

证券代码：873327

证券简称：凯丰源

主办券商：恒泰长财证券



凯丰源
NEEQ: 873327

北京凯丰源信息技术股份有限公司



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、公司负责人薛开安、主管会计工作负责人吴杰及会计机构负责人（会计主管人员）吴杰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、山东舜天信诚会计师事务所（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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	112

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯丰源	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司
华兴信达	指	全资子公司，新疆华兴信达信息技术有限公司
兆领科技	指	全资子公司的子公司，上海兆领科技有限公司，曾用名称为上海兆领技术有限公司
西安凯丰源	指	全资子公司，西安凯丰源通信技术有限公司
信安通信	指	全资子公司，北京信安通信有限公司
金斯纳克	指	公司股东、石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
公司章程	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
信息安全	指	主要包括以下五方面的内容，即需保证信息的保密性、真实性、完整性、未授权拷贝和所寄生系统的安全性
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京凯丰源信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	薛开安	成立时间	2010 年 1 月 28 日
控股股东	控股股东为（薛开安）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛开安），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I652）		
主要产品与服务项目	宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用		
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	凯丰源	证券代码	873327
挂牌时间	2019 年 8 月 14 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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓玲	联系地址	北京市海淀区高粱桥斜街中坤大厦 1701
电话	010-82826035	电子邮箱	xl.zhang@kaifren.com
传真	010-62011980		
公司办公地址	北京市海淀区高粱桥斜街中坤大厦 1701	邮政编码	100044
公司网址	http://www.kaifren.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	91110114696304423F		
注册地址	北京市中关村科技园区大兴生物医药产业基地永大路 38 号 1 幢 4 层 409 室（集群注册）		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司因经营发展需要，于 2024 年 1 月变更注册地址，变更前为：北京市昌平区科技园区超前路 9 号 B

座 2234 室,变更后为北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地永大路 38 号 1 幢 4 层 409 室。

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

公司于 2023 年 7 月入选北京市第五批**国家级专精特新“小巨人”**企业名单、拥有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，拥有中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，北京市经济和信息化局颁发的《**北京市专精特新中小企业**》和《**北京市新技术新产品（服务）证书**》，2023 年 7 月获得《武器装备质量管理体系认证证书》，有效期 3 年，公司及子公司拥有 59 项软件著作权，3 项发明专利、1 项实用新型专利（在审核和进入公示阶段 8 项）。

在本报告期，公司主营业务收入中，与上一年度比，公司自主研发的通讯设备销售、软件开发及技术服务收入保持持续增长。公司将持续专注于“无线专网通信”产品研发与解决方案，自主研发了大型综合可视化物联网管理平台软件、LTE 宽带无线专网系列产品、应急通信系列产品、MESH 无线自组网系列产品、UWB 精准定位系列产品、IOT 物联网系列产品、AI 人工智能系列产品等系列化核心产品。产品广泛应用于智慧水利、应急管理、智慧工地、智慧监狱、智慧环保、智慧边防等业务领域。**公司是国家重大水利建设工程无线通信产品与解决方案龙头企业，客户为国家重大水利工程单位、企事业单位。**主要通过商业谈判及参与招投标取得业务，公司通过在招投标网站上获取潜在客户信息，参与招投标来获得业务机会并签订合同，为客户提供不同应用场景的解决方案、公司自主研发的通讯产品、跟进客户需求和不同的应用场景定制软件、系统搭建、安装调试并进行后期维护，获得销售利润。公司将持续专注于通讯产品的研发和不断迭代，加大研发投入，在行业内扎根，真正成为用户无可替代的选择，目前在安全、水利、应急等民用行业，公司已占领稳定市场，技术优势明显，同时也会根据市场反馈的信息改进产品功能，调整项目和销售战略布局。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023 年 7 月 14 日，北京市经济和信息化局公示北京市第五批专精特新“小巨人”企业名单，我公司成为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期：2023 年 7 月-2026 年 6 月。</p> <p>公司将持续加大研发费用投入，不断优化、创新公司自主研发的通讯产品，增加市场份额，并保持持续稳步增长。</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	62,586,194.54	54,287,760.46	15.29%
毛利率%	41.76%	25.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,249,314.95	-3,997,670.70	131.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,022,362.85	-4,195,127.09	124.37%
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）	5.81%	-17.49%	-
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）	4.76%	-18.35%	-
基本每股收益	0.25	-0.80	131.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,759,930.19	114,645,452.37	-12.11%
负债总计	78,648,349.25	93,783,186.38	-16.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,111,580.94	20,862,265.99	5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.17	5.99%
资产负债率%（母公司）	86.40%	90.00%	-
资产负债率%（合并）	78.06%	81.80%	-
流动比率	1.20	1.14	-
利息保障倍数	6.68	-17.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,037,924.47	-15,690,329.85	93.38%
应收账款周转率	0.88	1.20	-
存货周转率	1.40	1.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.11%	154.67%	-
营业收入增长率%	15.29%	20.18%	-
净利润增长率%	131.25%	-210.68%	-

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	99,396.26	0.10%	392,136.24	0.34%	-74.65%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	72,286,285.22	71.74%	55,108,778.33	48.07%	31.17%
预付款项	6,996,131.43	6.94%	4,145,062.88	3.62%	68.78%
存货	6,267,324.41	6.22%	43,625,495.54	38.05%	-85.63%
其他流动资产	50,872.00	0.05%	47,138.82	0.04%	7.92%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	424,209.28	0.42%	288,468.51	0.25%	47.06%
在建工程	0		0		
无形资产	54,718.92	0.05%	98,092.19	0.09%	-44.22%
商誉					
短期借款	12,000,000.00	11.91%	18,646,502.60	16.26%	-35.64%
长期借款	0	0%	0	0%	

项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年同期增长了 31.17%，2023 年度公司项目增多，且在实施过程中，未全部及时回款，导致应收账款较大。公司会加强应收账款的管理，加大力度催收回款。
- 2、存货较上年同期降低了 85.63%，主要原因是报告期项目增加，存货下降主要因项目竣工存货转成本，往年停滞项目存货跌价。
- 3、固定资产较上年同期增加了 47.06%，主要原因是报告期内新增固定资产较少，原有资产持续折旧。
- 4、无形资产较上年同期降低了 44.22%，主要原因是累计摊销产生的。
- 5、短期借款较上年同期降低了 35.64%，主要原因是报告期内归还银行贷款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,586,194.54	-	54,287,760.46	-	15.29%

营业成本	36,449,018.90	58.24%	40,445,160.38	74.50%	-10%
毛利率%	41.76%	-	25.50%	-	-
销售费用	3,931,125.47	6.28%	1,005,287.00	1.85%	291.00%
管理费用	6,953,064.37	11.11%	7,179,399.21	13.22%	-3.00%
研发费用	6,458,398.89	10.32%	7,911,756.20	14.57%	-18.00%
财务费用	543,352.12	0.87%	468,299.66	0.86%	16.00%
信用减值损失	-2,824,430.30	-4.51%	-3,753,030.50	-6.91%	-25.00%
资产减值损失	-2,502,474.85	-4.00%	-62,775.05	-0.12%	3,886.42%
其他收益	28,467.44	293%	7,242.45	0.01%	
投资收益			-	-	
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益	179,117.64	0.29%	-17,938.25	-0.03%	1,098.52%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	2,990,102.42	4.78%	-6,582,872.71	-12.13%	145.00%
营业外收入	80,455.81	0.13%	249,850.00	0.46%	-68.00%
营业外支出	19,532.20	0.03%	999.79	0.00%	1,854.00%
净利润	1,249,314.95	2.00%	-3,997,670.70	-7.36%	131.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加 15%，主要原因为随着公司业务的深入开拓，报告期内公司继续开拓新项目，公司深耕水利行业，已参与多个国家重大水利工程项目，所以营业收入增加。
- 2、销售费用同比增加了 291%，主要原因为公司新增项目，销售人员增加，薪酬、招待费、差旅及广告宣传费相应增加所致。
- 3、资产减值损失增加 3886%，主要原因为因疫情停滞的项目存货计提，导致资产减值损失增加。
- 4、资产处置收益增加 1099%，主要原因为出售原公司名下车辆一台，导致资产处置收益增加。
- 5、营业利润同比增加 145%，主要原因为 2023 年公司新增项目，且公司控制各项成本，导致营业利润增加。
- 6、营业外收入减少 68%，主要原因为 2022 年核销坏账。
- 7、净利润同比增加 131%，因新增项目正在实施，各项成本严格把控，所以本期净利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,586,194.54	54,287,760.46	15.29%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	36,449,018.90	40,566,386.79	-10.15%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
通信及系统集成	48,716,640.20	34,506,336.70	29.17%	0.28%	-13.78%	65.56%
软件技术服务收入	8,653,396.23	1,011,483.71	88.31%	51.66%	139.24%	-4.62%
硬件收入	5,216,158.11	931,198.49	82.15%			

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内，公司通信产品及项目占比增加，公司大力拓展新客户、新项目，营业收入比上年同期增长65.56%；软件技术服务增加，因公司大力拓展业务，所以营业收入增加；硬件收入增加，原因为公司军方市场持续跟进，且前几年配合甲方试验的项目陆续签约，所以硬件收入增加。

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	中移系统集成有限公司	49,941,442.75	79.80%	否
2	神州网安（北京）信息科技有限公司	4,680,000.00	7.48%	否
3	涿州市公安局	2,916,000.00	4.66%	否
4	中国兵器装备集团兵器装备研究院	2,431,400.00	3.88%	否
5	中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	2,402,000.00	3.84%	否
合计		62,370,842.75	99.66%	-

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	内蒙古华强数智科技股份有限公司	12,012,685.00	32.87%	否
2	英赛克科技（北京）有限公司	4,248,000.00	11.62%	否
3	北京琳禹科技有限公司	5,000,000.00	13.68%	否
4	内蒙古奇旺达电子科技有限公司	1,069,651.50	2.93%	否
5	北京中水科水电科技开发有限公司	1,158,200.00	3.17%	否
合计		23,488,536.50	64.28%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,037,924.47	-15,690,329.85	93.38%
投资活动产生的现金流量净额	-160,000.00	-73,990.00	-116.25%
筹资活动产生的现金流量净额	896,599.63	15,703,942.94	-94.29%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期增加 93.44%，主要原因为本报告期内公司回款较去年同期好，弥补了现金流。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期降低 116.25%，主要原因为为全资子公司信安通信注资实缴资本。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期减少 94.29%，主要是由于报告期内公司归还银行贷款，降低筹资活动现金流出。

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
华兴信达	控股子公司	系统集成、与物联网技术相关的技术服务	10,000,000.00	24,839,774.14	20,778,934.26	0	-392,229.33
兆领科技	控股子公司	研发涉及与物联网技术相关的产品	5,000,000.00	2,365,116.13	-1,818,759.01	0	-266,445.50
信安通信	控股子公司	制造通信系统设备和通信中断设备	10,000,000.00	1,932,236.32	1,221,914.58	0	-757,165.93
西安凯丰源	控股子公司	通信设备制	10,000,000.00	0		0	0

		造、系统集成、物联网技术服务等					
--	--	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	<p>公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 72,286,285.22 元，占当期总资产的比例为 71.74%。随着疫情的逐步缓解，公司新项目的签署、销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能及时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，会对公司现金流产生影响。</p> <p>应对措施：进一步完善应收账款管理和催收工作，应收账款责任到人，明确考核奖励措施，加强责任人员的积极性。同时提高客户服务质量，从侧面提升应收款回收速度。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2018 年 7 月 19 日被认定为高新技术企业，2021 年 12 月 17 日通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业资质。自 2018 年度至 2020 年度享受企业所得税 15% 的优惠税率。同时，公司享受国家的增值税税后优惠政策，公司销售自有研发的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。如果国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司将继续加大研发投入的力度，不断引进适合公司的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>作为一个国家高新技术企业，公司每年持续加大研发费用投入，公司所属行业为智力密集型行业，核心技术人员除了要具备 IT 设计、开发、数据传输等专业技能以外，还要具备统筹全局的能力、创新能力以及将最新的软硬件技术转化为终端用户解决方案的能力。因此，核心技术人员会直接影响公司的经营业绩和未来发展。随着未来公司经营规模扩大，如果薪酬体系和绩效考核奖励制度不能及时调整跟进，公司将较难稳定和吸引核心技术人员。公司存在核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善薪酬体系和绩效考核奖励制度，为核心技术人员提供较高的薪酬待遇；公司已经在着手研究并适时推出员工持股计划，实施股权激励措施，让公司的核心技术参与公司重大决策的制定与执行；公司将更加注重企业文化建设，为员工营造良好的工作氛围和研发氛围；公司还将建立健全公司内部管理制度，进一步增强员工的主人翁意识。</p>
技术研发风险	<p>公司所在行业具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。虽然公司业务盈利能力较强，但由于公司在自主研发自有通讯产品，技术研发投入大，如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在研发方向的决策上出现重大失误，或不能及时将最新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大创新投入，确保公司核心竞争力和立业之本，把先进技术的引进和消化、吸收、创新相结合，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，从增强自身创新能力出发，以自身力量为主体，应用创新的知识和新技术、新工艺，紧随行业发展的步伐，提供公司的技术竞争力。</p>
行业政策风险	<p>政府对软件行业给予了高度重视，国务院及有关部门先后颁布了《2006-2020 年国家信息化发展战略》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等一系列支持行业发展的政策和措施，若未来产业政策或扶持政策发生变化，政府对信息技术产业相关配套领域投资放缓，可能对公司所处行业产生政策风险。</p> <p>应对措施：针对行业政策风险，公司将积极研究行业主管部门出台的产业政策，保持与行业主管部门的有效沟通，及时掌握行业政策变动趋势，及时作出政策变动的应变措施。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司设立技术部专门进行配套软件和行业软件产品的研发，而软件产品研发需要投入大量的人力、物力和财力，在产品研发</p>

	<p>成功之后，公司会申请对应的软件著作权证书和专利证书但从研发开始到取得知识产权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或被竞争对手获取，公司将面临核心技术外泄和产品知识产权被侵害的风险。</p> <p>应对措施：公司安排员工专职负责申请软件著作权证书及专利证书，加强产品研发成功后知识产权申请的及时性；同时公司通过一系列控制措施增强公司内部资料的保密性，严格控制内部信息的外流。此外，公司还通过签署保密协议，并在日常工作中通过培训等方式增强员工知识产权的保护意识。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今，公司治理层和管理层的规范议事还需加强，对股份公司治理机制需要逐步熟悉、完善，此外内部控制制度在实际生产经营过程中也需要逐步完善。</p> <p>应对措施：1、公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕信息知情人等级制度》、《资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；2、在公司经营过程中，实际控制人能够按照已有的规章制度进行决策，从未有过不当控制；3、公司股改后，建立健全了多项公司治理制度，严格限制实际控制人行使股东权利的程序。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司存货较去年同期降低，2023 年 12 月 31 日存货账面价值为 6,267,324.41 元，占期末流动资产比例为 6.22%。主要原因是报告期项目增加，存货下降主要因项目竣工存货转成本，往年停滞项目存货跌价。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-024	对外投资	西安文达通网络科技有限公司 100%股权	4300.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因公司业务发展的需要，公司以 4,300.00 元购买郑一博持有西安文达通网络科技有限公司 100% 股权，本次股权收购完成后，公司名称变更为西安凯丰源通信技术有限公司（以下简称“西安凯丰源”），公司持有西安凯丰源 100% 的股权。

本次股权收购是基于公司经营发展需要，不会对公司财务状况及经营产生不利影响，符合公司和全体股东的利益。本次交易风险可控，不会对公司产生不利的风险。

(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	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 13 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	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺说明 2	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺说明 2	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺说明 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺说明 3	正在履行中
其他股东	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺说明 3	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺说明 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	规范社保合同基金缴纳	详见承诺说明 4	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	竞业禁止情形承诺	详见承诺说明 5	正在履行中
其他	2018 年 12 月 13 日	-	挂牌	竞业禁止情形承诺	详见承诺说明 5	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、全体股东以及公司董事、监事、高级管理人员均做出如下承诺：

1、避免同业竞争的承诺：

(1) 本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权

益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

(2) 如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

(3) 本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

(4) 本人在持有公司 5.00%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

(5) 本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(6) 本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

(7) 本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、规范和减少关联交易承诺：

(1) 本人/本公司/本单位将善意履行作为凯丰源股东的义务，充分尊重凯丰源的独立法人地位，保障凯丰源独立经营、自主决策。本人/本公司/本单位将严格按照中国公司法以及凯丰源的公司章程规定，促使经本人/本公司/本单位提名的凯丰源董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

(2) 保证本人/本公司/本单位及其控股或实际控制的公司或者其他企业或经济组织，今后原则上不与凯丰源发生关联交易。如果凯丰源在今后的经营活动中必须与本人/本公司/本单位或其控制的企业发生不可避免的关联交易，本人/本公司/本单位将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、凯丰源的章程和有关规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，且保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会要求或接受凯丰源给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。并且保证不利用股东地位，就凯丰源与本人/本公司/本单位或其控制的企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使凯丰源的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。

(3) 保证本人/本公司/本单位及其控制的企业将严格和善意地履行其与凯丰源签订的各种关联交易协议。本人/本公司/本单位及其控制的企业将不会向凯丰源谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。

(4) 如违反上述承诺给凯丰源造成损失，本人/本公司/本单位将向凯丰源作出赔偿。

(5) 本承诺函所述承诺事项已经本人/本公司/本单位确认，为本人/本公司/本单位真实意思表示，对本人/本公司/本单位具有法律约束力。本人/本公司/本单位将积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。

3、避免资金和其他资源占用的声明和承诺：

(1) 本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

(2) 本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

4、规范社保和公积金缴纳的承诺：

如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任。

5、不存在竞业禁止情形的声明：

本人未与其他任何单位签订竞业禁止协议，不存在竞业禁止纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

自承诺函出具之日起至报告期末，相关人员严格履行上述承诺。

自报告期末至报告披露日，相关人员严格履行上述承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	3,087,500	61.75%	0	3,087,000	61.75%
	其中：控股股东、实际控制人	637,500	12.75%	0	637,500	12.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						3

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛开安	2,550,000	0	2,550,000	51%	1,912,500	637,500	0	0
2	蔡丽萍	1,700,000	0	1,700,000	34%	0	1,700,000	0	0
3	石家庄金 斯纳克投 资管理 中心（有限 合 伙）	750,000	0	750,000	15%	0	750,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	1,912,500	3,087,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

各股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化

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				
薛开安	董事、董事长、总经理	男	1974年1月	2021年12月13日	2024年12月12日	2,550,000	0	2,550,000	51%
屈宪法	董事	男	1975年9月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
徐道富	董事	男	1988年12月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
贾文辉	董事	男	1983年1月	2021年12月13日	2024年1月10日	0	0	0	0%
齐向军	董事	男	1982年12月	2024年1月10日	2024年12月12日	0	0	0	0%
薛开发	董事	男	1964年6月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
吴杰	财务负责人	女	1971年8月	2023年4月27日	2024年12月12日	0	0	0	0%
张晓玲	董事会秘书	女	1983年5月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%
石玉虎	监事、监事会主席、职工代表监事	男	1984年10月	2021年12月13日	2024年12月12日	0	0	0	0%

宋文伯	监事	男	1985 年 3 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
李明艳	监事	女	1981 年 10 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理、控股股东、实际控制人薛开安与董事薛开发系兄弟关系。
 董事长、总经理、控股股东、实际控制人薛开安与董事秘书张晓玲系夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴杰	财务经理	新任	财务负责人	新任

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

吴杰，1971 年 8 月出生，中国国籍，毕业于东北财经大学，学历大专。注册会计师、中级会计师。2015.02-2016.05，就职于北京中路华会计师事务所沈阳分所，担任审计师。2016.10-2018.01，就职于立信会计师事务所北京分所，担任项目经理。2020.06-2021.06，就职于中榕建会计师事务所有限公司，担任项目经理。2022.02-2022.09，就职北京炎黄会计师事务所，任项目经理。2023.4 月，任北京凯丰源信息技术股份有限公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	3	2	11
技术人员	16	7	3	20
财务人员	3	2	2	3
销售人员	7	5	2	10
员工总计	36	17	9	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	1
本科	24	25
专科	10	10
专科以下	2	8
员工总计	36	44

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司员工入职即签订劳动合同，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规，与所有员工签订劳动合同、保密协议，向员工支付薪金和各项奖金。公司依据国家相关法律、法规和地方政策性文件，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 2、公司建立完善的培训体系，对不同部门、不同岗位的员工进行培训，公司内部给大家提供培训机会，同时为大家创造多种外部培训机会，多渠道多方位的鼓励员工不断学习和成长，提升员工职业素质、专业素质和能力，提高工作效率，确保公司人才梯队合理化，保障公司经营的健康、平稳、可持续发展。
- 3、截止本报告日不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理机构。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司重要决策的制定均按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况平稳良好。

(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较大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司控股股东、实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1.业务独立性

公司主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用，公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售、培训和研发及管理系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程及采购、销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。

2.人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员均专职于本公司工作，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，并与员工签订劳动合同，严格执行劳动工资制度。公司的劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员保持相对独立。

3.资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰，所有资产均由公司实际控制和使用，均能提供合法有效的权属证明，不存在权属纠纷。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，没有以公司资产或信誉为股东的债务提供担保，不存在公司资产、资金被控股股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

4.财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职的财务会计人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立的基本存款账户，独立运营管理资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5.机构独立性

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，并根据公司章程的规定聘任了管理层，公司“三会一层”治理机制健全，规范运作，独立行使经营管理职权。公司根据业务发展需要设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构和职能部门，规定了相应的管理制度，独立行使经营管理职权，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章制度及《公司章程》的要求，不断修订和完善内部控制管理制度。公司的会计核算体系、财务管理制度和风险控制体系等重大内部控制支部能够得到有效执行，为公司健康、稳定发展提供了有力保障。报告期内，公司的各项制度运行良好，未发现存在缺陷的情况。

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	鲁舜审字[2024]第 0256 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
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	刘增玉 27 年	王业伟 23 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

鲁舜审字[2024]第0256号

北京凯丰源信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯丰源 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

凯丰源管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

凯丰源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，凯丰源管理层负责评估凯丰源的持续经营能力，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凯丰源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯丰源的财务报告过程。

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。

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，就可能导致对凯丰源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告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凯丰源不能持续经营。

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

6. 就凯丰源实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

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

（以下无正文）

(本页无正文，为鲁舜审字[2024]第 0256 号 2023 年度北京凯丰源信息技术股份有限公司审计报告之签字盖章页)

山东舜天信诚会计师事务所

中国注册会计师：刘增玉
(项目合伙人)

中国注册会计师：王业伟

中国·山东

二〇二四年四月二十九日

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	注释 1	99,396.26	392,136.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	注释 2	72,286,285.22	55,108,778.33
应收款项融资			
预付款项	注释 3	6,996,131.43	4,145,062.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,445,592.24	2,287,172.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,267,324.41	43,625,495.54
合同资产	注释 6	6,471,468.90	1,192,725.93
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	50,872.00	47,138.82
流动资产合计		94,617,070.46	106,798,510.55
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			0
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	注释 8	424,209.28	288,468.51
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	54,718.92	98,092.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	5,663,931.53	7,460,381.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,142,859.73	7,846,941.82
资产总计		100,759,930.19	114,645,452.37
流动负债：			
短期借款	注释 11	12,000,000.00	18,646,502.60
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	注释 12	41,947,672.34	62,943,833.02
预收款项			
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	注释 13	2,704,241.18	1,698,921.14
应交税费	注释 14	7,614,494.89	4,561,737.38
其他应付款	注释 15	14,381,940.84	5,932,192.24

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			
其他流动负债			
流动负债合计		78,648,349.25	93,783,186.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		0	0
负债合计		78,648,349.25	93,783,186.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	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	注释 17	19,729,985.56	19,729,985.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	33,113.36	33,113.36
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	-2,651,517.98	-3,900,832.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,111,580.94	20,862,265.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,111,580.94	20,862,265.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,759,930.19	114,645,452.37

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

(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		90,272.56	380,447.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	69,970,832.63	52,585,180.51
应收款项融资			
预付款项		6,892,231.43	4,041,162.88
其他应收款	注释 2	4,910,219.05	4,591,806.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,206,745.73	43,604,136.32
合同资产		6,363,884.09	1,132,840.88
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		94,434,185.49	106,335,575.24
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	注释 3	10,280,000.00	10,030,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		371,866.15	205,368.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		54,718.92	98,092.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,347,815.44	5,121,420.28

其他非流动资产			
非流动资产合计		14,054,400.51	15,454,880.94
资产总计		108,488,586.00	121,790,456.18
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	17,186,502.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,356,985.43	58,396,724.01
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,462,761.94	1,614,058.66
应交税费		6,950,564.11	3,720,600.73
其他应付款		33,958,783.41	28,696,721.59
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			
其他流动负债			
流动负债合计		93,729,094.89	109,614,607.59
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		93,729,094.89	109,614,607.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		21,477,890.17	21,477,890.17
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,113.36	33,113.36
一般风险准备			
未分配利润		-11,751,512.42	-14,335,154.94
所有者权益（或股东权益）合计		14,759,491.11	12,175,848.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		108,488,586.00	121,790,456.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	注释 20	62,586,194.54	54,287,760.46
其中：营业收入		62,586,194.54	54,287,760.46
利息收入		1,499.23	1,056.94
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	注释 20	36,449,018.90	40,445,160.38
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	注释 21	141,812.30	34,229.37
销售费用	注释 22	3,931,125.47	1,005,287.00
管理费用	注释 23	6,953,064.37	7,179,399.21
研发费用	注释 24	6,458,398.89	7,911,756.20
财务费用	注释 25	543,352.12	468,299.66
其中：利息费用		537,029.72	340,059.66
利息收入		1,499.23	1,056.94
加：其他收益	注释 26	28,467.44	7,242.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 27	-2,824,430.30	-3,753,030.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	-2,502,474.85	-62,775.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29	179,117.64	-17,938.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,990,102.42	-6,582,872.71
加：营业外收入	注释 30	80,455.81	249,850.00
减：营业外支出	注释 31	19,532.20	999.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,051,026.03	-6,334,022.50
减：所得税费用	注释 32	1,801,711.08	-2,336,351.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,249,314.95	-3,997,670.70
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）		1,249,314.95	-3,997,670.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,249,314.95	-3,997,670.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,249,314.95	-3,997,670.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,249,314.95	-3,997,670.70

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	-0.80
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	-0.80

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 4	62,586,194.54	50,239,622.10
减：营业成本	注释 4	36,541,939.59	37,939,936.31
税金及附加		138,801.81	25,638.99
销售费用		3,352,277.51	989,287.00
管理费用		6,289,045.63	6,360,636.45
研发费用		6,458,398.89	7,911,756.20
财务费用		516,805.28	411,281.58
其中：利息费用		512,205.66	285,552.98
利息收入		1,476.08	1,014.83
加：其他收益		24,228.20	3,575.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,675,737.69	-3,640,869.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,496,646.61	-59,623.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		179,117.64	-381.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,319,887.37	-7,096,212.96
加：营业外收入		71,568.06	249,850.00
减：营业外支出		19,208.07	999.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,372,247.36	-6,847,362.75
减：所得税费用		1,773,604.84	-2,290,811.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,598,642.52	-4,556,551.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,598,642.52	-4,556,551.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,598,642.52	-4,556,551.61
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		44,598,168.70	22,288,684.99
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		8,703.56	3,401.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	3,002,439.25	6,333,331.58
经营活动现金流入小计		47,609,311.51	28,625,418.19
购买商品、接受劳务支付的现金		27,026,436.46	27,991,351.49

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		7,847,495.36	6,102,972.18
支付的各项税费		715,508.73	1,072,463.74
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	13,057,795.43	9,148,960.63
经营活动现金流出小计		48,647,235.98	44,315,748.04
经营活动产生的现金流量净额		-1,037,924.47	-15,690,329.85
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		250,000.00	300.00
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		250,000.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,000.00	74,290.00
投资支付的现金		250,000.00	
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		410,000.00	74,290.00
投资活动产生的现金流量净额		-160,000.00	-73,990.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,000.00	
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		27,833,010.00	26,066,502.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,633,173.81	
筹资活动现金流入小计		29,716,183.81	26,066,502.60
偿还债务支付的现金		26,242,502.60	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,081.58	340,059.66
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		2,036,000.00	122,500.00
筹资活动现金流出小计		28,819,584.18	10,362,559.66
筹资活动产生的现金流量净额		896,599.63	15,703,942.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.00	

五、现金及现金等价物净增加额		-301,321.84	-60,376.91
加：期初现金及现金等价物余额		392,136.24	452,513.15
六、期末现金及现金等价物余额		90,814.40	392,136.24

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

(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		44,591,018.70	19,510,743.79
收到的税费返还		8,703.56	3,401.62
收到其他与经营活动有关的现金		5,778,942.80	11,395,552.37
经营活动现金流入小计		50,378,665.06	30,909,697.78
购买商品、接受劳务支付的现金		26,769,436.46	27,149,245.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7,709,808.34	5,941,966.38
支付的各项税费		570,547.60	1,072,463.74
支付其他与经营活动有关的现金		16,114,140.93	11,025,597.17
经营活动现金流出小计		51,163,933.33	45,189,272.78
经营活动产生的现金流量净额		-785,268.27	-14,279,575.00
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		250,000.00	300.00
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		250,000.00	300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,000.00	74,290.00
投资支付的现金		250,000.00	
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		410,000.00	74,290.00
投资活动产生的现金流量净额		-160,000.00	-73,990.00
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		27,833,010.00	21,686,502.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,633,173.81	
筹资活动现金流入小计		29,466,183.81	21,686,502.60

偿还债务支付的现金		26,242,502.60	6,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,591.27	285,552.98
支付其他与筹资活动有关的现金		2,036,000.00	122,500.00
筹资活动现金流出小计		28,811,093.87	7,388,052.98
筹资活动产生的现金流量净额		655,089.94	14,298,449.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-290,175.33	-55,115.38
加：期初现金及现金等价物余额		380,447.89	435,563.27
六、期末现金及现金等价物余额		90,272.56	380,447.89

(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	5,000,000.00				19,729,985.56				33,113.36		-3,900,832.93		20,862,265.99
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	5,000,000.00				19,729,985.56				33,113.36		-3,900,832.93		20,862,265.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,249,314.95		1,249,314.95
（一）综合收益总额											1,249,314.95		1,249,314.95
（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	5,000,000.00				19,729,985.56					33,113.36	-2,651,517.98		22,111,580.94

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	5,000,000.00				19,730,167.48				1,078,770.28		-948,819.15		24,860,118.61
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	5,000,000.00				19,730,167.48				1,078,770.28		-948,819.15		24,860,118.61
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					-181.92				-1,045,656.92		-2,952,013.78		-3,997,852.62
（一）综合收益总额											-3,997,670.70		-3,997,670.70
（二）所有者投入和减少资本					-181.92								-181.92
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					-181.92								-181.92
（三）利润分配									-1,045,656.92		1,045,656.92		
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					-181.92				-1,045,656.92		1,045,656.92		-181.92
（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	5,000,000.00				19,729,985.56				33,113.36		-3,900,832.93		20,862,265.99

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

(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	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-14,335,154.94	12,175,848.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-15,000.00	-15,000.00
二、本年期初余额	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-14,350,154.94	12,160,848.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,598,642.52	2,598,642.52
（一）综合收益总额											2,598,642.52	2,598,642.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-11,751,512.42	14,759,491.11

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	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-9,778,603.33	16,732,400.20

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			21,477,890.17				33,113.36		-9,778,603.33	16,732,400.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,556,551.61	-4,556,551.61
（一）综合收益总额											
（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	5,000,000.00				21,477,890.17				33,113.36		-14,335,154.94	12,175,848.59

北京凯丰源信息技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京凯丰源信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为北京凯文斯信息技术有限公司，系由北京市工商行政管理局昌平分局批准，由薛开安、康智共同出资组建，于 2010 年 01 月 28 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码为 91110114696304423F，注册资本 500.00 万元，公司住所为：北京市大兴区中关村科技园区大兴生物医药产业基地永大路 38 号 1 幢 4 层 409 室，法定代表人为：薛开安。

(二) 公司的主要业务和主要经营活动

公司主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用。

公司经营范围：物联网技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；卫星通信服务；计算机软硬件及外围设备制造；终端测试设备制造；通信设备制造；网络设备制造；信息系统集成服务；移动通信设备制造；5G 通信技术服务；软件开发；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；通信设备销售；家具销售；日用品销售；文具用品批发；文具用品零售；五金产品零售；五金产品批发；建筑材料销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；安防设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见本附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 04 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）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、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业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。本公司以一年 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。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元与港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。)折算。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，

本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对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,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

4) 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。

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。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十一） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
组合 2：商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	对于不存在重大信用风险由信誉良好的政府单位、国有企业、上市公司等作为出票人或者背书人的，本集团不计提信用损失；对于承兑人为信用风险较高的企业则计提信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	其他应收款项	参考历史信用损失经验，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方往来	合并范围内的关联公司往来	风险较低，不计提

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十）6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	其他应收款项	参考历史信用损失经验，预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方往来	合并范围内的关联公司往来	不计提

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

存货在取得时，按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

存货盘存制度为永续盘存制。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十五) 合同资产

本公司将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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十) 6. 金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含

交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

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

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

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十九) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证上规定的使用年限	权利证书有效期
管理软件	5-10	预计受益期间
专利技术	10	权利证书有效期
商标使用权	10	预计受益期间
专有技术	5.5-10	预计受益期间
经营权	12.42	合同约定

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、经营租入固定资产的改建支出和预付广告费。

2. 摊销年限

装修费按 5 年和租期孰低年限摊销；

经营租入固定资产的改建支出按剩余租赁期与尚可使用年限两者中较短的期限摊销；

预付广告费按广告受益期限摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内

支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十七）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

（二十八）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。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售硬件、销售软件、系统集成收入。

(1) 商品销售合同

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（不需要安装的硬件产品，经客户签收后；需要安装的硬件产品在安装完成并经客户验收后；公司将自行开发的软件产品交付客户并调试，经客户验收后）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) 系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收报告确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，对于政府文件未明确规定补助对象的，将取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，本公司将所取得的这部分政府补助归类为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、(二十三) 使用权资产和(三十) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 执行企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称解释 16 号)，“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额/销售额	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税

本公司于 2021 年被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202111004005，发证日期：2021 年 12 月 17 日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2021 年-2023 年）享受高新技术企业税收优惠，另根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。

根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2021 年第 12 号公告：为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、增值税

根据财政部税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

根据国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。

3、其他税项

根据财政部税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

根据财政部《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》（财政部公告 2023 年第 8 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50% 缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1% 以下的，按规定应缴费额的 90% 缴纳残疾人就业保障金。在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金。

根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,777.33	2.33
银行存款	86,980.96	392,081.91
其他货币资金	637.97	52.00
合计	99,396.26	392,136.24
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	期初余额
冻结资金	8,581.86	
合计	8,581.86	

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,160,759.72	52,586,884.85
1—2 年	34,302,027.21	5,067,720.93
2—3 年	1,264,712.90	699,937.36
3—4 年	699,937.36	60,678.00
4—5 年		
5 年以上		5,484,900.00
小计	78,427,437.19	63,900,121.14
减：坏账准备	6,141,151.97	8,791,342.81
合计	72,286,285.22	55,108,778.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,427,437.19	100.00	6,141,151.97	7.83	72,286,285.22
其中：					
组合 1：账龄组合	78,427,437.19	100.00	6,141,151.97	7.83	72,286,285.22
组合 2：其他关联往来					
合计	78,427,437.19	/	6,141,151.97	/	72,286,285.22

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,900,121.14	100.00	8,791,342.81	13.76	55,108,778.33
其中：					
组合 1：账龄组合	63,900,121.14	100.00	8,791,342.81	13.76	55,108,778.33
组合 2：其他关联往来					
合计	63,900,121.14	/	8,791,342.81	/	55,108,778.33

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 3：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,160,759.72	2,108,037.99	5.00
1—2 年	34,302,027.21	3,430,202.72	10.00
2—3 年	1,264,712.90	252,942.58	20.00
3—4 年	699,937.36	349,968.68	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	78,427,437.19	6,141,151.97	7.83

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,791,342.81	8,468,391.80	4,707,357.80	6,411,224.84		6,141,151.97
合计	8,791,342.81	8,468,391.80	4,707,357.80	6,411,224.84		6,141,151.97

注：经过公司董事会及监事会审议通过，本年度对已全额计提减值准备的长期挂账且无法回收的应收款项进行了核销，核销金额总计 6,411,224.84 元，上述事项已按照相关规定履行了公告义务。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中移系统集成有限公司	26,538,919.25	33.84	1,326,945.96
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	14,920,177.70	19.02	1,371,917.77
中水北方勘测设计研究院有限责任公司	12,535,695.22	15.98	1,191,424.82
中水三立数据技术股份有限公司	7,411,361.09	9.45	741,136.11
神州网安（北京）信息科技有限公司	4,680,000.00	5.97	234,000.00
合计	66,086,153.26	84.26	4,865,424.66

注释3. 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	6,850,231.43	97.91	2,077,688.39	50.12
1 至 2 年	145,900.00	2.09	150,000.00	3.62
2 至 3 年			106,053.74	2.56
3 年以上			1,811,320.75	43.70
合计	6,996,131.43	100.00	4,145,062.88	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京琳禹科技有限公司	5,000,000.00	71.47
内蒙古华强数智科技股份有限公司	1,334,286.00	19.07
何光容	163,344.00	2.33
北京嘉蓝德科技有限公司	103,900.00	1.49
陕西天行键车网信息技术有限公司	100,000.00	1.43
合计	6,701,530.00	95.79

注释4. 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	2,445,592.24	2,287,172.81

项目	期末余额	期初余额
合计	2,445,592.24	2,287,172.81

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,104,655.69	2,527,852.04
1—2 年	425,336.76	89,173.69
2—3 年	35,844.00	21,808.40
3—4 年	20,000.00	2,150,500.00
4—5 年	150.00	82,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小计	2,587,986.45	4,873,334.13
减：坏账准备	142,394.21	2,586,161.32
合计	2,445,592.24	2,287,172.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	334,386.25	389,752.88
质保金		2,150,000.00
押金	78,478.00	135,828.00
往来款	2,161,320.75	2,187,725.33
其他	13,801.45	10,027.92
合计	2,587,986.45	4,873,334.13

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,586,161.32			2,586,161.32
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,621,791.21			1,621,791.21
本期转回	2,558,394.92			2,558,394.92
本期转销				
本期核销	1,507,163.40			1,507,163.40

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	142,394.21			142,394.21

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,586,161.32	1,621,791.21	2,558,394.92	1,507,163.40		142,394.21
合计	2,586,161.32	1,621,791.21	2,558,394.92	1,507,163.40		142,394.21

注：经过公司董事会及监事会审议通过，本年度对已全额计提减值准备的长期挂账且无法回收的应收款项进行了核销，核销金额总计 1,507,163.40 元，上述事项已按照相关规定履行了公告义务。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉蓝德科技有限公司	往来款	1,811,320.75	1 年以内	69.99	90,566.04
甘肃春铭至诚时代网络科技有限公司	往来款	200,000.00	1 至 2 年	7.73	20,000.00
陈瑞平	个人借款	170,962.76	1 年以内及 1 至 2 年	6.61	14,846.28
山东凯丰源信息技术有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	3.86	5,000.00
何光荣	押金	68,328.00	1 至 2 年	2.64	6,832.80
合计	——	2,350,611.51	——	90.83	137,245.12

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本	账面价值
合同履约成本	8,488,652.95	2,221,328.54	6,267,324.41	43,625,495.54		43,625,495.54
库存商品						
合计	8,488,652.95	2,221,328.54	6,267,324.41	43,625,495.54		43,625,495.54

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本		2,221,328.54					2,221,328.54
库存商品							
合计		2,221,328.54					2,221,328.54

注释6. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	6,815,390.26	343,921.36	6,471,468.90	1,255,500.98	62,775.05	1,192,725.93
已完工未						
合计	6,815,390.26	343,921.36	6,471,468.90	1,255,500.98	62,775.05	1,192,725.93

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
项目质保金	62,775.05	281,146.31				343,921.36
合计	62,775.05	281,146.31				343,921.36

注释7. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴税金、待抵扣待认证进项税	50,872.00	47,138.82
合计	50,872.00	47,138.82

注释8. 固定资产

1. 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	424,209.28	288,468.51
固定资产清理		
合计	424,209.28	288,468.51

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,030,870.92	1,111,201.31	2,142,072.23

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	280,000.00	3,201.77	283,201.77
购置	280,000.00	3,201.77	283,201.77
在建工程转入			
企业合并增加			
3. 本期减少金额	578,205.13	15,997.34	594,202.47
处置或报废	578,205.13	15,997.34	594,202.47
处置子公司			
4. 期末余额	732,665.79	1,098,405.74	1,831,071.53
二. 累计折旧			
1. 期初余额	978,955.58	874,648.14	1,853,603.72
2. 本期增加金额	371.81	104,967.89	105,339.70
计提	371.81	104,967.89	105,339.70
企业合并增加			
3. 本期减少金额	549,294.87	2,786.30	552,081.17
处置或报废	549,294.87	2,786.30	552,081.17
4. 期末余额	430,032.52	976,829.73	1,406,862.25
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	302,633.27	121,576.01	424,209.28
2. 期初账面价值	51,915.34	236,553.17	288,468.51

注释9. 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、期初余额	382,524.26	382,524.26
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	382,524.26	382,524.26
二、累计摊销		
1、期初余额	284,432.07	284,432.07

项目	非专利技术	合计
2、本期增加金额	43,373.27	43,373.27
(1) 计提	43,373.27	43,373.27
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	327,805.34	327,805.34
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	54,718.92	54,718.92
2、期初账面价值	98,092.19	98,092.19

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,283,546.18	1,019,940.38	11,377,504.13	1,727,033.77
资产减值准备	2,565,249.90	384,787.48	62,775.04	9,731.44
可抵扣亏损	24,009,051.10	4,259,203.67	32,058,366.05	5,723,615.91
直线法租金调整				
合计	32,857,847.18	5,663,931.53	43,498,645.22	7,460,381.12

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	
保证借款	9,000,000.00	17,186,502.60
信用借款		1,460,000.00
合计	12,000,000.00	18,646,502.60

注：1.2023 年 11 月，公司与兴业银行北京自贸试验区高端产业片区支行签订短期借款合同，取得保证借款 200 万元，借款期限自 2023 年 11 月 16 日至 2024 年 11 月 15 日，保证人薛开安、张晓玲；

2.2023 年 8 月，公司与江苏银行北京分行签订短期借款合同，取得质押借款 200 万元，借款期限 2023 年 8 月 8 日至 2024 年 6 月 7 日，质押物为知识产权。

2023 年 8 月，公司与江苏银行北京分行签订短期借款合同，取得质押借款 100 万元，借款期限 2023 年 8 月 10 日至 2024 年 6 月 9 日，质押物为知识产权。

3.2023 年 11 月，公司与建设银行北京长安支行签订短期借款合同，取得保证借款 200 万元，保证人薛开安、张晓玲；

4.2023 年 12 月，公司与中信银行北京分行签订短期借款合同，取得保证借款 500 万元，保证人北京中关村科技融资担保有限公司。

注释12. 应付账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,816,961.65	57,054,708.81
1 年以上	34,130,710.69	5,889,124.21
合计	41,947,672.34	62,943,833.02

账款超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或未结转的原因	账龄	报表日后是否归还
内蒙古华强数智科技股份有限公司	9,599,089.38	尚未结算	1-2 年	否
神州数码系统集成服务有限公司	8,486,838.61	尚未结算	1-2 年	否
英赛克科技(北京)有限公司	3,759,292.04	尚未结算	1-2 年	否
北京修诚致力科技有限公司	1,732,213.50	尚未结算	1 年以内	部分归还
北京超海潮科技发展有限公司	1,595,065.49	尚未结算	1 年以内及 1-2 年	部分归还
合计	25,172,499.02			

注释13. 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	1,402,515.59	8,407,088.38	7,192,892.42	2,616,711.55
二、离职后福利-设定提存计划	296,405.55	650,501.51	899,477.43	47,429.63
三、辞退福利		40,100.00		40,100.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,698,921.14	9,075,841.12	8,070,521.08	2,704,241.18

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,183,691.83	7,772,615.59	6,448,669.47	2,507,637.95
二、职工福利费		21,848.77	21,848.77	
三、社会保险费	33,159.97	399,429.10	404,860.26	27,728.81
其中：医疗保险费	26,260.06	383,892.90	383,592.55	26,560.41
工伤保险费	6,899.91	15,536.20	21,267.71	1,168.40
生育保险费				
其他				
四、住房公积金	105,501.00	212,491.00	316,810.00	1,182.00
五、工会经费和职工教育经费	80,162.79	703.92	703.92	80,162.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,402,515.59	8,407,088.38	7,192,892.42	2,616,711.55

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
基本养老保险	272,618.26	644,892.80	871,475.51	46,035.55
失业保险费	23,787.29	5,608.71	28,001.92	1,394.08
企业年金缴费				
合计	296,405.55	650,501.51	899,477.43	47,429.63

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,941,843.17	3,875,577.57
企业所得税	482,241.45	546,938.16
个人所得税	121,775.81	109,243.52
城市维护建设税	40,036.77	7,322.94
教育费附加	17,158.61	3,138.40
地方教育费附加	11,439.08	2,092.27
印花税		17,424.52
合计	7,614,494.89	4,561,737.38

注释15. 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	14,381,940.84	5,932,192.24
合计	14,381,940.84	5,932,192.24

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣个人款项	53,962.63	
往来款	13,419,313.89	5,552,446.74
代垫款	698,830.69	379,745.50
预提费用	150,000.00	
其他	59,833.63	
合计	14,381,940.84	5,932,192.24

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
屈宪法	4,354,091.21	暂借款项
刘伟	800,000.00	暂借款项
刘培娜	617,117.69	暂借款项
张良	330,000.00	暂借款项
张艳菊	200,000.00	暂借款项
合计	6,301,208.90	

注释16. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
薛开安	2,550,000.00	51.00			2,550,000.00	51.00
蔡丽萍	1,700,000.00	34.00			1,700,000.00	34.00
石家庄金斯纳克投资管理 中心（有限合伙）	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,729,985.56			19,729,985.56
合计	19,729,985.56			19,729,985.56

注释18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,113.36			33,113.36
合计	33,113.36			33,113.36

注释19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-3,900,832.93	-948,819.15
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	-3,900,832.93	-948,819.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,249,314.95	-3,997,670.70
减：提取法定盈余公积		-1,045,656.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
权益性交易冲减留存收益		
期末未分配利润	-2,651,517.98	-3,900,832.93

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	62,586,194.54	36,449,018.90	54,287,760.46	40,566,386.79
通信及系统集成收入	48,716,640.20	34,506,336.70	48,581,892.54	40,143,603.80
技术服务收入	466,981.13	57,826.80	5,705,867.92	422,782.99
软件收入	8,186,415.10	953,656.91		
硬件收入	5,216,158.11	931,198.49		
2、其他业务				
销售材料				
合计	62,586,194.54	36,449,018.90	54,287,760.46	40,445,160.38

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	121,614.85	12,460.25
教育费附加	752.62	2,119.62
地方教育费附加	501.75	1,413.08
车船使用税	750.00	811.90
印花税	18,193.08	17,424.52
合计	141,812.30	34,229.37

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,278,955.85	834,569.22

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	204,828.89	77,517.20
业务招待费	363,243.30	87,152.58
招标代理费及服务费	990,099.00	600.00
办公费	5,050.30	5,448.00
其他	88,948.13	
合计	3,931,125.47	1,005,287.00

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,035,371.78	3,370,234.46
差旅费	122,073.80	152,087.08
业务招待费	296,080.50	92,840.06
交通运输费	59,644.53	99,776.65
折旧与摊销	177,361.84	281,866.55
办公费	229,601.71	770,966.81
装修费		119,602.41
租赁费	1,106,936.43	1,025,318.80
咨询服务费	1,597,416.99	1,066,701.90
诉讼相关费用	305,845.38	60,625.36
其他	22,731.41	139,379.13
合计	6,953,064.37	7,179,399.21

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,019,454.23	2,869,298.70
材料费	4,360,085.97	5,027,051.59
办公费	364.76	3,052.41
其他	78,493.93	12,353.50
合计	6,458,398.89	7,911,756.20

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	537,029.72	340,059.66
减：利息收入	1,499.23	1,056.94
手续费及其他	7,821.63	8,070.53
合计	543,352.12	347,073.25

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	5,205.25	3,401.62
增值税附加税返还	19,022.95	174.33
失业保险返还		3,666.50
直接减免增值税	4,239.24	
合计	28,467.44	7,242.45

注释27. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-3,761,034.01	-1,681,213.26
其他应收款坏账损失	936,603.71	-2,071,817.24
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
发放贷款及垫款减值损失		
合计	-2,824,430.30	-3,753,030.50

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,502,474.85	-62,775.05
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,502,474.85	-62,775.05

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	179,117.64	-17,938.25
合计	179,117.64	-17,938.25

注释30. 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	80,455.81	249,850.00	
合计	80,455.81	249,850.00	

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿支出			
罚款滞纳金支出	19,532.20	999.79	
其他			
合计	19,532.20	999.79	

注释32. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,261.50	
递延所得税费用	1,796,449.58	-2,336,351.80
合计	1,801,711.08	-2,336,351.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,051,026.03	-6,334,022.50

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	457,653.90	-950,103.38
子公司适用不同税率的影响	-141,414.20	-332,452.80
调整以前期间所得税的影响	5,261.50	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	117,838.98	16,199.34
税法规定的额外可扣除费用	968,759.83	-438.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,537,656.68	248,498.09
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	-1,061,367.91	-1,279,906.07
其他	-82,677.70	-38,148.97
所得税费用	1,801,711.08	-2,336,351.84

注释33. 每股收益

1、基本每股收益

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

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,249,314.95	-3,997,670.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益	0.25	-0.80
其中：持续经营基本每股收益	0.25	-0.80
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

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

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,249,314.95	-3,997,670.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	5,000,000.00	5,000,000.00
稀释每股收益	0.25	-0.80
其中：持续经营稀释每股收益	0.25	-0.80
终止经营稀释每股收益		

注释34. 现金流量表附注

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
营业外收入及其他收益	108,923.25	257,392.45

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,499.23	1,056.94
往来款	2,892,016.77	6,074,882.19
合计：	3,002,439.25	6,333,331.58

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
往来款	8,300,234.34	6,501,240.85
付现费用	4,729,447.03	2,646,719.99
营业外支出	19,532.20	999.79
合计：	13,057,795.43	9,148,960.63

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,249,314.95	-3,997,670.70
加：资产减值损失	2,502,474.85	62,775.05
信用减值准备	2,824,430.30	3,753,030.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,339.70	235,617.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	43,373.27	40,589.64
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）	-179,117.64	17,938.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	537,026.72	340,059.66
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）	1,796,449.59	-2,401,048.51
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）	35,136,842.59	-33,513,284.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,551,073.73	-37,791,055.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,502,985.07	57,562,719.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,037,924.47	-15,690,329.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,814.40	392,136.24
减：现金的期初余额	392,136.24	452,513.15
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	-301,321.84	-60,376.91

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,814.40	392,136.24
其中：库存现金	11,777.33	2.33
可随时用于支付的银行存款	78,399.10	392,081.91
可随时用于支付的其他货币资金	637.97	52.00
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		
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	90,814.40	392,136.24
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		

注释.36 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	8,581.86	保证金及冻结资金

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	持股比例 (%)	股权取得方式	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西安凯丰源通信技术有限公司	2023/06/09	0.00	100.00	现金	0.00	0.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆华兴信达信息技术有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海兆领科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业		100.00	设立
北京信安通信有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
西安凯丰源通信技术有限公司	西安	西安	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

注 1：2022 年 4 月 15 日公司召开第二届董事会第四次会议，全票通过设立全资子公司甘肃凯丰源通信技术有限公司, 注册资本 1,000.00 万元，该公司成立后未经营，于 2023 年 3 月注销。

注 2：2022 年 3 月 24 日郑州市中原区市场监督管理局核准设立北京凯丰源信息技术股份有限公司河南省分公司，该公司成立后未经营，于 2023 年 1 月注销。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额详见本附注十一、承诺及或有事项。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。本公司本年银行长期借款为以固定利率计算的借款，无利率风险。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

本公司的控股股东、实际控制人为薛开安，薛开安持有公司 51.00% 股权，担任公司总

经理、董事长、法定代表人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、(一) 在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	公司法人股东，持股比例 15.00%
张晓玲	控股股东、实际控制人薛开安配偶
蔡丽萍	公司自然人股东，持股比例 34.00%
薛开发	公司董事，公司实际控制人薛开安兄弟
屈宪法	公司董事
徐道富	公司董事
齐向军	公司董事
石玉虎	监事会主席
薛波	董事薛开发的子女，公司员工
李明艳	公司监事
宋文伯	公司监事
吴杰	公司财务负责人
武汉鑫四方科技股份有限公司	公司法人股东石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）持股 20.00% 的企业
海南安元投资有限公司（有限合伙）	公司控股股东薛开安与配偶张晓玲持股的公司

(四) 关联方交易

1. 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
薛开安、张晓玲	2,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15
薛开安、张晓玲	2,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27
薛开安、张晓玲	5,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22
薛开安	3,500,000.00	2023-10-18	2023-12-17

关联资金方拆借

无。

关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,269,160.00	4,544,556.00

项目	本期金额	上期金额
合计	3,269,160.00	4,544,556.00

（五）关联方应收应付款项

1. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	屈宪法		15,370.50
其他应收款	徐道富	3,373.61	15,587.77
其他应收款	李明艳		28,438.71
其他应收款	宋文伯	2,212.32	2,400.00
合计		5,585.93	61,796.98

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	张晓玲	6,195,224.00	1,305,073.79
其他应付款	蔡丽萍		7,624.06
其他应付款	薛开发	130,420.38	217,164.77
其他应付款	薛开安	305,422.17	619,072.17
其他应付款	屈宪法	4,354,091.21	25,894.00
其他应付款	徐道富		60,000.00
其他应付款	齐向军	8,548.14	
其他应付款	石玉虎	10,677.78	3,564.00
其他应付款	薛波	15,820.00	15,737.50
其他应付款	吴杰	31,800.00	
其他应付款	北京雪钰文化传媒有限公司		3,000.00
合计		11,052,003.68	2,257,130.29

十、 承诺及或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）北京凯丰源信息技术股份有限公司诉涿州市公安局一案，北京凯丰源信息技术股份有限公司已向北京市海淀区人民法院起诉，诉讼请求为：1、请求判令涿州市公安局支付北京凯丰源信息技术股份有限公司合同价款 2,916,000.00 元及违约金 145,800.00 元；2、涿州市公安局承担本案诉讼费用。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,160,759.72	49,274,583.75
1—2 年	30,989,726.11	5,753,657.95
2—3 年	1,950,649.92	659,300.11
3—4 年	659,300.11	
4—5 年		
5 年以上		5,484,900.00
小计	75,760,435.86	61,172,441.81
减：坏账准备	5,789,603.23	8,587,261.30
合计	69,970,832.63	52,585,180.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,760,435.86	100.00	5,789,603.23	7.64	69,970,832.63
其中：					
组合 1：账龄组合	75,074,498.84	99.09	5,789,603.23	7.71	69,284,895.61
组合 2：其他关联往来	685,937.02	0.91			685,937.02
合计	75,760,435.86	100.00	5,789,603.23	/	69,970,832.63

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,172,441.81	100	8,587,261.30	14.04	52,585,180.51
其中：					
组合 1：账龄组合	60,486,504.79	98.88	8,587,261.30	14.20	51,899,243.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 其他关联往来	685,937.02	1.12			685,937.02
合计	61,172,441.81	/	8,587,261.30	/	52,585,180.51

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合 3: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,160,759.72	2,108,037.99	5.00
1—2 年	30,989,726.11	3,098,972.61	10.00
2—3 年	1,264,712.90	252,942.58	20.00
3—4 年	659,300.11	329,650.05	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	75,074,498.84	5,789,603.23	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	8,587,261.30	6,171,961.69	2,558,394.92	6,411,224.84		5,789,603.23
合计	8,587,261.30	6,171,961.69	2,558,394.92	6,411,224.84		5,789,603.23

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中移系统集成有限公司	26,538,919.25	35.03	1,326,945.96
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	14,920,177.70	19.69	1,371,917.77
中水北方勘测设计研究院有限责任公司	12,535,695.22	16.55	1,191,424.82
神州网安(北京)信息科技有限公司	4,680,000.00	6.18	234,000.00
中水三立数据技术股份有限公司	4,099,059.99	5.41	409,906.11
合计	62,773,852.16	82.86	4,534,194.66

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,910,219.05	4,591,806.76
合计	4,910,219.05	4,591,806.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,348,765.76	2,668,034.98
1-2 年	659,336.43	2,238,624.70
2-3 年	1,936,135.70	36,808.40
3-4 年	90,000.00	2,150,500.00
4-5 年	15,150.00	82,000.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小计	5,051,387.89	7,177,968.08
减：坏账准备	141,168.84	2,586,161.32
合计	4,910,219.05	4,591,806.76

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	303,378.85	383,252.88
质保金		2,150,000.00
押金	78,478.00	135,828.00
往来款	4,669,531.04	4,508,887.20
其他		
合计	5,051,387.89	7,177,968.08

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,586,161.32			2,586,161.32
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,620,565.84			1,620,565.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	2,558,394.92			2,558,394.92
本期转销				
本期核销	1,507,163.40			1,507,163.40
其他变动				
期末余额	141,168.84			141,168.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海兆领科技有限公司	往来款	2,508,210.29	1 年以内至 3 至 4 年	49.65	
北京嘉蓝德科技有限公司	往来款	1,811,320.75	1 年以内	35.86	90,566.04
甘肃春铭至诚时代网络科技有限公司	往来款	200,000.00	1 至 2 年	3.96	20,000.00
山东凯丰源信息技术有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	1.98	5,000.00
何光荣	押金	68,328.00	1 至 2 年	1.35	6,832.80
合计		4,687,859.04		92.80	122,398.84

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,280,000.00		10,280,000.00	10,030,000.00		10,030,000.00
合计	10,280,000.00		10,280,000.00	10,030,000.00		10,030,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
新疆华兴信达信息技术有限公司	10,030,000.00			10,030,000.00		
北京信安通信有限公司		250,000.00		250,000.00		
合计	10,030,000.00	250,000.00	-	10,280,000.00		

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务				
通信及系统集成收入	48,716,640.20	34,599,257.39	45,711,320.19	37,638,379.73
技术服务收入	466,981.13	57,826.80	4,528,301.91	422,782.99
软件收入	8,186,415.10	953,656.91		
硬件收入	5,216,158.11	931,198.49		
小计	62,586,194.54	36,541,939.59	50,239,622.10	37,939,936.31
其他业务				
小计	62,586,194.54	36,541,939.59	50,239,622.10	37,939,936.31

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	179,117.64	
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）	28,467.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,923.61	
小计	268,508.69	
企业所得税影响数	41,556.59	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	226,952.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	5.81	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.20	0.20

北京凯丰源信息技术股份有限公司

二〇二四年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)(以下简称解释 16 号)，“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	179,117.64
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)	28,467.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,923.61
非经常性损益合计	268,508.69
减：所得税影响数	41,556.59
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	226,952.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用