



北方科诚

NEEQ: 430158

北京北方科诚信息技术股份有限公司

North Kochin Science Technology Co.,Ltd.



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配.....20

第五节 公司治理23

第六节 财务会计报告28

附件 会计信息调整及差异情况.....107

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
本公司、公司、北方科诚	指	北京北方科诚信息技术股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东、实际控制人	指	苏喜红
公司章程	指	北京北方科诚信息技术股份有限公司章程
科诚	指	公司产品品牌名称
数贸云	指	公司产品品牌名称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京北方科诚信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	North Kochin Science Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	苏喜红	成立时间	2003 年 2 月 28 日
控股股东	控股股东为苏喜红	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苏喜红，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I65-软件和信息技术服务业 I65-软件开发 I651-软件开发 I6513		
主要产品与服务项目	技术开发与服务、企业管理软件开发与销售以及石化设备的技术研发和贸易业务		
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	北方科诚	证券代码	430158
挂牌时间	2012 年 11 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	34,999,998.00
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市丰台区金泽西路 2 号院 1 号楼丽泽平安金融中心 A 座 25 层山西证券股份有限公司		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏喜红	联系地址	北京市丰台区四合庄路六号院旭阳科技大厦 1 号楼 604
电话	13141052058	电子邮箱	bffc2016@foxmail.com
传真	010-83739642		
公司办公地址	北京市丰台区四合庄路六号院旭阳科技大厦 1 号楼 604	邮政编码	100070
公司网址	http://www.ebfkc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108747520450J		
注册地址	北京市丰台区四合庄路 6 号院 1 号楼 1 至 10 层 101 内 06 层 04 室		

注册资本（元）	34,999,998.00	注册情况报告期内 是否变更	是
---------	---------------	------------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

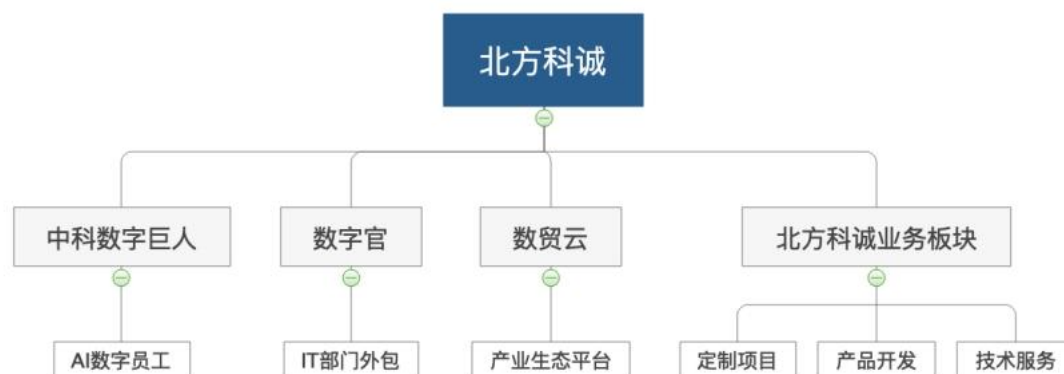
公司成立以来一直致力于中国石化、国家能源投资集团等特大型工业集团企业的数字化服务，在超大型综合集团企业数字化升级与改造服务领域专注与深耕 20 年之久。服务横向涉及各种类型行业：如炼油、化工、化纤、电力、油田等大型生产型企业，加油站、物流等渠道销售型企业，设计工程类企业等等，纵向涉及每个企业内部所有业务，从采购、设计研发、生产制造、渠道流通、产品交付等全链条环节业务，全面参与各业务数字化系统设计、开发和实施工作，对工业型企业数字化转型与升级有深刻的体悟和经验，积累大量业务方案。并运用新一代信息技术自主研发了工业企业全链条的两大互联网产品平台，企业级人工智能应用（企业大脑平台+企业生态平台）即数贸云产业互联网平台以及智能决策大数据平台。

公司一直积极探索商业模式的创新之路，多年的工业企业数字化服务积累，对工业企业数字化转型的质量之路有着深刻的理解和形成独特的认知，我们的核心优势来源于对工业企业数字化、智能化转型的一体化解决方案，以及较强规划设计能力和落地交付能力。

2024 年商业模式规划业务主要定位：为企业的数字化、智能化转型升级提供一体化的综合服务，包括 IT 部门外包、数字化、智能化平台产品以及量身定制的服务种类，以提高企业效率，提升企业利润为服务宗旨，帮助工业企业建立新的经营模式。同时为政府及产业园提供企业生态服务平台。新商业模式应用互联网+思维，收费模式以结果为导向的创新模式，开启工业企业零风险、数字化转型之路，未来 5 年致力于打造制造类细分产业互联网平台龙头百强企业。

2025 年商业模式落地和规划

北方科诚组织架构：



北方科诚公司将不同的业务和产品线放在子公司独立运营，有利于各产品独自品牌的树立和培育，方便品牌的管理、运营和考核，从而有力于降低管理费用。北方科诚母公司对各子公司运营进行统筹，通过管理平台实现各子公司的协调发展和资源共享，子公司产品开发将由母公司研发完成，保障各产品线底层技术的一致性和稳定性，方便日后运营和维护工作。

北方科诚公司商业模式定义为：生态平台型公司，企业所有业务和管理全部完成数字化的转型，

北方科诚公司率先完成数字化企业的转型，为将来业绩指数级增长打下坚实的基础。

业务布局：

- 1、北方科诚母公司主要业务：对大型央企的技术人员服务业务、大型项目的定制与实施服务、大数据、人工智能软件与产品开发与销售、生态平台运营。北方科诚母公司客户以大中型央企和大中型企业为主，发挥已有服务大中型公司项目定制的经验优势，继续扩大服务客户的范围；同时将已有的技术积累转换成标准化的数字化产品，赋能子公司产品运维和市场销售。生态资源平台运营，生态伙伴资源建立等等。
- 2、中科数字巨人子公司主要业务：中大型企业数字化转型的标准产品平台+定制服务的市场推广，生态资源平台产品的推广和销售，售后技术服务及生态资源平台的运营。服务的客户以中大型工业企业为主，全套的解决方案产品平台。
- 3、数字官主要业务：提供企业 IT 部门外包服务，包括 IT 部门人员云端线上服务和 IT 技术人员现场服务，主要解决中小企业很难招到合适的技术人员，并且 IT 人员成本太高的问题。
- 4、数贸云主要业务：供应链管理平台和生态圈平台的推广和销售，产业供应链平台及运营服务，数贸云客户以大宗商品，轻工业企业、消费类产品为核心，以产业链生态平台产品运营和服务为主。
- 5、数据要素产品：为响应数字经济及数据资产的需求，公司针对大型企业数据资源进行数据产品研发，打造企业数据要素及数据资产，为企业数据资产流通和交易提供相应数据类产品。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022年1月，公司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，证书编号：2022ZJTX0379，有效期三年。该奖项从企业经营收入、营业利润、研发投入、创新能力、市场占用率、知识产权等多维度对企业进行全方位评估和专业审查，公司凭借优秀的科技研发实力、自主创新能力和夯实产品服务能力，获此殊荣。 2、2022年12月，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定，公司凭借过硬的创新研发能力成功获得高新技术企业证书，证书编号：GR202211003156，有效期三年。此次证书的取得，符合国家、省市有关部门硬性指标要求，获此殊荣。

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	42,667,763.28	47,612,941.72	-10.39%

毛利率%	38.22%	52.77%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-716,921.58	13,311,475.83	-105.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-124,073.24	12,250,734.47	101.01%
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）	-1.88%	41.82%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.32%	38.49%	—
基本每股收益	-0.0205	0.3803	-105.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,880,536.9	58,128,610.77	6.45%
负债总计	26,798,622.68	19,328,475.78	38.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,081,914.22	38,800,134.99	-9.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.76	-9.66%
资产负债率%（母公司）	37.69%	31.40%	—
资产负债率%（合并）	43.31%	33.25%	—
流动比率	2.02	3.10	—
利息保障倍数	-1.52	35.40	—
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	819,407.51	7,210,391.53	-88.63
应收账款周转率	1.00	1.33	—
存货周转率	0	0	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.45%	23.61%	—
营业收入增长率%	-10.39%	2.88%	—
净利润增长率%	-105.38%	397.83%	—

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	6,124,712.61	9.90%	6,410,472.12	11.03%	-4.46%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	44,361,456.33	71.69%	37,006,850.46	63.66%	19.87%
存货	0	0%	0	0%	0%
固定资产	3,366,041.43	5.44%	3,695,882.27	6.36%	-8.92%
短期借款	11,769,999.54	19.02%	8,925,921.25	15.36%	31.86%
长期借款	0	0%	3,001,625.00	5.16%	-100%
预付账款	1,635,328.25	2.64%	3,107,253.52	5.35%	-47.37%

其他应收款	447,381.5	0.72%	357,199.16	0.61%	25.24%
应付账款	4,951,299.25	8.00%	1,031,880.00	1.78%	379.83%
应交税费	2,121,873.59	3.43%	2,188,778.66	3.77%	-3.05%

项目重大变动原因

1.	应收账款增加 19.87%，系本年度项目回款周期延长所致。
2.	固定资产减少 8.92%，系本年度部分固定资产累计折旧增加所致。
3.	短期借款增加 31.86%，系本年度回款周期延长，增加了流动资金贷款。
4.	长期借款减少 100%，系长期借款即将到期调整到一年内到期的非流动负债。
5.	预付账款减少 47.37%，系年度新增项目减少，预付账款减少。
6.	其他应收款增加 25.24%，系年底员工借用出差备用金，因跨年所致增加，期后已完成报销。
7.	应付账款增加 379.83%，系本年度项目结算周期跨年度，属正常付款周期内，期后已经付款。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	42,667,763.28	-	47,612,941.72	-	-10.39%
营业成本	26,358,314.39	61.78%	22,486,665.19	47.23%	17.22%
毛利率%	38.22%	-	52.77%	-	-
销售费用	1,705,353.01	4.00%	1,509,680.07	3.17%	12.96%
管理费用	4,396,488.61	10.30%	3,911,647.53	8.22%	12.39%
研发费用	8,116,751.11	19.02%	9,590,279.54	20.14%	-15.36%
财务费用	328,440.88	0.77%	378,715.98	0.80%	-13.27%
信用减值损失	-2,382,776.23	-5.58%	41,947.11	0.09%	5780.43%
资产减值损失	0	0%	0	0.00%	0%
其他收益	747,528.12	1.75%	1,705,146.2	3.58%	-56.16%
投资收益	-33,416.85	-0.08%	10698.11	0.02%	-412.36%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	27,587.08	0.06%	0	0.00%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业利润	36,188.06	0.09%	11,405,307.58	23.95%	-99.68%
营业外收入	16.37	0.00%	1,000,000.04	2.10%	-99.99%
营业外支出	881,500.74	2.06%	34,849.77	0.07%	2429.43%
净利润	-716,921.58	1.68%	13,311,475.83	27.96%	-105.38%

项目重大变动原因

1)	营业收入下降 10.39%，系部分项目收入未完成验收所致，主营业务仍持续稳定开展。
2)	营业成本增加 17.22%，系公司人工成本和外包成本增加所致。

- 3) 毛利率下降 14.55%，系项目收入未到验收阶段及外包成本增加所致。
- 4) 销售费用增加 12.96%，系公司 2024 年开拓新市场，扩招销售人员导致人工成本增加，业务招待费用增加。
- 5) 管理费用增加 12.39%，系公司开拓新业务，适当增加管理人员所致。
- 6) 研发费用下降 15.36%，系新产品研发在 2024 年第三季度已经完成所致。
- 7) 财务费用下降 13.27%，系本年度融资利率下降所致。
- 8) 信用减值损失增加 5780.43%，系部分应收账款期限达 1 年以上，计提信用减值损失的金额较大。
- 9) 其他收益下降 56.16%，系本年软件产品退税减少所致。
- 10) 投资收益下降 412.36%，系本年度投资子公司为亏损 33,416.85 所致。
- 11) 资产处置收益增加 100%，系本年度租赁变更导致租赁范围缩小租赁期限缩短。
- 12) 营业利润下降 99.68%，系本年度外包成本增加致毛利率下降及信用减值损失大幅增加。
- 13) 营业外收入下降 99.99%，系上年度享受政府科技企业补贴，此补贴为一次性补贴，本年度无。
- 14) 营业外支出增加 2429.43%，系本年度税收政策变更，调整往年税收所致。
- 15) 净利润下降 105.38%，系本年度新开拓市场成本费用增加，信用减值损失大幅增加及偶然性其他收益，营业外收入大幅减少和营业外支出增加所致。

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	42,553,818.33	47,486,112.97	-10.38%
其他业务收入	113,944.95	126,828.75	-10.15%
主营业务成本	26,170,282.03	22,298,283.16	17.36%
其他业务成本	188,032.36	188,382.03	-0.18%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
技术服务收入	39,829,924.52	26,170,282.03	34.29%	1.86%	17.36%	-8.69%
销售软件收入	2,723,893.81	0.00	100.00%	-67.5%	0%	0.00%
出租房屋收入	113,944.95	188,032.36	-65.02%	-10.16%	-0.18%	-16.49%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1) 技术服务收入较上年增加 1.86%，营业成本较上年增长 17.36%，导致毛利率下降 8.69%，系人工成本增加所致。
- 2) 销售软件收入较上年降低 67.5%，但无对应成本，系因销售的软件在以往报告年度已经费用化计入研发支出所致，客户定制化需求增多。

3) 出租房屋收入下降 10.16%，系公司办公楼在 2024 年有一个月空置期。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京开维创科技有限公司	12,282,133.88	28.78%	否
2	石化盈科信息技术有限责任公司	12,206,910.31	28.61%	否
3	国能数智科技开发（北京）有限公司	8,791,421.23	20.60%	否
4	杭州辰通信息技术有限公司	2,518,867.92	5.90%	否
5	中坤（海南经济特区）商贸有限责任公司	2,323,584.91	5.44%	否
合计		38,122,918.25	89.33%	—

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	闰谷蜜堂(北京) 信息科技有限公司	5,547,169.81	21.04%	否
2	北京溥络数智科技有限责任公司	4,124,056.6	15.65%	否
3	北京众信易成科技有限公司	4,009,905.66	15.21%	否
4	石化盈科信息技术有限责任公司	1,637,652.17	6.21%	否
5	北京汉维同创信息技术有限公司	1,529,459.13	5.80%	否
合计		16,848,243.37	63.91%	—

(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	819,407.51	7,210,391.53	-88.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,000.00	-1,772,624.29	-99.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,100,167.02	628,792.49	-274.97

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额下降 88.63%，系因本年度回款周期延长，软件销售退税减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额下降 99.71%，系公司 2023 年投资入股成立北京中数企智科技有限公司，2024 年未参与投资活动所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额下降 274.97%，系因现金分红所致。

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
数 贸 云 （ 海 南 ） 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	研 发 服 务 ， 销 售 软 件 ， 销 售 石 油 等 业 务	10,000,000	20,957,909.97	12,571,585.38	5,299,115.01	2,919.97
数 字 官 （ 海 南 ） 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	研 发 服 务 ， 销 售 软 件 等 业 务	10,000,000	6,852,774.83	4,844,703.42	0	- 1,487,507.02
北 京 中 科 数 字 巨 人 科 技 股 份 有 限 公 司	控 股 子 公 司	研 发 服 务 ， 销 售 软 件 等 业 务	20,000,000	9,809,978.28	1,627,957.99	2,100,000	-608,593.84
北 京 中 数 企 智 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	技 术 服 务 ， 技 术 开 发 ， 技 术 咨 询 ， 技 术 交 流 等	10,000,000	1,364,816.57	1,364,816.57	0	-77,249.59

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京中数企智科技有限公司	参股公司与公司的业务领域相关，在市场资源方面补充公司短板，协同提升公司整体竞争力。	在市场和客户资源上共享，帮助企业进行市场推广。

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东控制不当风险	公司自设立以来不存在股东利用其特殊地位损害公司及其他股东利益的行为，公司将继续在制度安排方面加强防范公司股东不当干预公司经营的行为，但在实际生产经营中不能排除公司控股股东苏喜红通过董事会或者行使股东表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制，从而损害公司及其他股东利益。 应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买、出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理办法》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被控股股东不当控制。
收入集中的风险	2023 年、2022 年、2021 年、2020 年公司分别有 36.14%、23.28%、27.06%、48.14%营业收入的来自石化盈科信息技术有限责任公司及其下属公司。2024 年经公司在经营上面有所突

	破，开维创与石化盈科分别占比 28.78%和 28.61%，打破了以往单一客户收入比重过高的问题。 应对措施：公司主要提供的技术开发服务，结算周期长，且客户通常会留取一定比例的保证金待验收合格后的一定期限支付。针对以上问题，公司在今年积极为新业务的开展做准备，积极发展新业务，发掘新的客户，减少对现有客户的依赖性，避免客户过于集中所带来的经营风险。公司将积极投入对新的软件产品的研发力度，根据市场客户需求，开发软件产品。
应收账款回收的风险	公司在 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款账面净值分别为 4436 万元、3700 万元、3439 万元、2708 万元、1944 万元，分别占当期末资产总额的 71.69%、64%、73.37%、80.26%、69.38%，前几年应收账款逐年降低，本报告期内营业收入减少且账期延长，导致应收账款增加。 应对措施：公司主要客户为大型国企，公司主要提供的技术开发服务，结算周期长。应收账款账龄主要集中在 1 年以内，实际发生坏账的风险较小。公司已按照会计政策充分计提了坏账准备，并制定了严格的应收账款管理制度，加大了应收账款催收力度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								司控 股股 东、 实际 控制 人及 其控 制的 企业	序	
1	北京 中科 数字 巨人 科技 股份 有限 公司	4,000,000	3,900,000	100,000	2024 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 11 日	连带	是	已事 前及 时履 行	否
合计	-	4,000,000	3,900,000	100,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至 2024 年 12 月 31 日，上表对应的担保合同尚未履行完毕,未出现公司承担清偿责任情形。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000	100,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(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	10,000,000	0
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	0	3,999,999.54
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

除关联方为公司借款提供担保外，本报告期内未发生其他关联交易。公司关联方苏喜红为公司借款提供担保，担保金额共计 3,999,999.54，该事项属于免于审议和披露事项。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2011年12月31日	-	挂牌	技术无偿使用的承诺	承诺公司可无偿使用非专利技术——集团企业人力资源管理平台 KceHR 技术	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2012年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、2011年12月31日，公司股东苏喜红、张宏博共同签署了书面声明和承诺，承诺公司可无偿使

用非专利技术—集团企业人力资源管理平台 Kc-eHR 技术，且无期限限制。

2、公司控股股东、其他持股 5%以上的主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、上述承诺仍在继续履行中。

(二)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
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,729,137.26	4.41%	银行贷款抵押
总计	-	-	2,729,137.26	4.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司用于银行贷款担保抵押的房产均在正常使用，对公司的正常生产经营活动不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,500,000	25%	3,250,000	8,750,000	25
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,002	23.64%	3,072,728	8,272,730	23.64%
	董事、监事、高管	299,998	1.36%	177,272	477,270	1.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,500,000	75%	9,749,998	26,249,998	75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,560,000	70.91%	9,218,180	24,818,180	70.91%
	董事、监事、高管	900,000	4.09%	531,818	1,431,818	4.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	12,999,998	34,999,998	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，经 2024 年 9 月 18 日召开的 2024 年第四次临时股东大会决议公告上审议通过，公司完成 2024 年半年度权益分派，以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.909090 股，每 10 股派 1.363636 元人民币现金。分红前本公司总股本 22,000,000 股，分红后总股本增至 34,999,998 股。

(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	苏喜红	20,800,002	12,290,908	33,090,910	94.55%	24,818,180	8,272,730	0	0
2	邢兵	1,199,998	709,090	1,909,088	5.45%	1,431,818	477,270	0	0
合计		22,000,000	12,999,998	34,999,998	100%	26,249,998	8,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 18 日	1.363636	5.909090	0
合计	1.363636	5.909090	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

北京北方科诚信息技术股份有限公司经 2024 年 9 月 18 日召开的 2024 年第四次临时股东大会决议公告上审议通过，公司完成 2024 年半年度权益分派，以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.909090 股，每 10 股派 1.363636 元人民币现金。分红前本公司总股本 22,000,000 股，分红后总股本增至 34,999,998 股。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏喜红	董事长、总经理、董事会秘书	女	1967年12月	2023年5月23日	2026年5月22日	20,800,002	12,290,908	33,090,910	94.55%
苏喜萍	董事、财务负责人	女	1960年12月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
邢兵	董事、副总经理	男	1968年9月	2023年5月23日	2026年5月22日	1,199,998	709,090	1,909,088	5.45%
李维忠	董事	女	1968年5月	2024年9月18日	2026年5月22日	0	0	0	0%
史鑫涛	董事	男	1988年5月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%
张岩	监事会主席	女	1986年8月	2023年5月19日	2026年5月22日	0	0	0	0%
杨潇楠	职工代表监事	男	1990年1月	2024年10月14日	2026年5月22日	0	0	0	0%
熊晨好	监事	女	1992年6月	2023年5月23日	2026年5月22日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

苏喜萍是控股股东、实际控制人苏喜红的姐姐，其他人相互间以及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二)变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡善华	监事会主席	离任	无	离职
杨潇楠	无	新任	职工代表监事	换届
何月清	董事	离任	无	离职
李维忠	无	新任	董事	原董事离职，补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨潇楠先生，1990年1月出生，中国国籍，2022年1月6日毕业于北京交通大学，2016年7月11日，就职于融许众拓，担任办公室助理；2019年5月15日，就职于北京北方科诚信息技术股份有限公司，担任客户经理岗位。

李维忠女士：1968年5月出生，中国国籍，毕业于北京交通大学，1990年8月13日，就职于哈尔滨铁路局齐齐哈尔铁路分局齐齐哈尔车辆段，担任企业管理岗位；2006年3月23日，就职于哈尔滨铁路局车辆段，担任人力资源部门经理；2012年至2023年就职于中国铁路哈尔滨局有限责任公司齐齐哈尔北车辆段职工教育培训部部长。

(三)董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	5	3
行政人员	9	0	4	5
财务人员	2	1	1	2
技术人员	98	47	35	110
员工总计	117	48	45	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1

本科	59	62
专科	54	56
专科以下	1	1
员工总计	117	120

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放。公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。
- 2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及沟通技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司内部法人治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司运作。公司治理方面，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列内部规则，针对对外投资及担保风险，规范关联交易、财务运行、生产管理等事项均进行了具体规定。

截至报告期末，公司三会依法运作，各项治理制度得到有效执行，董监高人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求。公司开展了治理专项自查及规范活动，公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行

良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2024 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易，公司及有关主体不存在违反公开承诺、内部控制缺陷、虚假披露和内幕交易等特殊情况。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内,公司监事会依法独立运作,认真履行监督职责,严格按照相关法律、法规及《公司章程》的有关规定,对公司依法运作情况、财务情况、资金占用情况、关联交易、信息披露,董事、高级管理人员履职的合法性、合规性等各方面进行了认真监督、检查,在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务、人员、资产、机构、财务独立,具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

1、 业务独立

公司针对客户需求自主设计、研发及制造无线通信模组和定位及无线通信智能终端等定制化产品及相关的软件技术服务,可广泛应用于智能家居、车联网、智能表计、移动支付、公网对讲、智慧市政等丰富的物联网细分领域。公司拥有完整、独立的技术研发体系、生产采购体系、质量管理体系和销售体系;所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,不存在严重依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形和显失公平的关联交易。

2、 人员独立

公司建立了独立的企业管理部,严格遵循《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定,制定了有关劳动、人事、工资和社会保障制度,依法签订劳动合同,独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘,均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生,不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。

3、 资产独立

公司拥有与生产经营有关的研发系统、辅助生产系统和配套设施,合法拥有与生产经营有关的机器设备、知识产权等资产的所有权或者使用权,资产权属清晰、完整,不存在产权纠纷或潜在纠纷,没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

4、 机构独立

公司根据相关法律,建立了相互制衡的法人治理结构,股东大会、董事会、监事会和总经理严格按照《公司章程》的规定履行各自的职责。根据自身业务经营管理的需要,设置了营销部、研发部、综合部、供应链部、制造部等五个职能部门,并建立了独立行使经营管理职权的内部经营管理机构,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、 财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度,实施严格管理。公司设立了独立的财务部门,配备了专职财务人员,独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策,不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权,报告期期末不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制度而成，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统性工作，需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断的调整和完善，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，根据公司经营发展需要，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险。经营风险、法律风险等前提下，采取事先防范，事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2025]第 0394 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石春花	马春花
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

尤振审字[2025]第0394号

北京北方科诚信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京北方科诚信息技术股份有限公司（以下简称“北方科诚”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北方科诚 2024 年 12 月 31 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、 形成审计意见的基础

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

师职业道德守则，我们独立于北方科诚，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北方科诚管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北方科诚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方科诚、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方科诚的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北方科诚持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北方科诚不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石春花
(项目合伙人)

中国注册会计师：马春花

中国 深圳

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,124,712.61	6,410,472.12
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			
应收账款		44,361,456.33	37,006,850.46
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,635,328.25	3,107,253.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		447,381.50	357,199.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 5	989,018.33	1,740,729.99
流动资产合计		53,557,897.02	48,622,505.25
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		454,976.58	490,122.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	3,366,041.43	3,695,882.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 8		585,211.88
无形资产	注释 9	2,926,991.08	3,285,398.2
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	注释 10	1,574,630.79	1,449,490.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,322,639.88	9,506,105.52
资产总计		61,880,536.9	58,128,610.77
流动负债：			
短期借款	注释 11	11,769,999.54	8,925,921.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	4,951,299.25	1,031,880.00
预收款项			
合同负债		1,315,283.02	
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	注释 13	466,488.93	316,016.64
应交税费	注释 14	2,121,873.59	2,188,778.66
其他应付款	注释 15	256,670.66	7,816.44
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	注释 16	3,125,019.40	504,375.72
其他流动负债	注释 17	2,500,276.29	2,689,632.28
流动负债合计		26,506,910.68	15,664,420.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 18		3,001,625.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 19		136,722.68
长期应付款	注释 20	291,712.00	452,720.8
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 10		72,986.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,712.00	3,664,054.79
负债合计		26,798,622.68	19,328,475.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	34,999,998.00	22,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	13,627.22	13,627.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	3,630,171.65	3,397,715.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-3,561,882.65	13,388,792.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,081,914.22	38,800,134.99
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		35,081,914.22	38,800,134.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,880,536.90	58,128,610.77

法定代表人：苏喜红 主管会计工作负责人：苏喜萍 会计机构负责人：苏喜萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,745,450.25	5,011,169.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		38,690,088.93	31,374,920.46
应收款项融资			
预付款项	注释 3	735,328.25	7,253.52
其他应收款		7,246,001.86	12,504,720.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 5	652.82	726,255.8
流动资产合计		52,417,522.11	49,624,320.43
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		3,532,976.58	490,122.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	3,366,041.43	3,695,882.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 8		556,508.71
无形资产	注释 9	2,926,991.08	3,285,398.2

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	注释 10	303,469.89	148,159.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,129,478.98	8,176,071.19
资产总计		62,547,001.09	57,800,391.62
流动负债：			
短期借款	注释 11	9,869,999.54	8,925,921.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	4,951,299.25	1,031,880.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	注释 13	4,465.56	
应交税费	注释 14	2,096,547.08	1,930,920.44
其他应付款	注释 15	14,936.21	125.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,315,283.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 16	3,125,019.40	488,979.44
其他流动负债	注释 17	1,903,657.76	2,120,990.76
流动负债合计		23,281,207.82	14,498,817.63
非流动负债：			
长期借款	注释 18		3,001,625
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 19		124,856.41
长期应付款	注释 20	291,712.00	452,720.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释 10		71,551.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,712.00	3,650,753.34
负债合计		23,572,919.82	18,149,570.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	34,999,998.00	22,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	13,627.22	13,627.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	3,630,171.65	3,397,715.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	330,284.40	14,239,477.76
所有者权益（或股东权益）合计		38,974,081.27	39,650,820.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		62,547,001.09	57,800,391.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	注释 25	42,667,763.28	47,612,941.72
其中：营业收入	注释 4	42,667,763.28	47,612,941.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,990,497.24	37,965,425.56
其中：营业成本		26,358,314.39	22,486,665.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	85,149.24	88,437.25
销售费用	注释 27	1,705,353.01	1,509,680.07
管理费用	注释 28	4,396,488.61	3,911,647.53
研发费用	注释 29	8,116,751.11	9,590,279.54
财务费用	注释 30	328,440.88	378,715.98
其中：利息费用		340,957.25	359,613.76
利息收入		19,865.58	35,129.35
加：其他收益	注释 31	747,528.12	1,705,146.2
投资收益（损失以“-”号填列）		-33,416.85	10,698.11

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-35,145.61	-5,409.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-2,382,776.33	41,947.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,587.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,188.06	11,405,307.58
加：营业外收入	注释 34	16.37	1,000,000.04
减：营业外支出	注释 35	881,500.74	34,849.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-845,296.31	12,370,457.85
减：所得税费用	注释 36	-128,374.73	-941,017.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,921.58	13,311,475.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,921.58	13,311,475.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-716,921.58	13,311,475.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-716,921.58	13,311,475.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-716,921.58	13,311,475.83
(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）		-0.0205	0.3803
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0205	0.3803

法定代表人：苏喜红
 主管会计工作负责人：苏喜萍
 会计机构负责人：苏喜萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	注释 4	40,092,542.08	41,240,383.71
减：营业成本		23,611,235.96	20,066,558.54
税金及附加	注释 26	84,385.66	98,405.56
销售费用	注释 27	1,221,843.11	1,187,997.04
管理费用	注释 28	2,866,393.50	2,850,915.37
研发费用	注释 29	8,116,751.11	9,590,279.54
财务费用	注释 30	310,176.06	378,433.24
其中：利息费用		323,467.02	359,462.07
利息收入		18,735.52	34,142.91
加：其他收益	注释 31	747,115.18	1,693,721.02
投资收益（损失以“-”号填列）		-35,145.61	-993,770.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-35,145.61	-1,009,877.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 33	-1,550,399.67	191,985.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,587.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,070,913.66	7,959,730.74
加：营业外收入	注释 34	14.10	1,000,000.00
减：营业外支出	注释 35	881,500.74	34,816.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,189,427.02	8,924,913.95
减：所得税费用	注释 36	-135,132.79	-11,584.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,324,559.81	8,936,498.48
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		2,324,559.81	8,936,498.48

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,324,559.81	8,936,498.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,888,709.10	51,099,595.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,491,150.17

收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	1,852,478.44	7,929,669.09
经营活动现金流入小计		38,741,187.54	60,520,414.8
购买商品、接受劳务支付的现金		14,656,002.08	27,640,304.52
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		17,870,775.71	16,805,088.65
支付的各项税费		1,124,109.98	2,420,534.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	4,270,892.26	6,444,095.45
经营活动现金流出小计		37,921,780.03	53,310,023.27
经营活动产生的现金流量净额		819,407.51	7,210,391.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,500,000.00
取得投资收益收到的现金			16,107.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,516,107.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	288,731.82
投资支付的现金			6,000,000
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		5,000.00	6,288,731.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,000.00	-1,772,624.29
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		14,769,999.54	16,920,000
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		14,769,999.54	16,920,000
偿还债务支付的现金		11,925,921.25	15,350,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,314,147.45	312,088.47
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	注释 37	630,097.86	629,119.04
筹资活动现金流出小计		15,870,166.56	16,291,207.51

筹资活动产生的现金流量净额		-1,100,167.02	628,792.49
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		-285,759.51	6,066,559.73
加：期初现金及现金等价物余额		6,410,472.12	343,912.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,124,712.61	6,410,472.12

法定代表人：苏喜红

主管会计工作负责人：苏喜萍

会计机构负责人：苏喜萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,868,907.20	50,575,883.54
收到的税费返还			1,491,150.17
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	8,376,179.63	8,298,439.32
经营活动现金流入小计		42,245,086.83	60,365,473.03
购买商品、接受劳务支付的现金		16,854,352.08	23,567,181.83
支付给职工以及为职工支付的现金		13,365,676.79	12,031,362.4
支付的各项税费		1,058,382.37	2,327,341.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	7,244,380.88	16,604,794.23
经营活动现金流出小计		38,522,792.12	54,530,680.45
经营活动产生的现金流量净额		3,722,294.71	5,834,792.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,500,000.00
取得投资收益收到的现金			16,107.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,516,107.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	288,731.82
投资支付的现金			6,000,000.00
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		5,000.00	6,288,731.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,000.00	-1,772,624.29
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		12,869,999.54	16,920,000.00

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		12,869,999.54	16,920,000.00
偿还债务支付的现金		11,925,921.25	15,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,296,994.67	312,088.47
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 37	630,097.86	629,119.04
筹资活动现金流出小计		15,853,013.78	16,291,207.51
筹资活动产生的现金流量净额		-2,983,014.24	628,792.49
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		734,280.47	4,690,960.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,011,169.78	320,209.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,745,450.25	5,011,169.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				13,627.22				3,397,715.67		13,388,792.10		38,800,134.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000				13,627.22				3,397,715.67		13,388,792.10		38,800,134.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,999,998.00								232,455.98		16,950,674.75		-3,718,220.77
（一）综合收益总额											-716,921.58		-716,921.58
（二）所有者投入和减少资本	12,999,998.00												12,999,998.00
1. 股东投入的普通股	12,999,998.00												12,999,998.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									232,455.98		16,233,753.17		16,001,297.19
1. 提取盈余公积									232,455.98		-232,455.98		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-
											16,001,297.19		16,001,297.19
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	34,999,998.00				13,627.22				3,630,171.65		-3,561,882.65		35,081,914.22

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	12,540,000				13,627.22				2,503,249.5		10,423,605.1		25,480,481.82

[illegible]

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000				13,627.22				3,397,715.67		13,388,792.10		38,800,134.99

法定代表人：苏喜红

主管会计工作负责人：苏喜萍

会计机构负责人：苏喜萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				13,627.22				3,397,715.67		14,239,477.76	39,650,820.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000				13,627.22				3,397,715.67		14,239,477.76	39,650,820.65
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	12,999,998.00								232,455.98		-	-676,739.38
（一）综合收益总额											2,324,559.81	2,324,559.81

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	34,999,998.00				13,627.22				3,630,171.65		330,284.40	38,974,081.27

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,540,000				13,627.22				2,503,249.5		15,649,282.3	30,706,159.02
加：会计政策变更									816.32		7,346.83	8,163.15
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,540,000				13,627.22				2,504,065.82		15,656,629.13	30,714,322.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,460,000								893,649.85		-1,417,151.37	8,936,498.48
（一）综合收益总额											8,936,498.48	8,936,498.48
（二）所有者投入和减少资本	9,460,000											9,460,000.00
1. 股东投入的普通股	9,460,000											9,460,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									893,649.85		-10,353,649.85	-9,460,000.00
1. 提取盈余公积									893,649.85		-893,649.85	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,460,000.00	-9,460,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000				13,627.22				3,397,715.67		14,239,477.76	39,650,820.65

北京北方科诚信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8

母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-75

北京北方科诚信息技术股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京北方科诚信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京北方科诚科技发展有限公司，于2003年2月经北京市工商局批准，由苏喜红、张宏博共同发起设立的股份有限公司。公司股票于2012年11月8日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，现持有统一社会信用代码为91110108747520450J的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2024年12月31日，本公司累计发行股份总数34,999,998.00股，注册资本为34,999,998.00元，注册地址：北京市丰台区四合庄路6号院1号楼1至10层101内06层04室，最终实际控制人为苏喜红。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额1,000万元以上（含）且占应收账款账面余额10%以上的款项。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额1,000万元以上（含）且占应收账款账面余额10%以上的款项。

重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额 100 万元以上（含）且占预付款项账面余额 10%以上的款项。
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的据认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的据认定为重要或有事项。

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

（七） 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。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置

价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）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。

（十一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失

准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
特殊性质款项	合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

特殊性质款项	特殊性质款项 (特殊性质款项, 包括可收回风险较小的押金保证金等)	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率
--------	--------------------------------------	---

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(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, 是指对一个企业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

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 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。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, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

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。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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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利率计算确定。

（十六）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照本附注三“（十四）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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“（十八）长期资产减值”的规定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。

(十七) 无形资产

1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出等。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本附注三“(十八) 长期资产减值”。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

（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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益。

(二十一)

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十二)

收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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、 收入确认的具体方法

（1）技术服务收入

公司技术服务收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收服务成果且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）销售软件收入

公司销售软件收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收软件且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）销售石油收入

公司销售石油收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户验收且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（4）出租房屋收入

公司出租房屋收入属于在某一时段履行的履约义务，公司在履约义务履行的期间内，分月确认收入。

（二十三）

合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满

足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	预计使用寿命
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关/与收益相关

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六） 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（二十七） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

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	13%、9%、6%

	税额后，差额部分为应交增值税	
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%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

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
本公司	15%
数贸云（海南）科技有限公司	20%
数字官（海南）科技有限公司	20%
北京中科数字巨人科技股份有限公司	20%
北京科诚云码信息科技有限公司	20%

（二） 税收优惠

2022 年 12 月 1 日，本公司取得编号 GR202211003156 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国公司法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术公司，减按 15% 的税率征收公司所得税”，本公司 2024 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司数贸云（海南）科技有限公司、数字官（海南）科技有限公司、北京中科数字巨人科技股份有限公司、北京科诚云码信息科技有限公司依据财政部·税务总局“关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”（财政部·税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知文件》（财税[2011]100 号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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	—	—
银行存款	6,124,712.61	6,410,472.12
其他货币资金	—	—
合计	6,124,712.61	6,410,472.12
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他说明：截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二） 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	22,947,731.57	34,070,693.30
1-2 年	22,463,700.00	3,640,960.10
2-3 年	2,036,960.10	—
小计	47,448,391.67	37,711,653.40
减：坏账准备	3,086,935.34	704,802.94

合计	44,361,456.33	37,006,850.46
----	---------------	---------------

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,448,391.67	100.00	3,086,935.34	6.51	44,361,456.33
其中：					
账龄组合	47,448,391.67	100.00	3,086,935.34	6.51	44,361,456.33
合计	47,448,391.67	100.00	3,086,935.34	6.51	44,361,456.33

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,711,653.40	100.00	704,802.94	1.87	37,006,850.46
其中：					
账龄组合	37,711,653.40	100.00	704,802.94	1.87	37,006,850.46
合计	37,711,653.40	100.00	704,802.94	1.87	37,006,850.46

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,947,731.57	229,477.31	1.00
1-2 年	22,463,700.00	2,246,370.00	10.00
2-3 年	2,036,960.10	611,088.03	30.00
合计	47,448,391.67	3,086,935.34	6.51

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	转销或	

			回	核销	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	704,802.94	2,473,832.40	91,700.00	--	3,086,935.34
其中:					
账龄组合	704,802.94	2,473,832.40	91,700.00	--	3,086,935.34
合计	704,802.94	2,473,832.40	91,700.00	--	3,086,935.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
中坤(海南经济特区)商贸有限责任公司	86,500.00	收回欠款	银行转账	账龄组合
合计	86,500.00	——	——	——

4、 本期实际核销的应收账款情况:无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 39,229,502.90 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 82.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,601,833.46 元。

(三) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,635,328.25	100.00	3,107,253.52	100.00
合计	1,635,328.25	100.00	3,107,253.52	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,635,328.25 元,占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(四) 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	447,381.50	357,199.16
合计	447,381.50	357,199.16

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	262,578.94	176,346.67
1 至 2 年	4,594.00	181,086.00

2 至 3 年	181,086.00	
小计	448,258.94	357,432.67
减：坏账准备	877.44	233.51
合计	447,381.50	357,199.16

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备	448,258.94	100.00	877.44	0.20	447,381.50
其中：					
特殊款项性质组合	360,514.25	80.43	--	--	360,514.25
账龄组合	87,744.69	19.57	877.44	1.00	86,867.25
合计	448,258.94	100.00	877.44	0.20	447,381.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	357,432.67	100.00	233.51	0.07	357,199.16
其中：					
特殊款项性质组合	334,081.18	93.47	--	--	334,081.18
账龄组合	23,351.49	6.53	233.51	1.00	23,117.98
合计	357,432.67	100.00	233.51	0.07	357,199.16

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(1) 特殊款项性质组合

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,834.25	—	—
1-2 年	4,594.00	—	—
2-3 年	181,086.00	—	—
合计	360,514.25	—	—

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,744.69	877.44	1.00
合计	87,744.69	877.44	1.00

(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	233.51	—	—	233.51
上年年末余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段	—	—	—	—
— 转入第三阶段	—	—	—	—
— 转回第二阶段	—	—	—	—
— 转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	877.44	—	—	877.44
本期转回	233.51	—	—	233.51
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	877.44	—	—	877.44

(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	
账龄组合	233.51	877.44	233.51	—	—	877.44
合计	233.51	877.44	233.51	—	—	877.44

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	24,834.25	151,645.18
往来款	92,338.69	23,351.49
押金、保证金	331,086.00	182,436.00

合计	448,258.94	357,432.67
----	------------	------------

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 433,021.52 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 96.61%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 842.94 元。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	459,705.80	1,740,729.99
待认证进项税	529,312.53	--
合计	989,018.33	1,740,729.99

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 联营企业												
北京中数企智科技有限公司	490,122.19	--	--	--	- 35,145.61	--	--	--	--	--	--	454,976.58
小计	490,122.19	--	--	--	- 35,145.61	--	--	--	--	--	--	454,976.58
合计	490,122.19	--	--	--	- 35,145.61	--	--	--	--	--	--	454,976.58

(七) 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	3,366,041.43	3,695,882.27
固定资产清理	—	—
合计	3,366,041.43	3,695,882.27

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	3,577,546.08	790,262.83	1,165,217.15	5,533,026.06
（2）本期增加金额	—	5,000.00	—	5,000.00
—购置	—	5,000.00	—	5,000.00
（3）本期减少金额	—	—	—	—
—处 置 或报废	—	—	—	—
（4）期末余额	3,577,546.08	795,262.83	1,165,217.15	5,538,026.06
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	678,475.38	100,099.92	1,058,568.49	1,837,143.79
（2）本期增加金额	169,933.44	150,149.88	14,757.52	334,840.84
—计提	169,933.44	150,149.88	14,757.52	334,840.84
（3）本期减少金额	—	—	—	—
—处 置 或报废	—	—	—	—
（4）期末余额	848,408.82	250,249.80	1,073,326.01	2,171,984.63
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	2,729,137.26	545,013.03	91,891.14	3,366,041.43
(2) 上年年末账面价值	2,899,070.70	690,162.91	106,648.66	3,695,882.27

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,462,335.08	1,462,335.08
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	31,312.55	31,312.55
租赁到期	31,312.55	31,312.55
4. 期末余额	1,431,022.53	1,431,022.53
二、累计折旧		
1. 年初余额	877,123.20	877,123.20
2. 本期增加金额	585,211.88	585,211.88
(1) 计提	585,211.88	585,211.88
3. 本期减少金额	31,312.55	31,312.55
租赁到期	31,312.55	31,312.55
4. 期末余额	1,431,022.53	1,431,022.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	—	—
2. 年初账面价值	585,211.88	585,211.88

(九) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,584,070.80	3,584,070.80
(2) 本期增加金额	—	—
— 购置	—	—
(3) 本期减少金额	—	—
— 处置	—	—
(4) 期末余额	3,584,070.80	3,584,070.80
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	298,672.60	298,672.60
(2) 本期增加金额	358,407.12	358,407.12
— 计提	358,407.12	358,407.12
(3) 本期减少金额	—	—
— 处置	—	—
(4) 期末余额	657,079.72	657,079.72

三、减值准备	--	--
四、账面价值		
（1）期末账面价值	2,926,991.08	2,926,991.08
（2）上年年末账面价值	3,285,398.20	3,285,398.20

（十）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	3,087,812.78	356,703.90	705,036.45	82,525.11
内部交易未实现利润	8,119,512.58	1,217,926.89	8,588,539.18	1,288,280.88
租赁负债	--	--	543,701.49	78,684.99
合计	11,207,325.36	1,574,630.79	9,837,277.12	1,449,490.98

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	--	--	505,710.68	72,986.31
合计	--	--	505,710.68	72,986.31

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,870,000.00	8,920,000.00
保证借款	7,899,999.54	--
未到期应付利息	--	5,921.25
合计	11,769,999.54	8,925,921.25

2、已逾期未偿还的短期借款：无。

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	4,951,299.25	1,031,880.00
合计	4,951,299.25	1,031,880.00

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
北京蓝英科技有限公司	540,000.00	未结算
合计	540,000.00	--

(十三) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,394,200.00	—
减：计入其他流动负债（附注五、18）	78,916.98	—
合计	1,315,283.02	—

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无。

(十四) 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	313,929.06	16,367,400.26	16,215,965.86	465,363.46
离职后福利—设定提存计划	2,087.58	1,314,750.65	1,315,712.76	1,125.47
辞退福利	—	331,368.16	331,368.16	—
合计	316,016.64	18,013,519.07	17,863,046.78	466,488.93

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	312,183.86	14,810,722.93	14,658,745.43	464,161.36
（2）职工福利费	—	201,108.24	201,108.24	—
（3）社会保险费	1,265.20	804,383.09	804,966.19	682.10
其中：医疗保险费	1,239.90	780,561.26	781,132.70	668.46
工伤保险费	25.30	23,821.83	23,833.49	13.64
生育保险费	—	—	—	—
（4）住房公积金	480.00	551,186.00	551,146.00	520.00
合计	313,929.06	16,367,400.26	16,215,965.86	465,363.46

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	2,024.32	1,274,921.04	1,275,854.00	1,091.36
失业保险费	63.26	39,829.61	39,858.76	34.11

合计	2,087.58	1,314,750.65	1,315,712.76	1,125.47
----	----------	--------------	--------------	----------

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	556,861.97	433,746.19
企业所得税	1,407,528.65	1,584,527.30
个人所得税	20,337.00	20,234.80
城市维护建设税	80,058.87	87,863.96
教育费附加	33,712.35	38,289.30
地方教育费附加	21,065.80	24,117.11
印花税	2,308.95	--
合计	2,121,873.59	2,188,778.66

(十六) 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	256,670.66	7,816.44
合计	256,670.66	7,816.44

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
往来款	240,000.00	--
押金及保证金	13,800.00	--
社保款	1,734.45	2,435.44
备用金	1,136.21	5,381.00
合计	256,670.66	7,816.44

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项：无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	--
一年内到期的长期应付款	125,019.40	103,425.72
一年内到期的租赁负债	--	400,950.00
合计	3,125,019.40	504,375.72

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,500,276.29	2,689,632.28
合计	2,500,276.29	2,689,632.28

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	—	1,625.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	3,000,000.00	—
合计	—	3,001,625.00

(二十) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
办公室	—	557,263.87
减：未确认融资费用	—	19,591.19
减：一年内到期的租赁负债（附注五、17）	—	400,950.00
合计	—	136,722.68

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	—	557,263.87
2-5 年	—	—
合计	—	557,263.87

(二十一)

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	291,712.00	452,720.80
专项应付款	—	—
合计	291,712.00	452,720.80

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付车辆贷款	416,731.40	556,146.52
减：一年内到期的长期应付款（附注五、17）	125,019.40	103,425.72
合计	291,712.00	452,720.80

(二十二)

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	22,000,000.00	--	12,999,998.00	--	--	12,999,998.00	34,999,998.00
------	---------------	----	---------------	----	----	---------------	---------------

注：公司 2024 年权益分配方案以公司现有股本 22,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.909090 股，分红前公司股本为 22,000,000.00 股，本期分红 12,999,998.00 股，分红后公司股本为 34,999,998.00 股。

(二十三) 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）	13,627.22	--	--	13,627.22
合计	13,627.22	--	--	13,627.22

(二十四) 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	3,397,715.67	232,455.98	--	3,630,171.65
合计	3,397,715.67	232,455.98	--	3,630,171.65

(二十五) 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	13,388,792.10	10,423,605.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	7,361.02
调整后年初未分配利润	13,388,792.10	10,430,966.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-716,921.58	13,311,475.83
减：提取法定盈余公积	232,455.98	893,649.85
其他利润分配	16,001,297.19	9,460,000.00
期末未分配利润	-3,561,882.65	13,388,792.10

(二十六) 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	42,553,818.33	26,170,282.03	47,486,112.97	22,298,283.16
其他业务	113,944.95	188,032.36	126,828.75	188,382.03
合计	42,667,763.28	26,358,314.39	47,612,941.72	22,486,665.19

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
技术服务收入	39,829,924.52	39,103,812.09
销售软件收入	2,723,893.81	8,382,300.88

合计	42,553,818.33	47,486,112.97
----	---------------	---------------

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
出租房屋收入	113,944.95	126,828.75
合计	113,944.95	126,828.75

2、合同产生的收入的情况

类别	本期金额	上期金额
业务类型		
技术服务收入	39,829,924.52	39,103,812.09
销售软件收入	2,723,893.81	8,382,300.88
出租房屋收入	113,944.95	126,828.75
合计	42,667,763.28	47,612,941.72
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	42,553,818.33	47,486,112.97
在某一时段内确认	113,944.95	126,828.75
合计	42,667,763.28	47,612,941.72

(二十七)

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	29,182.35	36,501.71
教育费附加	12,506.72	15,643.60
地方教育费附加	8,337.82	10,429.04
印花税	19,710.63	15,721.42
房产税	15,351.80	10,101.54
土地使用税	59.92	39.94
合计	85,149.24	88,437.25

(二十八)

销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,235,945.30	971,039.88
业务招待费	263,234.08	138,237.80
差旅费	94,338.11	116,269.97
车辆费	52,111.20	65,686.62
办公费	30,744.01	58,331.70
业务宣传费	23,623.51	140,496.78
招投标费用及服务费	5,356.80	19,617.32
合计	1,705,353.01	1,509,680.07

(二十九)

管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,636,006.60	2,111,584.41
折旧与摊销	670,618.13	615,247.43
中介机构费	499,570.89	257,656.81
咨询服务费	237,457.81	337,665.41
物业管理费	124,290.48	149,660.36
租赁费	102,531.87	91,196.00
办公费	56,807.27	78,210.46
交通费	41,182.59	103,197.44
业务招待费	10,029.90	--
车辆使用费	7,187.51	116,886.63
其他	10,805.56	50,342.58
合计	4,396,488.61	3,911,647.53

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
委外研发	6,279,745.01	7,824,375.17
职工薪酬	1,455,030.57	1,459,868.92
无形资产摊销	358,407.12	298,672.60
其他	23,568.41	7,362.85
合计	8,116,751.11	9,590,279.54

(三十一)

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	340,957.25	359,613.76
减：利息收入	19,865.58	35,129.35
银行手续费	7,049.23	2,139.97
其他	299.98	52,091.60
合计	328,440.88	378,715.98

(三十二)

其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	744,597.04	1,584,475.85
个税返还	2,758.28	848.87
加计扣除进项税优惠	172.80	119,821.48
合计	747,528.12	1,705,146.20

(三十三)

投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,145.61	-5,409.42
处置长期股权投资产生的投资收益	1,728.76	--
理财产品产生的投资收益	--	16,107.53

合计	-33,416.85	10,698.11
----	------------	-----------

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,382,132.40	41,532.70
其他应收款坏账损失	-643.93	414.41
合计	-2,382,776.33	41,947.11

(三十五) 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
租赁期限缩短	27,587.08	—	27,587.08
合计	27,587.08	—	27,587.08

(三十六) 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
与日常经营无关的政府补助	—	1,000,000.00	—
其他	16.37	0.04	16.37
合计	16.37	1,000,000.04	16.37

(三十七) 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
即征即退补税	876,036.02	—	876,036.02
税收滞纳金	407.96	—	407.96
非流动资产毁损报废损失	—	34,816.79	—
罚款支出	—	32.98	—
其他	5,056.76	—	5,056.76
合计	881,500.74	34,849.77	881,500.74

(三十八) 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	69,751.39	207,307.33
递延所得税费用	-198,126.12	-1,148,325.31
合计	-128,374.73	-941,017.98

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	-845,296.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-126,794.45
子公司适用不同税率的影响	222,282.13
调整以前期间所得税的影响	54,658.74
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,357.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	790,633.75
研发加计扣除的影响	-1,217,512.67
所得税费用	-128,374.73

(三十九)

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
往来款	1,084,908.53	6,784,257.66
收到的政府补助	744,769.84	1,093,325.68
财务费用-利息收入	19,865.58	51,236.88
个税返还	2,486.06	848.87
其他	448.43	—
合计	1,852,478.44	7,929,669.09

(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
付现费用	2,377,628.15	1,668,302.58
往来款支付的现金	1,006,142.92	4,773,619.92
营业外支出	879,771.98	32.98
手续费支出	7,349.21	2,139.97
合计	4,270,892.26	6,444,095.45

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁本金	459,789.94	528,913.76
分期付款额	150,307.92	100,205.28
贷款手续费	20,000.00	—
合计	630,097.86	629,119.04

(四十) 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	-716,921.58	13,311,475.83
加：信用减值损失	2,382,776.33	-41,947.11

资产减值准备		--
固定资产折旧	334,840.84	293,187.15
使用权资产折旧	585,211.88	492,681.08
无形资产摊销	358,407.12	298,672.60
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）	-27,587.08	34,816.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	340,957.25	359,613.76
投资损失（收益以“-”号填列）	33,416.85	-10,698.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,139.81	-1,077,556.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-72,986.31	-70,769.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	--	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,795,459.55	-106,287.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,521,891.57	-6,272,798.13
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	819,407.51	7,210,391.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,124,712.61	6,410,472.12
减：现金的期初余额	6,410,472.12	343,912.39
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	-285,759.51	6,066,559.73

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	6,124,712.61	6,410,472.12
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	6,124,712.61	6,410,472.12
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	--	--

二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	6,124,712.61	6,410,472.12
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	—	—

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	3,577,546.08	2,729,137.26	抵押	用于贷款抵押
合计	3,577,546.08	2,729,137.26	—	—

(四十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	18,841.19	39,127.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	—	—
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	—	—
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—	—
与租赁相关的总现金流出	459,789.94	576,516.00

2、 作为出租人：

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	113,944.95	126,828.75
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	—	—

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
委外研发	6,279,745.01	7,824,375.17
职工薪酬	1,455,030.57	1,459,868.92
无形资产摊销	358,407.12	298,672.60
其他	23,568.41	7,362.85
合计	8,116,751.11	9,590,279.54
其中：费用化研发支出	8,116,751.11	9,590,279.54
资本化研发支出	—	—

七、 合并范围的变更

(一)

其他原因的合并范围变动

根据北京北方科诚信息技术股份有限公司 2024 年 4 月 29 日召开第六届董事会第八次会议审议通过了《关于注销子公司北京科诚云码信息科技有限公司的议案》，控股子公司北京科诚云码信息科技有限公司已于 2024 年 5 月 9 日在北京市丰台区市场监督管理局办理完毕注销手续。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主 要 营 地	注 册 地	业 务 性 质	持股比例(%)		取 得 方式
					直接	间接	
数贸云(海南)科 技有限公司	1,000 万 元	海南	海南	研 究 试 发 和 验 展	100.00	--	投 资 设立
数字官(海南)科 技有限公司	1,000 万 元	海南	海南	互 联 网 和 相 关 服 务	100.00	--	投 资 设立
北京中科数字巨 人科技股份有限 公司	2,000 万 元	北京	北京	研 究 试 发 和 验 展	80.00	--	投 资 设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主 要 营 地	注 册 地	业 务 性 质	持 股 比 例 (%)		对 合 营 或 企 业 联 营 投 资 的 处 理 方 法	对 本 公 司 活 动 是 否 具 有 战 略 性
				直接	间接		
北京中数企智科 技有限公司	北京	北京	研 究 试 发 和 验 展	30.00	--	长 期 股 权 投 资	是

(四) 重要的共同经营：无。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	591,027.73	591,027.73	1,491,150.17
北京市丰台区科学技术和信息化局高新技术企业补贴	100,000.00	100,000.00	—
安置贫困人口、退役军人补贴收入	44,769.31	44,769.31	93,325.68
财政创贷贴息	8,800.00	8,800.00	—
北京市丰台区支持企业上市专项资金	—	—	1,000,000.00
合计	744,597.04	744,597.04	2,584,475.85

2、政府补助的退回

项目	金额	原因
本期退回的政府补助	876,036.02	即征即退需补税

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等，在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层

认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	47,448,391.67	3,086,935.34
其他应收款	448,258.94	877.44
合计	47,896,650.61	3,087,812.78

本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险，主要是以美元、欧元计价的金融资产和金融负债。由于公司本期已无外销业务，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(3) 其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(三) 流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满

足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	11,769,999.54	—	—	—	11,769,999.54
应付账款	4,411,299.25	540,000.00	—	—	4,951,299.25
其他应付款	256,670.66	—	—	—	256,670.66
长期借款	—	—	—	—	—
长期应付款	—	—	125,019.40	166,692.60	291,712.00
合计	16,437,969.45	540,000.00	125,019.40	166,692.60	17,269,681.45

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	8,925,921.25	—	—	—	8,925,921.25
应付账款	1,031,880.00	—	—	—	1,031,880.00
其他应付款	7,816.44	—	—	—	7,816.44
长期借款	—	3,001,625.00	—	—	3,001,625.00
长期应付款	—	103,425.72	103,425.72	245,869.36	452,720.80

应 付 款					
合 计	9,965,617.69	3,105,050.72	103,425.72	245,869.36	13,419,963.49

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

自然人名称	与本公司的关系	持股数量	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
苏喜红	法定代表人	33,090,910.00	94.5455	94.5455

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注“八、(三)在合营安排或联营企业中的权益”。

(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
北京中数企智科技有限公司	持股 30%的参股公司
邢兵	股东
苏喜萍	董事
史鑫涛	董事
何月清	董事

(五) 关联交易情况

- 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- 3、 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
苏喜红	500,000.00	2024/9/19	2025/5/27	否
苏喜红	561,038.30	2024/9/24	2025/5/27	否
苏喜红	1,538,400.00	2024/10/10	2025/5/27	否
苏喜红	666,001.24	2024/10/15	2025/5/27	否
苏喜红	734,560.00	2024/10/22	2025/5/27	否

- 4、 关联方资金拆借：无。
- 5、 关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 6、 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	409,956.97	285,000.00

(六) 关联方应收应付款项：

1、 应收项目

项目名	关联方	期末余额	上年年末余额
-----	-----	------	--------

称		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款					
	北 京 中 数 企 智 科 技 有 限 公 司	7,410,000.00	741,000.00	8,710,000.00	87,100.00

十三、 股份支付：无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 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	18,538,471.57	24,583,693.30
1-2 年	20,745,700.00	7,263,960.10
2-3 年	1,428,960.10	—
小计	40,713,131.67	31,847,653.40
减：坏账准备	2,023,042.74	472,732.94
合计	38,690,088.93	31,374,920.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计 提坏账准 备	—	—	—	—	—
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	40,713,131.67	100.00	2,023,042.74	4.97	38,690,088.93
其中：					
账龄组合	34,057,131.67	83.65	2,023,042.74	5.94	32,034,088.93
特殊款项 性质组合	6,656,000.00	16.35	—	—	6,656,000.00
合计	40,713,131.67		2,023,042.74	4.97	38,690,088.93

		100.00			
--	--	--------	--	--	--

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,847,653.40	100.00	472,732.94	1.48	31,374,920.46
其中：					
账龄组合	24,917,653.40	78.24	472,732.94	1.90	24,444,920.46
特殊款项性质组合	6,930,000.00	21.76	---	---	6,930,000.00
合计	31,847,653.40	100.00	472,732.94	1.48	31,374,920.46

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,538,471.57	185,384.71	1.00
1-2 年	14,089,700.00	1,408,970.00	10.00
2-3 年	1,428,960.10	428,688.03	30.00
合计	34,057,131.67	2,023,042.74	5.94

(2) 特殊款项性质组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	---	---	---
1-2 年	6,656,000.00	---	---
2-3 年	---	---	---
合计	6,656,000.00	---	---

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	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---

按信用风险特征组合计提坏账准备	472,732.94	1,642,009.80	91,700.00	—	2,023,042.74
其中：					
账龄组合	472,732.94	1,642,009.80	91,700.00	—	2,023,042.74
合计	472,732.94	1,642,009.80	91,700.00	—	2,023,042.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
中坤（海南经济特区）商贸有限责任公司	86,500.00	收回欠款	银行转账	账龄组合
合计	86,500.00	——	——	——

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 30,250,242.90 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 74.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,904,410.86 元。

（二） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款项	7,246,001.86	12,504,720.87
合计	7,246,001.86	12,504,720.87

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	5,073,041.04	11,620,134.87
1 至 2 年	1,991,964.69	884,586.00
2 至 3 年	181,086.00	—
小计	7,246,091.73	12,504,720.87
减：坏账准备	89.87	—
合计	7,246,001.86	12,504,720.87

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计	--	--	--	--	--

提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	7,246,091.73	100	89.87	0.00	7,246,001.86
其中：					
特殊款项性质组合	7,237,104.48	99.88	—	—	7,237,104.48
账龄组合	8,987.25	0.12	89.87	1.00	8,897.38
合计	7,246,091.73	100	89.87	0.00	7,246,001.86

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	12,504,720.87	100.00	—	—	12,504,720.87
其中：					
特殊款项性质组合	12,504,720.87	100.00	—	—	12,504,720.87
账龄组合	—	—	—	—	—
合计	12,504,720.87	100.00	—	—	12,504,720.87

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(1) 特殊款项性质组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,064,053.79	—	—
1-2 年	1,991,964.69	—	—
2-3 年	181,086.00	—	—
合计	7,237,104.48	—	—

(2) 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,987.25	89.87	1.00
合计	8,987.25	89.87	1.00

(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	--	--	--	--
上年年末余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	89.87	--	--	89.87
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	89.87	--	--	89.87

(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	
账龄组合	--	89.87	--	--	--	89.87
合计	--	89.87	--	--	--	89.87

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	22,435.83	126,002.95
押金、保证金	331,086.00	181,086.00
往来款	6,892,569.90	12,197,631.92
合计	7,246,091.73	12,504,720.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 7,212,270.23 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 99.53 %。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(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	3,078,000.00	--	3,078,000.00	--	--	--

司投资						
对联营、 合 营 企 业投资	454,976.58	--	454,976.58	490,122.19	--	490,122.19
合计	3,532,976.58	--	3,532,976.58	490,122.19	--	490,122.19

1、 对子公司投资

被 投 资 单 位	上 年 年 末 余 额	减 值 准 备 上 年 年 末 余 额	本期增减变动				期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
			追加投资	减少投 资	本 期 计 提 减 值 准 备	其 他		
投 资 数 贸 云（海 南）科技 有 限 公 司	--	--	2,043,500.00	--	--	--	2,043,500.00	--
投 资 数 字 官（海 南）科技 有 限 公 司	--	--	1,034,500.00	--	--	--	1,034,500.00	--
合 计	--	--	3,078,000.00	--	--	--	3,078,000.00	--

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
北京中数企智科技有限公司	490,122.19	--	--	--	- 35,145.61	--	--	--	--	--	454,976.58	--
小计	490,122.19	--	--	--	- 35,145.61	--	--	--	--	--	454,976.58	--
合计	490,122.19	--	--	--	- 35,145.61	--	--	--	--	--	454,976.58	--

(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	39,978,597.13	23,423,203.60	41,113,554.96	19,878,176.51
其他业务	113,944.95	188,032.36	126,828.75	188,382.03
合计	40,092,542.08	23,611,235.96	41,240,383.71	20,066,558.54

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
技术服务收入	37,254,703.32	32,731,254.08
销售软件收入	2,723,893.81	8,382,300.88
合计	39,978,597.13	41,113,554.96

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
出租房屋收入	113,944.95	126,828.75
合计	113,944.95	126,828.75

1、 合同产生的收入的情况

类别	本期金额	上期金额
业务类型		
技术服务收入	37,254,703.32	32,731,254.08
销售软件收入	2,723,893.81	8,382,300.88
出租房屋收入	113,944.95	126,828.75
合计	40,092,542.08	41,240,383.71
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	39,978,597.13	41,113,554.96
在某一时段内确认	113,944.95	126,828.75
合计	40,092,542.08	41,240,383.71

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,145.61	-1,009,877.81
理财产品产生的投资收益	—	16,107.53
合计	-35,145.61	-993,770.28

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,587.08	—
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	—	—

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	153,569.31	---
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	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
债务重组损益	---	---
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	---	---
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	---	---
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	---	---
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
交易价格显失公允的交易产生的收益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-881,484.37	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931.08	---
小计	-697,396.90	---
所得税影响额	-104,548.56	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	-592,848.34	---

(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	-1.88	-0.0205	-0.0205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.0035	-0.0035

北京北方科诚信息技术股份有限公司
二〇二五年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条

件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,587.08
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	153,569.31

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-881,484.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931.08
非经常性损益合计	-697,396.9
减：所得税影响数	-104,548.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-592,848.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用