

深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）

关于北京迈思汇智科技股份有限公司的

2023 年度财务报表审计报告

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告正文	1-3
二、已审财务报表	
1、资产负债表	1-2
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、股东权益变动表	5-6
5、财务报表附注	1-28
三、本所《执业证书》及《营业执照》复印件	





永信瑞和

深圳永信瑞和會計師事務所

Shenzhen Yongxin Ruihe Certified Public Accountants

地址：深圳市龙华区鸿荣源北站中心A塔10楼 電話：(0755) 2598 5524 2594 3335 2598 5866

審 計 報 告

深永信会审证字[2024]第 0007 号

北京迈思汇智科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京迈思汇智科技股份有限公司（以下简称“迈思汇智”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的迈思汇智财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）应收款项的可收回金额存在重大不确定性

如财务报表附注五、（二）所述，迈思汇智 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额 2,092.34 万元，坏账准备期末余额 1,564.98 万元，期末账面价值 527.35 万元，其中无法判断可收回时间的应收账款账面余额为 1,472.30 万元，计提坏账准备金额为 1,183.93 万元，期末账面价值 288.37 万元。审计过程中，我们虽然实施了函证、访谈、检查等审计程序，但是应收账款能否收回仍存在不确定性，未能获得足够的审计证据以判断上述应收款项的可收回金额。因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款及坏账准备作出调整，此事项对迈思汇智财务报表影响重大。



（二）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、2、持续经营所述，迈思汇智连续多年亏损，截至 2023 年 12 月 31 日累计亏损 657.59 万元，资产负债率为 110.65%，净资产-65.01 万元且小于实收资本，几乎无可用现金，流动负债 675.20 万元，基于以上情况，迈思汇智持续经营能力存在重大不确定性。虽然迈思汇智已经在财务报表附注二中披露了拟改善持续经营能力的相关措施，但我们无法取得充分、适当的审计证据评估其持续经营能力。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估迈思汇智的持续经营能力，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迈思汇智、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈思汇智的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迈思汇智，并履行了职业道德方面的其他责任。



(此页无正文，为北京迈思汇智科技股份有限公司 2023 年度审计报告签字页)



中国 深圳

中国注册会计师:  赵丽萍

中国注册会计师:  冯晓楚

二〇二四年四月二十九日



资产负债表

编制单位：北京迈思汇智科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,161.46	36,241.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	5,273,531.96	9,082,104.21
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	683,792.58	10,353.98
其他应收款	五、（四）	3,690.02	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	五、（五）	132,750.00	212,400.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,101,926.02	9,341,099.33
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			
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、（六）		12,614.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			12,614.09
资产总计		6,101,926.02	9,353,713.42

公司负责人：

王勃瀚

主管会计工作负责人：

王勃瀚

会计机构负责人：

田文彦





资产负债表（续）

编制单位：北京迈思汇智科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（七）	2,003,067.88	2,149,812.34
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、（八）	722,594.15	642,846.44
应交税费	五、（九）	3,467,736.44	3,669,043.01
其他应付款	五、（十）	558,595.57	965,736.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,751,994.04	7,427,437.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,751,994.04	7,427,437.90
股东权益：			
股本	五、（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十二）	903,894.12	903,894.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十三）	21,917.55	21,917.55
未分配利润	五、（十四）	-6,575,879.69	-3,999,536.15
归属于母公司股东权益合计		-650,068.02	1,926,275.52
少数股东权益			
股东权益合计		-650,068.02	1,926,275.52
负债和股东权益总计		6,101,926.02	9,353,713.42

公司负责人：王勃瀚

主管会计工作负责人：王勃瀚

会计机构负责人：田文静



利润表

编制单位：北京迈思汇智科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(十五)	4,470,308.56	5,018,579.61
减：营业成本	五、(十五)	3,558,363.04	2,972,978.76
税金及附加	五、(十六)	27,543.73	61,938.54
销售费用			
管理费用	五、(十七)	793,270.28	629,337.89
研发费用	五、(十八)	145,997.56	161,970.26
财务费用	五、(十九)	1,508.71	596.68
其中：利息费用	五、(十九)		
利息收入	五、(十九)	68.29	569.26
加：其他收益	五、(二十)	421,749.70	422,518.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十一)		890,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十二)	-2,826,020.87	-2,526,870.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十三)	-79,650.00	-21,450.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,540,295.93	-44,044.75
加：营业外收入	五、(二十四)		8,802.00
减：营业外支出	五、(二十五)	15,980.29	13,804.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,556,276.22	-49,047.24
减：所得税费用	五、(二十六)	20,067.32	60,443.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,576,343.54	-109,490.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,576,343.54	-109,490.95
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,576,343.54	-109,490.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-2,576,343.54	-109,490.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.52	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.60	-0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人：王莉瀚 主管会计工作负责人：王莉瀚 会计机构负责人：田文静





现金流量表

编制单位：北京迈思汇智科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,051,950.00	11,062,961.74
收到的税费返还		421,749.70	422,518.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	1,060.89	225,784.59
经营活动现金流入小计		6,474,760.59	11,711,265.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,399,681.34	7,692,322.53
支付给职工以及为职工支付的现金		237,128.18	470,974.71
支付的各项税费		612,847.19	622,896.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	1,052,190.96	699,452.52
经营活动现金流出小计		6,301,847.67	9,485,646.60
经营活动产生的现金流量净额		172,912.92	2,225,618.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十七）		200,000.00
筹资活动现金流入小计			200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（二十七）	200,000.00	2,390,582.47
筹资活动现金流出小计		200,000.00	2,390,582.47
筹资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	-2,190,582.47
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	五、（三十二）	-27,087.08	35,035.93
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十二）	35,248.54	212.61
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十二）	8,161.46	35,248.54

公司负责人：王敬瀚 主管会计工作负责人：王敬瀚 会计机构负责人：田文静



股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	本 期						股东 权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	5,000,000.00				903,894.12	21,917.55	-3,999,536.15	1,926,275.52	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,000,000.00				903,894.12	21,917.55	-3,999,536.15	1,926,275.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	5,000,000.00				903,894.12	21,917.55	-6,575,879.69	-650,068.02	

公司负责人：王勃瀚
主管会计工作负责人：王勃瀚
会计机构负责人：田文蔚



股东权益变动表

单位：人民币元

项	上期						股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	5,000,000.00				903,894.12	21,917.55	-3,890,045.20	2,035,766.47	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	5,000,000.00				903,894.12	21,917.55	-3,890,045.20	2,035,766.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							-109,490.95	-109,490.95	
（二）股东投入和减少资本									
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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	5,000,000.00				903,894.12	21,917.55	-3,999,536.15	1,926,275.52	

公司负责人：王敬瑞
主管会计工作负责人：王敬瑞
会计机构负责人：田文静



北京迈思汇智科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司情况

北京迈思汇智科技股份有限公司(以下简称“迈思汇智”、“公司”或“本公司”)前身是北京正亿联科技有限公司,由郑朝政和吴翔于2010年1月25日共同出资设立,2015年9月2日完成股份改制,经北京市工商行政管理局登记注册,股份公司成立。注册号:91110108551415122L,公司经营期限为长期,注册资本:500万元;法人代表:王敬瀚;公司住所:北京市海淀区农大南路88号1号楼一层1-061。

本公司挂牌时间为:2016年1月18日,证券代码:835463。

公司经营范围:技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;计算机系统服务;软件开发;机动车公共停车场服务;销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备;经济贸易咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司的实际控制人为:王敬瀚。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。



（二）持续经营

公司连续三年亏损，截至2023年12月31日累计亏损657.59万元，资产负债率为110.65%，净资产-65.01万元且小于实收资本，几乎无可用现金，流动负债675.20万元。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

（1）公司努力增加新客户，逐步降低大客户的比例，减少对关联方依赖。

（2）公司积极采取措施加强应收账款的管理，及时回收货款，主要措施为：

①企业在应收账款产生前，要求公司信用专员根据销售人员提供的客户企业内部情况，就客户的工商、财务状况进行评估预测，通过其他渠道了解其历史支付情况、历史履约情况，对公司的客户分别设立客户档案，对一些规模、类型不同的客户企业，制定不同的赊销政策和信用等级，以防后期产生的大量坏账呆账，对企业造成损失。

②企业销售人员收到客户交易意向后，从建立的客户档案中选出该客户对应的赊销政策，制定相应的合同付款条款，之后则依次交给财务，副总和总经理审批。同时企业实行权责到人，建立适当的催收激励措施，对项目人员跟进的过失、对客户信用考察不够全面、没有及时提示付款、统计混乱，建立更为严谨的绩效考核措施。

③加强催收应收账款，对尚在信用期内的款项，由项目人员按工程进度单催收，对仍未还款的客户，公司派专人以“一对一”方式加强催款，财务人员每月进行账龄分析，公司定期召开客户的应收账款分析会，保证应收账款能及时、全额回收。

（3）公司坚持以市场需求为导向，持续加大新技术和新产品研发力度，努力提升企业竞争力，销售人员加强市场开拓，提升整体盈利能力。

经评估本公司未来12个月具有持续经营能力。

重要会计政策和会计估计

（一）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日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。



(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六)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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。

A.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期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、长期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 备用金/社保等

对于应收租赁款，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，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 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。



(8) 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。

(七) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、包装物等。

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。库存商品、原材料等发出时采用先进先出法计价。

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。

(八) 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。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-57年	5	19.00-1.67
运营设备	5-10年	5	19.00-9.50
运输设备	5-10年	5	19.00-9.50
电子及办公设备	3-5年	5	31.67-19.00

(十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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



(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十二) 长期资产减值

固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价



值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十五) 收入

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。

本公司收入确认具体方法如下：

商品销售收入：本公司以发出货物并经对方签收后作为收入确认的时点。

提供劳务收入：本公司提供软件设计开发、运维等技术服务，提供的服务周期短，不采用完工百分比法确认提供劳务收入，而是在劳务完成时经对方验收确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。



除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助确认时点

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

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十八)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.主要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释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”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本集团于本年度施行该事项相关的会计处理。对于在首次施行解释16号的财



务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本集团按照解释16号和《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（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。根据解释16号的相关规定，本公司对可比期间财务报表无重大影响。

2. 主要会计估计变更

无。

三、税项

(一)主要税种及税率

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

(二)税收优惠及批文

北京迈思汇智科技股份有限公司于2021年12月21日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202111007605。有效期：三年。

四、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60.11	60.11
银行存款	8,101.35	36,181.03
其他货币资金		
合计	8,161.46	36,241.14



(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,515,597.00	2,870,007.00
1至2年		
2至3年		2,351,499.20
3至4年	2,351,499.20	8,539,826.00
4至5年	8,539,826.00	1,022,426.01
5年以上	7,516,442.82	7,122,158.20
减：坏账准备	15,649,833.07	12,823,812.20
合计	5,273,531.96	9,082,104.21

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	20,923,365.03	100.00	15,649,833.07	74.80
合计	20,923,365.03	100.00	15,649,833.07	74.80

续：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	21,905,916.41	100.00	12,823,812.20	58.54
合计	21,905,916.41	100.00	12,823,812.20	58.54

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,515,597.00	5.00	125,779.85	2,870,007.00	5.00	143,500.35
1至2年		10.00			10.00	
2至3年		20.00		2,351,499.20	20.00	470,299.84
3至4年	2,351,499.20	50.00	1,175,749.60	8,539,826.00	50.00	4,269,913.00
4至5年	8,539,826.00	80.00	6,831,860.80	1,022,426.01	80.00	817,940.81
5年以上	7,516,442.82	100.00	7,516,442.82	7,122,158.20	100.00	7,122,158.20
合计	20,923,365.02		15,649,833.07	21,905,916.41		12,823,812.20



3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	12,823,812.20	2,826,020.87				15,649,833.07
合计	12,823,812.20	2,826,020.87				15,649,833.07

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津三建建筑工程有限公司	8,828,847.62		8,828,847.62	41.67	7,829,407.62
新疆诚信德实业发展有限公司	3,542,626.00		3,542,626.00	16.72	2,834,100.80
中国通广电子公司	3,077,554.04		3,077,554.04	14.52	3,077,554.04
新疆利德信息科技工程有限公司	2,515,597.00		2,515,597.00	11.87	125,779.85
浪潮云信息技术有限公司	2,351,500.00	265,500.00	2,617,000.00	11.10	1,175,750.00
合计	20,316,124.66	265,500.00	20,581,624.66	95.88	15,042,592.31

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	673,438.60	98.49		
1至2年			10,353.98	100.00
2至3年	10,353.98	1.51		
3年以上				
合计	683,792.58	100.00	10,353.98	100.00

公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新疆利德信息科技工程有限公司	510,765.88	74.70
永康市创思新维电脑有限公司	60,500.00	8.85
山东仁科测控技术有限公司	34,800.00	5.09
西安市浐灞生态区翱翔智能电子产品经营部	31,100.00	4.55
新疆金林天耀工程有限公司	24,040.00	3.52
合计	661,205.88	96.71



(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,690.02	
合计	3,690.02	

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,690.02	
1年以内小计		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	3,690.02	
减：坏账准备		
合计	3,690.02	

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,690.02	
减：坏账准备		
合计	3,690.02	

(3) 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
陈华	备用金	3,690.02	1年以内	100.00	
合计		3,690.02		100.00	

(五)合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	265,500.00	132,750.00	132,750.00	265,500.00	53,100.00	212,400.00
合计	265,500.00	132,750.00	132,750.00	265,500.00	53,100.00	212,400.00



2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	265,500.00	100.00	132,750.00	50.00	132,750.00
其中：组合 1：账龄组合	265,500.00	100.00	132,750.00	50.00	132,750.00
合计	265,500.00	100.00	132,750.00	50.00	132,750.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	265,500.00	100.00	53,100.00	20.00	212,400.00
其中：组合 1：账龄组合	265,500.00	100.00	53,100.00	20.00	212,400.00
合计	265,500.00	100.00	53,100.00	20.00	212,400.00

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内						
1至2年						
2至3年				265,500.00	53,100.00	20.00
3至4年	265,500.00	132,750.00	50.00			
4至5年						
5年以上						
合计	265,500.00	132,750.00	50.00	265,500.00	53,100.00	20.00

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	53,100.00	79,650.00				132,750.00
合计	53,100.00	79,650.00				132,750.00

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产		12,614.09
固定资产清理		
合计		12,614.09



1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,972.66	237,309.21	252,281.87
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	14,972.66	237,309.21	252,281.87
(1) 处置或报废	14,972.66	237,309.21	252,281.87
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,748.58	225,919.20	239,667.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	13,748.58	225,919.20	239,667.78
(1) 处置或报废	13,748.58	225,919.20	239,667.78
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	1,224.08	11,390.01	12,614.09

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	488,765.88	141,966.46
1 年以上	1,514,302.00	2,007,845.88
合计	2,003,067.88	2,149,812.34

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
新疆嘉亿丰贸易有限公司	800,000.00	资金紧张
北京红数科技有限公司	510,000.00	资金紧张
上海唯成电子有限公司	151,000.00	资金紧张
合计	1,461,000.00	



(八)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	399,489.71	277,464.12	264,611.37	412,342.46
离职后福利-设定提存计划	243,356.73	66,894.96		310,251.69
合计	642,846.44	344,359.08	264,611.37	722,594.15

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	152,551.14	220,455.18	264,611.37	108,394.95
职工福利费				
社会保险费	167,588.61	35,180.94		202,769.55
其中：医疗保险费	161,479.22	33,918.78		195,398.00
工伤保险费	3,922.47	1,262.16		5,184.63
生育保险费	2,186.92			2,186.92
住房公积金	79,349.96	21,828.00		101,177.96
合计	399,489.71	277,464.12	264,611.37	412,342.46

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	236,843.70	64,585.62		301,429.32
失业保险费	6,513.03	2,309.34		8,822.37
合计	243,356.73	66,894.96		310,251.69

(九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,123,411.11	2,318,755.05
企业所得税	1,259,951.33	1,259,951.33
个人所得税	58,852.84	58,396.87
城市维护建设税	14,820.97	18,631.52
教育费附加	6,351.85	7,984.94
地方教育附加	4,234.57	5,323.30
印花税	113.77	
合计	3,467,736.44	3,669,043.01

(十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	558,595.57	965,736.11
合计	558,595.57	965,736.11



1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
差费报销	59,448.16	293,401.00
待支付费用	499,147.41	472,335.11
非关联方借款		200,000.00
合计	558,595.57	965,736.11

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
太平洋证券	300,000.00	资金紧张未支付
合计	300,000.00	

(十一)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	903,894.12			903,894.12
合计	903,894.12			903,894.12

(十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	21,917.55			21,917.55
合计	21,917.55			21,917.55

(十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,999,536.15	-3,890,045.20
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-3,999,536.15	-3,890,045.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,576,343.54	-109,490.95
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-6,575,879.69	-3,999,536.15



(十五)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,470,308.56	3,558,363.04	5,018,579.61	2,972,978.76
集成收入	3,607,278.82	2,871,391.86	4,799,690.23	2,851,404.26
硬件设备	863,029.74	686,971.18	218,889.38	121,574.50
合计	4,470,308.56	3,558,363.04	5,018,579.61	2,972,978.76

(十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,622.72	35,363.58
教育费附加	6,695.45	15,154.20
地方教育附加	4,463.62	10,102.79
印花税	761.94	1,317.97
合计	27,543.73	61,938.54

(十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	261,136.56	228,920.72
办公费	18,619.29	57,005.75
差旅费	55,079.86	2,492.51
交通费	1,760.42	1,995.36
业务招待费	110,150.42	51,240.94
保险费	1,766.12	
服务费	183,701.97	104,822.55
会务费	44,280.00	
审计费	75,471.70	66,037.74
咨询费	41,303.94	116,822.32
合计	793,270.28	629,337.89

(十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,936.36	126,083.98
办公费		35,886.28
材料费	46,061.20	
合计	145,997.56	161,970.26



(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	68.29	569.26
手续费支出	1,577.00	1,165.94
合计	1,508.71	596.68

(二十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税减免	421,749.70	422,518.67	与收益相关
合计	421,749.70	422,518.67	

(二十一)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		890,000.00
合计		890,000.00

(二十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,826,020.87	-2,526,870.90
合计	-2,826,020.87	-2,526,870.90

(二十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-79,650.00	-21,450.00
合计	-79,650.00	-21,450.00

(二十四)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		8,802.00	
合计		8,802.00	

(二十五)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金和罚款	3,366.20	13,804.49	3,366.20
固定资产报废损失	12,614.09		12,614.09
合计	15,980.29	13,804.49	15,980.29



(二十六)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,067.32	60,443.71
递延所得税费用		
合计	20,067.32	60,443.71

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,556,276.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-127,813.81
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	155,181.01
使用前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	
研发费用加计扣除的影响	-7,299.88
其他影响	
所得税费用	20,067.32

(二十七)现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	68.29	569.26
诉讼费退回	992.60	8,802.00
受限资金		216,413.33
合计	1,060.89	225,784.59

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,047,247.76	683,489.49
利息手续费	1,577.00	1,165.94
罚款及滞纳金支出	3,366.20	13,804.49
受限资金		992.60
合计	1,052,190.96	699,452.52

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款		200,000.00
合计		200,000.00



4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		2,390,582.47
非关联方借款	200,000.00	
合计	200,000.00	2,390,582.47

(二十八)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,576,343.54	-109,490.95
加：信用减值损失	2,826,020.87	2,526,870.90
资产减值准备	79,650.00	21,450.00
固定资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,614.09	
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	305,422.76	5,391,966.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-474,451.26	-5,605,178.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,912.92	2,225,618.40
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,161.46	35,248.54
减：现金的期初余额	35,248.54	212.61



北京迈思汇智科技股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
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	-27,087.08	35,035.93

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	8,161.46	35,248.54
其中：库存现金	60.11	60.11
可随时用于支付的银行存款	8,101.35	35,188.43
可随时用于支付的其他货币资金		
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	8,161.46	35,248.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

五、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
王敬瀚	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	55%

(二) 不存在控制关系的关联方情况

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
肖会宾	10%	股东、副总经理
张振雷	5%	股东、董事、副总经理
石宇	1%	股东
杨令仪	10%	股东、董事
沙依·沙塔尔	19%	股东、董事
周祥		监事
陈华		副总经理、董秘
田文静		公司财务负责人
杨仪		监事会主席
郑洪达		监事
王桂林		王敬瀚之父
黄获		王敬瀚之妻
新疆中韩房地产开发有限公司		股东王敬瀚亲属控制的公司
新疆利德信息科技工程有限公司		股东王敬瀚亲属控制的公司
北京利德捷信信息科技有限公司		股东王敬瀚控制的其他企业



其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
新疆瑞立泰科投资有限公司		股东沙依·沙塔尔控制的其他企业
新疆利德汇丰投资有限公司		股东王敬瀚控制的其他企业
北京智信盛融科技有限公司		股东沙依·沙塔尔控制的其他企业

(三)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆利德信息科技工程有限公司	采购	600,000.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆利德信息科技工程有限公司	硬件设备收入、技术服务收入	3,911,141.63	4,463,269.88

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	143,745.02	196,830.12

(四)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆利德信息科技工程有限公司	2,515,597.00	125,779.85	2,870,007.00	143,500.35
其他应收款	陈华	3,690.02			
合计		2,519,287.02	125,779.85	2,870,007.00	143,500.35

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆利德信息科技工程有限公司	393,765.88	393,765.88
其他应付款	陈华		1,408.10
其他应付款	王敬瀚		269,231.48
其他应付款	彭祎	19,599.38	19,599.38
其他应付款			

六、承诺及或有事项

(一)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要或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

九、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	421,749.70	
2. 债务重组损益		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,980.29	
4. 所得税影响额	-20,288.47	
合计	385,480.94	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-403.75	-5.53	-0.52	-0.02	-0.52	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-464.16	-49.47	-0.60	-0.20	-0.60	-0.20

北京迈思汇智科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日



证书序号: 0021193

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2023年 11月 15日

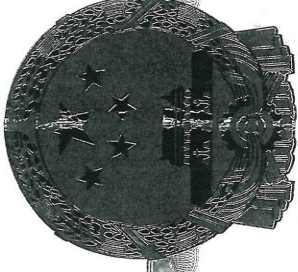
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳永信瑞和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 王庆刚
 主任会计师: 王庆刚
 经营场所: 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心A塔1005(普通合伙)
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 44030073
 批准执业文号: 深注协字[1997]004号
 批准执业日期: 1997年1月14日





营业执照

统一社会信用代码
91440300G347860364



名称 深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 王庆刚

成立日期 2001年03月14日

主要经营场所 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源
北站中心A塔1005、1007

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，取得行政许可后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录国家企业信用信息公示系统或扫描右上方二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2023年11月08日

