

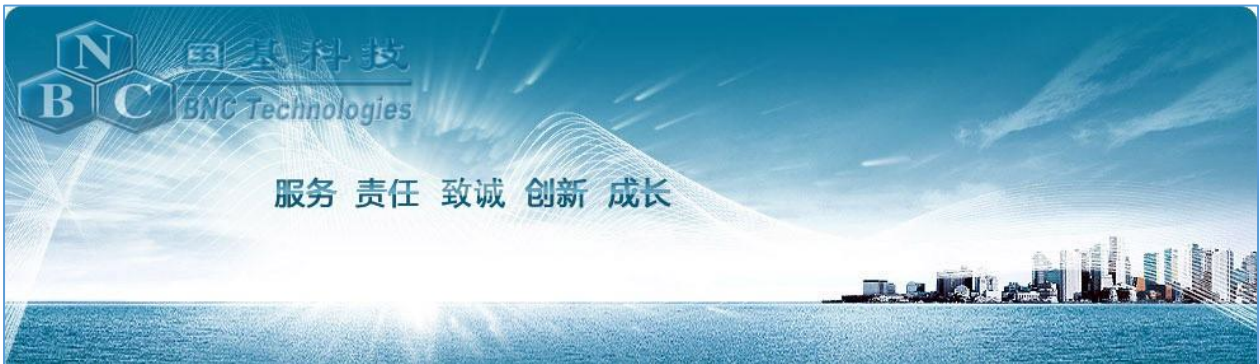


国基科技

NEEQ : 430076

北京国基科技股份有限公司

BNC Technologies Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人陈正伟、主管会计工作负责人王思宇及会计机构负责人（会计主管人员）王思宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

公司的部分客户为我国重点科研单位，在公司与客户签订的科研定制合同中约定不得公开客户信息、型号、科研项目等内容。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条，公司豁免披露相关客户名称。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	21
第四节 股份变动及股东情况	25
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节 财务会计报告	30

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、国基科技	指	北京国基科技股份有限公司
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《北京国基科技股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国基益合	指	北京国基益合投资有限公司
GiMAC 平台	指	GiMAC 工业互联网技术应用开发平台
GiTAS 平台	指	GiTAS 项目管理及系统运维平台
GiMAP 平台	指	GiMAP 智慧林草产品及一体化解决方案
GiNMS 系统	指	GiNMS 综合网络设备智能管理系统
GiSIM 平台	指	GiSIM 智慧安防管控平台
GiVAP 平台	指	GiVAP 智能视觉分析平台
PRCS 系统	指	PRCS 港机远控视觉系统
RDM 平台	指	RDM 研发管理平台
报告期内、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京国基科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BNC Technologies Co.,Ltd BNC		
法定代表人	陈正伟	成立时间	2004年9月24日
控股股东	控股股东为（陈正伟、尹义文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈正伟、尹义文，一致行动人为陈正伟、尹义文
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I653）信息系统集成和物联网技术服务-（I6531）信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	主要产品与服务包括：全国产化嵌入式专用计算机及智能设备；宽带无线网络系统；人工智能机器视觉应用开发；工业互联网技术应用开发平台，国防电子、港口、林草、油田等行业的工业互联网应用系统及整体解决方案、系统运维方案。		
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	国基科技	证券代码	430076
挂牌时间	2010年12月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,500,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王思宇	联系地址	北京市海淀区上地信息路1号（北京实创高科技发展总公司1-1号）01幢4层A栋4层
电话	010-62965536	电子邮箱	wsiyu@bnc.com.cn
传真	010-82895211		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路1号（北京实创高科技发展总公司1-1号）01幢4层A栋4层	邮政编码	100085
公司网址	www.bnc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	911101087675309042		
注册地址	北京市海淀区上地信息路1号（北京实创高科技发展总公司1-1号）01幢4层A栋4层		
注册资本（元）	52,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是国家级专精特新“小巨人”企业，立足于工业互联网应用软件、嵌入式计算机及智能设备、宽带无线网络、机器视觉等技术，为国防电子、港口、林草、油田等重点行业提供软硬件设备及整体解决方案。

(1) 工业互联网领域

在港口、油田、林草等方面，公司主要根据行业用户的应用需求和应用场景，以公司自主研发的工业互联网技术应用开发平台 GiMAC 为核心，设计建设专用无线通信网络，提供工业互联网综合解决方案和全周期运维服务。

目前公司开发了适合港口的 10 大解决方案，包括 GiSIM 智慧安防管控平台、GiNMS 综合网络设备智能管理系统、PRCS 港机远控视觉系统、GiVAP 智能视觉分析平台，GiTAS 项目管理及系统运维平台等公司自主研发的产品广泛应用于海内外多个港口，提升了港口及物流园区工业互联网应用水平。

油田领域中，公司的专用无线通信系统和防爆 CCTV 系统可以适应不同的地理条件和气候条件，通信质量好，可靠性高；公司的 GiOSS 防溢油监测系统通过视频、热成像、紫外线荧光等技术手段进行全天候漏油视频监控和报警；公司的 GiNMS 系统可以基于通信网络设施、物联网设施及各种应用系统提供一体化智能化融合运维支持。

林草领域中，公司的 GiMAP 智慧林草产品及一体化解决方案成功抵御了林区、沙漠、湿地等地区的高寒、高海拔、干旱、高盐碱、高温、高温差等极端恶劣环境的考验，系统稳定运行超 8 年以上，以物联网、人工智能、传感器等信息技术做支撑，实现了林草、荒漠、湿地环境、鸟类、野生动物、病虫害实时、多维度、全天候、全覆盖的监管监测工作目标，实现了“林长制”管理系统的应用落地、实现了林草烟火的全天候检测预警，为林草行业信息化打下坚实的基础。

(2) 国防电子领域

在国防电子方面，公司面向科研院所提供以嵌入式产品为主的分系统级、单体设备级、模块级的标准化、定制化产品。公司专注于国产化元器件的嵌入式系统软硬件设计开

发，研制出多种满足装备标准的全国产化嵌入式计算机板卡、加固计算机整机设备，拥有固件、驱动、软件/中间件的设计能力，产品分别具备视音频综合数据记录与重演分析、数据计算、测试与仿真、网络通信与交换等多重功能。同时，以新质生产力推动产品的创新与升级，将 AI 算力技术应用于装备端侧与边缘侧，帮助用户实现视频图像识别、辅助决策、数据分析等功能，推进产品向智能化方向发展。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 8,169.60 万元，较上年同期增长了 14.48%，归属于挂牌公司股东的净利润 159.40 万元，相较上年同期下降了 55.10%。报告期内，公司收到的增值税即征即退返还较上年同期减少了 367.50 万元，所得税费用增加 359.90 万元，致使公司支出增加，净利润减少。

报告期末，公司资产总额 37,261.69 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 22,171.76 万元，资产负债率 40.50%，较期初的 38.75%，增加了 1.75%，公司资产结构合理，资产状况良好。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-485.01 万元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-1,419.86 万元，报告期经营活动产生的现金流量净额同比增加 65.84%。

3、市场营销方面

报告期内，公司受邀参加 2024 绿色与安全港口大会，大会以“筑牢安全防线、践行绿色发展”为主题，由中国港口协会、秦皇岛市人民政府、河北港口集团有限公司、天津港（集团）有限公司主办。全国港口企业、港口设备制造企业、科研机构等千余名专家和企业代表参会学习交流。公司作为中国港口协会会员单位，在港口行业深耕超过二十年，本次会议携港口 GiSIM 平台等相关系列解决方案参展交流，赢得众多港口领导、专家关注。

报告期内，公司参加了 2024 海丝港口国际合作论坛会议，会议由宁波市政府、浙江省交通运输厅、浙江省海洋经济发展厅主办，由浙江省海港投资运营集团有限公司、宁波舟山港集团有限公司承办，由中国港口协会、国际港湾协会（IAPH）等协办。与会嘉宾深入对话，关注全球港口和航运业的最新动态，共谋提升港航服务路径。

报告期内，公司在北京市经济和信息化局的组织下，代表北京地区参加第八届中国—亚欧博览会。公司在新疆地区深耕 10 余年，沉淀了完整的智慧林草综合解决方案，针对

新疆地区丰富的林草资源和严峻的防火监测任务，展示了 GiMAP 平台对森林资源的精准管理能力、高效护林能力、智能执法能力和科学决策能力，引起与会人员的广泛关注。

报告期内，公司成功中标新疆塔里木胡杨国家级自然保护区 2023 年第二批中央林业草原生态保护恢复资金（森林保护修复-国家级公益林区）-智能管护和信息化建设项目、新疆塔里木胡杨国家级自然保护区管理局生态监测云台建设项目，合计中标金额超过 850 万元。

4、研发创新方面

公司是国家级专精特新“小巨人”企业，国家级高新技术企业。公司高度重视产品研发和技术创新，报告期内研发投入 1,440.54 万元，占本期营业收入的 17.63%。

报告期内，公司参与宁波舟山港梅山港区绿色智慧码头联合创新研究院的成立，公司与宁波梅东集装箱码头有限公司、上海振华重工（集团）股份有限公司、北京航空航天大学宁波创新研究院、中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司、天津市川丰电气技术有限责任公司、杭州飞步科技有限公司、聚时科技（上海）有限公司等多家单位共同签署了《梅山港区绿色智慧码头联合创新研究院合作备忘录》，共同致力在多应用场景多机协同智能监管系统方向进行重点攻关和成果转化，把科研成果更好应用在港口等重点区域，助力国家“交通强国”“海洋强国”战略。

报告期内，公司新申请专利 13 项（其中发明专利 13 项），新增授权 4 项（其中发明专利 4 项）；新申请软件著作权 6 项，新增软件著作权 6 项。截至 2024 年 6 月 30 日，公司共申请专利 151 项（其中发明专利 104 项），取得已授权专利 76 项（其中发明专利 35 项），目前有效专利 59 项（其中发明专利 35 项），取得软件著作权 123 项，已注册商标 20 枚。

报告期内，公司参与的“中技所-中关村担保-首创证券-1 期知识产权资产支持专项计划”在深圳证券交易所成功发行，获得融资额 2,000 万元，公司的研发成果成功助力公司的融资与成长。

5、内部管理方面

报告期内，公司按照《2024 年战略要点与关键行动》组织年度生产经营研发活动，全体员工围绕共同的目标努力，形成了强大的内部凝聚力和向心力，《2024 年战略要点与关键行动》重视研发沉淀、紧密关注市场，优化了公司整体资源配置，增强了公司可持续发展能力。

报告期内，公司高度关注质量文化建设，积极宣传和贯彻“一次把事情做对”的零缺陷质量理念，不断完善质量管理体系，根据质量目标对质量工作进行分解、细化，通过内审和管理评审工作定期严格考核各部门质量管理工作。

报告期内，公司组织完成了包括质量管理、安全生产、法制教育、消防安全、资质证书、岗位技能提升、新员工入职/晋升、中高层管理培训、保密教育等在内的 13 项公司级培训，公司根据整体发展战略，利用数字化工具落实培训计划和安排，采用线上线下相结合的培训方式，持续推动内部人才的培养与发展，为核心人才提供更为广阔的事业发展平台。

报告期内，公司开展了高端人才引进工作与专才计划，优化调整组织机构及人员布局，提升人才质量，提高团队凝聚力和稳定性，为公司的持续健康发展积蓄力量。

报告期内，公司以 ERP 企业资源计划系统、GiTAS 平台、RDM 研发管理平台、CRM 客户关系管理系统为主体的业财融合大平台初步建成，公司运营管理数字化转型有了框架和方向，业务流与财务流结合更加紧密，业财一体化水平上升，公司开始进入以项目“四算”、全面预算管理为重点的深化应用阶段。

报告期内，公司不断优化“四维一体”协同体系，工程、技术、销售、研发四个方面共同推进，持续关注用户需求，不断提升对外响应效率与服务质量。

报告期内，公司注重内外部资源的整合与协同，以客户需求为出发点，以实现客户价值为追求目标，持续关注国内外同行业产品、技术、服务的发展趋势，密切加强与客户、供应商、科研院所、高校等合作伙伴的关系。

（二） 行业情况

1、工业互联网与数字经济

交通运输部发布的《交通运输部关于加快智慧港口和智慧航道建设的意见》提出的智慧港口和智慧航道发展目标是到 2027 年全国港口和航道基础设施数字化、生产运营管理和对外服务智慧化水平全面提升，建成一批世界一流的智慧港口和智慧航道。国家能源局发布的《国家能源局关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》强调以数字化智能化技术助力油气绿色低碳开发利用。国家林业和草原局发布的《国家林业和草原局关于促进林业和草原人工智能发展的指导意见》提出的林业和草原人工智能发展目标是到 2035 年林草人工智能理论、技术与应用总体达到世界领先水平。

公司深耕工业互联网与数字经济领域，聚焦港口、油田、林草等特定行业，不断深化工业互联网与数字经济在细分领域的应用创新与经营创新，不断探索符合行业发展实际需求的新质生产力。

2、国防电子

我国提出了 2027 年建军百年奋斗目标与 2035 年基本实现国防和军队现代化，至本世纪中叶全面建成世界一流军队的国防和军队现代化“三步走”战略。2023 年国防支出为 1.55 万亿元；2024 年国防预算为 1.67 万亿元，同比涨幅 7.2%，在当前国防支出与预算逐年增长的背景下，公司以新质生产力为驱动，不断优化产品与服务，有望抓住市场机遇，实现更广阔的市场增长空间。

3、大模型人工智能与新质生产力

大模型人工智能的发展正深刻改变着企业的运营模式。公司积极布局未来市场，跟进人工智能的最新发展方向，推动人工智能在公司内部管理和研发中的应用，探讨大模型人工智能在客户业务场景中的应用，加强了人工智能机器视觉方面的研发投入，以期不断提高产品水平，提升公司新质生产力水平。

（三） 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>1、国家级专精特新小巨人：根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培养工作的通知》，公司于 2021 年 5 月被工业和信息化部认定为国家级第三批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。2024 年 7 月需要复审该资质，截至本报告发布时公司已提交复审材料。</p> <p>2、北京市专精特新中小企业：公司于 2020 年 10 月被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新中小企业”。根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）第五条，公司于 2021 年 5 月被认定为国家级专精特新“小巨人”，符合北京市专精特新“小巨人”认定条件，目前公司已取得北京市专精特新“小</p>

巨人”企业电子证书，有效期为2024年1月至2026年12月。

3、高新技术企业：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2023年10月26日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202311002330，有效期三年。

4、中关村高新技术企业：公司于2023年7月9日取得中关村科技园区管理委员会授予的《中关村高新技术企业》证书，证书编号：20232010586701，有效期二年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,696,043.80	71,364,186.12	14.48%
毛利率%	51.07%	49.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,594,048.63	3,549,990.69	-55.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,427,212.81	3,546,143.72	-59.75%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.70%	1.77%	-
加权平均净资产收益率% （依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.63%	1.77%	-
基本每股收益	0.03	0.07	-55.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	372,616,941.32	376,481,849.76	-1.03%
负债总计	150,899,333.34	145,901,591.37	3.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	221,717,607.98	230,580,258.39	-3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.22	4.39	-3.87%
资产负债率%（母公司）	39.99%	38.31%	-
资产负债率%（合并）	40.50%	38.75%	-

流动比率	2.22	2.33	-
利息保障倍数	15.31	56.10	-
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	-4,850,130.22	-14,198,611.09	65.84%
应收账款周转率	0.62	0.61	-
存货周转率	0.40	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.03%	1.19%	-
营业收入增长率%	14.48%	-2.81%	-
净利润增长率%	-55.10%	-53.82%	-

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	47,481,931.27	12.74%	60,179,018.36	15.98%	-21.10%
应收票据	10,935,374.65	2.93%	15,966,262.54	4.24%	-31.51%
应收账款	131,911,837.19	35.40%	129,532,943.51	34.41%	1.84%
应收款项融资	29,084,547.70	7.81%	24,447,714.26	6.49%	18.97%
预付款项	8,172,244.90	2.19%	5,873,586.64	1.56%	39.14%
其他应收款	2,296,092.76	0.62%	2,306,643.31	0.61%	-0.46%
存货	100,278,228.93	26.91%	97,131,067.51	25.80%	3.24%
合同资产	1,126,713.69	0.30%	526,386.69	0.14%	114.05%
其他流动资产	1,638,736.61	0.44%	1,354,189.60	0.36%	21.01%
其他权益工具投资	1,250,562.94	0.34%	1,199,620.64	0.32%	4.25%
固定资产	33,022,965.33	8.86%	32,993,123.08	8.76%	0.09%
无形资产	800,384.61	0.21%	899,775.47	0.24%	-11.05%
递延所得税资产	2,439,522.94	0.65%	2,727,007.57	0.72%	-10.54%
其他非流动资产	2,177,797.80	0.58%	1,344,510.58	0.36%	61.98%
短期借款	24,926,632.00	6.69%	20,726,632.00	5.51%	20.26%
应付票据	2,838,090.00	0.76%	8,490,213.00	2.26%	-66.57%
应付账款	38,608,579.70	10.36%	35,330,647.13	9.38%	9.28%
合同负债	66,895,046.09	17.95%	52,514,857.02	13.95%	27.38%
应付职工薪酬	4,258,677.50	1.14%	11,068,749.78	2.94%	-61.53%
应交税费	1,289,247.18	0.35%	6,656,017.41	1.77%	-80.63%
其他应付款	355,683.19	0.10%	294,261.74	0.08%	20.87%
其他流动负债	10,578,305.50	2.84%	9,678,782.45	2.57%	9.29%
递延收益	1,111,487.74	0.30%	1,111,487.74	0.30%	0.00%
递延所得税负债	37,584.44	0.01%	29,943.10	0.01%	25.52%

项目重大变动原因

1、报告期末，公司应收票据较期初减少了503.09万元，主要原因是公司报告期内应收票据到期，持有的商业承兑汇票减少了452.84万元。

2、报告期末，公司预付款项较期初增加了229.87万元，主要原因是公司报告期内系统集成类项目增多，为保证项目顺利开展，降低材料供应风险，公司加大了采购备货量，上述原因也导致存货增加了314.72万元。

3、报告期末，公司合同资产较期初增加了60.03万元，主要原因是报告期内公司未取得合格收款权的合同增加，也导致其他非流动资产较期初增加了83.33万元。

4、报告期末，公司应付票据较期初减少了565.21万元，主要原因是报告期内减少了使用开立银行承兑汇票的结算方式。

5、报告期末，公司应付职工薪酬较期初减少了681.01万元，主要原因是报告期内公司发放了2023年末计提的员工工资。

6、报告期末，公司应交税费较期初减少了536.68万元，主要原因是报告期内缴纳2023年计提所得税，应交所得税减少321.74万元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	81,696,043.80	-	71,364,186.12	-	14.48%
营业成本	39,970,359.85	48.93%	36,287,180.57	50.85%	10.15%
毛利率	51.07%	-	49.15%	-	-
销售费用	15,286,024.40	18.71%	13,376,857.89	18.74%	14.27%
管理费用	8,740,317.98	10.70%	8,648,547.94	12.12%	1.06%
研发费用	14,405,357.56	17.63%	15,010,130.02	21.03%	-4.03%
财务费用	373,190.55	0.46%	-107,298.97	-0.15%	447.80%
税金及附加	594,467.62	0.73%	1,432,018.58	2.01%	-58.49%
信用减值损失	1,672,153.22	2.05%	2,385,567.98	3.34%	-29.91%
资产减值损失	240,985.49	0.29%	197,232.25	0.28%	22.18%
其他收益	982,331.48	1.20%	4,508,599.20	6.32%	-78.21%
资产处置收益	-3,894.33	0.00%	-2,324.09	0.00%	-67.56%
营业利润	5,217,901.70	6.39%	3,805,825.43	5.33%	37.10%
营业外收入	13,001.82	0.02%	2,968.94	0.00%	337.93%
营业外支出	919.63	0.00%	3,039.10	0.00%	-69.74%
利润总额	5,229,983.89	6.40%	3,805,755.27	5.33%	37.42%

所得税费用	3,635,935.26	4.45%	255,764.58	0.36%	1,321.59%
净利润	1,594,048.63	1.95%	3,549,990.69	4.97%	-55.10%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，财务费用较上年同期增加447.80%，主要原因是同期银行贷款利息支出增加及存款利息收入减少。
- 2、报告期内，税金及附加较上年同期减少58.49%，主要原因是报告期内公司缴纳增值税减少，致使税金及附加相应减少。
- 3、报告期内，其他收益较上年同期减少78.21%，主要原因是报告期内公司缴纳增值税减少，享受到的增值税即征即退减少367.50万元。
- 4、报告期内，资产处置收益较上年同期增减少67.56%，主要原因是报告期内公司固定资产处置收益减少0.16万元。
- 5、报告期内，营业利润、利润总额较上年同期分别增加37.10%、37.42%，主要原因是本期营业收入的增加且毛利率增加，导致营业利润和利润总额同步增加。
- 6、报告期内，营业外收入较上年同期增加337.93%，主要原因是计入营业外收入的赔偿收入增加0.90万。
- 7、报告期内，营业外支出较上年同期减少69.74%，主要原因是公司在上年变动了分支机构的办公地点，支付了提前退租的违约金，报告期内未发生类似损失，支出减少。
- 8、报告期内，所得税费用较上年同期增加1321.59%，主要是营业利润较上年同期增加，导致当期所得税增加338.02万元。
- 9、报告期内，净利润较上年同期减少55.10%，主要原因是虽然公司营业利润有所增加，但本期所得税费用增加338.02万元所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,684,615.23	71,341,328.98	14.50%
其他业务收入	11,428.57	22,857.14	-50.00%
主营业务成本	39,957,900.50	36,277,029.35	10.15%
其他业务成本	12,459.35	10,151.22	22.74%

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
嵌入式产品及软件业务	28,614,949.46	13,271,433.21	53.62%	-11.12%	-4.56%	-3.19%
工业互联网解决方案业务	53,069,665.77	26,686,467.29	49.71%	35.56%	19.29%	6.86%
其他业务收入	11,428.57	12,459.35	-9.02%	-50.00%	22.74%	-64.61%

按区域分类分析

√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
内销	81,659,405.26	39,939,849.85	51.09%	14.47%	10.14%	1.93%
外销	36,638.54	30,510.00	16.73%	25.82%	31.51%	-3.60%
合计	81,696,043.80	39,970,359.85				

收入构成变动的原因

1、报告期内，公司的主营业务收入较去年同期间增加了1,034.33万元，同比上升14.50%，其中，嵌入式产品及软件业务较去年同期减少357.85万元，工业互联网解决方案业务较去年同期增加1,392.18万元。

2、报告期内，公司嵌入式产品及软件业务实现收入2,861.49万元，同比下降11.12%，工业互联网解决方案业务实现收入5,306.97万元，同比上升35.56%。

3、报告期内，公司积极拓展业务，不仅保证了原有的国内市场业务增加，也开拓了海外业务，实现外销收入3.66万元，较上年同期增加0.75万元，同比增长25.82%，报告期内公司实现内销收入8,165.94万元，较去年同期增加1,032.43万元，同比增长10.14%。

(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	-4,850,130.22	-14,198,611.09	65.84%
投资活动产生的现金流量净额	-640,119.98	-234,229.86	-173.29%

筹资活动产生的现金流量净额	-6,837,859.69	6,931,185.48	-198.65%
---------------	---------------	--------------	----------

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 934.85 万元，主要原因是报告期内项目回款增加，“销售商品、提供劳务收到的现金”较上年同期增加 610.63 万元，报告期内公司与供应商间的结算期延长，“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期减少 650.58 万元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 40.59 万元，主要原因是报告期内公司固定资产增加，导致“购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金”较上年同期增加了 40.80 万元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1,376.90 万元，主要原因一是报告期内公司支付贷款利息，导致“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”增加 1,096.90 万元，二是报告期内公司向北京银行的贷款到期，且未续贷归还本金，导致“偿还债务支付的现金”增加 700.00 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京国基智能科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术咨询、技术服务	26,000,000.00	17,970,585.37	17,549,460.65	873,894.04	-320,742.40
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、	50,000,000.00	49,013,353.66	25,011,258.70	40,562,539.65	1,019,205.97

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	加强公司面向港口的整体解决方案研发能力，进一步开拓港口行业市场，扩大市场影响能力，提高公司盈利能力和核心竞争力。	加强公司的战略布局，更好地实现公司经营目标，以期对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守国家法律法规、商业道德、社会公德和行业规则，诚信经营，依法纳税。公司以公开、透明、规范为目标，不断完善公司治理和各项管理制度，积极促进公司的发展。

报告期内，公司着力提升产品、工程、服务质量，坚持质量第一、效益优先，深入推进全面质量管理，积极运用先进质量管理模式和工具，持续开展质量提升，不断追求卓越质量。

报告期内，公司全面落实安全生产责任，加强职业健康安全管理，不断提升安全管控能力和本质安全水平，防范遏制各类生产安全事故。

报告期内，公司模范遵守招聘录用、收入分配、社会保障、福利待遇等方面的法律法规，切实保障职工合法权益。重视职工成长发展，建立公平公正的职业发展通道，加强教育培训，建设高素质专业化人才队伍。

报告期内，公司重视帮扶困难职工，关爱职工身心健康。公司党支部和工会发起组织的互助基金继续为有困难的员工和家庭提供帮助，充分体现了公司对员工的温情关怀以及“以人为本、服务社会”的企业文化与社会责任感。

公司始终践行“服务·责任·致诚·创新·成长”的企业价值观，积极主动承担社会责任，致力对社会负责、对全体员工负责、对广大投资者负责，做有担当的可持续发展的公司。

七、 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
成长性风险	<p>近年来宏观经济环境存在大量不确定性因素，给企业经营环境及市场环境增添了许多不稳定因素，基于产业政策、资金投入、技术创新、市场推广、企业管理、人才储备等多方面因素的影响，公司存在着不能达到业绩预期或者不能持续增长的风险。</p> <p>公司将合理配置资源，持续创新产品与服务，强化内部控制，重视人才培养与激励，并建立危机应对机制，以期更有效地管理风险，确保持续稳健发展。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司业务涉及国防电子、港口、林草、油田等，项目实施周期较长，客户群体以科研院所、政府相关部门、大型国央企单位为主，该类型客户多采用项目预算、结算制度，回款周期相对较长。同时，近年来项目价格审查趋严，暂定价合同会给结算增加不确定性。基于以上因素，公司应收账款及坏账规模存在上升的风险。</p> <p>公司将加强账款分析和监控，优化收款方式和流程，加强客户信用管理，不断完善应收账款管理制度，控制应收账款规模、降低坏账风险。</p>
研发风险	<p>工业互联网行业产品迭代周期短、技术更新快，国防电子行业对产品的可靠性、安全性、测试性、维修性、保障性、环境适应性要求较高。公司需要准确把握技术创新趋势、市场发展趋势与行业发展趋势，持续进行研发投入与研发创新，努力保持产品和技术的竞争优势。鉴于产品研发的复杂度高、难度大，研发失败风险系数也相对较高，公司有可能面临研发项目失败的风险。</p>

	<p>公司将加强市场调研，对风险进行全面评估，采用灵活的项目计划，强化团队协作与沟通，加强与其他企业、高校或者研究机构的合作，降低研发风险。</p>
材料供应风险	<p>公司的嵌入式产品原材料来自于对外采购，如因市场情况变化或供应商自身条件变化导致重要芯片、元器件等原材料不能及时供应，或原材料采购价格发生大幅度波动，可能会影响嵌入式产品订单的交付，也可能会影响公司的收入等经营业绩指标。</p> <p>公司将持续加强供应商管理，建立多元化供应链，优化库存管理，降低材料供应风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	324,700.00	0.15%
作为被告/被申请人	76,500.00	0.03%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	396,500.00	0.18%

报告期内，公司作为原告的不正当竞争纠纷一案已取得（2024）豫09知民终8号二审民事判决书，并于2024年8月2日收到清丰县人民法院机关支付的执行款324,700.00元。

报告期内，公司作为被告的劳动仲裁一案已取得市劳人仲定字（高新）[2023]第5732号劳动人事争议仲裁决定书，涉诉金额57,000.00元，原告已撤诉。

报告期内，公司作为被告的触电人身损害责任纠纷（2024）津 0116 民初 12979 号案件仍在审理过程中，涉诉金额 19,500.00 元，2024 年 7 月 23 日原告变更诉讼请求，涉诉金额由 19,500.00 元变为 478,286.40 元。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	3,000,000.00	782,050.50
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,000,000.00	20,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方之间发生的日常性关联交易是公司业务发展及正常经营活动所需，关联交易遵循公平公正原则，交易价格以市场价格为依据合理确定，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司的独立性、公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

公司不存在与企业集团财务公司关联交易的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2010年12月8日	-	挂牌	任职承诺	见承诺事项一详细情况	正在履行中
董监高	2010年12月8日	-	挂牌	限售承诺	见承诺事项二详细情况	正在履行中

1、承诺事项一：

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：关于挂牌期间向股转公司履行挂牌公司董事、监事、高级管理人员职责的承诺。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、承诺事项二：

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：关于任职期间内 75% 股份限制流通的承诺。该承诺依据其任职岗位变化情况按照法律规定要求进行调整。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,148,210.02	0.31%	保证金
国际科技创业园 A 座 4 层	流动资产	抵押	17,773,840.04	4.77%	贷款抵押
应收票据	流动资产	质押	3,783,276.55	1.02%	质押借款
总计	-	-	22,705,326.61	6.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、受限资产货币资金 114.82 万元，其性质是保证金，待合同履行完毕，权利限制自动解除。该款项是公司正常经营活动中产生的事项，金额较小，不具有重要性，对公司生产经营无实质影响。

2、国际科技创业园 A 座 4 层房产，是公司生产经营用房，抵押目的是向银行贷款，向银行抵押贷款属于企业正常融资行为。该抵押行为除对企业出售和处置房产等有一定限制外，无其他影响。公司在可预见的未来，无出售和处置该房产的计划。公司目前仍可正常使用该房产，抵押行为不影响公司正常生产经营活动。综述，上述房产抵押行为对公司生产经营无实质影响。

3、受限资产应收票据 378.33 万元，其性质是银行承兑汇票背书转让的款项，是公司正常经营活动中发生的行为，随着银行承兑汇票的到期，权利限制自动解除。银行承兑汇票风险较小，受限资产金额较小，对公司生产经营无实质影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,192,280	38.46%	2,920,634	23,112,914	44.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,872,263	14.99%	-2,500	7,869,763	14.99%
	董事、监事、高管	1,927,884	3.67%	0	1,927,884	3.67%
	核心员工	601,698	1.15%	83,500	685,198	1.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,307,720	61.54%	-2,920,634	29,387,086	55.98%
	其中：控股股东、实际控制人	23,598,793	44.95%	4,500	23,603,293	44.96%
	董事、监事、高管	5,783,655	11.02%	0	5,783,655	11.02%
	核心员工	100,000	0.19%	-100,000	0	0%
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-
普通股股东人数		112				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈正伟	16,011,255	2,000	16,013,255	30.5014%	12,008,442	4,004,813	0	0

2	尹义文	15,459,801	0	15,459,801	29.4472%	11,594,851	3,864,950	0	0
3	何代钦	7,022,085	0	7,022,085	13.3754%	5,266,564	1,755,521	0	0
4	北京国基益合投资有限公司	5,273,301	0	5,273,301	10.0444%	0	5,273,301	0	0
5	董国卿	2,190,504	-70,900	2,119,604	4.0373%	0	2,119,604	0	0
6	中国银河投资管理有限公司	1,970,000	0	1,970,000	3.7524%	0	1,970,000	0	0
7	泉州金达达美创业投资合伙企业(有限合伙)	1,599,340	0	1,599,340	3.0464%	0	1,599,340	0	0
8	陈星	634,630	-101,700	532,930	1.0151%	0	532,930	0	0
9	宋飞	439,454	0	439,454	0.8371%	329,591	109,863	0	0
10	李卫国	439,454	0	439,454	0.8371%	0	439,454	0	0
	合计	51,039,824	-	50,869,224	96.8938%	29,199,448	21,669,776	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人陈正伟、尹义文为一致行动人，北京国基益合投资有限公司注册资本中陈正伟占 52.00%，尹义文占 48.00%，陈正伟任该公司的法定代表人，除此之外各股东之间不存在关联关系。

上述数据为截止到 2024 年 6 月 30 日的股份数量，公司控股股东、实际控制人陈正伟报告期内新增股份的限售于 2024 年 7 月 4 日办结，因此本报告发布时陈正伟持有限售股份、无限售股份数量与上表数据存在一定差异。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
陈正伟	董事长、总经理	男	1963年8月	2023年6月13日	2026年6月12日	16,011,255	2,000	16,013,255	30.5014%
尹义文	董事、副总经理	男	1966年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	15,450,801	0	15,450,801	29.4472%
何代钦	董事、副总经理	男	1966年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	7,022,085	0	7,022,085	13.3754%
李亿博	董事	男	1980年10月	2023年6月13日	2026年6月12日	100,000	0	100,000	0.1905%
刘玉超	独立董事	男	1980年12月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
刘汉平	独立董事	男	1961年4月	2023年12月27日	2026年6月12日	0	0	0	0%
侯成训	独立董事	男	1963年8月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
宋飞	监事会主席	女	1968年4月	2023年6月13日	2026年6月12日	439,454	0	439,454	0.8371%
吴志敏	监事	女	1992年11月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%
马恩彪	职工监事	男	1985年11月	2023年6月13日	2026年6月12日	0	0	0	0%

白雪	副总经理	女	1987年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	50,000	0	50,000	0.0952%
李燕舞	副总经理	男	1979年1月	2023年6月13日	2026年6月12日	50,000	0	50,000	0.0952%
张志昌	副总经理	男	1978年9月	2023年6月13日	2026年6月12日	50,000	0	50,000	0.0952%
王思宇	财务负责人兼董事会秘书	女	1994年3月	2023年6月13日	2026年6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

公司控股股东、实际控制人陈正伟、尹义文为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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	15	0	0	15
研发人员	85	3	5	83
生产人员	16	0	0	16
销售人员	33	1	1	33
技术人员	60	7	2	65
财务人员	9	0	0	9
行政人员	27	0	3	24
员工总计	245	11	11	245

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	47,481,931.27	60,179,018.36
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	五、（二）	10,935,374.65	15,966,262.54
应收账款	五、（三）	131,911,837.19	129,532,943.51
应收款项融资	五、（四）	29,084,547.70	24,447,714.26
预付款项	五、（五）	8,172,244.90	5,873,586.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,296,092.76	2,306,643.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	100,278,228.93	97,131,067.51
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	1,126,713.69	526,386.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	1,638,736.61	1,354,189.60
流动资产合计		332,925,707.70	337,317,812.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（十）	1,250,562.94	1,199,620.64
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	33,022,965.33	32,993,123.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	800,384.61	899,775.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	2,439,522.94	2,727,007.57
其他非流动资产	五、（十四）	2,177,797.80	1,344,510.58
非流动资产合计		39,691,233.62	39,164,037.34
资产总计		372,616,941.32	376,481,849.76
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	24,926,632.00	20,726,632.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	2,838,090.00	8,490,213.00
应付账款	五、（十七）	38,608,579.70	35,330,647.13
预收款项			
合同负债	五、（十八）	66,895,046.09	52,514,857.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	4,258,677.50	11,068,749.78
应交税费	五、（二十）	1,289,247.18	6,656,017.41
其他应付款	五、（二十一）	355,683.19	294,261.74
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	五、（二十二）	10,578,305.50	9,678,782.45
流动负债合计		149,750,261.16	144,760,160.53
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	1,111,487.74	1,111,487.74
递延所得税负债	五、（二十四）	37,584.44	29,943.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,149,072.18	1,141,430.84
负债合计		150,899,333.34	145,901,591.37
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	23,254,972.02	23,254,972.02
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十七）	212,978.50	169,677.54
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	28,712,504.38	28,712,504.38
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	117,037,153.08	125,943,104.45
归属于母公司所有者权益合计		221,717,607.98	230,580,258.39
少数股东权益			
所有者权益合计		221,717,607.98	230,580,258.39
负债和所有者权益合计		372,616,941.32	376,481,849.76

法定代表人：陈正伟

主管会计工作负责人：王思宇

会计机构负责人：王思宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,018,863.41	60,122,486.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		10,935,374.65	15,966,262.54
应收账款	十一、（一）	132,172,974.13	129,532,943.51
应收款项融资		29,084,547.70	24,447,714.26
预付款项		8,080,771.62	5,819,827.86
其他应收款	十一、（二）	2,287,737.45	2,292,079.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,028,434.26	97,131,067.51
其中：数据资源			
合同资产		1,126,713.69	526,386.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		387,704.23	85,343.94
流动资产合计		331,123,121.14	335,924,112.24
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	十一、（三）	22,156,334.60	21,916,334.60
其他权益工具投资		1,250,562.94	1,199,620.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,136,706.85	16,684,201.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		800,384.61	899,775.47
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,439,522.94	2,727,007.57
其他非流动资产		2,177,797.80	1,344,510.58
非流动资产合计		45,961,309.74	44,771,450.42
资产总计		377,084,430.88	380,695,562.66
流动负债：			
短期借款		24,926,632.00	20,726,632.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		2,838,090.00	8,490,213.00
应付账款		38,625,057.88	35,330,647.13
预收款项			
合同负债		66,895,046.09	52,514,857.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,202,730.00	10,997,531.13
应交税费		1,289,247.18	6,656,017.41
其他应付款		304,483.19	293,061.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,578,305.50	9,678,782.45
流动负债合计		149,659,591.84	144,687,741.88
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		1,111,487.74	1,111,487.74
递延所得税负债		37,584.44	29,943.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,149,072.18	1,141,430.84
负债合计		150,808,664.02	145,829,172.72
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,555,269.97	23,555,269.97
减：库存股			
其他综合收益		212,978.50	169,677.54
专项储备			
盈余公积		28,712,504.38	28,712,504.38
一般风险准备			
未分配利润		121,295,014.01	129,928,938.05
所有者权益合计		226,275,766.86	234,866,389.94
负债和所有者权益合计		377,084,430.88	380,695,562.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		81,696,043.80	71,364,186.12
其中：营业收入	五、（三十）	81,696,043.80	71,364,186.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,369,717.96	74,647,436.03
其中：营业成本	五、（三十）	39,970,359.85	36,287,180.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	594,467.62	1,432,018.58
销售费用	五、（三十二）	15,286,024.40	13,376,857.89
管理费用	五、（三十三）	8,740,317.98	8,648,547.94
研发费用	五、（三十四）	14,405,357.56	15,010,130.02
财务费用	五、（三十五）	373,190.55	-107,298.97
其中：利息费用	五、（三十五）	365,586.59	68,814.52
利息收入	五、（三十五）	371,015.91	185,049.79
加：其他收益	五、（三十六）	982,331.48	4,508,599.20
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			
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）	五、（三十七）	1,672,153.22	2,385,567.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	240,985.49	197,232.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-3,894.33	-2,324.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,217,901.70	3,805,825.43
加：营业外收入	五、（四十）	13,001.82	2,968.94
减：营业外支出	五、（四十一）	919.63	3,039.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,229,983.89	3,805,755.27
减：所得税费用	五、（四十二）	3,635,935.26	255,764.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,048.63	3,549,990.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,594,048.63	3,549,990.69
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,048.63	3,549,990.69
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		1,594,048.63	3,549,990.69
六、其他综合收益的税后净额		43,300.96	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		43,300.96	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		43,300.96	
（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		43,300.96	
（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		1,637,349.59	3,549,990.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,637,349.59	3,549,990.69
(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）		0.03	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.07

法定代表人：陈正伟

主管会计工作负责人：王思宇

会计机构负责人：王思宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十一、（四）	81,695,099.55	71,364,186.12
减：营业成本	十一、（四）	39,976,004.80	36,287,180.57
税金及附加		571,421.68	1,404,239.10
销售费用		15,284,846.10	13,376,857.89
管理费用		8,442,326.88	7,515,101.37
研发费用		14,405,357.56	15,010,130.02
财务费用		371,443.05	-107,160.14
其中：利息费用		363,413.59	68,814.52

利息收入		370,590.41	184,597.99
加：其他收益		982,274.77	4,508,599.20
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			
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）		1,675,578.69	2,388,229.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		240,985.49	197,232.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,894.33	-2,324.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,538,644.10	4,969,573.97
加：营业外收入		13,001.82	2,968.94
减：营业外支出		919.63	3,039.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,550,726.29	4,969,503.81
减：所得税费用		3,684,650.33	255,764.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,866,075.96	4,713,739.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,866,075.96	4,713,739.23
（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		43,300.96	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		43,300.96	
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		43,300.96	

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		1,909,376.92	4,713,739.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		95,846,356.13	89,740,019.53
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		826,676.41	4,501,679.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	2,390,954.26	1,715,915.89
经营活动现金流入小计		99,063,986.80	95,957,614.52
购买商品、接受劳务支付的现金		45,138,687.66	51,644,502.54
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		33,554,902.45	31,620,181.33
支付的各项税费		12,845,071.15	14,608,630.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	12,375,455.76	12,282,911.41
经营活动现金流出小计		103,914,117.02	110,156,225.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,850,130.22	-14,198,611.09
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		3,000.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,119.98	235,029.86
投资支付的现金			
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		643,119.98	235,029.86
投资活动产生的现金流量净额		-640,119.98	-234,229.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	15,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,800,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,037,859.69	68,814.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,837,859.69	8,868,814.52
筹资活动产生的现金流量净额		-6,837,859.69	6,931,185.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十五）	-12,328,109.89	-7,501,655.47
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十五）	58,661,831.14	33,497,580.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十五）	46,333,721.25	25,995,925.48

法定代表人：陈正伟 主管会计工作负责人：王思宇 会计机构负责人：王思宇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		95,912,717.20	89,740,019.53
收到的税费返还		826,676.41	4,501,679.10
收到其他与经营活动有关的现金		2,390,468.66	1,715,777.06
经营活动现金流入小计		99,129,862.27	95,957,475.69

购买商品、接受劳务支付的现金		45,171,988.73	51,667,191.68
支付给职工以及为职工支付的现金		33,089,375.14	31,189,797.48
支付的各项税费		12,822,464.13	14,608,630.33
支付其他与经营活动有关的现金		13,062,700.54	11,879,392.83
经营活动现金流出小计		104,146,528.54	109,345,012.32
经营活动产生的现金流量净额		-5,016,666.27	-13,387,536.63
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		3,000.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		643,119.98	235,029.86
投资支付的现金		240,000.00	860,000.00
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		883,119.98	1,095,029.86
投资活动产生的现金流量净额		-880,119.98	-1,094,229.86
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		20,000,000.00	15,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,800,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,037,859.69	68,814.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,837,859.69	8,868,814.52
筹资活动产生的现金流量净额		-6,837,859.69	6,931,185.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,734,645.94	-7,550,581.01
加：期初现金及现金等价物余额		58,605,299.33	33,442,574.61
六、期末现金及现金等价物余额		45,870,653.39	25,891,993.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

2024年5月21日，公司2023年年度股东大会审议通过了《关于公司2023年度权益分派预案的议案》，以公司总股本52,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金红利2.00元。公司于2024年6月24日完成权益分派。

（二） 财务报表项目附注

北京国基科技股份有限公司 二〇二四半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京国基科技股份有限公司（以下简称“国基科技”）前身为北京国基通业科技有限公司，由徐荣凤、尹义文、何代钦、董国卿、陈星、宋飞和李卫国 7 名自然人共同出资于 2004 年 9 月 24 日设立的有限责任公司。国基科技初始设立时注册资本为人民币 500.00 万元，徐荣凤、尹义文等 7 名自然人股东以货币资金 500 万元出资设立。经公司 2006 年 6 月 22 日召开的股东会审议通过，公司新增注册资本金额 500.00 万元，此次增资完成后，公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元。

公司于 2007 年 9 月 12 日召开的股东会审议通过，公司新增注册资本金额 1,000.00 万元，此次增资完成后，公司注册资本变更为 2,000.00 万元。

经公司于 2007 年 10 月 14 日召开的股东会审议通过，公司新增注册资本金额 1,000.00 万元，此次增资完成后，公司注册资本变更为 3,000.00 万元。

经公司于 2007 年 11 月 5 日召开的股东会审议通过，根据以 2007 年 10 月 31 日经北京中瑞诚联合会计师事务所审计后的账面净资产金额 42,925,820.61 元采用整体变更的方式变更为股份有限公司，其中计入股本金额为 42,925,000.00 元，净资产金额与折股金额差额 820.61 元计入资本公积。

根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和公司 2009 年第三次临时股东大会决议，公司向中关村科技园区管委会提交了公司进入代办股份转让系统进行股份报价转让的申请。2009 年 12 月 17 日，中关村科技园区管理委员会下发了《关于同意北京国基科技股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》（中科园函[2009]182 号），确认公司具备股份报价转让试点企业资格。

2013 年 4 月 12 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向国基科技出具《关于同意北京国基科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]184 号）。中国证券监督管理委员会于 2013 年 4 月 22 日出具《关于核准北京国基科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]439 号），国基科技于 2013 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经本公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过，公司 2015 年 6 月新增发行普通股股份 594.15 万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为 4,886.65 万元。

经本公司 2015 年第七次临时股东大会审议通过，公司 2015 年 7 月新增发行普通股股份 113.35 万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为 5,000.00 万元。

经本公司 2016 年度第六次临时股东大会审议通过，公司 2016 年 7 月新增发行普通股股份 200.00 万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为 5,200.00 万元。

经本公司 2020 年度第七次临时股东大会审议通过，公司 2020 年 9 月新增发行普通股股份 20.00 万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为 5,220.00 万元。

经本公司 2022 年度第三次临时股东大会审议通过，公司 2022 年 9 月新增发行普通股股份 30.00 万股，本次增资完成后，公司注册资本变更为 5,250.00 万元。

本公司统一社会信用代码为：911101087675309042。公司法定代表人：陈正伟。公司住所：北京市海淀区上地信息路 1 号（北京实创高科技发展总公司 1-1 号）01-1 幢 4 层 A 栋 4 层。

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；物联网技术服务；工业互联网数据服务；计算机软硬件及外围设备制造；通信设备制造；计算机系统服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；电子产品销售。（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：建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包；第二类增值电信业务。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，详见本附注“三、（十五）”、“三、（十八）”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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余额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。

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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、工程施工、合同履约成本等存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响

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

转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期

损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	-	土地使用权
软件使用权	5	直线法	-	软件使用权
土地使用权	50	直线法	-	土地使用权

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予

后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①本公司的系统集成业务满足客户合同约定条件并经客户验收后，本公司确认收入，并结转相应的成本。
- ②本公司的嵌入式产品等供货业务按照合同约定将商品运至约定交货地点，于购买方签收之后确认收入，并结转相应的成本。
- ③本公司的技术开发收入按照合同约定在开发完成交付给客户验收之后确认收入，并结转相应成本。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司作为与收益相关的政府补助处理

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十九) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保

险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕

31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

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

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

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下面

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京国基科技股份有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京国基智能科技有限公司	5

（二）税收优惠

（1）企业所得税

①本公司于 2017 年 8 月经国家认定为高新技术企业，2020 年经复审继续认定为高新技术企业，2023 年经复审继续认定为高新技术企业，证书编号为：GR202311002330 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

②根据 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财税〔2022〕13 号）》的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，本公司下属的北京国基智能科技有限公司的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；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。

（2）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2016〕36 号）《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	9,660.11	41,082.84
数字货币		
银行存款	46,324,061.14	58,620,748.30
其他货币资金	1,148,210.02	1,517,187.22
存放财务公司款项		
合计	47,481,931.27	60,179,018.36
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,795,907.00	3,298,400.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	8,139,467.65	12,667,862.54
合计	10,935,374.65	15,966,262.54

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,510,920.68	100.00	575,546.03	5.00	10,935,374.65	16,806,592.15	100.00	840,329.61	5.00	15,966,262.54
其中：										
银行承兑汇票	2,943,060.00	25.57	147,153.00	5.00	2,795,907.00	3,472,000.00	20.66	173,600.00	5.00	3,298,400.00
商业承兑汇票	8,567,860.68	74.43	428,393.03	5.00	8,139,467.65	13,334,592.15	79.34	666,729.61	5.00	12,667,862.54
合计	11,510,920.68	100.00	575,546.03		10,935,374.65	16,806,592.15	100.00	840,329.61		15,966,262.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,943,060.00	147,153.00	5.00
商业承兑汇票	8,567,860.68	428,393.03	5.00
合计	11,510,920.68	575,546.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	173,600.00		26,447.00			147,153.00
商业承兑汇票	666,729.61		238,336.58			428,393.03
合计	840,329.61		264,783.58			575,546.03

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,059,360.69	1,366,533.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		2,416,743.55
合计	3,059,360.69	3,783,276.55

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	98,539,744.12	87,773,178.46
1至2年	30,351,865.96	39,538,923.17
2至3年	11,597,656.76	12,279,608.14
3至4年	2,187,624.56	2,479,842.98
4至5年	378,922.15	325,828.62
5年以上	2,626,067.39	2,485,573.15
小计	145,681,880.94	144,882,954.52
减：坏账准备	13,770,043.75	15,350,011.01
合计	131,911,837.19	129,532,943.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,681,880.94	100.00	13,770,043.75	9.45	131,911,837.19	144,882,954.52	100.00	15,350,011.01	10.59	129,532,943.51
其中：										
应收外部客户	145,681,880.94	100.00	13,770,043.75	9.45	131,911,837.19	144,882,954.52	100.00	15,350,011.01	10.59	129,532,943.51
合计	145,681,880.94	100.00	13,770,043.75		131,911,837.19	144,882,954.52	100.00	15,350,011.01		129,532,943.51

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	98,539,744.12	4,943,509.97	5.00
1 至 2 年	30,351,865.96	3,035,186.59	10.00
2 至 3 年	11,597,656.76	2,319,531.35	20.00
3 至 4 年	2,187,624.56	656,287.37	30.00
4 至 5 年	378,922.15	189,461.08	50.00
5 年以上	2,626,067.39	2,626,067.39	100.00
合计	145,681,880.94	13,770,043.75	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收外部客户	15,350,011.01	3,648.34	1,583,615.60			13,770,043.75
合计	15,350,011.01	3,648.34	1,583,615.60			13,770,043.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
某军工科研单位 1	52,752,637.08	64,400.00	52,817,037.08	35.96	3,433,391.76
某军工科研单位 2	9,890,400.00		9,890,400.00	6.73	908,205.00
某军工科研单位 3	7,769,637.16		7,769,637.16	5.29	599,338.05
上海振华重工（集团）股份有限公司	7,244,282.24		7,244,282.24	4.93	633,897.03
北京华科众合科技有限公司	6,776,000.00		6,776,000.00	4.61	430,375.00
合计	84,432,956.48	64,400.00	84,497,356.48	57.53	

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	29,084,547.70	24,447,714.26
应收账款		
合计	29,084,547.70	24,447,714.26

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,057,086.53	86.35	5,241,639.32	89.24
1 至 2 年	788,439.66	9.65	130,426.48	2.22
2 至 3 年	77,596.83	0.95	475,930.41	8.10
3 年以上	249,121.88	3.05	25,590.43	0.44
合计	8,172,244.90	100.00	5,873,586.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津中安视通科技有限公司	1,172,800.00	14.35
徐州奥拉可电子科技有限公司	695,501.00	8.51
深圳市国微电子有限公司	596,988.00	7.31
合肥霖飒科技有限责任公司	591,907.50	7.24
Radwin Ltd.	578,803.24	7.08
合计	3,635,999.74	44.49

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,296,092.76	2,306,643.31
合计	2,296,092.76	2,306,643.31

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,323,153.82	1,801,612.83
1 至 2 年	668,217.08	7,711.00
2 至 3 年		345,814.00
3 至 4 年	345,814.00	529,785.91
4 至 5 年	529,785.91	100,000.00
5 年以上	1,157,784.70	1,077,784.70

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	4,024,755.51	3,862,708.44
减：坏账准备	1,728,662.75	1,556,065.13
合计	2,296,092.76	2,306,643.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	928,000.00	23.06	928,000.00	100.00		948,000.00	24.54	948,000.00	100.00	
其中：										
单项计提组合	928,000.00	23.06	928,000.00	100.00		948,000.00	24.54	948,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,096,755.51	76.94	800,662.75	25.85	2,296,092.76	2,914,708.44	75.46	608,065.13	20.86	2,306,643.31
其中：										
借款	37,559.94	0.93	3,605.99	9.60	33,953.95	200,000.00	5.18	10,000.00	5.00	190,000.00
保证金	1,437,624.00	35.72	571,437.21	39.75	866,186.79	1,653,211.24	42.80	432,450.86	26.16	1,220,760.38
备用金	945,207.91	23.48	65,391.95	6.92	879,815.96	338,847.98	8.77	16,942.40	5.00	321,905.58
押金	518,241.70	12.88	152,321.50	29.39	365,920.20	437,309.70	11.32	134,404.90	30.73	302,904.80
五险一金	158,121.96	3.93	7,906.10	5.00	150,215.86	285,339.52	7.39	14,266.97	5.00	271,072.55
合计	4,024,755.51	100.00	1,728,662.75		2,296,092.76	3,862,708.44	100.00	1,556,065.13		2,306,643.31

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京邦丰信息技术有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	账龄且诉讼结果	448,000.00	448,000.00
北京华纬讯电信技术有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄且诉讼结果	500,000.00	500,000.00
合计	928,000.00	928,000.00	100.00		948,000.00	948,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：款项性质计提

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
往来借款	37,559.94	3,605.99	9.60
保证金	1,437,624.00	571,437.21	39.75
备用金	945,207.91	65,391.95	6.92
押金	518,241.70	152,321.50	29.39
五险一金	158,121.96	7,906.10	5.00
合计	3,096,755.51	800,662.75	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	608,065.13		948,000.00	1,556,065.13
上年年末余额在本期	608,065.13		948,000.00	1,556,065.13
--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	192,820.49			192,820.49
本期转回	222.87		20,000.00	20,222.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	800,662.75		928,000.00	1,728,662.75

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,001,938.91		948,000.00	2,949,938.91
上年年末余额在本期	2,001,938.91		948,000.00	2,949,938.91
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,239,419.76			8,239,419.76
本期终止确认	7,144,603.16		20,000.00	7,164,603.16
其他变动				
期末余额	3,096,755.51		928,000.00	4,024,755.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	948,000.00		20,000.00			928,000.00
按照信用风险组合计提坏账	608,065.13	192,820.49	222.87			800,662.75
合计	1,556,065.13	192,820.49	20,222.87			1,728,662.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来借款	965,559.94	1,148,000.00
保证金	1,437,624.00	1,653,211.24
备用金	945,207.91	338,847.98
押金	518,241.70	437,309.70
五险一金	158,121.96	285,339.52
合计	4,024,755.51	3,862,708.44

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华纬讯电信技术有限公司	借款	500,000.00	5 年以上	12.42	500,000.00
库车市天山国有林管理局	保证金	498,253.16	4-5 年	12.38	249,126.58

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京邦丰信息技术有限公司	借款	428,000.00	5年以上	10.63	428,000.00
库车市林业和草原局	保证金	228,353.00	3-4年	5.67	114,176.50
吴勇	借款	200,000.00	1-2年	4.97	20,000.00
合计		1,854,606.16		46.07	1,311,303.08

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,071,679.52		18,071,679.52	18,655,903.24		18,655,903.24
在产品	7,010,653.85		7,010,653.85	13,219,056.68		13,219,056.68
库存商品	24,731,874.51		24,731,874.51	21,172,730.98		21,172,730.98
合同履约成本	50,464,021.05		50,464,021.05	44,083,376.61		44,083,376.61
合计	100,278,228.93		100,278,228.93	97,131,067.51		97,131,067.51

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收外部客户	1,205,518.47	78,804.78	1,126,713.69	556,807.99	30,421.30	526,386.69
合计	1,205,518.47	78,804.78	1,126,713.69	556,807.99	30,421.30	526,386.69

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	1,205,518.47	100.00	78,804.78	6.54	1,126,713.69	556,807.99	100.00	30,421.30	5.46	526,386.69
其中：										
应收外部客户	1,205,518.47	100.00	78,804.78	6.54	1,126,713.69	556,807.99	100.00	30,421.30	5.46	526,386.69
合计	1,205,518.47		78,804.78		1,126,713.69	556,807.99		30,421.30		526,386.69

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
应收外部客户	1,205,518.47	78,804.78	6.54
合计	1,205,518.47	78,804.78	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
应收外部客户	30,421.30	48,383.48			78,804.78
合计	30,421.30	48,383.48			78,804.78

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	367,881.09	
待抵扣进项税	1,223,001.91	1,269,198.71
房租摊销	47,853.61	84,990.89
合计	1,638,736.61	1,354,189.60

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏苏港智能装备产业创新中心有限公司	1,250,562.94	1,199,620.64	50,942.30		250,562.94			本公司出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	1,250,562.94	1,199,620.64	50,942.30		250,562.94			

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	33,022,965.33	32,993,123.08
固定资产清理		
合计	33,022,965.33	32,993,123.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	37,516,221.25	4,764,944.72	3,115,140.06	1,343,295.51	46,739,601.54
(2) 本期增加金额		685,309.73	172,683.20	342,809.74	1,200,802.67
—购置		685,309.73	172,683.20	342,809.74	1,200,802.67
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额			88,489.48		88,489.48
—处置或报废			88,489.48		88,489.48
—转出进项税					
(4) 期末余额	37,516,221.25	5,450,254.45	3,199,333.78	1,686,105.25	47,851,914.73
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,403,460.72	3,494,387.59	2,173,938.87	674,691.28	13,746,478.46
(2) 本期增加金额	628,329.24	270,092.61	175,330.42	90,658.95	1,164,411.22
—计提	628,329.24	270,092.61	175,330.42	90,658.95	1,164,411.22
(3) 本期减少金额			81,940.28		81,940.28
—处置或报废			81,940.28		81,940.28
(4) 期末余额	8,031,789.96	3,764,480.20	2,267,329.01	765,350.23	14,828,949.40
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,484,431.29	1,685,774.25	932,004.77	920,755.02	33,022,965.33
(2) 上年年末账面价值	30,112,760.53	1,270,557.13	941,201.19	668,604.23	32,993,123.08

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	812,096.48	812,096.48
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	812,096.48	812,096.48
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	192,673.50	192,673.50
(2) 本期增加金额	10,151.22	10,151.22
—计提	10,151.22	10,151.22
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	202,824.72	202,824.72
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	609,271.76	609,271.76
(2) 上年年末账面价值	619,422.98	619,422.98

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
廊坊科技企业园(A区)6#B	15,356,655.22	尚在办理中

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件系统	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,067,226.07	6,067,226.07
(2) 本期增加金额	5,309.73	5,309.73
—购置	5,309.73	5,309.73
(3) 本期减少金额	4,467,827.97	4,467,827.97
—处置	4,467,827.97	4,467,827.97
(4) 期末余额	1,604,707.83	1,604,707.83
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,167,450.60	5,167,450.60
(2) 本期增加金额	103,914.66	103,914.66
—计提	103,914.66	103,914.66
(3) 本期减少金额	4,467,042.04	4,467,042.04
—处置	4,467,042.04	4,467,042.04
(4) 期末余额	804,323.22	804,323.22
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	800,384.61	800,384.61
(2) 上年年末账面价值	899,775.47	899,775.47

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,263,486.26	2,439,522.94	18,180,050.45	2,727,007.57
合计	16,263,486.26	2,439,522.94	18,180,050.45	2,727,007.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	250,562.94	37,584.44	199,620.64	29,943.10
合计	250,562.94	37,584.44	199,620.64	29,943.10

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,191.99	766.52
可抵扣亏损	4,304,487.43	3,983,745.03
合计	4,308,679.42	3,984,511.55

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年度			
2026 年度	221,040.76	221,040.76	
2027 年度	1,453,323.54	1,453,323.54	
2028 年度	2,309,380.73	2,309,380.73	
2029 年度	320,742.40		
合计	4,304,487.43	3,983,745.03	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,292,418.74	114,620.94	2,177,797.80	1,748,500.49	403,989.91	1,344,510.58
合计	2,292,418.74	114,620.94	2,177,797.80	1,748,500.49	403,989.91	1,344,510.58

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,148,210.02	1,148,210.02	保证金	保证金账户	1,517,187.22	1,517,187.22	保证金	保证金账户
应收票据	3,783,276.55	3,783,276.55	质押	已质押但尚未到期票据	2,846,130.00	2,846,130.00	质押	已质押但尚未到期票据
固定资产	17,773,840.04	12,353,073.00	抵押	抵押借款	17,773,840.04	12,571,442.16	抵押	抵押借款
合计	22,705,326.61	17,284,559.57			22,137,157.26	16,934,759.38		

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	2,900,000.00	8,700,000.00
保证借款	2,026,632.00	2,026,632.00
信用借款		10,000,000.00
合计	24,926,632.00	20,726,632.00

短期借款分类的说明：

(1) 2023年11月，北京国基科技股份有限公司与中国技术交易所有限公司签订流动资金借款合同，向其贷款20,000,000.00元，借款条件为质押保证借款，贷款期限自2023年12月05日至2025年1月31日。该笔借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，以公司的知识产权提供质押担保，由陈正伟、尹义文提供连带责任保证担保。截止2024年6月30日，本贷款余额为20,000,000.00元。

(2) 2023年7月，北京国基科技股份有限公司与浦发银行股份有限公司东长安街支行签订流动资金借款合同，向其贷款2,900,000.00元，借款条件为抵押保证借款，贷款期限自2023年7月7日至2024年7月6日。该笔借款由陈正伟、崔建丽提供担保，以公司的房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保。截止2024年6月30日，本贷款余额为2,900,000.00元。

(3) 2023年9月，北京国基科技股份有限公司与中信银行股份有限公司北京望京银峰支行签订流动资金借款合同，向其贷款2,026,632.00元，借款条件为保证借款，贷款期限自2023年9月22日至2024年9月22日。该笔借款由陈正伟、崔建丽提供担保，截止2024年6月30日，本贷款余额为2,026,632.00元。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,838,090.00	8,490,213.00
合计	2,838,090.00	8,490,213.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,587,127.30	16,963,301.19
1 至 2 年	6,414,533.87	14,285,013.39
2 至 3 年	5,100,487.18	1,235,076.92
3 年以上	2,506,431.35	2,847,255.63
合计	38,608,579.70	35,330,647.13

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中电科微波通信（上海）股份有限公司	1,321,059.07	未到结算期
北京伽略电子股份有限公司	973,000.00	未到结算期
成都中航华测科技有限公司	972,000.00	未到结算期
深圳市置辰海信科技有限公司	927,610.63	未到结算期
某军工科研单位 4	905,660.37	未到结算期
合计	5,099,330.07	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	66,895,046.09	52,514,857.02
合计	66,895,046.09	52,514,857.02

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,863,215.37	25,411,669.26	32,230,170.46	4,044,714.17
离职后福利-设定提存计划	205,534.41	1,888,274.63	1,879,845.71	213,963.33
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,068,749.78	27,299,943.89	34,110,016.17	4,258,677.50

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,447,061.97	22,413,626.31	28,956,154.47	3,904,533.81
(2) 职工福利费		393,269.87	393,104.21	165.66
(3) 社会保险费	416,153.40	1,114,303.97	1,399,112.67	131,344.70
其中：医疗保险费	411,170.82	1,071,356.25	1,356,870.79	125,656.28
工伤保险费	4,982.58	40,598.17	40,330.85	5,249.90
生育保险费		2,349.55	1,911.03	438.52
(4) 住房公积金		1,262,803.00	1,254,133.00	8,670.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		53,666.11	53,666.11	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 辞退福利		174,000.00	174,000.00	
合计	10,863,215.37	25,411,669.26	32,230,170.46	4,044,714.17

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	199,306.08	1,826,947.14	1,818,952.26	207,300.96
失业保险费	6,228.33	61,327.49	60,893.45	6,662.37
合计	205,534.41	1,888,274.63	1,879,845.71	213,963.33

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	891,731.27	2,843,750.94
企业所得税		3,217,420.06
个人所得税	181,740.09	189,509.26
城市维护建设税	123,757.88	215,741.52
教育费附加	53,039.09	92,460.65
地方教育费附加	35,359.38	61,640.42
车船使用税	3,619.47	
印花税		35,494.56
合计	1,289,247.18	6,656,017.41

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	355,683.19	294,261.74
合计	355,683.19	294,261.74

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证及押金		4,000.00
已计提尚未支付的其他各项费用	109,384.77	110,551.25
代收代付及暂收款项	100,606.55	50,606.55
往来款	145,691.87	129,103.94
合计	355,683.19	294,261.74

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现或背书无法终止确认的负债	3,783,276.55	2,846,130.00
预收销项税	6,795,028.95	6,832,652.45
合计	10,578,305.50	9,678,782.45

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中小企业改造项目	1,111,487.74			1,111,487.74	中小企业改造项目
合计	1,111,487.74			1,111,487.74	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,500,000.00						52,500,000.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,204,972.02			22,204,972.02
其他资本公积	1,050,000.00			1,050,000.00
合计	23,254,972.02			23,254,972.02

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	169,677.54	50,942.30		7,641.34	43,300.96		212,978.50	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	169,677.54	50,942.30		7,641.34	43,300.96		212,978.50	
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	169,677.54	50,942.30		7,641.34	43,300.96		212,978.50	

其他说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 43,300.96 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 43,300.96 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 0.00 元。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,914,361.62			25,914,361.62
其他	2,798,142.76			2,798,142.76
合计	28,712,504.38			28,712,504.38

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	125,943,104.45	98,599,465.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		677,560.20
调整后年初未分配利润	125,943,104.45	99,277,025.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,594,048.63	3,549,990.69
减：提取法定盈余公积		4,094,525.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,500,000.00	7,875,000.00
期末未分配利润	117,037,153.08	125,943,104.45

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,684,615.23	39,957,900.50	71,341,328.98	36,277,029.35
其他业务	11,428.57	12,459.35	22,857.14	10,151.22
合计	81,696,043.80	39,970,359.85	71,364,186.12	36,287,180.57

营业收入明细：

(1) 按产品类型划分

项目	本期金额	上期金额
主营业务：		
嵌入式计算机板卡业务	28,614,949.46	32,193,485.47
互联网解决方案业务	53,069,665.77	39,147,843.51
小计	81,684,615.23	71,341,328.98
其他业务：		
租赁收入	11,428.57	22,857.14
小计	11,428.57	22,857.14
合计	81,696,043.80	71,364,186.12

(2) 按地域销售划分

项目	本期金额	上期金额
主营业务：		

项目	本期金额	上期金额
国内销售	81,647,976.69	71,335,066.12
国外销售	36,638.54	
小计	81,684,615.23	71,335,066.12
其他业务收入		
国内销售	11,428.57	29,120.00
国外销售		
小计	11,428.57	29,120.00
合计	81,696,043.80	71,364,186.12

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	嵌入式计算机板卡业务		互联网解决方案业务		租赁收入		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入										
在某一时点确认	28,614,949.46	13,271,433.21	53,069,665.77	26,686,467.29					81,684,615.23	39,957,900.50
在某一时段内确认										
合计	28,614,949.46	13,271,433.21	53,069,665.77	26,686,467.29					81,684,615.23	39,957,900.50
其他业务收入										
在某一时段内确认					11,428.57	12,459.35			11,428.57	12,459.35
合计					11,428.57	12,459.35			11,428.57	12,459.35

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	268,172.28	749,459.72
教育费附加	114,661.35	321,197.02
地方教育费附加	76,440.90	214,131.35
房产税	107,888.41	108,976.60
土地使用税	5,751.10	5,703.16
车船使用税	8,380.07	1,638.54
印花税	13,173.51	30,912.19
合计	594,467.62	1,432,018.58

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,293,333.70	7,315,148.74
业务招待费	2,912,748.68	1,685,600.63
差旅费	2,132,689.90	1,723,753.54
房屋水电费	591,171.07	473,955.72
交通运输费	417,494.15	330,503.87
投标服务费	222,465.67	165,375.70
其他	1,716,121.23	1,682,519.69
合计	15,286,024.40	13,376,857.89

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,684,428.45	4,392,764.59
折旧费	983,604.12	1,090,752.04
咨询顾问费	1,131,323.37	1,117,633.66
房屋水电费	613,428.19	697,807.45
无形资产摊销	236,578.26	20,530.68
办公费	414,502.46	599,741.94
交通运输费	325,833.56	353,591.50
业务招待费	265,363.88	213,627.76
其他	85,255.69	162,098.32
合计	8,740,317.98	8,648,547.94

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	12,192,335.23	10,256,910.20
材料费	1,828,939.94	3,345,361.79
折旧费	14,267.50	-
其他	369,814.89	1,407,858.03
合计	14,405,357.56	15,010,130.02

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	365,586.59	68,814.52
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	371,015.91	185,049.79
汇兑损益		
手续费及其他	378,619.87	8,936.30
合计	373,190.55	-107,298.97

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	117,147.28	6,920.10
软件增值税即征即退	826,676.41	4,501,679.10
其他	38,507.79	
合计	982,331.48	4,508,599.20

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	264,783.58	486,254.21
应收账款坏账损失	1,579,967.26	1,813,585.60
其他应收款坏账损失	-172,597.62	85,728.17
合计	1,672,153.22	2,385,567.98

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-48,383.48	197,232.25
其他	289,368.97	
合计	240,985.49	197,232.25

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	-3,894.33	-2,324.09	-3,894.33
合计	-3,894.33	-2,324.09	-3,894.33

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	9,000.00		9,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	0.80		0.80
其他	4,001.02	2,968.94	4,001.02
合计	13,001.82	2,968.94	13,001.82

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000.00	
非流动资产毁损报废损失	785.93		
其他	133.70	2,039.10	
合计	919.63	3,039.10	

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,348,450.63	-132,056.73
递延所得税费用	287,484.63	387,821.31
合计	3,635,935.26	255,764.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,229,983.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	784,497.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	426,067.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,308,679.42
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	287,484.63
研发费用加计扣除	-2,170,793.64
所得税费用	3,635,935.26

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,594,048.63	3,549,990.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,500,000.00	52,500,000.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.03	0.07
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.07
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,594,048.63	3,549,990.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	52,500,000.00	52,500,000.00
稀释每股收益	0.03	0.07
其中：持续经营稀释每股收益	0.03	0.07
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金及保证金	1,091,757.85	1,278,333.00
利息收入	371,015.92	185,049.79
政府补助	117,147.28	6,920.10
收往来款及其他	811,033.21	245,613.00
合计	2,390,954.26	1,715,915.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用及其他	9,012,128.51	7,878,549.94
押金、保证金及备用金	974,786.85	3,472,047.50
往来款	2,388,540.40	932,313.97
合计	12,375,455.76	12,282,911.41

(四十五) 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	1,594,048.63	3,549,990.69
加：信用减值损失	-1,672,153.22	2,385,567.98
资产减值准备	-240,985.49	197,232.25

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,164,411.22	1,111,289.18
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	103,914.66	20,530.68
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）	3,894.33	-2,324.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	785.93	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	365,586.59	68,814.52
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）	287,484.63	387,821.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,641.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,147,161.42	-12,862,677.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,534,051.21	-18,654,060.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,851,648.63	9,599,204.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,850,130.22	-14,198,611.09
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,333,721.25	25,995,925.48
减：现金的期初余额	58,661,831.14	33,497,580.95
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	-12,328,109.89	-7,501,655.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	46,333,721.25	58,661,831.14
其中：库存现金	9,660.11	41,082.84
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	46,324,061.14	58,620,748.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、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	46,333,721.25	58,661,831.14
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	67,482.89	268,987.26	使用受到限制
质量保证金	1,080,727.13	1,248,199.96	使用受到限制
合计	1,148,210.02	1,517,187.22	

六、 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京国基智能科技有限公司	26,000,000.00	廊坊	廊坊	技术开发	100.00		投资

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	2,000,000.00			其他收益
合计	2,000,000.00			

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
软件增值税即征即退	826,676.41	826,676.41	4,501,679.10
收 2023 年度海淀区金融产业发展资金项目	100,000.00	100,000.00	
知识产权资助金	2,400.00	2,400.00	5,420.10
稳岗补贴			1,500.00
合计	929,076.41	929,076.41	4,508,599.20

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,111,487.74						1,111,487.74	与资产相关

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

陈正伟和尹义文于 2007 年 11 月 5 日签署《合作协议》，协议约定双方持有的股份表决权能够对国基科技股东大会的决议产生重大影响，并协调各方在国基科技召开股东大会时行使表决权的一致。

截至 2024 年 6 月 30 日，陈正伟持有国基科技的股份为 30.5014%，尹义文持有国基科技的股份为 29.4472%，由陈正伟及尹义文共同设立的北京国基益和投资有限公司持有国基科技股份为 10.04%，故陈正伟和尹义文为国基科技的共同控制人。

(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、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合肥霖飒科技有限责任公司	董事尹义文之弟尹义武持股 100% 并担任执行董事、总经理
安徽皖斛堂生物科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的其他企业
崔建丽	董事陈正伟的配偶
董事、副总经理、财务负责人及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
合肥霖飒科技有限责任公司	接受劳务	693,737.50			597,250.00
安徽皖斛堂生物科技有限公司	采购商品	88,313.00			

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2023/5/11	2024/5/10	是
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2023/5/31	2024/5/30	是
陈正伟、崔建丽	2,900,000.00	2023/7/7	2024/7/6	否
陈正伟、崔建丽	2,026,632.00	2023/9/22	2024/9/22	否
陈正伟、尹义文	20,000,000.00	2024/1/10	2025/1/8	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,925,185.80	1,309,005.65

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	合肥霖飒科技有限责任公司	591,907.50			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	合肥霖飒科技有限责任公司		403,536.24

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露或有事项。

十、 资产负债表日后事项

根据截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,797,232.72	87,773,178.46
1 至 2 年	30,351,865.96	39,538,923.17
2 至 3 年	11,597,656.76	12,279,608.14
3 至 4 年	2,187,624.56	2,479,842.98
4 至 5 年	378,922.15	325,828.62
5 年以上	2,626,067.39	2,485,573.15
小计	145,939,369.54	144,882,954.52
减：坏账准备	13,766,395.41	15,350,011.01
合计	132,172,974.13	129,532,943.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,939,369.54	100.00	13,766,395.41	9.43	132,172,974.13	144,882,954.52	100.00	15,350,011.01	10.59	129,532,943.51
其中：										
应收外部客户	145,939,369.54	100.00	13,766,395.41	9.43	132,172,974.13	144,882,954.52	100.00	15,350,011.01	10.59	129,532,943.51
合计	145,939,369.54	100.00	13,766,395.41		132,172,974.13	144,882,954.52	100.00	15,350,011.01		129,532,943.51

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,797,232.72	4,939,861.63	5.00
1 至 2 年	30,351,865.96	3,035,186.59	10.00
2 至 3 年	11,597,656.76	2,319,531.35	20.00
3 至 4 年	2,187,624.56	656,287.37	30.00
4 至 5 年	378,922.15	189,461.08	50.00
5 年以上	2,626,067.39	2,626,067.39	100.00
合计	145,939,369.54	13,766,395.41	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收外部客户	15,350,011.01		1,583,615.60			13,766,395.41
合计	15,350,011.01		1,583,615.60			13,766,395.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
某军工科研单位 1	52,752,637.08	64,400.00	52,817,037.08	35.89	3,433,391.76
某军工科研单位 2	9,890,400.00		9,890,400.00	6.72	908,205.00
某军工科研单位 3	7,769,637.16		7,769,637.16	5.28	599,338.05
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	7,244,282.24		7,244,282.24	4.92	633,897.03
北京华科众合科技有限公司	6,776,000.00		6,776,000.00	4.60	430,375.00
合计	84,432,956.48	64,400.00	84,497,356.48	57.41	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	2,287,737.45	2,292,079.38
合计	2,287,737.45	2,292,079.38

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,314,254.86	1,786,282.38
1 至 2 年	668,217.08	7,711.00
2 至 3 年		345,814.00
3 至 4 年	345,814.00	529,785.91
4 至 5 年	529,785.91	100,000.00
5 年以上	1,157,784.70	1,077,784.70
小计	4,015,856.55	3,847,377.99
减：坏账准备	1,728,119.10	1,555,298.61
合计	2,287,737.45	2,292,079.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	928,000.00	23.11	928,000.00	100.00		948,000.00	24.64	948,000.00	100.00	
其中:										
按单项计提坏账准备	928,000.00	23.11	928,000.00	100.00		948,000.00	24.64	948,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,087,856.55	76.89	800,119.10	25.91	2,287,737.45	2,899,377.99	75.36	607,298.61	20.95	2,292,079.38
其中:										
借款	37,559.94	0.93	3,605.99	9.60	33,953.95	200,000.00	5.20	10,000.00	5.00	190,000.00
保证金	1,435,650.00	35.75	571,239.81	39.79	864,410.19	1,653,211.24	42.97	432,450.86	26.16	1,220,760.38
备用金	945,207.91	23.54	65,391.95	6.92	879,815.96	338,847.98	8.80	16,942.40	5.00	321,905.58
押金	518,241.70	12.90	152,321.50	29.39	365,920.20	437,309.70	11.37	134,404.90	30.73	302,904.80
五险一金	151,197.00	3.77	7,559.85	5.00	143,637.15	270,009.07	7.02	13,500.45	5.00	256,508.62
合计	4,015,856.55	100.00	1,728,119.10		2,287,737.45	3,847,377.99	100.00	1,555,298.61		2,292,079.38

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京华纬讯电信技术有限公司	428,000.00	428,000.00	100.00	账龄且诉讼结果	448,000.00	448,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄且诉讼结果	500,000.00	500,000.00
合计	928,000.00	928,000.00			948,000.00	948,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
借款	37,559.94	3,605.99	9.60%
保证金	1,435,650.00	571,239.81	39.79%
备用金	945,207.91	65,391.95	6.92%
押金	518,241.70	152,321.50	29.39%
五险一金	151,197.00	7,559.85	5.00%
合计	3,087,856.55	800,119.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	607,298.61		948,000.00	1,555,298.61
上年年末余额在本期	607,298.61		948,000.00	1,555,298.61
--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	192,820.49			192,820.49
本期转回			20,000.00	20,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	800,119.10		928,000.00	1,728,119.10

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,986,608.46		948,000.00	2,934,608.46
上年年末余额在本期	1,986,608.46		948,000.00	2,934,608.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,195,447.20			8,195,447.20
本期终止确认	7,094,199.11		20,000.00	7,114,199.11
其他变动				
期末余额	3,087,856.55		928,000.00	4,015,856.55

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	948,000.00		20,000.00			928,000.00
信用风险组合计提坏账准备	607,298.61	192,820.49				800,119.10
合计	1,555,298.61	192,820.49	20,000.00			1,728,119.10

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来借款	965,559.94	1,148,000.00
保证金	1,435,650.00	1,653,211.24
备用金	945,207.91	338,847.98
押金	518,241.70	437,309.70
五险一金	151,197.00	270,009.07
合计	4,015,856.55	3,847,377.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华纬讯电信技术有限公司	借款	500,000.00	5年以上	12.45	500,000.00
库车市天山国有林管理局	保证金	498,253.16	4-5年	12.41	249,126.58
北京邦丰信息技术有限公司	借款	428,000.00	5年以上	10.66	428,000.00
库车市林业和草原局	保证金	228,353.00	3-4年	5.69	114,176.50
吴勇	借款	200,000.00	1-2年	4.98	20,000.00
合计		1,854,606.16		46.19	1,311,303.08

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,156,334.60		22,156,334.60	21,916,334.60		21,916,334.60
对联营、合营企业投资						
合计	22,156,334.60		22,156,334.60	21,916,334.60		21,916,334.60

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京国基智能科技有限公司	22,156,334.60		240,000.00		21,916,334.60		
合计	22,156,334.60		240,000.00		21,916,334.60		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,683,670.98	39,963,545.45	71,341,328.98	36,277,029.35
其他业务	11,428.57	12,459.35	22,857.14	10,151.22
合计	81,695,099.55	39,976,004.80	71,364,186.12	36,287,180.57

营业收入明细：

(1) 按产品类别划分

项目	本期金额	上期金额
主营业务：		
嵌入式计算机板卡业务	28,614,949.46	32,193,485.47
互联网解决方案业务	53,068,721.52	39,147,843.51
小计	81,683,670.98	71,341,328.98
其他业务：		
租赁收入	11,428.57	22,857.14
小计	11,428.57	22,857.14
合计	81,695,099.55	71,364,186.12

(2) 按地域销售划分

项目	本期金额	上期金额
主营业务：		
国内销售	81,647,032.44	71,341,328.98
国外销售	36,638.54	
小计	81,683,670.98	71,341,328.98
其他业务收入		
国内销售	11,428.57	22,857.14
国外销售		
小计	11,428.57	22,857.14
合计	81,695,099.55	71,364,186.12

2、 合同产生的收入情况

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入		
在某一时点确认	81,683,670.98	39,963,545.45
在某一时段内确认		
合计	81,683,670.98	39,963,545.45
其他业务收入		
在某一时段内确认	11,428.57	12,459.35
租赁收入	11,428.57	12,459.35
合计	81,695,099.55	39,976,004.80

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,680.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	117,147.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	50,942.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,868.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	196,277.44	
所得税影响额	29,441.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	166,835.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.03	0.03

北京国基科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-4,680.26
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	117,147.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	50,942.30
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,868.12
非经常性损益合计	196,277.44
减：所得税影响数	29,441.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	166,835.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用