
其他	10,329.38	169,276.06
合计	16,707,339.70	15,750,463.71

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助利息	148,288.88	
合计	148,288.88	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	464,285.72	600,000.00
合计	464,285.72	600,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	27,153,370.81	22,997,873.22
加：信用减值损失	-673,333.58	-642,541.55
资产减值准备	628,550.53	708,201.21

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	272,630.26	90,248.34
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,203,847.34	560,228.18
无形资产摊销	123,016.50	
长期待摊费用摊销	355,300.51	944,182.77
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)	10,750.39	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		55,496.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-302,945.37	-201,359.83
财务费用(收益以“—”号填列)	427,775.44	434,851.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-400,803.73	-453,417.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-700,199.29	-61,436.92
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	639,728.39	30,203.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,395,885.52	2,431,652.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,513,824.93	18,485,726.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	24,274,645.10	-28,365,807.88
其他		250,000.00
经营活动产生的现金流量净额	51,130,272.71	17,264,100.23
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,262,436.08	24,695,522.60
减：现金的期初余额	24,695,522.60	26,574,611.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,566,913.48	-1,879,088.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	62,262,436.08	24,695,522.60
其中：库存现金	578,077.10	105,629.93
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	61,684,358.98	24,589,892.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,262,436.08	24,695,522.60
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	102,754.85	46,170.32
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	430,968.62	297,390.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	917,891.72	925,961.46
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(五十) 其他

无。

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,365,385.21	3,961,709.02
直接投入	456,124.91	1,112,042.32
折旧摊销	231,307.10	214,887.89
委托研发费	92,748.64	50,023.35
股份支付	25,000.00	50,000.00
其他	679,690.78	396,766.53
合计	6,850,256.64	5,785,429.11
其中：费用化研发支出	6,850,256.64	5,785,429.11
资本化研发支出		

(二) 开发支出

1、 重要的资本化研发项目的情况
无。

2、 开发支出减值准备
无。

七、 合并范围的变更
无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
吴普康(南京)智能技术有限公司	5,000.00	南京	南京市	科技推广和应用服务业	100.00		新设
杭州吴普康科技有限公司	5,000.00	杭州	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00		新设
北京吴普康信息技术有限公司	105.00	北京	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		购买

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	3,307,987.79	2,929,026.37	378,961.42
信贷贴息补贴	201,785.94	124,955.55	76,830.39
员工一次性留工培训补贴	8,000.00		8,000.00
DSF 一次性扩岗补贴	3,000.00		3,000.00
财金协同助企专项行动补贴资金	23,333.33	23,333.33	
合计	3,544,107.06	3,077,315.25	466,791.81

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(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。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		28,036,045.81		28,036,045.81
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,036,045.81		28,036,045.81
(1) 债务工具投资		2,023,655.74		2,023,655.74
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		26,012,390.07		26,012,390.07
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		4,660,938.98		4,660,938.98
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		32,696,984.79		32,696,984.79
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为钟能俊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中明信达投资管理中心（有限合伙）	持股 22.5%的股东；控股股东及实际控制人钟能俊持股 72.58%，并担任执行事务合伙人的企业
北京昊盾科技合伙企业（有限合伙）	持股 10.00%的股东；控股股东及实际控制人钟能俊持股 90.12%，并担任执行事务合伙人的企业
中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）	曾经持股 8.5%的股东

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用	未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额	支付的 租金	承担的 租赁负债 利息支出	增加的 使用权 资产	简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用	未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额	支付的 租金	承担的 租赁负债 利息支出	增加的 使用权 资产
钟能俊	员工宿舍	14,000.00					13,800.00				

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟能俊	10,000,000.00	2022/9/26	2025/9/25	否

2、 关联方资金拆借

无。

3、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,468,150.00	3,323,403.70

5、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

无。

(六) 关联方承诺

无。

(七) 资金集中管理

无。

(八) 其他

无。

十三、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

2020年7月8日钟能俊与曹静波、钱腾、万付荣共3名员工签订股权转让协议，按照每股2.5元的价格转让北京中明信达投资管理中心(有限合伙)的股份中对应吴普

康的 10 万股，锁定期为三年，自合同签订之日起。

2021 年 12 月，昊盾科技、融慧达投资、昊普康股份签署了《股权转让协议》，约定昊盾科技受让融慧达投资持有的公司全部股份，转让价格为 2,600,000 元。股份转让价格计算依据为未退出股份的实际投资额 $2,000,000 \times (1 + 10\% \times 36/12)$ 。昊盾科技为公司预设的新的持股平台，本次交易为回购外部股东股份，作为股份池未来对员工进行激励，本次交易价格较 2017 年初始投资的变动为 10% 的资本成本，故公允价值以 2017 年入资是的 10 元/股进行确认，即本次股权转让股份支付金额为 $10 \times (10 - 2.5) = 75$ 万元。本次股权激励约定了三年服务年限，相关股份支付费用在 2020 年 7 月年-2023 年 6 月进行摊销，对 2021 年初未分配利润的影响为 12.5 万元，2021 年 25 万元、2022 年 25 万元、2023 年 12.5 万元。

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
公司员工	125,000.00		125,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	125,000.00		125,000.00	250,000.00		250,000.00

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重要事项。

十六、资本管理

无。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,909,932.59	37,052,564.68
1 至 2 年	2,466,594.95	3,962,474.30
2 至 3 年	2,240,668.94	760,110.00
3 至 4 年	697,578.50	555,287.33
4 年以上	445,850.63	392,087.50
小计	39,760,625.61	42,722,523.81
减：坏账准备	3,184,929.79	3,070,628.83
合计	36,575,695.82	39,651,894.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,760,625.61	100.00	3,184,929.79	8.01	36,575,695.82	42,722,523.81	100.00	3,070,628.83	7.19	39,651,894.98
其中：										
账龄组合	39,760,625.61		3,184,929.79		36,575,695.82	42,722,523.81		3,070,628.83		39,651,894.98
合计	39,760,625.61	100.00	3,184,929.79		36,575,695.82	42,722,523.81	100.00	3,070,628.83		39,651,894.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,909,932.59	1,695,496.63	5.00
1 至 2 年	2,466,594.95	246,659.50	10.00
2 至 3 年	2,240,668.94	448,133.78	20.00
3 至 4 年	697,578.50	348,789.25	50.00
4 年以上	445,850.63	445,850.63	100.00
合计	39,760,625.61	3,184,929.79	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	3,070,628.83	114,300.96				3,184,929.79
合计	3,070,628.83	114,300.96				3,184,929.79

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合 同资产减值准备期末余 额
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	4,836,499.22	449,397.64	5,285,896.86	11.69	264,294.84
国网智联电商有限公司	3,977,446.32		3,977,446.32	8.80	198,872.32
安徽继远软件有限公司	3,089,821.00	1,155,144.40	4,244,965.40	9.39	332,006.62
北京三清互联科技股份有限公司	2,575,600.00		2,575,600.00	5.70	128,780.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,652,520.00		1,652,520.00	3.66	324,050.40
合计	16,131,886.54	1,604,542.04	17,736,428.58	39.24	1,248,004.18

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,822,659.86	1,652,390.87
合计	2,822,659.86	1,652,390.87

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,206,801.01	1,710,411.44
1 至 2 年	690,221.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 年以上	50,000.00	90,000.00
小计	2,947,022.01	1,800,411.44
减：坏账准备	124,362.15	148,020.57
合计	2,822,659.86	1,652,390.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,947,022.01	100.00	124,362.15	4.22	2,822,659.86	1,800,411.44	100.00	148,020.57	8.22	1,652,390.87
其中：										
账龄组合	1,397,022.01		124,362.15		1,272,659.86	1,250,411.44		148,020.57		1,102,390.87
合并范围内关联方组合	1,550,000.00				1,550,000.00	550,000.00				550,000.00
合计	2,947,022.01	100.00	124,362.15		2,822,659.86	1,800,411.44	100.00	148,020.57		1,652,390.87

按账龄组合特征计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,206,801.01	60,340.05	5.00
1 至 2 年	140,221.00	14,022.10	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	1,397,022.01	124,362.15	

(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)	
上年年末余额	148,020.57			148,020.57
上年年末余额在本期				
--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	-23,658.42			-23,658.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	124,362.15			124,362.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,800,411.44			1,800,411.44
上年年末余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,146,610.57			1,146,610.57
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,947,022.01			2,947,022.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	148,020.57	-23,658.42				124,362.15
合计	148,020.57	-23,658.42				124,362.15

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、保证金及职工借款	1,332,740.54	1,218,029.44
代职工及其他单位垫付款项	54,403.69	26,072.00
应收关联方款项	1,550,000.00	550,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收其他单位往来款项	9,877.78	6,310.00
合计	2,947,022.01	1,800,411.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州昊普康科技有限公司	应收关联方款项	600,000.00	1 年以内	41.75	
昊普康（南京）智能技术有限公司	应收关联方款项	500,000.00	1 至 2 年	34.79	
北京昊普康信息技术有限公司	应收关联方款项	450,000.00	1 至 2 年	31.31	
浙江华云电力工程监理有限公司	保证金	189,800.00	1 年以内	13.21	9,490.00
国网新源物资有限公司	保证金	175,000.00	1 年以内	12.18	8,750.00
合计		1,914,800.00		133.24	18,240.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	642,704.28		642,704.28	642,704.28		642,704.28
对联营、合营企业投资						
合计	642,704.28		642,704.28	642,704.28		642,704.28

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
吴普康（南京）智能技术有限公司								
杭州吴普康科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
北京吴普康信息技术有限公司	142,704.28						142,704.28	
合计	642,704.28						642,704.28	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,991,095.22	90,231,550.62	139,429,754.89	91,467,071.29
其他业务				
合计	147,991,095.22	90,231,550.62	139,429,754.89	91,467,071.29

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	400,803.73	453,417.95
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	400,803.73	453,417.95

(六) 其他

无。

十九、补充资料

(一) 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	930.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	124,955.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	703,749.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-329.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	829,305.86	
所得税影响额	124,393.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	704,911.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	23.59	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.97	1.05	1.05

北京昊普康科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	990,097.52	986,268.33	928,660.60	925,957.43
递延所得税负债	43,046.58	50,002.23	12,842.61	16,472.32
未分配利润	60,827,625.12	60,816,840.28	40,151,801.29	40,145,468.41

(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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	930.23
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	124,955.55
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	706,019.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-329.02
非经常性损益合计	831,576.48
减：所得税影响数	124,734.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	706,842.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用