



科胜石油

NEEQ: 430284

北京科胜伟达石油科技股份有限公司
Beijing Co Sail Petroleum 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、公司负责人冷传波、主管会计工作负责人侯建全及会计机构负责人（会计主管人员）王芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	49

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	指	释义
公司、本公司、科胜石油	指	北京科胜伟达石油科技股份有限公司
科胜永昌	指	北京科胜永昌软件有限公司，子公司
科胜实达	指	北京科胜实达信息技术有限公司，子公司
神州资管	指	北京神州联合投资管理中心（有限合伙），参股公司
北方金科	指	北方金科能源勘探技术有限公司，参股公司
香港公司	指	CO-SAIL PETROLEUM TECHNOLOGY LIMITED，子公司
克拉玛依分公司	指	北京科胜伟达石油科技股份有限公司克拉玛依分公司
陕西科胜	指	陕西科胜能源技术有限公司，子公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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	北京科胜伟达石油科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京科胜伟达石油科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Co-Sail Petroleum Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	冷传波	成立时间	2010年4月9日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(冷传波)，一致行动人为(北京科胜联合投资管理中心(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-化学原料和化学制品制造业 (C2 造 (C266) -其他专用化学产品制造 (C2669) -石油和天然气开采辅助活动-石油和天然气开采辅助活动		
主要产品与服务项目	石油和天然气开采辅助活动,采矿业中的开采辅助活动货物进出口、技术进出口、代理进出口、机械设备租赁		
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	科胜石油	证券代码	430284
挂牌时间	2013年8月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	41,840,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁丽晶	联系地址	北京市海淀区中关村东路66号世纪科贸大厦C座9层1006A室
电话	010-82612930	电子邮箱	343370398@qq.com
传真	010-82612930		
公司办公地址	北京市海淀区中关村东路66号世纪科贸大厦C座9层1006A室	邮政编码	100190
公司网址	www.co-sail.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108553083117W		

注册地址	北京市海淀区中关村东路 66 号世纪科贸大厦 C 座 9 层 1006A 室		
注册资本（元）	41,840,000	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、所处行业及主营业务介绍：

北京科胜伟达石油科技股份有限公司，简称科胜石油（股票代码：430284），其前身“科胜博达”于1997年由中科院、胜利油田和国家自然科学基金委联合创立，主营业务为油气勘探开发一体化技术服务和工程服务，长期致力于油气勘探开发前沿技术的研发和应用，面向全球合作伙伴在地球物理、石油地质、压裂监测等领域，提供科学分析服务、智能计算服务和油气勘探AI分析服务。

科胜石油主要面对石油天然气勘探开发行业，长期提供老油田、低产油气田、复杂构造油气田勘探开发技术服务，并积极引入新技术，参加了多个国家重大专项项目，先后为普光气田、涪陵页岩气以及西气东输重点项目阿姆河油气田的勘探开发做出了重大贡献。近年来，更是积极响应一带一路和国家能源改革战略，与合作伙伴一起，积极参加了印尼、俄罗斯车臣、玻利维亚、埃塞俄比亚等国家和地区的油气勘探开发项目。

2、产品及服务模式：

公司能提供四大领域的新技术服务和产品，分别是

(1) 地震资料处理服务，主要包括以下核心技术：地震资料高分辨率处理技术，复杂连片地震资料处理技术，自适应孔径叠前时间/深度偏移技术，共方位角叠前时间偏移技术，三维地震资料逆时偏移技术，多波处理技术，高端各向异性叠前深度偏移处理技术等。

(2) 地质综合研究服务，主要包括以下核心技术：深层油气藏综合勘探技术，非常规油气综合勘探技术，特低渗透油田综合开发技术，薄砂体储层预测技术，碳酸盐储层裂缝预测技术，大数据储层预测技术，致密储层甜点预测技术。

(3) 微破裂向量扫描技术，主要用于压裂监测服务：微破裂向量扫描是专门针对微小破裂、四维、多分量、可视化、AI分析的地震学监测方法，主要应用于压裂施工实时监测、压裂施工效果分析和后评估分析等。

(4) 基于大数据/AI/算力技术的先进专业软件产品：公司完成多个国家重大专项软件项目，包括MPS并行处理系统、MCS多波多分量处理系统等，同时能为用户提供地球物理、地质油藏、勘探动态、开发管理、大数据、云计算、辅助决策等系列专业软件产品。

3、客户类型和收入来源：

公司的客户主要为石油天然气行业中从事勘探开发业务的企业，主要包括以下几类，第一类是国有大型石油石化企业，包括中石油、中石化和中海油及其下属的各级单位；第二类是国内其它从事勘探开发业务的油田企业，多种所有制并存，多为中小型油公司或服务公司；第三类是国际油公司和服务公司。

科胜石油长期提供老油田、低产油气田、复杂构造油气田勘探开发技术服务，一直以国内的三桶油为主要客户，同时也与国内中小型油公司和服务公司开展业务合作，另外科胜石油还与合作伙伴一起，积极参加了印尼、俄罗斯车臣、玻利维亚、埃塞俄比亚等国家和地区的油气勘探开发项目。巩固和加强与国内主流石油企业业务合作、积极拓展海外市场、积极拓展中小民营石油企业市场是科胜石油主要的市场策略。

公司的项目以地震资料处理服务、地质综合研究服务、软件技术开发和压裂监测工程服务为主，以技术服务、技术开发和软件销售为主要类别的主营业务收入是公司的主要收入来源。

4、关键资源：

（1）科胜石油是业内的先行者，拥有厚重的行业历史和丰富的市场人脉。

历经二十多年的风雨历程，科胜石油曾经是油气勘探领域最早的混合所有制创新企业、是新三板第一批挂牌企业、是中国石油技术服务联盟的发起者和主要成员，科胜石油现已发展成为集油气勘探开发一体化技术服务和工程服务于一身的高科技企业集团。国内主要的油公司和服务公司基本都是科胜石油的客户或合作伙伴，与众多国际油公司和服务公司有经常性的业务合作关系，在三桶油总公司和主要下属单位均有合供商资质。

（2）科胜石油拥有强大的研发团队

科胜石油在东营设立油气勘探研究中心，同时与石油大学（北京）、石油大学（华东）成立有联合实验室和合作研究中心。科胜石油技术力量雄厚，多名高管、核心技术人员具有高级职称和博士学位，专家队伍囊括了地球物理、石油地质、石油工程、大数据、AI 分析等专业领域，拥有大量自主知识产权（包括专利和著作权）。

（3）科胜石油拥有多项行业核心技术

科胜石油掌握多项行业核心技术，已拥有 5 项发明专利，数十个软件著作权，多个专利正在申办中，公司《基于复杂构造成像的地质综合评价配套技术》曾获北京市科委新技术新产品新服务认定。公司曾承担多个国家重大专项项目，内容涉及地球物理、地质综合、储层预测、岩性分析、油藏描述、非常规页岩油气、裂缝监测、软件开发等累计数十项子课题。科胜石油是高新技术企业、国家级科技型中小企业，已通过并持续保持质量/环境/职业健康安全管理体系认证。

（4）坚持平台化战略，通过两个平台积极参与一体化项目：

科胜石油是石油联盟的发起人和主要成员（股东（常务理事）会员），这是一个石油（能源）全产业链产融一体化合作平台，通过这个平台，科胜石油可参与国际国内勘探开发一体化项目和油田区块建设；科胜石油同时还是混合所有制企业北方金科的重要股东，该公司是专业国际物探工程服务平台，主要面向亚非拉地区提供地质勘探、重磁电以及化探工程服务，科胜石油通过这个平台形成地震资料采集、处理、解释和综合研究一体化的地震勘探开发服务体系。

5、销售渠道：

（1）通过参加各地区主要客户单位集中组织的市场业务活动进行市场销售，例如公司长期坚持参加新疆油田、吉林油田等单位的框架入围招标，持续拥有准入资质，与相应客户的合同签订程序享有优先资格。

（2）通过一线市场销售人员与客户单位进行沟通，了解客户单位项目信息，按客户要求参加单个项目的竞标、预审、方案编写评比、数据试处理等一系列活动，最后与用户签订合同。

（3）通过主要客户单位的招标网站，刷选招标信息，选择适合公司的业务，组成市场+技术投标团队，参与招投标活动，如中标，就按照正常商业程序签订合同执行。

（4）通过中国石油技术服务联盟和北方金科能源勘探技术有限公司两个平台以及石油大学等院校合作伙伴，积极承揽国内国际一体化项目，与合作者组成完整产业链，共同承担服务内容。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年12月21日公司通过高新复审，由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》，证书编号：GR202111006231,有效期三年。</p> <p>2022年8月，根据《北京市经济和信息化局关于对2022年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单公告的通知》，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2022ZJTX2463，有效期三年，2022.10-2025.10。</p>

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	25,463,212.06	16,836,912.87	51.23%
毛利率%	24.55%	37.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,090,942.14	1,140,574.17	-721.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,327,374.07	1,297,135.00	-16.90%
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）	-16.90%	2.40%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.66%	2.81%	-
基本每股收益	-0.0066	0.0273	-721.70
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,954,177.58	48,702,526.35	0.52%
负债总计	14,187,418.94	2,040,455.73	595.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,239,695.11	45,501,436.13	-27.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.09	-27.00%
资产负债率%（母公司）	26.24%	3.44%	-
资产负债率%（合并）	28.98%	4.19%	-
流动比率	2.23	15.07	-
利息保障倍数	-1,965.50	25.64	-
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	-7,303,959.88	3,197,345.98	-328.44%
应收账款周转率	1.84	2.02	-
存货周转率	4.44	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.52%	-7.06%	-
营业收入增长率%	51.23%	3.31%	-
净利润增长率%	-77,420.46%	-12.96%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,278,716.27	14.87%	12,115,099.73	24.88%	-39.92%

应收票据	377,500.00	0.77%	1,000,000.00	2.05%	-62.25%
应收账款	15,585,808.43	31.84%	7,154,785.29	14.69%	117.84%
递延所得税资产	2,944,310.39	6.01%	1,682,635.51	3.45%	74.98%
应付账款	1,791,081.08	3.66%	220,981.08	0.45%	710.51%
应付职工薪酬	1,496,862.32	3.06%	640,135.62	1.31%	133.84%
应交税费	317,042.13	0.65%	228,459.13	0.47%	38.77%
其他应付款	19,085.90	0.04%	13,786.57	0.03%	38.44%
其他流动负债	528,864.06	1.08%	528,864.06	1.09%	0.00%
合同资产	2,333,917.85	4.77%	5,821,112.25	11.95%	-59.91%
存货	5,738,332.04	11.72%	0	0%	0%
短期借款	130,007,180.56	20.44%	0	0%	0%
流动负债	14,171,707.52	28.95%	1,955,935.53	4.02%	642.55%
负债	14,187,418.94	28.98%	2,040,455.73	4.19%	595.31%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年减少 39.92%，报告期内公司用自有资金购买理财产品，到期未兑付。
- (2) 应收票据较上年减少 62.25%，2023 年合同执行过程中，公司加大市场工作力度，合同执行中，与用户积极沟通努力争取尽量现金收款，应收票据大幅度减少。
- (3) 应收账款较上年增加 117.84%，本期应收账款增幅较大的主要原因为对中石化国际事业北京有限公司软件销售 1000 万元，2024 年 1 月已回款 950 万元。
- (4) 递延所得税较上年增加 74.98%，公允价值变动损失导致递延所得税资产增加。
- (5) 应付账款较上年增加 710.51%，主要是由于本期新增销售订单较多，生产投入加大导致年末应付的供应商货款及劳务款增加所致。
- (6) 应交税费上年增加 38.77%，主要是本期期末增值税及附加税增加。
- (7) 存货较上年减少 59.91%，本报告期内新增加了 ES360 软件、Paradigm 叠前裂缝预测模块软件包 2 笔销售收入合同尚未完成，对应的软件成本计入存货。
- (8) 短期借款，报告期内，主要是因为业务发展，增加了银行贷款 1000 万元。
- (9) 流动负债较上年增加 642.55%，主要是因为业务发展，增加了银行贷款 1000 万元。
- (10) 负债较上年增加 595.31%，主要是因为业务发展，增加了银行贷款 1000 万元。

(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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	25,463,212.06	-	16,836,912.87	-	51.23%
营业成本	19,213,119.24	75.45%	10,474,778.22	62.21%	83.42%
毛利率%	24.55%	-	37.79%	-	-
销售费用	1,473,940.81	5.79%	1,969,788.72	11.70%	-25.26%
管理费用	2,840,949.54	11.16%	1,757,033.42	10.44%	61.69%
研发费用	1,710,665.90	6.72%	1,091,912.74	6.49%	56.67%
财务费用	138,800.33	0.55%	-15,861.07	-0.09%	975.10%
其他收益	101,736.89	0.40%	7,338.80	0.04%	1,286.29%
投资收益	129,479.86	0.51%	7,101.02	0.04%	1,723.40%
公允价值变动收益	-7,000,000.00	-27.49%	30,831.58	0.18%	-22,803.99%
信用减值损失	-1,566,140.73	-6.15%	-443,915.10	-2.64%	252.80%
资产减值损失	100,303.48	0.39%	10,808.47	0.06%	828.01%
营业外收入	0.00		108.79	0.00%	-100.00%
营业外支出	10,348.60	0.04%	21,363.84	0.13%	-1,051.15%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入2546.32万元，同比增加51.23%，公司报告期内软件销售收入增加较多所致。
- (2) 营业成本1921.31万元，同比增加83.42%，因报告期内项目成本增加。
- (3) 销售费用147.39万元，同比减少25.17%，报告期内，销售人员离职及退休，导致销售费用减少。
- (4) 管理费用 284.09万元，同比增加61.69%，因报告期内项目管理成本增加。
- (5) 财务费用13.88万元，同比增加975.10%，今年主要因为借款，利息支出增加导致。
- (6) 公允价值变动收益-700万元，因报告期内公司利用自有资金在中植购买理财产品，到期未兑付，审计已全部计提损失。
- (7) 信用减值损失金额为156.61万元，较上年同期增加252.80%，主要原因本期合同资产减少，应收账款增加，但由于部分账款账龄有所增加，导致本期计提了坏账准备，但是计提金额比上期有所减少。
- (8) 资产减值损失10.03万元，较上年同期增加825.01%，主要原因系本期应收账款及其他应收账款有所减少，但由于部分账款账龄有所增加，导致本期计提了坏账准备，但是计提金额比上期有所减少。
- (9) 其他收益10.17万元，较上年同期增加1286.29%，陕西科胜公司政府补助、进项税加计扣除、稳岗补贴所致。
- (10) 投资收益12.95万元，较上年同期增加1723.40%，报告期内公司利用自有资金购买理财，到期收到的利息。

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	25,463,212.06	16,836,912.87	51.23%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	19,213,119.24	10,474,778.22	83.42%
其他业务成本	0.00	0.00	

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
技术服务	9,622,504.14	6,577,199.24	31.65%	-42.85%	-37.21%	-16.25
软件销售	15,840,707.92	12,635,920.00	20.23%	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

营业收入较去年同期分别增加了 51.23%，营业成本较去年同期增加了 83.42%，主要公司报告期内软件销售收入增加较多所致，公司整体实力和技术水平在多个招投项目中得到用户认可，业务大幅度增长所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中石化国际事业北京有限公司	8,849,557.52	34.75%	否
2	大连中石化物资装备有限公司	6,991,150.40	27.46%	否
3	中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	2,270,005.65	8.91%	否
4	北京中海沃邦能源投资有限公司	864,528.30	3.40%	否
5	中国地质调查局南京地质调查中心	839,433.94	3.30%	否
合计		19,814,675.81	77.82%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京鑫和佳兴科技有限公司	1,294,369.83	11.73%	否
2	任丘市杨威技术服务经营有限公司	958,424.00	8.68%	否
3	深圳市中科锐星科技有限公司	909,415.93	8.24%	否

4	上海赞盈信息技术有限公司	672,566.40	6.09%	否
5	北京源信智合科技有限公司	653,465.35	5.92%	否
合计		4,488,241.51	40.66%	-

(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	-7,303,959.88	3,197,345.98	-328.44%
投资活动产生的现金流量净额	-7,185,754.69	683,340.57	-1,151.56%
筹资活动产生的现金流量净额	9,701,468.07	-660,000.00	1,569.92%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-328.44%，新增加了软件成本导致购买商品支付的现金较去年增多。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1151.56%。公司利用自有资金购买理财产品 700 万元，逾期未收回款项，审计报告已全部计提损失。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1569.92%。报告期公司向中国银行上地支行贷款 1000 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
北京科胜永昌软件有限公司	控股子公司	应用软件服务；技术服务计算机系统集成	8,000,000.00	836,625.49	836,625.49	0.00	-1,099,271.29
北京科胜实达信息技术有限公司	控股子公司	云计算，软件开发，技术服务	6,000,000.00	1075639.85	1,075,639.85	0.00	-1,293,001.97
CO-SAIL	控股子公司	技术服	1,000,000.00	845,503.26	845,503.26	0.00	-1,213,662.78

PETROLEUM TECHNOLOGY LIMITED	公司	务；技术 进出口、 软件进 出口、货 物进出 口					
陕西科胜 能源技术 有限公司	控股子 公司	地质勘 查技术 服务；技 术服务；	500,000.00	537,867.97	325,109.67	1,067,528.30	64,084.26
北方金科 能源勘探 技术有限 公司	参股公 司	能源矿 产地质 勘察；技 术服务	100,000,000.00	59,063,902.10	46,010,289.76	0.00	-8,535,882.98

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北方金科能源勘探技术有限公司	公司业务主要以地震资料处理、解释、综合研究等技术服务为主营业务，北方金科的主要业务为地震勘探野外采集施工，主要面向国际市场，科胜与北方金科正好形成地震资料采集、处理和解释一体化的服务体系，属于产业链纵向延伸。	将进一步扩充公司产业链、增强公司业务拓展能力、增加公司新的利润增长点，通过北方金科这一平台，可以更多的参与国际石油勘探项目，巩固并提升公司的综合竞争力和抗风险能力。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

√适用 □不适用

报告期内，母公司和子公司分别在中植创信投资有限公司购买理财产品合计 700 万元，逾期未兑付，鉴于上述理财产品投资款项的收回尚存在不确定性，并基于非保本理财产品的性质，存在剩余本息不能兑付的风险，其存在对公司 2023 年业绩所带来的不利影响，报告期内审计报告已全部计提损

失，导致本年亏损。

公司目前经营情况正常，该事项尚未影响公司持续运营及日常经营资金需求。

公司将密切关注该信托计划的相关进展情况，并及时履行信息披露义务。

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款坏账风险	2023 年公司应收票据及应收账款账面价值为 15,963,308.43 元，占总资产比重为 32.61%，应收账款余额较大。虽然公司应收账款的形成与公司正常的生产经营和业务发展有关，但如果客户出现违约或公司管理不利的情况，公司有存在发生坏账的风险。
2、核心技术人员流失风险	公司目前的主营业务产品属于技术性产品和服务，因此核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司对核心技术采取了申请软件著作权、发明专利等方式进行保护，为核心技术人员提供了股权激励和薪酬激励方式。公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来风险。
3、客户集中风险	公司报告期内前五大直接客户单个收入占营业总收入比重较大，客户集中度偏高，这与我国石油行业的特点有关，公司以往的重点客户就是行业内中石油、中石化、中海油三大国有油企，客观上导致了目前客户相对集中的状态。如果来自这些客户的收入大幅下降，则会影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	2,773,340

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：

报告期内，公司向北京科胜博达科贸有限公司借款 186 万元，向北京科胜博达技术有限公司借款 82 万元，无偿使用，当月已归还。

报告期内，公司向关联方玖玖和盟电子商务（山东）有限公司采购酒水合计 93,340 元，用于日常招

待客户。

公司关联交易未对公司生产经营产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2013年6月19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	2013年6月19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	2013年6月19日		挂牌	规范关联交易	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人冷传波出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人作为北京科胜伟达石油科技股份有限公司（以下简称股份公司）的股东。除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。截至本承诺函出具之日，本人所控制的公司未从事与股份公司业务相竞争的业务及活动。

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。
- 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》。公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于避免同业竞争承诺函》等承诺。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,726,250	47.15%	0	19,726,250	47.15%
	其中：控股股东、实际控制人	5,297,500	12.66%	255,800	5,553,300	13.27%
	董事、监事、高管	2,700,000	6.45%	0	2,700,000	6.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,113,750	52.85%	0	22,113,750	52.85%
	其中：控股股东、实际控制人	13,132,500	31.39%	0	13,132,500	31.39%
	董事、监事、高管	8,981,250	21.46%	0	8,981,250	21.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,840,000	-	0	41,840,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	冷传波	18,430,000	255,800	18,685,800	44.6601%	13,132,500	5,553,300	0	0
2	北京科胜联合投资管理中心（有限合伙）	5,168,000	0	5,168,000	12.3518%	0	5,168,000	0	0
3	苏永昌	2,514,000	0	2,514,000	6.0086%	1,893,750	620,250	0	0
4	王建立	2,400,000	0	2,400,000	5.7361%	1,800,000	600,000	0	0

5	方正茂	2,400,000	0	2,400,000	5.7361%	1,800,000	600,000	0	0
6	侯建全	2,400,000	0	2,400,000	5.7361%	1,800,000	600,000	0	0
7	潘元林	2,392,000	0	2,392,000	5.7170%	0	2,392,000	0	0
8	中泰证 券股份 有限公 司	1,662,000	0	1,662,000	3.9723%	0	1,662,000	0	0
9	刘坚	1,500,000	0	1,500,000	3.5851%	0	1,500,000	0	0
10	李磊	842,000	0	842,000	2.0124%	0	842,000	0	0
合计		39,708,000	255,800	39,963,800	95.5156%	20,426,250	19,537,550	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京科胜联合投资管理中心（有限合伙）是员工持股平台，方正茂为合伙公司执行事务合伙人，股东方正茂、王建立、侯建全持有合伙公司股份，冷传波为北京科胜联合投资管理中心（有限合伙）的实际控制人。

除上述情况外，前十大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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

冷传波先生，1963年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，博士研究生学历。1984年至2000年于中石化胜利油田地球物理勘探开发公司物探研究所任工程师；2001年至2012年9月于北京公告编号：2016-005科胜博达技术有限公司任董事长、总经理，2012年10月至今于北京科胜博达技术有限公司任董事；2009年10月至2012年8月于博达科技（香港）任董事；2011年8月至今于北京科胜博达商贸有限公司历任董事长、董事；2012年7月至今于子公司永昌软件任董事长；2014年6月至今于北京科胜实达信息技术有限公司任执行董事；2014年12月至今于神州联合能源控股（北京）有限公司任董事；2015年8月至今于科胜石油科技有限公司（香港）任执行董事；2012年5月至今任公司董事长、总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
冷传波	董事长、总经理	男	1963年7月	2022年3月18日	2025年3月17日	18,430,000	255,800	18,685,800	44.66%
侯建全	董事、副总经理、财务总监	男	1968年4月	2022年3月18日	2025年3月17日	2,400,000	0	2,400,000	5.74%
王建立	董事、副总经理	男	1969年2月	2022年3月18日	2025年3月17日	2,400,000	0	2,400,000	5.74%
方正茂	董事	男	1963年12月	2022年3月18日	2025年3月17日	2,400,000	0	2,400,000	5.74%
刘坚	董事	男	1957年10月	2022年3月18日	2025年3月17日	1,500,000	0	1,500,000	3.58%
袁丽晶	董事会秘书	女	1985年11月	2022年3月18日	2025年3月17日	0	0	0	0%
李幼铭	监事会主席	男	1939年9月	2022年3月18日	2025年3月17日	750,000	0	750,000	1.79%
苏永昌	监事	男	1960年7月	2022年3月18日	2025年3月17日	2,514,000	0	2,514,000	6.01%
司伟	监事	男	1977年12月	2022年3月18日	2025年3月17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、控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	14			14
销售人员	4		1	3
管理人员	4			4
财务人员	3			3
员工总计	25		1	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	5
本科	13	12
专科	2	2
专科以下	2	2
员工总计	25	24

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

在报告期内，公司严格按国家相关规定给予员工薪资福利。

公司暂不存在需要承担离退休职工薪酬的情形。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内，公司投资北京神州联合投资管理中心（有限合伙），持有 13.04% 出资。

(一) 公司治理基本情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。公司

认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充份行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好的履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定并完善了《公司章程》、《三会议事规则》、《信息披露管理》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、

实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字(2024)第 103009 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐红伟 2 年	王建光 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	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

审计报告

中兴财光华审会字(2024)第 103009 号

北京科胜伟达石油科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京科胜伟达石油科技股份有限公司（以下简称科胜石油公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科胜石油公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于科胜石油公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

科胜石油公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科胜石油公司 2023 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科胜石油公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科胜石油公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科胜石油公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科胜石油公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科胜石油公司不能持续经营。

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

（6）就科胜石油公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
中国注册会计师：

中国·北京

2024年4月29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、1	7,278,716.27	12,115,099.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		1,014,719.19
衍生金融资产			
应收票据	五、3	377,500.00	1,000,000.00
应收账款	五、4	15,585,808.43	7,154,785.29
应收款项融资			
预付款项	五、5	56,050.00	21,050.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	124,049.99	311,246.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,738,332.04	
合同资产	五、8	2,333,917.85	5,821,112.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	47,253.36	2,046,290.97
流动资产合计		31,541,627.94	29,484,303.92
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	五、10	10,336,286.23	11,927,557.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	3,564,454.04	3,764,223.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	0.00	563,468.00

无形资产	五、13	567,498.98	1,280,338.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,944,310.39	1,682,635.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,412,549.64	19,218,222.43
资产总计		48,954,177.58	48,702,526.35
流动负债：			
短期借款	五、15	10,007,180.56	
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、16	1,791,081.08	220,981.08
预收款项	五、17	11,591.47	
合同负债			
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、18	1,496,862.32	640,135.62
应交税费	五、19	317,042.13	228,459.13
其他应付款	五、20	19,085.90	13,786.57
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、21		323,709.07
其他流动负债	五、22	528,864.06	528,864.06
流动负债合计		14,171,707.52	1,955,935.53
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、23		0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、14	15,711.42	84,520.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,711.42	84,520.20
负债合计		14,187,418.94	2,040,455.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	41,840,000.00	41,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	4,660,367.88	4,660,367.88
减：库存股			
其他综合收益	五、26	-6,718,741.18	-2,547,942.30
专项储备			
盈余公积	五、27	2,433,382.41	2,433,382.41
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-7,975,314.00	-884,371.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,239,695.11	45,501,436.13
少数股东权益		527,063.53	1,160,634.49
所有者权益（或股东权益）合计		34,766,758.64	46,662,070.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,954,177.58	48,702,526.35

法定代表人：冷传波

主管会计工作负责人：侯健全

会计机构负责人：王芳

（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		6,309,663.78	8,729,901.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	377,500.00	1,000,000.00
应收账款	十三、2	15,258,472.25	7,154,785.29
应收款项融资			
预付款项		16,050.00	16,050.00
其他应收款	十三、3	94,124.99	306,324.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,738,332.04	

合同资产		2,333,917.85	5,821,112.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,714.54	2,046,284.17
流动资产合计		30,166,775.45	25,074,457.81
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	十三、4	8,081,326.00	8,081,326.00
其他权益工具投资		10,336,286.23	11,927,557.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,552,285.55	3,752,054.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	563,468.00
无形资产		420,498.99	838,498.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,922,694.80	810,883.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,313,091.57	25,973,788.34
资产总计		55,479,867.02	51,048,246.15
流动负债：			
短期借款		10,007,180.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,611,081.08	220,981.08
预收款项		11,591.47	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		326,605.96	368,319.58
应交税费		316,475.59	228,459.13
其他应付款		1,740,000.00	1,585.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	323,709.07
其他流动负债		528,864.06	528,864.06

流动负债合计		14,541,798.72	1,671,918.66
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			0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,711.42	84,520.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,711.42	84,520.20
负债合计		14,557,510.14	1,756,438.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,840,000.00	41,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,660,367.88	4,660,367.88
减：库存股			
其他综合收益		-6,794,656.71	-2,611,576.27
专项储备			
盈余公积		2,433,382.41	2,433,382.41
一般风险准备			
未分配利润		-1,216,736.70	2,969,633.27
所有者权益（或股东权益）合计		40,922,356.88	49,291,807.29
负债和所有者权益（或股东权益）合计		55,479,867.02	51,048,246.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、29	25,463,212.06	16,836,912.87
其中：营业收入	五、29	25,463,212.06	16,836,912.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	25,535,048.80	15,378,493.35

其中：营业成本	五、29	19,213,119.24	10,474,778.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	157,572.98	100,841.32
销售费用	五、31	1,473,940.81	1,969,788.72
管理费用	五、32	2,840,949.54	1,757,033.42
研发费用	五、33	1,710,665.90	1,091,912.74
财务费用	五、34	138,800.33	-15,861.07
其中：利息费用		4,229.24	34,586.15
利息收入		68,048.10	55,490.25
加：其他收益		101,736.89	7,338.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	129,479.86	7,101.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
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、36	-7,000,000.00	30,831.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,566,140.73	-443,915.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	100,303.48	10,808.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	0.00	-197,275.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,306,457.24	873,309.26
加：营业外收入	五、41	0.00	108.79
减：营业外支出	五、42	10,348.86	21,363.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,316,806.10	852,054.21
减：所得税费用	五、43	-592,293.00	-146,971.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,724,513.10	999,025.79
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）		-7,724,513.10	999,025.79
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）		-633,570.96	-141,548.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,090,942.14	1,140,574.17
六、其他综合收益的税后净额		-4,170,798.88	-2,542,655.78

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,170,798.88	-2,542,655.78
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,183,080.44	-2,611,576.27
(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		-4,183,080.44	-2,611,576.27
(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		12,281.56	68,920.49
(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		12,281.56	68,920.49
(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		-11,895,311.98	-1,543,629.99
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,261,741.02	-1,402,081.61
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-633,570.96	-141,548.38
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0066	0.0273
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.1695	0.0273

法定代表人：冷传波

主管会计工作负责人：侯健全

会计机构负责人：王芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三、5	24,395,683.76	16,343,053.52
减：营业成本	十三、5	18,857,577.16	10,148,354.94
税金及附加		154,725.35	100,215.91
销售费用		1,473,940.81	1,969,788.72
管理费用		1,144,113.04	1,262,119.53
研发费用		916,577.26	671,624.74
财务费用		142,775.91	-12,519.44
其中：利息费用		1,301.63	34,586.15
利息收入		62,116.39	48,606.94
加：其他收益		1,628.35	7,160.44
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、6	119,277.03	5,859.51

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)		-6,000,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,547,596.56	-443,886.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)		100,303.48	10,808.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	-197,275.03
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,620,413.47	1,586,135.53
加：营业外收入		0.00	108.79
减：营业外支出		8,385.54	16,587.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,628,799.01	1,569,656.59
减：所得税费用		-1,442,429.04	-19,623.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,186,369.97	1,589,280.42
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
(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		-4,183,080.44	-2,611,576.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-4,183,080.44	-2,611,576.27
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		-4,183,080.44	-2,611,576.27
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		-8,369,450.41	-1,022,295.85
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		22,343,520.26	16,015,898.26
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		1,597.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,854,760.93	841,308.21
经营活动现金流入小计		24,199,878.31	16,857,206.47
购买商品、接受劳务支付的现金		23,016,677.33	6,175,523.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,287,990.87	5,391,179.99
支付的各项税费		1,302,676.21	665,515.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	2,896,493.78	1,427,641.79
经营活动现金流出小计		31,503,838.19	13,659,860.49
经营活动产生的现金流量净额		-7,303,959.88	3,197,345.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,024,922.02	586,239.55
取得投资收益收到的现金		119,323.29	7,101.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,000.00
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		4,144,245.31	683,340.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		11,330,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,330,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,185,754.69	683,340.57
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		24,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,700,000.00	
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,531.93	
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		5,410,000.00	660,000.00
筹资活动现金流出小计		19,998,531.93	660,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,701,468.07	-660,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,136.96	68,920.49
五、现金及现金等价物净增加额		-4,836,383.46	3,289,607.04
加：期初现金及现金等价物余额		12,115,099.73	8,825,492.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,278,716.27	12,115,099.73

法定代表人：冷传波

主管会计工作负责人：侯健全

会计机构负责人：王芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,556,504.66	15,511,238.91
收到的税费返还		1,597.12	
收到其他与经营活动有关的现金		1,736,067.24	831,400.55
经营活动现金流入小计		23,294,169.02	16,342,639.46
购买商品、接受劳务支付的现金		22,957,707.35	6,175,523.69
支付给职工以及为职工支付的现金		3,618,875.51	4,731,255.04
支付的各项税费		1,255,391.18	627,520.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,113,224.12	1,357,259.43
经营活动现金流出小计		29,945,198.16	12,891,558.59
经营活动产生的现金流量净额		-6,651,029.14	3,451,080.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		119,323.29	5,859.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90,000.00
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		3,119,323.29	95,859.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		10,330,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,330,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,210,676.71	95,859.51
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		24,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,040,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,440,000.00	
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,531.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,410,000.00	660,000.00
筹资活动现金流出小计		19,998,531.93	660,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,441,468.07	-660,000.00
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		-2,420,237.78	2,886,940.38
加：期初现金及现金等价物余额		8,729,901.56	5,842,961.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,309,663.78	8,729,901.56

(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	41,840,000.00				4,660,367.88		-2,547,942.30		2,433,382.41		-884,371.86	1,160,634.49	46,662,070.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,840,000.00				4,660,367.88		-2,547,942.30		2,433,382.41		-884,371.86	1,160,634.49	46,662,070.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-4,170,798.88				-7,090,942.14	-633,570.96	-11,895,311.98
(一) 综合收益总额							-4,170,798.88				-7,090,942.14	-633,570.96	-11,895,311.98
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

(六) 其他													
四、本年期末余额	41,840,000.00				4,660,367.88		-6,718,741.18		2,433,382.41		-7,975,314.00	527,063.53	34,766,758.64

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	41,840,000.00				4,660,367.88		-5,286.52		2,274,454.37		-1,866,017.99	1,302,182.87	4,820,570.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,840,000.00				4,660,367.88		-5,286.52		2,274,454.37		-1,866,017.99	1,302,182.87	48,205,700.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,542,655.78		158,928.04		981,646.13	-141,548.38	-1,543,629.99
（一）综合收益总额							-2,542,655.78				1,140,574.17	-141,548.38	-1,543,629.99
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							158,928.04		-158,928.04				
1. 提取盈余公积							158,928.04		-158,928.04				
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	41,840,000.00				4,660,367.88		-2,547,942.30		2,433,382.41		-884,371.86	1,160,634.49	46,662,070.62

法定代表人：冷传波

主管会计工作负责人：侯健全

会计机构负责人：王芳

(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	41,840,000.00				4,660,367.88		-2,611,576.27		2,433,382.41		2,969,633.27	49,291,807.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,840,000.00				4,660,367.88		-2,611,576.27		2,433,382.41		2,969,633.27	49,291,807.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,183,080.44				-4,186,369.97	-8,369,450.41
(一) 综合收益总额							-4,183,080.44				-4,186,369.97	-8,369,450.41

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	41,840,000.00				4,660,367.88		-6,794,656.71		2,433,382.41		-1,216,736.70	40,922,356.88

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	41,840,000.00				4,660,367.88				2,274,454.37		1,539,280.89	50,314,103.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,840,000.00				4,660,367.88				2,274,454.37		1,539,280.89	50,314,103.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,611,576.27		158,928.04		1,430,352.38	-1,022,295.85
(一) 综合收益总额							-2,611,576.27				1,589,280.42	-1,022,295.85
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								158,928.04		-158,928.04		
1. 提取盈余公积								158,928.04		-158,928.04		
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	41,840,000.00				4,660,367.88		-2,611,576.27		2,433,382.41		2,969,633.27	49,291,807.29

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	100,200.68
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	-6,870,520.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,348.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益合计	-6,780,668.32
减：所得税影响数	-1,017,100.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,763,568.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

财务报表附注

一、公司基本情况

北京科胜伟达石油科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为 2010 年 4 月 9 日成立的科胜伟达石油科技（北京）有限公司，2013 年 4 月 9 日整体改制为股份有限公司。2013 年 4 月 9 日，取得北京市工商行政管理局核发的 110108012760642 号《企业法人营业执照》。2013 年 8 月 8 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码：430284。

公司的统一社会信用代码：91110108553083117W。

公司法定代表人：冷传波。

公司地址：北京市海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 9 层 1006A 室。

截至 2023 年 12 月 31 日止，注册资本为 4,184.00 万元，注册地：北京市海淀区中关村东路 66 号 2 号楼 9 层 1006A 室。

本公司的实际控制人为冷传波。

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事：技术开发、技术服务和软件销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额为 100 万元（含）以上
本期重要的应收款项坏账准备转回或转销	报告期坏账准备转回或转销单项金额为 20 万元（含）以上
本期重要的应收款项核销	单项核销金额为 20 万元（含）以上
重要预付款项/应付账款/其他应付款项	对单项账龄 1 年以上的预付款项/应付账款/其他应付款项且金额 100 万（含）以上
重要非全资子公司	投资成本占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上
重要的投资活动项目	投资项目金额占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长

期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、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予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户，按账龄组合计提坏账准备的应收款项

应收账款组合 2 应收客户

项目	确定组合的依据	
应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2	关联组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（3）其他应收款组合

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

其他应收款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

其他应收款组合 2 /内部职工借款备用金、保证金及押金等低风险的应收款项

项目	确定组合的依据	
其他应收账款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收账款组合 2	关联组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，原材料、周转材料等发出时采用移动加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。项目成本按照个别计价法确认确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

14、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——

持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别

是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（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	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其它设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要

包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与

租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

⑤ 期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用实际结算法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

收入确认的具体方法：

本公司主要收入为软件销售、技术开发和技术服务。

软件销售业务，在在交付完成并取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。

技术开发和技术服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，

冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，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，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率%	备注
增值税	应税收入	6、13	
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	

企业所得税

纳税主体名称	所得税税率	备注
北京科胜伟达石油科技股份有限公司	15%	高新技术企业
北京科胜永昌软件有限公司（子公司）	15%	高新技术企业
北京科胜实达信息技术有限公司（子公司）	25%	
科胜石油科技有限公司（子公司）	16.5%	注 1
陕西科胜能源科技有限公司（子公司）	15%	

注 1：科胜石油科技有限公司为注册地在香港的子公司，香港公司适用利得税，税率为

16.5%

2、优惠税负及批文

本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，公司于2013年5月取得北京市海淀区国家税务局颁发的《企业所得税税收优惠备案回执》，成为高新技术企业。2021年12月21日复审通过，证书编号：GR202111006231，有效期三年。公司自2021年1月1日起至2023年12月31日止减按15%的税率缴纳所得税。

北京科胜永昌软件有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，公司于2012年3月取得北京市海淀区国家税务局颁发的《企业所得税减免税备案登记书》，2020年12月2日复审通过，证书编号：GR202011005701，有效期三年。北京科胜永昌软件有限公司自2020年12月2日起至2023年12月1日止减按15%的税率缴纳所得税。

陕西科胜能源科技有限公司被陕西省科学技术委员会、陕西省财政厅、国家税务局陕西省税务局联合认定为高新技术企业，公司于2022年11月取得陕西省国家税务局颁发的《企业所得税减免税备案登记书》，证书编号：GR202261003837，有效期三年。陕西科胜能源科技有限公司自2022年1月1日起至2024年12月31日止减按15%的税率缴纳所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
现金		
银行存款	7,278,716.27	12,115,099.73
其他货币资金		
合计	7,278,716.27	12,115,099.73
其中：存放在境外的款项总额	845,503.26	1,134,049.43

截至2023年12月31日本公司货币资金无受限制情况。

2、交易性金融资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
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		

其中：债务工具投资		1,014,719.19
权益工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计		1,014,719.19

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	377,500.00		377,500.00
合计	377,500.00		377,500.00

(续)

类别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票时间较短且客户信用等级较高，不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

③ 坏账准备的变动

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 其他说明

无。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,843,019.40	3,257,210.97	15,585,808.43	8,826,979.20	1,672,193.91	7,154,785.29
合计	18,843,019.40	3,257,210.97	15,585,808.43	8,826,979.20	1,672,193.91	7,154,785.29

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	15,286,619.40	5.00	764,330.97
1至2年	86,000.00	10.00	8,600.00
2至3年	-	30.00	-
3至4年	1,356,800.00	50.00	678,400.00
4至5年	1,538,600.00	80.00	1,230,880.00

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
5年以上	575,000.00	100.00	575,000.00
合计	18,843,019.40		3,257,210.97

组合——关联组合

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
4-5年	716,100.00	0.00	
合计	716,100.00		

③ 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,672,193.91	1,585,017.06			3,257,210.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中石化国际事业北京有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	46.77	500,000.00
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(风城油田作业区)	1,356,800.00		1,356,800.00	6.35	678,400.00
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	1,097,000.00	270,000.00	1,367,000.00	6.39	68,350.00
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司河口采油厂	922,995.00		922,995.00	4.32	46,149.75
延边州华新石油开发有限公司	787,500.00		787,500.00	3.68	630,000.00
合计	14,164,295.00	270,000.00	14,434,295.00	67.50	1,922,899.75

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,050.00	100.00	21,050.00	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	56,050.00	100.00	21,050.00	100.00

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
陕西数字认证服务有限公司	非	40,000.00	1 年以内	71.36	服务尚未提供
周玲	非	8,050.00	1 年以内	14.36	服务尚未提供
徐传兵	非	8,000.00	1 年以内	14.36	服务尚未提供
合计		21,050.00		100.00	

6、其他应收款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息		46.26
应收股利		
其他应收款	124,049.99	311,200.23
合计	124,049.99	311,246.49

(1) 应收利息情况

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
理财产品		46.26
合计		46.26

(2) 其他应收款情况

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	136,605.25	12,555.26	124,049.99	342,631.82	31,431.59	311,200.23
合计	136,605.25	12,555.26	124,049.99	342,631.82	31,431.59	311,200.23

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：账龄组合	136,605.25	9.19	12,555.26	预期信用损失率
组合2				
其他				
合计	136,605.25	9.19	12,555.26	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额	31,431.59			31,431.59
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	18,876.33			18,876.33
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	12,555.26			12,555.26

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
押金	8,300.00	68,949.00
社保及公积金	39,715.25	57,782.82
备用金	1,000.00	3,000.00
投标保证金	43,100.00	212,900.00
质保金	44,490.00	
合计	136,605.25	342,631.82

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国地质调查局南京地质调查中心	否	质保金	44,490.00	1年以内	32.57	2,224.50
昆仑银行	否	招投标保证	20,200.00	1年以内	14.79	1,010.00

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
		金				
住房公积金	否	公积金	19,235.26	1年以内	14.08	961.76
社保	否	社保	18,933.12	1年以内	13.86	946.66
贵州鹏业国际机电 设备招标有限公司	否	投标保证金	12,900.00	2-3年	9.44	3,870.00
合计			115,758.38	-	84.74	9,012.92

7、存货

存货分类：

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,738,332.04		5,738,332.04
合 计	5,738,332.04		5,738,332.04

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
合 计			

8、合同资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合同资产	2,539,988.70	6,127,486.58
减：合同资产减值准备	206,070.85	306,374.33
小计	2,333,917.85	5,821,112.25
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	2,333,917.85	5,821,112.25

9、其他流动资产

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待抵扣进项税	37,327.37	44,751.80

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
理财产品		2,000,000.00
预交所得税费用	9,925.99	1,532.37
应收利息		53.06
合计	47,253.36	2,046,337.23

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
北方金科能源勘探技术有限公司	6,901,543.46	11,927,557.33
北京神州联合投资管理中心（有限合伙）	3,434,742.77	
合计	10,336,286.23	11,927,557.33

(2) 其他相关情况

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北方金科能源勘探技术有限公司		-4,287,823.21	-8,098,456.54			不构成控制、共同控制、重大影响，且非交易性目的权益性投资
北京神州联合投资管理中心（有限合伙）		104,742.77	104,742.77			不构成控制、共同控制、重大影响，且非交易性目的权益性投资
合计		-4,183,080.44	-7,993,713.77			

截至2023年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

11、固定资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
----	--------------	--------------

固定资产	3,564,454.04	3,764,223.39
固定资产清理		
合计	3,564,454.04	3,764,223.39

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋建筑物	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	3,857,453.00	4,837,777.90	24,870.79	8,720,101.69
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	3,857,453.00	4,837,777.90	24,870.79	8,720,101.69
二、累计折旧				
1、年初余额	366,458.04	4,567,994.26	21,426.00	4,955,878.30
2、本年增加金额	183,229.02	15,297.27	1,243.06	199,769.35
(1) 计提	183,229.02	15,297.27	1,243.06	199,769.35
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	549,687.06	4,583,291.53	22,669.06	5,155,647.65
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				

项 目	房屋建筑物	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,307,765.94	254,486.37	2,201.73	3,564,454.04
2、年初账面价值	3,490,994.96	269,783.64	3,444.79	3,764,223.39

B. 经营租赁租出的固定资产

本年度经营租赁租出的固定资产。

②本公司无暂时闲置的固定资产

③本公司无未办妥产权证书的固定资产

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,792,852.64	1,792,852.64
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	1,792,852.64	1,792,852.64
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	1,229,384.64	1,229,384.64
2、本年增加金额	563,468.00	563,468.00
3、本年减少金额	1,792,852.64	1,792,852.64
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	563,468.00	563,468.00

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	著作权	软件	合计
一、账面原值				

项目	非专利技术	著作权	软件	合计
1、年初余额	3,177,795.73	5,000,000.00	7,641,170.11	15,818,965.84
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,177,795.73	5,000,000.00	7,641,170.11	15,818,965.84
二、累计摊销				
1、年初余额	2,736,795.73	2,500,000.14	6,801,831.91	12,038,627.78
2、本年增加金额	294,000.00		418,839.22	712,839.22
(1) 摊销	294,000.00	-	418,839.22	712,839.22
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,030,795.73	2,500,000.14	7,220,671.13	12,751,467.00
三、减值准备				
1、年初余额		2,499,999.86		2,499,999.86
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		2,499,999.86		2,499,999.86
四、账面价值				
1、年末账面价值	147,000.00	-	420,498.98	567,498.98
2、年初账面价值	441,000.00		839,338.20	1,280,338.20

14、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	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	509,260.04	3,395,066.93	255,543.83	1,703,625.50
合同资产减值准备	30,910.63	206,070.87	45,956.15	306,374.33
交易性金融资产	900,000.00	6,000,000.00		
其他权益工具投资	1,214,768.48	8,098,456.53	460,866.40	3,072,442.67

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	289,371.24	1,929,141.60	871,712.77	5,811,418.43
新租赁准则下的租赁负债	-	-	48,556.36	323,709.07
合计	2,944,310.39	19,628,735.93	1,682,635.51	11,217,570.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则下的使用权资产			563,468.00	84,520.20
其他权益工具投资	15,711.42	104,742.80		
合计	15,711.42	104,742.80	563,468.00	84,520.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	374,999.98	374,999.98
可抵扣亏损	456,385.38	456,385.38
合计	831,385.36	831,385.36

15 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	10,007,180.56	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	10,007,180.56	

借款合同 2438750101；抵押合同 D2438750101Z，抵押人北京科胜博达科贸有限公司，抵押物京（2022）海不动产权第 0029067 号，面积 1860.34 平方米、保证人：冷传波。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付货款	11,081.08	11,081.08
应付技术服务费	1,780,000.00	209,900.00
合计	1,791,081.08	220,981.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、合同负债

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
技术服务费	11, 591. 47	
合计	220, 981. 08	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	640, 135. 62	4, 685, 591. 52	3, 828, 864. 82	1, 496, 862. 32
二、离职后福利-设定提存计划		431, 220. 54	431, 220. 54	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	640, 135. 62	5, 116, 812. 06	4, 260, 085. 36	1, 496, 862. 32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	640, 135. 62	4, 153, 360. 17	3, 296, 633. 47	1, 496, 862. 32
2、职工福利费		16, 036. 50	16, 036. 50	-
3、社会保险费		242, 865. 15	242, 865. 15	-
其中：医疗保险费		233, 612. 03	233, 612. 03	-
工伤保险费		9, 204. 30	9, 204. 30	-
生育保险费		48. 82	48. 82	-
4、住房公积金		273, 329. 70	273, 329. 70	-
5、工会经费和职工教育经费		-	-	-
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
合计	640, 135. 62	4, 685, 591. 52	3, 828, 864. 82	1, 496, 862. 32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		418, 164. 64	418, 164. 64	
2、失业保险费		13, 055. 90	13, 055. 90	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费		-	-	
合计		431,220.54	431,220.54	

19、应交税费

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	289,606.37	199,174.81
城市维护建设税	9,050.59	13,942.24
教育费附加	3,878.81	5,975.24
地方教育费附加	2,585.88	3,983.50
印花税	6,277.44	5,383.34
个人所得税	5,643.04	
合计	317,042.13	228,459.13

20、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,085.90	13,786.57
合计	19,085.90	13,786.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
未付费用	19,085.90	13,786.57
合计	19,085.90	13,786.57

②账龄超过1年的重要其他应付款。

无。

21、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、23）		323,709.07
合计		323,709.07

22、其他流动负债

其他流动负债分项列示如下：

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	528,864.06	528,864.10

23、租赁负债

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
租赁付款额		330,000.00
减：未确认融资费用		6,290.93
小计		323,709.07
减：一年内到期的租赁负债（附注18）		323,709.07
合计		0.00

24、股本

项目	2022. 01. 01	本期增减					2023. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,840,000.00						41,840,000.00

25、资本公积

项目	2022. 01. 01	本期增加额	本期减少额	2023. 12. 31
资本溢价	4,660,367.88			4,660,367.88
其他资本公积				
合计	4,660,367.88			4,660,367.88

26、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,611,576.27	-4,183,080.44			-4,183,080.44		-6,794,656.71
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-2,611,576.27	-4,183,080.44			-4,183,080.44		-6,794,656.71
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	63,633.97	12,281.56	-	-	12,281.56	-	75,915.53
其中：权益法下可							

转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	63,633.97	12,281.56		12,281.56		75,915.53
其他综合收益合计	-2,547,942.30	-4,170,798.88		-4,170,798.88		-6,718,741.18

27、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加额	本期减少额	2023.12.31
法定盈余公积	2,428,382.46			2,428,382.46
任意盈余公积				
合计	2,428,382.46			2,428,382.46

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	-884,371.86	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-884,371.86	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-7,090,942.14	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
减：其他		
年末未分配利润	-7,975,314.00	

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,463,212.06	19,213,119.24	16,836,912.87	10,474,778.22
其他业务				
合计	25,463,212.06	19,213,119.24	16,836,912.87	10,474,778.22

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	9,622,504.14	6,577,199.24	16,836,912.87	10,474,778.22
软件销售收入	15,840,707.92	12,635,920.00		
合计	25,463,212.06	19,213,119.24	16,836,912.87	10,474,778.22

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中石化国际事业北京有限公司	8,849,557.52	34.75
大连石化物资装备有限公司	6,991,150.40	27.46
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	2,270,005.65	8.91
北京中海沃邦能源投资有限公司	864,528.30	3.40
中国地质调查局南京地质调查中心	839,433.94	3.30
合计	19,814,675.81	77.82

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	租赁	合计
在某一时段内确认收入		9,622,504.14		9,622,504.14
在某一时点确认收入	15,840,707.92			15,840,707.92
合计	15,840,707.92	9,622,504.14	-	25,463,212.06

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司主要收入为软件销售、技术开发和技术服务。软件销售业务，在在交付完成并取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。技术开发和技术服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,511.56 万元，预计将于 2023 年确认收入。

30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	73,441.12	40,392.83
教育费附加	31,448.04	17,290.25
地方教育费附加	20,965.34	11,526.82
印花税	6,577.20	6,113.16
房产税	24,817.95	24,301.95
车船税		892.98

项目	2023 年度	2022 年度
土地使用税	323.33	323.33
合计	157,572.98	100,841.32

31、销售费用

费用项目	2023 年度	2022 年度
招待费用	172,744.30	79,691.48
出差费用	58,522.59	114,243.40
物业水电	2,000.00	2,000.00
人员薪酬	662,495.20	1,131,553.44
办公费用	13,710.72	27,608.08
服务费	1,000.00	
使用权资产累计折旧	563,468.00	614,692.32
合计	1,473,940.81	1,969,788.72

32、管理费用

费用项目	2023 年度	2022 年度
人员薪酬	1,703,642.86	829,593.46
办公费用	241,784.78	151,218.23
折旧		93,812.50
出差费用	15,539.50	1,075.00
聘请中介机构费用	228,217.04	270,763.27
房租费用	59,400.00	43,800.00
车辆费用	7,470.28	28,939.67
无形资产摊销	294,839.97	295,680.00
物业水电	33,310.22	32,147.50
维修费	1,500.00	
通讯费用	-	233.90
软件著作权费用	792.08	4,716.98
培训费	-	1,200.00
技术服务费	30,745.31	
业务招待费	5,278.80	3,673.00
意外险	1,800.00	
福利费	202,735.22	
培训费	2,800.00	
代理服务费	11,093.48	
其他	-	179.91
合计	2,840,949.54	1,757,033.42

33、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
王府断陷城深 6 区块构造精细解释及储层预测	389,367.01	
东营凹陷中央隆起带西段沙三中亚段储层精细描述及目标评价合同	361,136.29	
东营凹陷南部古生界地质综合研究 2023	166,073.96	
地震数据快速检查系统的开发	525,810.95	
地震数据编辑及频谱分析系统开发	113,817.69	
安场向斜三维地震资料一体化攻关研究		315,922.45
杭锦旗地区成藏要素耦合关系研究及目标评价		
库车斜坡阳 1 井区岩性圈闭落实与评价技术测试		241,357.09
印尼 Kasuri 区块 Merah 断裂带精细研究及目标评价		114,345.20
基于交互建模的射线追踪软件系统	154,460.00	420,288.00
合计	1,710,665.90	1,091,912.74

34、财务费用

费用项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	195,712.49	34,586.15
减：利息收入	68,048.10	55,490.25
汇兑损失	7,878.18	
减：汇兑收益	971.47	
手续费	4,229.24	5,043.03
合计	138,800.33	-15,861.07

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 6,290.93 元。

35、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
进项税加计扣除	-	3,756.32
个税手续费返还	1,736.14	3,404.12
稳岗补贴	-	96.70
社保返还		81.66
退税	0.75	
国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	
合计	101,736.89	7,338.80

计入当期损益的政府补助：

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

与收益相关：		178.36
稳岗补贴		96.70
社保返还		81.66
个税手续费返还和退税	200.68	
国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	
合计	100,200.68	356.72

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-7,000,000.00	30,831.58
其中：权益工具投资公允价值变动	-7,000,000.00	30,831.58
债务工具投资公允价值变动		
其他		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-7,000,000.00	30,831.58

37、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	129,479.86	7,101.02
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		

债务重组产生的投资收益		
合 计	129,479.86	7,101.02

38、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	1,585,017.06	-432,799.35
其他应收款信用减值损失	-18,876.33	-11,115.75
合计	1,566,140.73	-443,915.10

39、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	100,303.48	10,808.47
合计	100,303.48	10,808.47

40、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益 的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-197,275.03	
其中：固定资产		-241,306.50	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产		44,031.47	
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计		-197,275.03	

41、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常 性损益
政府补助			
其中：增值税返还			
其他政府补助			
其他		108.79	
合计		108.79	

42、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
固定资产报废损失			

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
其他	10,348.86	21,363.84	10,348.86
合计	10,348.86	21,363.84	10,348.86

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-592,293.00	-146,971.58
合计	-592,293.00	-146,971.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,034,420.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,184,463.20
子公司适用不同税率的影响	-6,617.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,932.46
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	583,855.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除抵税	
所得税费用	-592,293.00

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	68,048.10	55,490.25
政府补助款	101,736.89	3,934.68
收到的保证金及往来款	1,684,975.94	781,883.28
合计	1,854,760.93	841,308.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的费用	1,268,758.94	758,840.93

项目	2023 年度	2022 年度
保证金及往来款	1,627,734.84	668,800.86
合计	2,896,493.78	1,427,641.79

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品到期收回	4,024,922.02	
合计	4,024,922.02	

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	11,330,000.00	
合计	11,330,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到的借款	2,680,000.00	
合计	2,680,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的借款	2,130,000.00	
支付的房屋租金	660,000.00	660,000.00
合计	2,790,000.00	660,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,724,579.34	999,025.79
加：信用减值损失	1,566,140.73	443,915.10
资产减值准备	-100,303.48	-10,808.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,769.35	322,334.56
使用权资产折旧	563,468.00	652,825.80
无形资产摊销	712,839.22	822,576.24
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	197,275.03

补充资料	2023 年度	2022 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,000,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	187,834.31	34,586.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-129,753.62	-37,932.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-507,772.80	-231,491.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-84,520.20	84,520.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,738,332.04	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,004,395.47	-554,447.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,755,645.47	474,967.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,303,959.88	3,197,345.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,278,716.27	12,115,099.73
减：现金的年初余额	12,115,099.73	8,825,492.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,836,383.46	3,289,607.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年度	2022年度
一、现金	7,278,716.27	12,115,099.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,278,716.27	12,115,099.73
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	2023年度	2022年度
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	7,278,716.27	12,115,099.73
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			908,610.63
其中：港元	649,944.31	0.90622	588,992.53
美元	45,126.59	7.0827	319,618.10

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入	
退税	200.68					200.68		是
国家高新技术企业认定奖励	100,000.00					100,000.00		是
合计	100,200.68					100,200.68		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
退税	与收益相关	200.68		
国家高新技术企业认定奖励	与收益相关	100,000.00		

48、所有权或使用权受到限制的资产无。

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	59,400.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

租赁负债的利息费用	62,90.93
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,012,329.79		971,488.50	
设备调试费	154,377.58			
咨询费	10,000.00			
委托外部研究开发费用	820.00			
技术服务费	376,417.57		33,000.00	
招标代理费	11,649.06			
固定资产折旧	126,000.00		58,699.68	
差旅费	19,071.90		27,335.56	
办公费			1,389.00	
合 计	1,710,665.90		1,091,912.74	

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	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			10,336,286.23	10,336,286.23
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			10,336,286.23	10,336,286.23
（二）其他非流动金融资产				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			10,336,286.23	10,336,286.23

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京科胜永昌软件有限公司	北京	北京	软件技术开发、服务	100.00		购买
北京科胜实达信息技术有限公司	北京	北京	软件技术开发、服务	51.00		设立
科胜石油科技有限公司	香港	香港	软件技术开发、服务	100.00		设立
陕西科胜能源科技有限公司	西安	西安	软件技术开发、服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京科胜实达信息技术有限公司	49.00	-633,570.96		527,063.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京科胜实达信息技术有限公司	1,927,641.82	441,000.00	2,368,641.82			

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京科胜实达信息技术	1,922,516.06	735,000.00	2,657,516.06			

子公司名称	期初余额				
术有限公司					

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京科胜实达信息技术有限公司		-288,874.24	-288,874.24	5,125.76		-289,084.30	-289,084.30	4,915.70

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

姓名	国籍	与本公司关系	持股比例（%）	对本公司的表决权比（%）
冷传波	中国	本公司股东	44.66	44.66

冷传波 2013.3.30-2023.12.31 担任公司董事长。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、其他情况

名称	与本公司关系	备注
王建立	本公司股东、董事、副总经理	持股比例 5.74%
刘坚	本公司股东、董事	持股比例 3.59%
潘元林	本公司股东	持股比例 5.72%
北京科胜联合投资管理中心（有限合伙）	本公司股东	持股比例 12.35%
侯建全	本公司股东、董事、副总经理、财务总监	持股比例 5.74%
方正茂	本公司股东、董事	持股比例 5.74%
苏永昌	本公司股东、监事	持股比例 6.01%
李幼铭	监事会主席	持股比例 1.79%
司伟	职工代表监事	
袁丽晶	董事会秘书	
北京科胜博达技术有限公司	本公司股东冷传波控制的公司	
北京科胜博达科贸有限公司	北京科胜博达技术有限公司控制的公司	
玖玖精彩电子商务（海南）有限公司	北京科胜博达技术有限公司控制的	

名称	与本公司关系	备注
	公司	
玖玖和盟电子商务（山东）有限公司	北京科胜博达技术有限公司控制的公司	
荟萃湖电子商务（海南）有限公司	玖玖精彩电子商务（海南）有限公司控制的公司	
玖玖荟萃电子商务（海南）有限公司	玖玖精彩电子商务（海南）有限公司控制的公司	
玖玖荟萃（东营）电子商务中心（有限合伙）	玖玖荟萃电子商务（海南）有限公司控制的公司	
贵州省仁怀市玖玖荟萃酒业有限公司	玖玖荟萃电子商务（海南）有限公司控制的公司	
陶京梅	本公司子公司股东	
北方金科能源勘探技术有限公司	本公司参股企业，本公司实际控制人冷传波担任该公司董事	
北京神州联合投资管理中心（有限合伙）	本公司参股企业，本公司实际控制人冷传波	
神州联合能源控股（北京）有限公司	本公司实际控制人冷传波担任该公司董事	
北京三爱金砖科技有限公司	苏永昌任执行董事、经理的企业	
成都澳能石油科技有限公司	董事刘坚持股 55%的企业	
东营东方晓通石油科技开发有限公司	董事刘坚任监事的企业	

4、交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度	2022年度
玖玖和盟电子商务（山东）有限公司	购买酒水	93,340.00	
合 计		93,340.00	

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

无。

（4）资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				

	拆借金额	起始日	到期日	说明
北京科胜博达技术有限公司	820,000.00	2023.9.7	2023.9.12	
北京科胜博达技术有限公司	1,860,000.00	2023.9.7	2023.9.26	

(5) 资产转让、债务重组情况

无。

5、应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北方金科能源勘探技术有限公司	716,100.00		716,100.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本年度无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	377,500.00		377,500.00
合计	377,500.00		377,500.00

类别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，本公司所持有的商业承兑汇票时间较短且客户信用等级较高，不存在重大信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

③ 坏账准备的变动

无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 其他说明

无。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,498,455.00	3,239,982.75	15,258,472.25	8,826,979.20	1,672,193.91	7,154,785.29
合计	18,498,455.00	3,239,982.75	15,258,472.25	8,826,979.20	1,672,193.91	7,154,785.29

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	14,942,055.00	5.00	747,102.75
1至2年	86,000.00	10.00	8,600.00
2至3年	-	30.00	-
3至4年	1,356,800.00	50.00	678,400.00
4至5年	1,538,600.00	80.00	1,230,880.00
5年以上	575,000.00	100.00	575,000.00
合计	18,498,455.00		3,239,982.75

组合——关联组合

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
4-5年	716,100.00	0.00	
合计	716,100.00		

②坏账准备的变动

项目	2022. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 12. 31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,672,193.91	1,567,788.84			3,239,982.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中石化国际事业北京有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	47.53	500,000.00
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(凤城油田作业区)	1,097,000.00	270,000.00	1,367,000.00	6.50	68,350.00
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	922,995.00		922,995.00	4.39	59,649.75
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司河口采油厂	787,500.00		787,500.00	3.74	630,000.00
延边州华新石油开发有限公司	716,100.00		716,100.00	3.40	572,880.00
合计	13,523,595.00	270,000.00	13,793,595.00	65.56	1,830,879.75

3、其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		46.26
应收股利		
其他应收款	94,124.99	306,278.28
合计	94,124.99	306,324.54

(1) 应收利息情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
理财产品		46.26
合计		46.26

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	105,105.25	10,980.26	94,124.99	337,450.82	31,172.54	306,278.28
合计	105,105.25	10,980.26	94,124.99	337,450.82	31,172.54	306,278.28

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1：账龄组合	105,105.25	10.45	10,980.26	
组合 2：组合				
其他				
合计	105,105.25	10.45	10,980.26	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	31,172.54			31,172.54
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	20,192.28			20,192.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	10,980.26			10,980.26

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
备用金	1,000.00	3,000.00
押金	7,000.00	68,949.00
投标保证金	12,900.00	212,900.00
社保及公积金	39,715.25	52,601.82
质保金	44,490.00	
合计	105,105.25	337,450.82

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国地质调查局南 京地质调查中心	否	质保金	44,490.00	1 年以内	42.33	2,224.50
住房公积金	否	公积金	19,235.26	1 年以内	18.30	961.76
社保	否	社保	18,933.12	1 年以内	18.01	946.66

单位名称	是否为	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	否	投标保证金	12,900.00	2-3年	12.27	3,870.00
中国石油集团东方地球物理勘探有限责任公司	否	押金	5,000.00	2-3年	4.76	1,500.00
合计			100,558.38	-	95.67	9,502.92

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	8,081,326.00		8,081,326.00	8,081,326.00		8,081,326.00
对联营、合营企业投资						
合计	8,081,326.00		8,081,326.00	8,081,326.00		8,081,326.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京科胜永昌软件有限公司	3,695,226.00			3,695,226.00		
北京科胜实达信息技术有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
科胜石油科技有限公司	826,100.00			826,100.00		
陕西科胜能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	8,081,326.00			8,081,326.00		

5、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,395,683.76	18,857,577.16	16,343,053.52	10,148,354.94
其他业务				
合计	24,395,683.76	18,857,577.16	16,343,053.52	10,148,354.94

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年度	2022年度
------	--------	--------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务收入	8,554,975.84	6,221,657.16	16,343,053.52	10,148,354.94
软件销售收入	15,840,707.92	12,635,920.00		
合计	24,395,683.76	18,857,577.16	16,343,053.52	10,148,354.94

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中石化国际事业北京有限公司	8,849,557.52	36.28%
大连石化物资装备有限公司	6,991,150.40	28.66%
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	2,270,005.65	9.30%
北京中海沃邦能源投资有限公司	864,528.30	3.54%
中国地质调查局南京地质调查中心	839,433.94	3.44%
合计	19,814,675.81	81.22%

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	租赁	合计
在某一时段内确认收入		8,554,975.84		8,554,975.84
在某一时点确认收入	15,840,707.92			15,840,707.92
合计	15,840,707.92	8,554,975.84	-	24,395,683.76

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司主要收入为软件销售、技术开发和技术服务。软件销售业务，在在交付完成并取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。技术开发和技术服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,511.56 万元，预计将于 2023 年确认收入。

6、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
益法核算的长期股权投资收益		
置长期股权投资产生的投资收益		
非控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生利得		
易性金融资产持有期间取得的投资收益		
置交易性金融资产产生的投资收益	119,277.03	5,859.51
准余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收		
置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		

也债权投资持有期间取得的投资收益		
置其他债权投资产生的投资收益		
也权益工具投资持有期间取得的股利收入		
与重组产生的投资收益		
合 计	119,277.03	5,859.51

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业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	100,200.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-6,870,520.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,348.86

项目	本年发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-6,780,668.32
所得税影响额	34,452.08
合计	-6,815,120.40

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.90	-0.1695	-0.1695
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.66	-0.0066	-0.0066

北京科胜伟达石油科技股份有限公司

2024年4月29日