

公告编号：2025-018

证券代码：430062

证券简称：中科国信

主办券商：中金公司



中科国信

NEEQ: 430062

北京中科国信科技股份有限公司

Beijing Sinotech Going Sci. & Tech.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、公司负责人李涛、主管会计工作负责人肖飞及会计机构负责人（会计主管人员）高宝红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司为涉密企业，因保密要求，豁免披露前五大客户、供应商名称及研发项目名称及项目分析。

目 录

第一节 公司概况 1

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 2

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 22

第五节 行业信息 26

第六节 公司治理 29

第七节 财务会计报告 36

附件 会计信息调整及差异情况..... 121

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、中科国信	指	北京中科国信科技股份有限公司
中科达信	指	新余高新区中科达信投资有限公司
中科众为	指	北京中科众为技术有限公司
宇航智科	指	北京宇航智科科技有限公司
中科罗宾	指	北京中科罗宾雷达技术有限公司
达信投资	指	北京中科达信投资管理有限责任公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京中科国信科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	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	北京中科国信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Sinotech Going Sci.and Tech.Co., Ltd		
	CNTEC		
法定代表人	李涛	成立时间	2005 年 9 月 9 日
控股股东	控股股东为李涛	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李涛，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	航空电子、航空检测、航空保障、卫星通信、卫星导航、卫星测控		
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	中科国信	证券代码	430062
挂牌时间	2010 年 1 月 12 日	分层情况	创新层
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）	104,300,200
主办券商（报告期内）	中国国际金融股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘革	联系地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 8 号楼 1 单元
电话	010-62977435	电子邮箱	liugelg1985@163.com
传真	010-62987623		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 8 号楼 1 单元	邮政编码	100095
公司网址	www.cntec.net.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	91110108780217285R		
注册地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 8 号楼 1 层 1 单元 101		
注册资本（元）	104,300,200	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

公司目前所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务为航空电子、航空检测、航空保障、卫星通信、卫星导航和卫星测控产品的研发、生产、技术服务和维修服务。

公司的销售渠道全部采用直销方式，客户类型主要为军队、政府应急部门、各研究院、各类型主机厂（如哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司、江西昌河航空工业有限公司、北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司、彩虹无人机科技有限公司、深圳联合飞机科技有限公司、北京航景创新科技有限公司、北京清航紫荆装备科技有限公司等）、通航公司（如海直通用航空责任公司、天域通航科技有限公司、广州穗联直升机通用航空有限公司等）等相关单位。

公司的收入来源是为客户提供性能优越、技术先进的产品，并通过销售产品取得收入，其中包括为多种型号的飞机提供多个配套产品、为客户提供卫星通信系统、卫星导航产品等。

公司以“直升机+卫星”为公司的两条发展主线，拓展公司产品。

在直升机这条主线上，经过十多年的直升机附部件的研发生产，公司形成了系列化的航空电子、航空检测和航空保障产品，有多款型号产品；同时公司针对客户需要，立项研发多项产品，并开拓型号产品在不同应用场景的市场应用。公司控股子公司北京中科罗宾雷达技术有限公司（以下简称“中科罗宾”），引入国外先进的探鸟雷达产品，配合公司的自动驱鸟设备，能有效的防范鸟击航空器，保障航空器的飞行安全，丰富了公司的航空保障产品线。

在卫星这条主线上，在卫星通信领域，公司经过多年潜心研发，形成了系列化的产品，可为客户提供适应于不同平台应用的各种终端和一体化卫星网络系统解决方案。所研卫星通信系统适用不同通信体制，可根据不同使用平台提供定制化开发。公司卫星通信系统的主要产品有：

1、 终端级卫星通信产品

(1) 卫星调制解调器（通信端机）

公司依据使用场景的不同，提供不同型号的卫星调制解调器，如直升机电载通信端机、固定翼机电载通信端机、复合翼机电载通信端机、车载通信端机、船载通信端机、通用卫星调制解调器等。公司的卫星调制解调器具有传输速率高、频谱利用率高、集成度高等优势，拥有自主知识产权，可满足 100%国产率要求。

(2) 卫星天线

公司具备不同实现形式天线的研发能力和生产能力，可根据载体和工况进行定制化开发，满足不同用户的需求，如 Ku 频段不同口径（0.3m、0.37m、0.45 m、0.6 m、0.65 m、0.8 m）的机载卫星天线、Ka 频段不同口径（0.3m、0.35m、0.37m、0.45m）的机载卫星天线、Ku 频段不同口径（0.6 m、0.8m）的船载卫星天线、Ku/Ka 双频段 1.2 m 的船载卫星天线、Ku/Ka 双频段 0.38m 的某艇卫星天线、相控阵卫星天线等。公司的机载卫星天线具有高增益（效率高）和稳定跟踪的特点。

（3）叠波设备

为提高卫星资源的利用率和卫星通信系统的抗截获能力，公司研制了叠波设备，该设备可使两个相互连接的卫星站用相同的卫星频率发射信号。该功能既可作为调制解调器的可选功能，也可作为独立的设备使用。独立设备与现有的卫星调制解调器接口兼容，特别适用于对已有的卫星通信网络系统的扩容和改造。

2、一体化卫星网络系统解决方案

为应对大区域超视距通信挑战、实现无缝覆盖、确保通信的安全可靠与高度机动性，卫星通信网络已广泛融入应急救援、指控控制、侦察等多元应用场景中。针对不同搭载平台的需求，我们公司精心研发了机载卫星通信系统、车载卫星通信系统和船载卫星通信，实现了卫星通信与 4G/5G 公网、集群通信和自组网通信无缝联通，提供全方位、定制化的卫星网络系统解决方案，涵盖无人机/有人机的应急救援任务支持、无人机的超视距飞行通信保障以及远洋船类的互联网接入服务等。多款卫星通信系统已成功应用于多种型号的航空器、舰船等平台，并受到广大客户的一致认可与好评。作为众多飞行器主机厂和卫星资源运营商的战略合作伙伴，公司在行业市场的开拓中展现出强大的核心竞争力，并坚持卫星通信技术的创新研发。

在卫星导航领域，公司控股子公司北京中科众为技术有限公司（以下简称“中科众为”）的系列化卫星导航产品在细分领域有其独特的技术优势。在卫星测控领域，公司控股子公司北京宇航智科科技有限公司（以下简称“宇航智科”）的系列化卫星测控产品瞄准正在发展的商业卫星市场，为商业卫星提供测控服务。

公司的商业模式主要是：通过市场调研或收集用户反馈的需求进行产品的研发、生产，并通过产品销售实现收入。同时，通过大力开展技术培训、提供技术支持等服务深入收集用户需求，完善产品功能，促进产品销售。

公司报告期内实现营业收入 6,472.68 万元，较上年同期减少 20.84%，营业成本 4,758.18 万元，较上年同期减少 4.21%，毛利率 26.49%，较上年同期减少 12.76 个百分点，营业利润-3,127.89 万元，较上年同期减少 83.67%，净利润-2,421.51 万元，较上年同期减少 110.53%。报告期内，公司的 Ka 卫星通信系

统在应急通信领域实现小批量交付。

报告期内，公司获得发明专利 1 项，中科众为获得软件著作权 5 项。

(二) 行业情况

电子信息产业、航空航天产业是国家重点发展的高技术产业。2024 年 7 月 18 日中国共产党第二十届中央委员会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》明确要求完善推动新一代信息技术、人工智能、航空航天、新能源、新材料、高端装备、生物医药、量子科技等战略性新兴产业发展政策和治理体系，引导新兴产业健康有序发展，发展通用航空和低空经济。航空航天装备是国家大力推动突破发展重点领域之一，航空装备制造业具有广阔的发展空间。

2024 年 7 月，美国卫星产业协会（SIA）公布了第 27 版卫星产业状况报告，2023 年全球发射 2781 颗卫星，其中商业通信卫星占 81%，民商对地观测卫星占 11%，技术试验卫星占 4%，军用遥感卫星占 2%。2023 年全球卫星产业的总收入为 2,853 亿美元，比 2022 年增长了 43 亿美元，其中卫星服务业总收入为 1,102 亿美元，地面设备制造业收入为 1,504 亿美元；卫星电视、卫星音频广播、卫星宽带和移动卫星终端等大众消费设备收入 182 亿美元，同比增长 2% 。

据中国卫星导航定位协会《2024 中国卫星导航与位置服务产业发展白皮书》统计，2023 年我国卫星导航与位置服务产业总体产值达 5362 亿元人民币，较 2022 年增长约 7.09%。其中，包括与卫星导航技术研发和应用直接相关的芯片、器件、算法、软件、导航数据、终端设备、基础设施等在内的产业核心产值同比增长 5.5%，达到 1611 亿元人民币，在总体产值中占比为 30.04%。

公司将抓住难得的历史机遇，在国家和行业良好的政策鼓励下，瞄准细分市场，继续大力发展航空电子信息、航空检测和保障设备、卫星通信和导航设备等业务。

随着应用市场对卫星通信系统的需求持续增长，公司多年自主研发成功的卫星通信系统，能提供船载、机载、便携式和卫星互联网等各种应用场景的解决方案，可以广泛应用于“动中通”“静中通”等卫星通信模式。

随着北斗导航卫星体系的高速发展，公司研制的系列化卫星导航产品，为客户提供一体化解决方案。

公司所在航空电子信息、航空装备、卫星通信和卫星导航行业，现在正处于高速增长时期，以上产业未来发展前景可观，公司所处行业在年度上未表现出明显的周期性特征。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、 2023年，公司通过北京市“专精特新”中小企业复审，证书编

	号：2023ZJTX2346，有效期三年：2024.01-2026.12。
	2、 2022年，公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年：2022.8-2025.8。
	3、 2023年，公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR202311000964，发证时间：2023年10月26日，有效期：三年。

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	64,726,774.39	81,761,983.72	-20.84%
毛利率%	26.49%	39.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,820,123.98	-11,349,865.62	-101.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,507,734.91	-14,910,578.51	-57.66%
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）	-12.13%	-5.53%	-
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）	-12.50%	-7.27%	-
基本每股收益	-0.22	-0.11	-100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,786,315.25	318,197,453.72	-7.67%
负债总计	122,203,439.10	122,528,677.47	-0.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,847,725.66	199,538,649.64	-11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.87	-9.09%
资产负债率%（母公司）	36.41%	35.09%	-
资产负债率%（合并）	41.60%	38.51%	-
流动比率	1.59	1.81	-
利息保障倍数	-12.22	-5.59	-
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	5,164,407.32	-3,776,609.51	236.75%
应收账款周转率	0.68	0.61	-
存货周转率	0.61	0.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.67%	-13.40%	-
营业收入增长率%	-20.84%	1.43%	-
净利润增长率%	-110.53%	44.74%	-

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	9,871,808.37	3.36%	5,918,866.67	1.86%	66.79%
应收票据	3,858,861.52	1.31%	3,731,704.50	1.17%	3.41%
应收账款	75,418,167.41	25.67%	101,444,744.53	31.88%	-25.66%
应收款项融资	223,700.00	0.08%	1,340,000.00	0.42%	-83.31%
其他流动资产	1,186,823.12	0.40%	1,750,624.40	0.55%	-32.21%
在建工程	-	-	7,708,293.34	2.42%	-100.00%
无形资产	706,108.22	0.24%	1,211,556.74	0.38%	-41.72%
递延所得税资产	20,764,170.20	7.07%	13,601,052.76	4.27%	52.67%
应付票据	6,435,954.09	2.19%	4,900,372.34	1.54%	31.34%
应交税费	7,294,764.34	2.48%	10,663,918.49	3.35%	-31.59%
其他流动负债	2,781,958.27	0.95%	3,985,312.70	1.25%	-30.19%
库存股	621,500.00	0.21%	12,204,938.43	3.84%	-94.91%
未分配利润	-29,686,038.34	-10.10%	-6,865,914.36	-2.16%	-332.37%
少数股东权益	-5,264,849.51	-1.79%	-3,869,873.39	-1.22%	-36.05%

项目重大变动原因

- 1、货币资金年末余额 9,871,808.37 元，较年初增加 3,952,941.70 元，与年初数相比增加 66.79%，主要是报告期内客户回款。
- 2、应收款项融资年末余额 223,700.00 元，较年初减少 1,116,300.00 元，主要是报告期末持有客户开具的银行承兑汇票减少。
- 3、其他流动资产年末余额 1,186,823.12 元，较年初减少 563,801.28 元，与年初数相比减少 32.21%，主要是因为报告期末预缴税金减少导致。
- 4、在建工程年末无余额，较年初减少 7,708,293.34 元，与年初数相比减少 100.00%，主要是因为公司投资筹建的专用领域的卫星网络基础设施达到预计可使用状态转入固定资产。
- 5、无形资产年末余额 706,108.22 元，较年初减少 505,448.52 元，与年初数相比减少 41.72%，主要是因为报告期内计提无形资产摊销。
- 6、递延所得税资产年末余额 20,764,170.20 元，较年初增加 7,163,117.44 元，与年初数相比增加 52.67%，主要是因为报告期末对当年可弥补亏损和信用减值损失计提了相应的递延所得税资产。
- 7、应付票据年末余额 6,435,954.09 元，较年初增加 1,535,581.75 元，与年初数相比增加 31.34%，

主要是因为报告期内向供应商开具的商业承兑汇票增加。

8、应交税费年末余额 7,294,764.34 元，较年初减少 3,369,154.15 元，与年初相比减少 31.59%，主要是因为报告期末应缴纳的增值税减少。

9、其他流动负债年末余额 2,781,958.27 元，较年初减少 1,203,354.43 元，与年初相比减少 30.19%，主要是因为报告期末转让部分未到期商业承兑汇票。

10、库存股年末余额 621,500.00 元，较年初减少 11,583,438.43 元，与年初数相比减少 94.91%，主要是因为报告期内公司部分库存股实施股权激励，部分库存股注销。

11、未分配利润年末余额-29,686,038.34 元，较年初减少 22,820,123.98 元，与年初数相比减少 332.37%，主要是因为报告期内公司亏损。

12、少数股东权益年末余额-5,264,849.51 元，较年初减少 1,394,976.12 元，与年初数相比减少 36.05%，主要是因为报告期内控股子公司亏损增加。

（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	64,726,774.39	-	81,761,983.72	-	-20.84%
营业成本	47,581,823.52	73.51%	49,675,435.50	60.76%	-4.21%
毛利率%	26.49%	-	39.24%	-	-
税金及附加	902,819.31	1.39%	628,007.87	0.77%	43.76%
财务费用	3,891,458.93	6.01%	2,972,530.72	3.64%	30.91%
投资收益	-20,598.94	-0.03%	2,768,556.78	3.39%	-100.74%
信用减值损失	-1,701,041.61	-2.63%	2,062,619.73	2.52%	-182.47%
资产减值损失	-	-	54,244.40	0.07%	-100.00%
营业外收入	2,968.26	-	793,501.63	0.97%	-99.63%
利润总额	-31,378,217.54	-48.48%	-16,326,468.40	-19.97%	-92.19%
所得税费用	-7,163,117.44	-11.07%	-4,824,672.35	-5.90%	-48.47%
少数股东损益	-1,394,976.12	-2.16%	-151,930.43	-0.19%	-818.17%

项目重大变动原因

1、公司本年度税金及附加 902,819.31 元，较上年同期增加 43.76%，主要是因为公司本年度缴纳的城市维护建设税及教育费附加增加。

2、公司本年度财务费用 3,891,458.93 元，较上年同期增加 30.91%，主要是因为公司本年度贷款金额和占用周期较上年同期增加，公司本年度支付的利息费用增加。

- 3、 公司本年度投资收益-20,598.94 元，较上年同期减少 100.74%，主要是因为公司上年度出售共青城创想微星投资管理合伙企业（有限合伙）的出资份额导致。
- 4、 公司本年度信用减值损失-1,701,041.61 元，较上年同期减少 182.47%，主要是公司应收账款款项收回，报告期末应收账款信用减值损失计提金额减少。
- 5、 公司本年度资产减值损失无发生额，较上年同期减少 100.00%，主要是因为公司本年度无合同资产计提的减值损失。
- 6、 公司本年度营业外收入 2,968.26 元，较上年同期减少 99.63%，主要是上年度宇航智科债权人注销，该部分应付款项结转营业外收入。
- 7、 公司本年度利润总额-31,378,217.54 元，较上年同期减少 92.19%，主要是因为公司本年度收入和毛利率较上年同期下降，财务费用增加，投资收益减少。
- 8、 公司本年度所得税费用-7,163,117.44 元，较上年同期减少 48.47%，主要是因为公司本年度递延所得税资产计提增加，相应的递延所得税费用增加。
- 9、 公司本年度少数股东损益-1,394,976.12 元，较上年同期减少 818.17%，主要是因为报告期内控股子公司亏损增加，导致本年度少数股东损益增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	63,916,245.90	81,450,849.97	-21.53%
其他业务收入	810,528.49	311,133.75	160.51%
主营业务成本	47,522,375.04	49,675,435.50	-4.33%
其他业务成本	59,448.48	-	-

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
航空类产品	10,150,617.53	8,595,460.55	15.32%	-22.13%	3.86%	-21.19%
卫星应用类产品	43,861,228.67	28,830,976.34	34.27%	-15.62%	8.34%	-14.53%
其他类	10,714,928.19	10,155,386.63	5.22%	-36.02%	-31.32%	-6.49%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、 航空类产品包含航空保障类、航空检测类和航空电子类产品；航空类产品本年度营业收入 10,150,617.53 元，较上年同期减少 22.13%，主要是因为报告期内某型产品审价后退差额。

2、卫星应用类产品主要包含卫星通信类、卫星导航类和卫星测控类产品，卫星应用类产品本年度营业收入 43,861,228.67 元，较上年同期减少 15.62%，主要是因为本年度交付的出口型卫星通信系统订单减少。

3、其他类产品主要包含除航空类、卫星应用类产品外的产品，本年度营业收入 10,714,928.19 元，较上年同期减少 36.02%，主要是因为公司本年度签订合同并交付的系统集成项目较去年减少。

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	客户一	10,197,194.59	15.75%	否
2	客户二	7,024,867.24	10.85%	否
3	客户三	6,191,726.52	9.57%	否
4	客户四	5,933,628.32	9.17%	否
5	客户五	4,300,884.96	6.64%	否
合计		33,648,301.63	51.99%	-

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	供应商一	3,830,088.50	8.05%	否
2	供应商二	3,285,398.23	6.90%	否
3	供应商三	2,494,285.83	5.24%	否
4	供应商四	2,406,813.80	5.06%	否
5	供应商五	1,741,469.03	3.66%	否
合计		13,758,055.39	28.91%	-

(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	5,164,407.32	-3,776,609.51	236.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,617,963.42	-1,261,502.46	28.26%
筹资活动产生的现金流量净额	406,500.60	2,861,210.26	-85.79%

现金流量分析

1、公司本年度经营活动产生的现金流量净额 5,164,407.32 元，较上年同期现金净流出增加 236.75%，主要是公司本年度根据合同购买商品减少和需支付的薪酬减少。

2、公司本年度筹资活动产生的现金流量净额为 406,500.60 元，较上年同期减少 85.79%，主要是因为公司本年通过金融机构借款净增加减少。

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
合肥国科众为科技有限公司	控股子公司	光电产品的研发、服务	1,000,000.00	1,596.55	-14,403.45	0	-35,030.95
北京中科众为技术有限公司	控股子公司	卫星导航、通讯设备类产品研发、服务、集成	10,000,000.00	12,771,503.77	4,780,179.48	13,479,225.61	76,707.52
北京宇航智科科技有限公司	控股子公司	卫星测控类产品研发、服务	9,444,444.44	823,570.14	-3,121,218.87	84,801.89	-1,766,308.90
北京中科罗宾雷达技术有限公司	控股子公司	探鸟雷达、无人机雷达的研发、生产、服务	666,666 欧元	5,272,776.60	-15,241,855.78	602,532.51	-1,824,129.72

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,226,627.17	26,719,578.04
研发支出占营业收入的比例%	37.43%	32.68%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科以下	68	63
研发人员合计	76	71
研发人员占员工总量的比例%	58.46%	59.66%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	25
公司拥有的发明专利数量	13	12

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、24、收入”所述的会计政策及“六、27、营业收入和营业成本”。

中科国信公司产品收入主要为航空类产品、卫星应用类产品的生产销售和服务以及其他类产品的销售和服务等，2024 年度实现营业收入 64,726,774.39 元，主营业务收入确认是否恰当对中科国信公司经营成果产生很大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 执行分析性复核程序，评价销售收入和营业成本变动的合理性；

(3) 选取样本检查签订的销售合同，识别与商品所有权相关的风险和报酬转移的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 从销售收入明细账中选取样本，检查产品销售台账、销售合同、产品接收确认单、收款记录、发票等，评价收入的确认是否符合公司会计政策；同时对其与中科国信公司的交易金额、应收账款余额实施函证；

(5) 对资产负债表日前后记录的销售收入执行截止性测试，检查收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款预期信用损失计量

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，如中科国信公司财务报表附注六、3 所述，中科国信公司应收账款余额 82,238,075.74 元，坏账准备金额 6,819,908.33 元。对于划分为组合的应收款项，管理层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，因此，我们将应收账款预期信用损失计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款预期信用损失计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试公司“坏账准备计提政策”、程序、方法和相关内部控制；

(2) 选取样本检查期后回款情况；

(3) 选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并按预期信用损失计提政策重新进行了计算；

(4) 检查相关项目财务报表列报和披露。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司一贯秉承“以人为根本,以技术为核心,以产品为依托,以市场为导向”的经营宗旨,倡导“诚信立业、科技致远”的发展理念,鼓励最大限度发挥个人潜能并致力于为员工提供更为广阔的发展空间,力树业界领先企业形象,企业与员工、客户携手共创美好未来。公司诚信经营,按章纳税,积极履行一个企业对社会的义务,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 ☐否

(一) 行业发展趋势

公司致力于航空电子、航空检测、航空保障、卫星通信和卫星导航产品的研发、生产、技术服务和维修服务。

公司的航空电子、航空检测、航空保障产品主要是给直升机配套使用。直升机因其独特的机动性等特点,在军队、执法等部门需求持续上升。据《World Air Forces 2025》统计,美国为全球装备军用直升机最多的国家,其数量为 5,547 架,占全世界军用直升机数量的比例约为 27%,我国军用直升机的数量远低于美军。为适应国家安全环境变化,保卫国家利益,直升机装备供应商不遗余力加快新型装备发展和体系化建设,保障国防需求。由此可知,未来在很长一段时间内,军用直升机市场对公司的航空电子、航空检测、航空保障产品的需求将持续增长,为公司发展打开了广阔的空间。但同时也要看到,行业内企业数量持续增加,竞争也更加激烈。

美国、欧洲大力推进高通量卫星、移动宽带星座发展,宽带卫星服务能力已超百 Gbit/s,移动宽带卫星陆续入轨,世界开启移动星座互联时代。随着中星 16 号、中星 19 号、中星 26 号、中星 10R 高通量通信卫星相继成功发射,中国航天科技集团有限公司中国卫通已建成完整覆盖我国国土全境及“一带一路”共建国家沿线重点区域的高轨卫星互联网。随着星链等低轨星座大规模部署,我国加快了卫星互联网星座的建设速度,卫星互联网星座计划进入密集组网发射阶段,千帆星座、吉利未来出行星座、“国网”星座等星座成功发射多批组网卫星,加快了卫星互联网进入消费应用市场的脚步。2025 年 3 月 5 日,《政府工作报告》中提出着重培育壮大新兴产业、未来产业。开展新技术新产品新场景大规模应用示范行动,推动商业航天、低空经济、深海科技等新兴产业安全健康发展。2025 年 1 月 1 日,国家发展改革委、国家数据局、工业和信息化部印发《国家数据基础设施建设指引》,提出布局“天地一体”的卫星互联网。2024 年 11 月,工业和信息化部等十二部门印发《5G 规模化应用“扬帆”行动升级方案》,提出要夯实全域优质 5G 网络覆盖,纵深推进“宽带边疆”建设,加速 5G 网络向乡镇、行政村、近海、边疆等区域延伸,积极利用卫星通信技术增强网络覆盖能力。2024 年 11 月,中共中央办公厅、国务院办

公厅印发了《有效降低全社会物流成本行动方案》，鼓励发展与平台经济、低空经济、无人驾驶等相结合的物流新模式，健全和优化管理标准规范，支持企业商业化创新应用。2024 年 8 月，工业和信息化部等十一部门发布《推动新型信息基础设施协调发展有关事项的通知》，提出协同推进卫星通信系统与地面移动通信网络、数据中心和骨干网融合组网。2024 年 3 月，工业和信息化部、科学技术部、财政部、中国民用航空局印发《通用航空装备创新应用实施方案（2024-2030 年）》，到 2030 年，以高端化、智能化、绿色化为特征的通用航空产业发展新模式基本建立，支撑和保障“短途运输+电动垂直起降”客运网络、“干-支-末”无人机配送网络、满足工农作业需求的低空生产作业网络安全高效运行，通用航空装备全面融入人民生活各领域，成为低空经济增长的强大推动力，形成万亿级市场规模。2024 年 1 月 18 日，工业和信息化部等七部门印发《关于推动未来产业创新发展的实施意见》，重点推进未来制造、未来信息、未来材料、未来能源、未来空间和未来健康六大方向产业发展；其中对未来信息该方向提出如下要求：推动下一代移动通信、卫星互联网、量子信息等技术产业化应用，加快量子、光子等计算技术创新突破，加速类脑智能、群体智能、大模型等深度赋能，加速培育智能产业；前瞻布局 6G、卫星互联网、手机直连卫星等关键技术研究，构建高速泛在、集成互联、智能绿色、安全高效的新型数字基础设施。因此可看出，我国卫星通信在军、政、商、民各领域有巨大的发展空间。随着各领域对卫星通信需求的增长，公司具有自主知识产权的卫星通信系统有着广阔的市场空间，面临好的发展机遇。

2023 年我国卫星导航与位置服务产业总体产值达到 5362 亿元。2024 年 10 月，农业农村部发布《关于大力发展智慧农业的指导意见》，提出实施海洋渔船及船上设施装备更新改造,推广渔船海洋宽带、北斗导航定位、防碰撞等船用数字化终端装备,推动相关卫星信息系统的行业应用。2024 年 4 月，财政部、交通运输部发布《关于支持引导公路水路交通基础设施数字化转型升级的通知》，提出推动大数据、物联网、人工智能、北斗导航等新技术与交通基础设施深度融合。针对未来巨大的导航市场，公司的系列化导航产品为客户提供一体化解决方案。

据通用机场信息平台统计数据显示：截至 2025 年 4 月 14 日，我国已取证通用机场 115 个，已备案机场 361 个，正在备案的机场 16 个。针对未来航空飞行安全问题，公司控股子公司中科罗宾引入先进的探鸟雷达，防止鸟击航空器事件发生，保障飞行安全。

以民用有人驾驶航空器和无人驾驶航空器的低空飞行活动为牵引，辐射带动航空器研发、生产、销售以及低空飞行活动相关的基础设施建设运营、飞行保障、衍生综合服务等领域产业融合发展的低空经济，近年来，国家颁布了一系列支持发展低空经济产业的政策措施，低空经济正成为培育发展新动能的重要方向。在低空经济产业中，公司研制的卫星通信系统可应用于通航领域、无人机领域等相关领域；卫星导航产品为航空器提供定位导航；航空保障类设备可保障各种航空器的飞行安全；公司利用现有的

多领域产品，探索多产品融合，积极在新兴产业拓展市场空间。

公司将依托自主研发掌握的核心技术以及多年从事相关业务的深厚经验及资质优势，将以行业发展为机遇和契机，积极接受挑战，实现更快的发展。

（二） 公司发展战略

公司基本发展战略：在未来 5 年内，公司将以“直升机+卫星”为公司的两条发展主线，丰富公司的产品。在直升机这条主线上，坚持以军品为基础，形成系列化的航空电子、航空检测和航空保障产品，开拓定型产品在不同军兵种的市場应用，对某些产品进行出口型改型，瞄准国外市场；将探鸟雷达产品进行国产化，推动探鸟雷达产品在机场、动物保护区等地方的使用，通过多种方式打开探鸟雷达在中国的市场应用；跟进无人机探测雷达产品；针对专用网络信息系统安全，研发相关产品。在卫星这条主线上，在卫星通信领域，根据不同的应用市场进行定制化研发和推广卫星通信系统，瞄准新型基础设施（“新基建”）——卫星互联网的建设，以公司的卫星通信系统为基础，力争参与卫星互联网的建设；探索研发新一代宽带无线移动通信网；在卫星导航领域，针对细分市场进行产品研发和销售。面对新兴产业低空经济，利用公司多年的航空+卫星领域的产品经验，探索新的市场方向和产品研发，增加新的盈利增长点。

公司业务发展战略：诚信立业，科技致远；不断提高企业的自主创新能力，加大研发投入力度；着力拓展市场，扩大市场占有率；打造高品质产品，提高品牌认知度；优化企业管理效率，加强内部风险控制机制；吸引优秀人才，实现员工发展和企业发展的双赢。

公司产品发展战略：预研一批，在研一批，在产一批。

（三） 经营计划或目标

1、公司 2025 年度经营计划：在直升机这条主线上，继续稳固军队和哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司、江西昌河航空工业有限公司等主要客户群的供货产品线；对公司已定型产品开拓新客户；定型产品出口型改型，瞄准国外市场；加快公司立项产品的研发进度，争取多项产品样机研制成功和定型列装；进行探鸟雷达的市场推广，针对潜在客户，探讨合作方式和跟踪需求，尽快落实探鸟雷达在相关领域的实际应用，占领相应市场。在卫星这条发展主线上，在卫星通信领域，公司跟进多类航空器生产厂商、通航领域、应急领域、现有卫星网络改造扩容等领域的客户需求，争取后续订单；加大推广力度，力争进入卫星网络建设的市场，争取早日获得批产订单；利用公司目前已建设完成的专用网络优势及市场形势，对卫星通信设备采用销售或租赁相结合的新模式进行市场开拓；加大出口型卫星通信系统的市场开拓；加快低轨卫星终端的研制进度；在卫星导航领域，加强现有客户的合作，加强宣传，扩大公司的知名度；在卫星测控领域，公司根据整体发展，调整对此方向的投入。

2、公司经营计划涉及的投资资金的来源情况：公司 2025 年经营计划涉及的投资资金来自自筹资金。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司目前经营模式的主要风险	随着国家产业政策的鼓励和向导，行业竞争将日趋激烈，加之近些年原材料、房屋租赁、人力成本等费用的增加，产品成本将日趋上升。公司目前经营模式的主要风险集中体现在研发的产品是否真正适合市场的需求，即使适合市场需求，产品在性价比上是否占有优势。研发投入不能立刻见到效益，或者不能达到预期的效益。同时，公司产品虽然具有对特定用户独占市场的优势，但是也存在一定的竞争，因此存在失去某些已有市场的风险。
2、客户依赖的风险	由于行业自身特点，公司航空应用类产品主要客户的销售额对当期营业收入的影响较大，客户主要集中在军用领域，存在一定的客户依赖风险。
3、技术风险及技术泄密的风险	公司所处的软件和信息技术服务业有技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特性，要及时适应相关下游客户对技术持续升级以及产品更新的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力；如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。 公司在长期研发和生产实践中掌握了大量的专有技术，这些核心技术构成了公司的核心竞争力，决定了公司产品在行业

	内的竞争优势。对这些关键技术的拥有、扩展和应用是企业实现快速增长的重要保障，核心技术人员的流失可能会导致以专有技术为主的核心技术流失或泄密，将对公司产品的市场竞争力和生产经营造成重大影响。
4、投资资金风险	报告期内，公司子公司大部分未盈利，给公司持续资金的投入带来一定压力和风险。
5、公司规模扩大导致的管理风险	公司正处于不断发展阶段，资产规模、生产规模、生产科研基地和人员将持续扩大。公司的发展和科研生产基地的管理对经营决策和管理活动的执行、人力资源管理、风险控制等方面的要求越来越高，公司如果不能及时提高管理能力和管理水平，培养和储备管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新和市场拓展等方面的挑战，使公司面临一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
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	三. 二. (三)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (五)
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. (六)
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（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

√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	0	0%
作为被告/被申请人	205,700.00	0.12%
作为第三人	0	0%
合计	205,700.00	0.12%

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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2024 年 6 月 17 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过《关于<公司 2024 年股权激励

计划（草案）>的议案》，该议案已经第五届监事会第八次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过。该股权激励的授予日为 2024 年 7 月 10 日，登记日为 2024 年 9 月 10 日。

（四） 股份回购情况

公司分别于 2021 年 2 月 19 日和 2021 年 3 月 10 日召开第四届董事会第十五次会议和 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份的议案》。

根据《回购股份方案公告》，本次回购方式为做市方式回购；回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 6 个月；回购资金总额不超过人民币 2,298 万元，回购股份的价格不高于每股 7.66 元，回购股份数量不少于 150 万股，不超过 300 万股，占本公司目前总股本的比例 1.41%-2.81%。

本次股份回购期限自 2021 年 3 月 17 日开始，至 2021 年 8 月 31 日结束，实际回购数量占拟回购数量上限的比例为 100%，具体情况如下：

截至 2021 年 8 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 3,000,000 股，占公司总股本的 2.81%，占公司拟回购股份数量上限的 100%；本次回购股份最高成交价为 5.01 元/股，最低成交价为 3.81 元/股，支付的总金额为 12,196,768 元（不含佣金、过户费等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 53.08%。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

公司于 2024 年 7 月 17 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途、注销股份并减少注册资本的议案》，该议案已经公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过。变更后回购股份的用途为：公司回购股份中用于实施股权激励的股份数为 565,000 股；注销股份数为 2,435,000 股。注销后公司总股本由 106,735,200 股变更为 104,300,200 股，即注册资本将由 106,735,200 元变更为 104,300,200 元。

回购股份用于股权激励的部分于 2024 年 9 月 10 日完成登记手续，减少注册资本的部分于 2024 年 9 月 24 日完成工商变更登记手续。

（五） 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	2010 年 1 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 18 日	2028 年 4 月 17 日	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中

董监高	2025 年 4 月 18 日	2028 年 4 月 17 日	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2025 年 4 月 18 日	2028 年 4 月 17 日	挂牌	关联交易承诺	见下方详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

承诺事项详细情况：

（一）公司实际控制人或控股股东为了避免同业竞争做出如下承诺：

第一条 在本人作为北京中科国信科技股份有限公司的控股股东或者实际控制人期间或者持有北京中科国信科技股份有限公司 5%以上股份期间，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与北京中科国信科技股份有限公司构成同业竞争的活动。

本人今后如果不再是北京中科国信科技股份有限公司的控股股东或实际控制人，本人自该控股或实际控制关系解除之日起五年内，仍必须信守前款承诺。

第二条 本人从第三方获得的商业机会如果属于北京中科国信科技股份有限公司主营业务范围内的，则本人将及时告知北京中科国信科技股份有限公司，并尽可能地协助北京中科国信科技股份有限公司取得该商业机会。

第三条 本人不以任何方式从事任何可能影响北京中科国信科技股份有限公司经营和发展的业务或活动，包括：

- 1、 利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制北京中科国信科技股份有限公司的独立发展；
- 2、 捏造、散布不利于北京中科国信科技股份有限公司的消息，损害北京中科国信科技股份有限公司的商誉；
- 3、 利用本人对北京中科国信科技股份有限公司的控制地位加不良影响，造成北京中科国信科技股份有限公司高级管理人员、研发人员、技术人员等人员的异常变动。

第四条 本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶，子女配偶的父母，本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。

（二）董监高为了避免同业竞争做出如下承诺：

1、 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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中科国信构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对中科国信有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与中科国信存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、 本人在担任中科国信董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之

承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给中科国信造成的全部经济损失。

（三）董监高对所持股份限售做出如下承诺：

本人在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；同时在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（四）董监高为了避免关联交易做出如下承诺：

1、本人现有（如有）及将来与中科国信发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。

2、本人保证将继续规范与中科国信及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预中科国信的经营，损害其利益。

3、关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

4、本人保证将按照法律法规和公司章程的规定,在审议涉及本人的关联交易时，切实遵守：

（1）公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序。

（2）公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

（六） 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
房产	固定资产	抵押	45,813,087.79	15.59%	为公司获得银行授信提供担保
专利	无形资产	质押	-	-	为公司获得银行授信提供担保
总计	-	-	45,813,087.79	15.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以自有房产和专利抵押给相应的担保公司作为公司取得授信担保，对公司没有实质影响。

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	63,267,840	59.28%	-3,000,000	60,267,840	57.78%
	其中：控股股东、实际控制人	9,449,250	8.85%	0	9,449,250	9.06%
	董事、监事、高管	4,239,870	3.97%	0	4,239,870	4.07%
	核心员工	254,904	0.24%	6,995	261,899	0.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,467,360	40.72%	565,000	44,032,360	42.22%
	其中：控股股东、实际控制人	29,397,750	27.54%	0	29,397,750	28.19%
	董事、监事、高管	14,069,610	13.18%	250,000	14,319,610	13.73%
	核心员工	18,075	0.02%	315,000	333,075	0.32%
总股本		106,735,200	-	-2,435,000	104,300,200	-
普通股股东人数		578				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成 2,435,000 股回购股份的注销手续，公司股份总额为 106,735,200 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 104,300,200 股；公司完成股权激励计划，新增限制性股票 565,000 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	李涛	38,847,000	0	38,847,000	37.25%	29,397,750	9,449,250	0	0
2	宁永忠	17,386,180	0	17,386,180	16.67%	13,339,635	4,046,545	0	0
3	新余高新区中科达信投资有限公司	4,446,890	0	4,446,890	4.26%	0	4,446,890	0	0
4	中投长春国家光电信息创业	3,969,000	0	3,969,000	3.81%	0	3,969,000	0	0

	投资基金 (有限合伙)								
5	李宗琴	2,397,687	0	2,397,687	2.30%	0	2,397,687	0	0
6	云南国鼎 股权投资 基金管理 有限公司 一国鼎2号 新三板基 金	2,000,000	0	2,000,000	1.92%	0	2,000,000	0	0
7	温泉	1,468,085	1,900	1,469,985	1.41%	0	1,469,985	0	0
8	李业来	1,368,200	-14,000	1,354,200	1.30%	0	1,354,200	0	0
9	林小平	999,900	206,700	1,206,600	1.16%	0	1,206,600	0	0
10	云南省国 有资本运 营国鼎投 资有限公 司	1,200,000	0	1,200,000	1.15%	0	1,200,000	0	0
合计		74,082,942	194,600	74,277,542	71.22%	42,737,385	31,540,157	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

新余高新区中科达信投资有限公司（以下简称“中科达信”）的前身是北京中科达信科技有限公司，成立于2012年5月31日，注册资本为人民币300万元，法定代表人李涛，股东为李涛与崔春两人，其中李涛出资295万元，崔春出资5万元。李涛为中科达信控股股东和实际控制人。此外，李涛先生也是中科国信的控股股东和实际控制人。

股东云南国鼎股权投资基金管理有限公司一国鼎2号新三板基金的基金管理人云南国鼎股权投资基金管理有限公司，股东云南省国有资本运营国鼎投资有限公司是云南国鼎股权投资基金管理有限公司的股东。

除前述情形外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

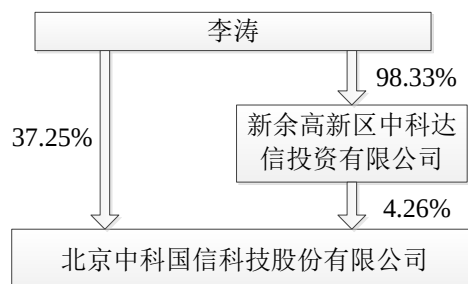
√是 □否

李涛，中国国籍，硕士研究生，无境外永久居留权。1986年7月毕业于南京通信工程学院，获学士学位，1991年4月毕业于南京通信工程学院，获硕士学位。1991年至2002年就职于石家庄陆军指挥学院，任副教授，硕士研究生导师，学术带头人。2002年至2005年就职于北京清华泰豪智能科技有限公司

司，任技术总监。2005 年 9 月至 2009 年 11 月，任北京中科国信科技股份有限公司执行董事兼总经理。2009 年 11 月至今任北京中科国信科技股份有限公司董事长兼总经理。

李涛为本公司的实际控制人，直接持有本公司 37.25%的股份，通过新余高新区中科达信投资有限公司间接持有本公司 4.19%的股份，合计持有本公司 41.44%。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司正在运营的业务许可资格和资质没有过期或失效。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司比 2023 年专利增加 1 项、软件著作权增加 5 项。报告期内新增的知识产权如下：

1、专利

序号	专利名称	专利权人	专利类型	专利号	授权公告日
1	基于天线指向采样的多用户接受方法和系统	中科国信 清华大学	发明	ZL 202211235670.2	2024/12/17

2、软件著作权

序号	名称	著作权人	登记号	取得时间	取得方式
1	综合信息系统软件 V1.0	中科众为	2024SR0593226	2024/4/30	原始取得
2	显示屏驱动软件 V1.0	中科众为	2024SR0594541	2024/4/30	原始取得
3	北斗卫星导航提纯转发系统软件 V1.0	中科众为	2024SR1124898	2024/8/5	原始取得
4	卫星抗干扰天线软件 V1.0	中科众为	2024SR1733509	2024/11/8	原始取得
5	相控阵天线跟踪控制系统软件 V1.0	中科众为	2024SR1746669	2024/11/11	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司一直秉承核心技术自主研发，坚持与高校产学研合作研发，跟踪世界最新技术，保持公司产品的先进性。公司注重科研队伍的建设，每年持续不断的加大科研投入，通过各种渠道招聘相关领域的资深工程师，公司研发人员占公司总人员的 50%以上，以保证我公司产品在同类产品中的竞争力。

公司经过多年的研发和技术积累，已形成系列化产品，为用户提供整体解决方案，增强整体竞争力。光电检测系统获得军队科技进步一等奖；某型航空保障装备通过国防科学技术成果鉴定，鉴定委员会一致同意该装备处于国内领先水平；降噪模块在全军机内通话的市场占有率高；卫星通信产品的性能指标优异；卫星导航产品有其独特的优势。

根据业务应用领域，母公司研发部下设光电组、通信组和机械组，各子公司自设研发部。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	研发项目一	9,560,676.22	22,338,896.50
2	研发项目二	1,117,081.55	1,117,081.55
3	研发项目三	902,851.25	902,851.25
4	研发项目四	778,664.84	1,550,992.85
5	研发项目五	768,993.15	1,832,519.51
合计		13,128,267.00	27,742,341.64

研发项目分析：

公司为涉密企业，因保密要求，豁免披露研发项目名称及项目分析。

四、 业务模式

公司通过向客户销售性能优越、技术先进的产品取得收入。公司的业务领域为航空电子、航空检测、航空保障、卫星通信、卫星导航和卫星测控。公司通过市场调研或收集用户反馈的需求进行产品的研发、生产。公司的航空电子、航空检测、航空保障产品主要是给直升机配套使用。公司多年自主研发成功的卫星通信系统，能提供船载、机载、便携式和卫星互联网等各种应用场景的解决方案，可以广泛应用于“动中通”“静中通”等卫星通信模式。公司研制系列化卫星导航产品，为客户提供一体化解决方案。公司研发的卫星测控和管理软件为商业卫星提供测控和管理服务。公司引入国外先进的探鸟雷达产品，配合公司的自动驱鸟设备，能有效的防范鸟击航空器，保障航空器的飞行安全。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
李 涛	董事长、总经理	男	1965 年 8 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	38,847,000	0	38,847,000	37.24%
宁永忠	董事、副总经理	男	1965 年 2 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	17,386,180	0	17,386,180	16.66%
杨玉琢	董事、副总经理	男	1972 年 12 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	752,200	0	752,200	0.72%
王 辉	董事	男	1982 年 11 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	126,000	50,000	176,000	0.17%
刘 革	董事、董事会秘书	女	1985 年 10 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	21,000	0	21,000	0.02%
王少辉	监事会主席	男	1982 年 1 月	2024 年 10 月 31 日	2025 年 3 月 6 日	0	0	0	0.00%
李艳军	监事	男	1983 年 2 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	24,100	0	24,100	0.02%
谢怀传	监事	男	1978 年 6 月	2024 年 11 月 29 日	2025 年 3 月 6 日	0	0	0	0.00%
肖 飞	财务负责人	男	1984 年 12 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	0	200,000	200,000	0.19%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李涛为公司控股股东、实际控制人、董事长和总经理。其他人员相互之间不存在关联关系。

(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
马 芮	监事会主席	离任	项目总师	个人原因
任向华	监事	离任	项目总师	个人原因
董 岳	监事会主席	离任	无	个人原因
黄雯悦	监事	离任	无	个人原因
王少辉	项目总师	新任	监事会主席	前任监事会主席离职，新选举

谢怀传	工程师	新任	监事	前任监事离职，新选举
-----	-----	----	----	------------

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

1、董岳先生简历：

男，1988 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2020 年 12 月至 2022 年 4 月，就职于北京云与翔电子技术有限公司，担任工程师；2022 年 4 月至今就职于北京中科国信科技股份有限公司，担任工程师。

2、黄雯悦女士简历：

女，1998 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2021 年 3 月至今，就职于北京中科国信科技股份有限公司，担任销售助理。

3、王少辉先生简历：

男，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2009 年 7 月至 2011 年 4 月就职于北京宏强富瑞技术有限公司担任光学主管；2011 年 4 月至 2014 年 4 月就职于爱科凯能科技(北京)股份有限公司担任光学主管；2014 年 4 月至 2015 年 3 月就职于北京龙慧珩医疗科技发展有限公司，担任研发部主管；2015 年 3 月至 2015 年 9 月就职于北京东方锐镭科技有限公司，担任项目经理；2015 年 9 月至今就职于北京中科国信科技股份有限公司，担任项目总师。

4、谢怀传先生简历：

男，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。2013 年 12 月至 2015 年 9 月，就职于北京锐驰国铁智能运输系统工程技术有限公司，担任测试工程师。2015 年 9 月至 2019 年 2 月，就职于北京中科国信科技股份有限公司，担任工程师。2019 年 3 月至 2019 年 12 月，就职于北京中馨智信科技有限公司，担任工程师。2020 年 1 月至今，就职于北京中科国信科技股份有限公司，担任工程师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
肖飞	财务负责人	限制性股票	0	200,000	0	0	1.10	2.01
王辉	董事	限制性股票	0	50,000	0	0	1.10	2.01
合计	-	-	0	250,000	0	0	-	-

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
行政管理人员	25	0	4	21
生产人员	13	1	0	14
销售人员	8	0	2	6
技术人员	76	0	5	71
财务人员	8	0	1	7
员工总计	130	1	12	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	15
本科	63	54
专科	31	30
专科以下	19	19
员工总计	130	119

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、人员变动：

报告期内，公司增加了生产人员，减少了行政管理人员、销售人员、技术人员及财务人员，共计减少员工 11 人。

2、人才引进和招聘：

本年度公司进一步加强人才的招聘和引进。开发校园、多媒体、内部引荐等多种招聘渠道，挖掘具有高度匹配性的专业人才，同时提高普通人才的进入门槛，增强专业性和岗位匹配性。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：

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按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖。

5、离退休职工情况：

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
马 芮	新增	项目总师	0	100,000	100,000
薛建生	新增	市场总监	0	100,000	100,000
任向华	新增	项目总师	0	20,000	20,000
赵银亮	新增	系统组主管	0	30,000	30,000
霍传飞	新增	软件组主管	0	20,000	20,000
景 暄	新增	系统组主管	0	15,000	15,000
赵 祥	新增	市场总监	0	10,000	10,000
钟 然	新增	工程师	0	10,000	10,000
杜纪红	新增	质量部经理	0	10,000	10,000

核心员工的变动情况

报告期内，新增核心员工 9 人，该变动不会对公司经营产生影响。

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》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较

完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，软件著作权等知识产权。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2024 年 5 月 22 日召开 2023 年年度股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。不存在累计投票情况，议案《关于 2023 年度利润分配的方案》为对中小投资者单独计票的议案；网络投票起止时：2024 年 5 月 21 日 15:00 至 2024 年 5 月 22 日 15:00，截至 2024 年 5 月 22 日 15:00，有 2 名公司股东通过网络进行了投票，共产生 201,000 股网络投票。

2、公司于 2024 年 7 月 10 日召开 2024 年第一次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。不存在累计投票情况，议案《关于<公司 2024 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于<公司 2024 年股权激励计划激励对象名单>的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》为对中小投资者单独计票的议案；网络投票起止时：2024 年 7 月 9 日 15:00 至 2024 年 7 月 10 日 15:00，截至 2024 年 7 月 10 日 15:00，有 1 名公司股东通过网络进行了投

票，共产生 6,300 股网络投票。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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	中兴华审字（2025）第 011502 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张洋	朱小伟
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	14.5	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 011502 号

北京中科国信科技股份有限公司全体股东：

二、 审计意见

我们审计了北京中科国信科技股份有限公司（以下简称“中科国信公司”）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，公允反映了中科国信公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的

经营成果和现金流量。

三、 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，我们独立于中科国信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、24、收入”所述的会计政策及“六、27、营业收入和营业成本”。

中科国信公司产品收入主要为航空类产品、卫星应用类产品的生产销售和服务以及其他类产品的销售和服务等，2024 年度实现营业收入 64,726,774.39 元，主营业务收入确认是否恰当对中科国信公司经营成果产生很大影响，可能存在潜在的错报。因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）执行分析性复核程序，评价销售收入和营业成本变动的合理性；
- （3）选取样本检查签订的销售合同，识别与商品所有权相关的风险和报酬转移的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）从销售收入明细账中选取样本，检查产品销售台账、销售合同、产品接收确认单、收款记录、发票等，评价收入的确认是否符合公司会计政策；同时对其与中科国信公司的交易金额、应收账款余额实施函证；
- （5）对资产负债表日前后记录的销售收入执行截止性测试，检查收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款预期信用损失计量

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，如中科国信公司财务报表附注六、3 所述，中科国信公司应收账款余额 82,238,075.74 元，坏账准备金额 6,819,908.33 元。对于划分为组合的应收款项，管理层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，因此，我们将应收账款预期信用损失计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款预期信用损失计量，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试公司“坏账准备计提政策”、程序、方法和相关内部控制；
- （2）选取样本检查期后回款情况；
- （3）选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并按预期信用损失计提政策重新进行了计算；
- （4）检查相关项目财务报表列报和披露。

五、 其他信息

中科国信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科国信公司 2024 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。

六、 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，管理层负责评估中科国信公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科国信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科国信公司的财务报告过程。

七、 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对中科国信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科国信公司不能持续经营。

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

（6）就中科国信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张洋
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：朱小伟

2025 年 4 月 29 日

八、 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	六、1	9,871,808.37	5,918,866.67
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	六、2	3,858,861.52	3,731,704.50
应收账款	六、3	75,418,167.41	101,444,744.53

应收款项融资	六、4	223,700.00	1,340,000.00
预付款项	六、5	22,053,488.10	19,250,555.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	7,228,240.81	7,985,318.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	74,399,890.30	80,489,754.06
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	六、8	1,186,823.12	1,750,624.40
流动资产合计		194,240,979.63	221,911,567.76
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	六、9	6,095,794.87	6,116,393.81
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	六、10	71,979,262.33	67,648,589.31
在建工程	六、11		7,708,293.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	706,108.22	1,211,556.74
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	六、13	20,764,170.20	13,601,052.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,545,335.62	96,285,885.96
资产总计		293,786,315.25	318,197,453.72
流动负债：			
短期借款	六、14	69,730,000.00	66,067,486.11

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	六、15	6,435,954.09	4,900,372.34
应付账款	六、16	28,078,283.62	29,812,042.65
预收款项			
合同负债	六、17	458,529.04	440,020.74
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	六、18	4,755,227.57	4,268,883.15
应交税费	六、19	7,294,764.34	10,663,918.49
其他应付款	六、20	2,668,722.17	2,390,641.29
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	六、21	2,781,958.27	3,985,312.70
流动负债合计		122,203,439.10	122,528,677.47
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		122,203,439.10	122,528,677.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	104,300,200.00	106,735,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、23	89,519,091.26	98,538,329.69
减：库存股	六、24	621,500.00	12,204,938.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	13,335,972.74	13,335,972.74
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-29,686,038.34	-6,865,914.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		176,847,725.66	199,538,649.64
少数股东权益		-5,264,849.51	-3,869,873.39
所有者权益（或股东权益）合计		171,582,876.15	195,668,776.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,786,315.25	318,197,453.72

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：高宝红

(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		8,888,233.01	5,138,810.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,858,861.52	3,731,704.50
应收账款	十三、1	70,230,876.26	102,892,743.34
应收款项融资		212,800.00	1,340,000.00
预付款项		21,794,762.69	18,366,786.91
其他应收款	十三、2	24,481,480.85	20,310,024.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,131,758.38	76,460,567.19
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		550,737.58	1,734,270.03
流动资产合计		201,149,510.29	229,974,906.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	22,148,043.92	22,168,642.86
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		71,904,508.12	67,566,823.25
在建工程			7,708,293.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		337,774.53	503,223.09
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		20,764,170.20	13,601,052.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		115,154,496.77	111,548,035.30
资产总计		316,304,007.06	341,522,941.49
流动负债：			
短期借款		69,730,000.00	66,067,486.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,435,954.09	4,900,372.34
应付账款		27,350,172.86	32,524,954.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,702,434.83	1,832,081.36
应交税费		6,055,892.85	9,515,989.67
其他应付款		1,163,382.34	832,890.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			217,699.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,724,949.50	3,956,410.88
流动负债合计		115,162,786.47	119,847,884.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,162,786.47	119,847,884.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,300,200.00	106,735,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,465,626.09	94,484,864.52
减：库存股		621,500.00	12,204,938.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,335,972.74	13,335,972.74
一般风险准备			
未分配利润		-1,339,078.24	19,323,958.13
所有者权益（或股东权益）合计		201,141,220.59	221,675,056.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		316,304,007.06	341,522,941.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、27	64,726,774.39	81,761,983.72
其中：营业收入	六、27	64,726,774.39	81,761,983.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,311,226.35	106,735,845.30
其中：营业成本	六、27	47,581,823.52	49,675,435.50
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	六、28	902,819.31	628,007.87
销售费用	六、29	4,447,651.14	5,956,268.56
管理费用	六、30	16,260,846.28	20,784,024.61
研发费用	六、31	24,226,627.17	26,719,578.04
财务费用	六、32	3,891,458.93	2,972,530.72
其中：利息费用	六、32	2,373,578.03	2,476,079.93
利息收入		9,570.89	273,106.89
加：其他收益	六、33	3,027,206.72	3,058,930.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-20,598.94	2,768,556.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-20,598.94	-80,598.54
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）	六、35	-1,701,041.61	2,062,619.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		54,244.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,278,885.79	-17,029,510.03
加：营业外收入	六、37	2,968.26	793,501.63
减：营业外支出	六、38	102,300.01	90,460.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,378,217.54	-16,326,468.40
减：所得税费用	六、39	-7,163,117.44	-4,824,672.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,215,100.10	-11,501,796.05
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）		-24,215,100.10	-11,501,796.05
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）		-1,394,976.12	-151,930.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,820,123.98	-11,349,865.62
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		-24,215,100.10	-11,501,796.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,820,123.98	-11,349,865.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,394,976.12	-151,930.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.22	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.22	-0.11

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：高宝红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	55,247,692.24	66,981,351.78
减：营业成本	十三、4	42,500,377.32	46,723,454.62
税金及附加		855,140.13	596,516.24
销售费用		4,262,869.41	5,425,790.06
管理费用		13,657,118.54	15,802,905.15
研发费用		21,151,530.19	23,051,914.15
财务费用		3,884,067.80	2,962,685.16
其中：利息费用		2,373,578.03	2,476,079.93
利息收入		8,523.54	271,717.77
加：其他收益		2,673,007.45	2,822,921.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-20,598.94	-1,953,198.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-20,598.94	-80,598.54
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）		581,880.58	2,613,863.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			54,244.40

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,829,122.06	-24,044,082.69
加：营业外收入		2,968.25	0.73
减：营业外支出			7,360.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,826,153.81	-24,051,441.96
减：所得税费用		-7,163,117.44	-4,824,672.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,663,036.37	-19,226,769.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,663,036.37	-19,226,769.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-20,663,036.37	-19,226,769.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		95,920,949.80	126,619,857.41
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		2,249,163.08	2,711,537.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,209,842.54	8,978,932.75
经营活动现金流入小计		99,379,955.42	138,310,328.08
购买商品、接受劳务支付的现金		51,651,427.81	88,671,495.75
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		26,672,511.64	33,805,662.68
支付的各项税费		5,160,201.95	4,616,756.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	10,731,406.70	14,993,022.88
经营活动现金流出小计		94,215,548.10	142,086,937.59
经营活动产生的现金流量净额	六、41	5,164,407.32	-3,776,609.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,400.00	3,146,455.89
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,400.00	3,146,455.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,725,363.42	4,407,958.35
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		1,725,363.42	4,407,958.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,617,963.42	-1,261,502.46
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		90,000,000.00	66,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	21,621,500.00	

筹资活动现金流入小计		111,621,500.00	66,300,000.00
偿还债务支付的现金		86,270,000.00	60,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,441,064.14	2,372,729.05
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	六、40	22,503,935.26	856,060.69
筹资活动现金流出小计		111,214,999.40	63,438,789.74
筹资活动产生的现金流量净额		406,500.60	2,861,210.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2.80	-434.36
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	3,952,941.70	-2,177,336.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	5,918,866.67	8,096,202.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	9,871,808.37	5,918,866.67

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：高宝红

(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		85,078,005.80	121,716,634.58
收到的税费返还		1,898,300.51	2,487,927.12
收到其他与经营活动有关的现金		16,248,355.98	6,584,269.47
经营活动现金流入小计		103,224,662.29	130,788,831.17
购买商品、接受劳务支付的现金		47,267,244.78	89,554,509.20
支付给职工以及为职工支付的现金		22,733,130.54	27,700,299.65
支付的各项税费		4,369,751.99	3,958,919.57
支付其他与经营活动有关的现金		23,909,332.22	12,309,801.03
经营活动现金流出小计		98,279,459.53	133,523,529.45
经营活动产生的现金流量净额		4,945,202.76	-2,734,698.28
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		107,400.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,400.00	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,709,680.35	4,403,693.37
投资支付的现金			650,000.00
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		1,709,680.35	5,053,693.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,602,280.35	-2,053,693.37

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		90,000,000.00	66,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,621,500.00	
筹资活动现金流入小计		111,621,500.00	66,300,000.00
偿还债务支付的现金		86,270,000.00	60,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,441,064.14	2,372,729.05
支付其他与筹资活动有关的现金		22,503,935.26	856,060.69
筹资活动现金流出小计		111,214,999.40	63,438,789.74
筹资活动产生的现金流量净额		406,500.60	2,861,210.26
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		3,749,423.01	-1,927,181.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,138,810.00	7,065,991.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,888,233.01	5,138,810.00

(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	106,735,200.00				98,538,329.69	12,204,938.43			13,335,972.74		-6,865,914.36	-3,869,873.39	195,668,776.25
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	106,735,200.00				98,538,329.69	12,204,938.43			13,335,972.74		-6,865,914.36	-3,869,873.39	195,668,776.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,435,000.00				-9,019,238.43	-11,583,438.43					-22,820,123.98	-1,394,976.12	-24,085,900.10
（一）综合收益总额											-22,820,123.98	-1,394,976.12	-24,215,100.10
（二）所有者投入和减少资本	-2,435,000.00				-9,019,238.43	-11,583,438.43							129,200.00
1. 股东投入的普通股	-2,435,000.00				-9,019,238.43	-11,583,438.43							129,200.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	104,300,200.00				89,519,091.26	621,500.00			13,335,972.74		-29,686,038.34	-5,264,849.51	171,582,876.15

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	106,735,200.00				98,538,329.69	12,204,938.43			13,335,972.74		4,483,951.26	-6,421,527.70	204,466,987.56
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	106,735,200.00				98,538,329.69	12,204,938.43			13,335,972.74		4,483,951.26	-6,421,527.70	204,466,987.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,349,865.62	2,551,654.31	-8,798,211.31
（一）综合收益总额											-11,349,865.62	-151,930.43	-11,501,796.05
（二）所有者投入和减少资本												2,703,584.74	2,703,584.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												2,703,584.74	2,703,584.74

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	106,735,200.00				98,538,329.69	12,204,938.43			13,335,972.74		-6,865,914.36	-3,869,873.39	195,668,776.25

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：肖飞

会计机构负责人：高宝红

(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	106,735,200.00				94,484,864.52	12,204,938.43			13,335,972.74		19,323,958.13	221,675,056.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,735,200.00				94,484,864.52	12,204,938.43			13,335,972.74		19,323,958.13	221,675,056.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,435,000.00				-9,019,238.43	-11,583,438.43					-20,663,036.37	-20,533,836.37
（一）综合收益总额											-20,663,036.37	-20,663,036.37
（二）所有者投入和减少资本	-2,435,000.00				-9,019,238.43	-11,583,438.43						129,200.00
1. 股东投入的普通股	-2,435,000.00				-9,019,238.43	-11,583,438.43						129,200.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	104,300,200.00				85,465,626.09	621,500.00			13,335,972.74		-1,339,078.24	201,141,220.59

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	106,735,200.00				94,484,864.52	12,204,938.43			13,335,972.74		38,550,727.74	240,901,826.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,735,200.00				94,484,864.52	12,204,938.43			13,335,972.74		38,550,727.74	240,901,826.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,226,769.61	-19,226,769.61
（一）综合收益总额											-19,226,769.61	-19,226,769.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	106,735,200.00				94,484,864.52	12,204,938.43			13,335,972.74		19,323,958.13	221,675,056.96

北京中科国信科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京中科国信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本公司及所有子公司以下简称“本集团”。本公司系由北京中科国信科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于2005年9月9日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立。公司注册地址：北京市海淀区高里掌路3号院8号楼1层1单元101；注册资本为10,430.02万元；法定代表人：李涛；统一社会信用代码：91110108780217285R。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；货物进出口；技术进出口；进出口代理；国内贸易代理；电子测量仪器销售；移动终端设备销售；移动通信设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；机械设备销售；五金产品零售；金属制品销售；针纺织品销售；导航终端销售；卫星移动通信终端销售；信息系统集成服务；卫星遥感应用系统集成；卫星技术综合应用系统集成；智能控制系统集成；卫星导航多模增强应用服务系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；通讯设备修理；仪器仪表修理；计算机及办公设备维修；针织或钩针编织物及其制品制造；金属结构制造；移动终端设备制造；移动通信设备制造；其他通用仪器制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；电子测量仪器制造；卫星移动通信终端制造；导航终端制造；卫星通信服务；通信设备制造；工业工程设计服务。（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）（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。）

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2024年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年同期无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告年末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年或逾期的重要往来款项	200.00 万元
重要的非全资子公司	投资成本 500.00 万元

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算 500.00 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄分析法组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	信用风险较小，在信用期间不计提，超过信用期间与应收账款及合同资产的组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、账龄分析法组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

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：

项 目	确定组合的依据
1、关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、账龄分析组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司将该应收账款、其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、周转材料和库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

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

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

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	40	3.00	2.43
机器设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购

建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续计量。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中,知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下:

项 目	使用寿命(年)	摊销方法
非专利技术	10.00	直线法分期平均

年末,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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,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。

(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详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

21、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本

公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

23、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,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金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

具体确认收入的时点、依据、条件如下:

①原材料销售 在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权(取得买方接收确认单),相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。②系统集成 公司在按照合同的约定对系统进行设计并实施,在相关阶段性工作完成后并取得客户对实施工作

的验收报告，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，按照验收报告确认的工作量一次性销售收入的实现。③嵌入式软件销售 公司在按照合同的约定对系统进行设计并实施，在相关阶段性工作完成后并取得客户对实施工作的验收报告，收入的金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入企业，按照验收报告确认的工作量一次性销售收入的实现。

具体成本构成、成本核算方法及人工成本的归集、分配和结转方法，包括项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据①材料销售 包括外购材料成本和运费。②系统集成 包括外购材料成本、运费以及生产人员和质量检测工人工资。③嵌入式软件销售 包括外购材料成本、运费以及生产人员和质量检测工人工资。系统集成和嵌入式软件按项目将直接生产人员、质量检测人员工资和领用的材料在生产成本中进行归集，月末存在在产品时不进行成本结转，待产品完工后按照每种产品工时对生产成本按项目归集的原材料、工资和折旧等进行成本分配，结转至相应的库存商品。生产管理人员工资和折旧费用在制造费用中归集，按照工时定额分配至相应的生产成本中。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体确认收入的时点、依据、条件如下：①技术服务 根据有关合同或协议，按照约定服务期间、按照服务进度确认收入。②技术开发 根据有关合同或协议，按照约定服务期间、按照开发进度确认收入。具体成本构成、成本核算方法及人工成本的归集、分配和结转方法，包括项目人员工时统计及核算方法，归集于人工成本或期间费用的依据 由于技术服务和技术开发的项目较多，并且项目具有交叉无法准确核算每个研发人员工资在具体项目中的分配，所以将上述研发人员工资在管理费用-研发成本中核算。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、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。

首次执行日后签订或变更的合同，在合同开始/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

②可退回的租赁押金

本公司支付的可退回的租赁押金按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，初始确认时按照公允价值计量。初始确认时公允价值与名义金额的差额视为额外的租赁付款额并计入使用权资产的成本。

③短期租赁和低价值资产租赁

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，是指单项资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

④租赁变更

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

A.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；

B.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，本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。

（2）本公司作为出租人

①租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独售价。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

③转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%或15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

根据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于 2023 年 10 月 26 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号： GR202311000964，有效期：三年。本公司 2024 年企业所得税按 15%税率征收。

根据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于 2023 年 10 月 26 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号： GR202311003346，有效期：三年。本公司之子公司北京中科众为技术有限公司 2024 年企业所得税按 15%税率征收。

根据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于 2024 年 12 月 31 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202411006474。本公司之子公司北京

中科罗宾雷达技术有限公司 2024 年企业所得税按 15%税率征收。

本公司之部分子公司属于小型微利企业根据《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》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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。

根据《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 2022 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。

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	52,488.59	16,169.85
银行存款	9,819,319.78	5,902,696.82
合 计	9,871,808.37	5,918,866.67

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	4,061,959.50	3,928,110.00
小 计	4,061,959.50	3,928,110.00
减：坏账准备	203,097.98	196,405.50
合 计	3,858,861.52	3,731,704.50

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,061,959.50	100.00	203,097.98	5.00	3,858,861.52
其中：账龄分析法	4,061,959.50	100.00	203,097.98	5.00	3,858,861.52
合 计	4,061,959.50	100.00	203,097.98	5.00	3,858,861.52

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
12 个月以内	4,061,959.50	203,097.98	5.00
合 计	4,061,959.50	203,097.98	5.00

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	44,595,616.70
1 至 2 年	18,522,557.05
2 至 3 年	10,993,541.99
3 至 4 年	4,583,659.00
4 至 5 年	2,662,701.00
5 年以上	880,000.00
小 计	82,238,075.74
减：坏账准备	6,819,908.33
合 计	75,418,167.41

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收 账款	1,970,000.00	2.40	1,970,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应 收账款	80,268,075.74	97.60	4,849,908.33	6.04	75,418,167.41
其中：账龄分析法	80,268,075.74	97.60	4,849,908.33	6.04	75,418,167.41
合 计	82,238,075.74	100.00	6,819,908.33	8.29	75,418,167.41

（续）

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（%）	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	106,950,211.74	100.00	5,505,467.21	5.15	101,444,744.53
其中：账龄分析法组合	106,950,211.74	100.00	5,505,467.21	5.15	101,444,744.53
合 计	106,950,211.74	100.00	5,505,467.21	5.15	101,444,744.53

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西中星北斗导航数据服务集团 有限公司	1,970,000.00	1,970,000.00	100.00%	经营异常
合 计	1,970,000.00	1,970,000.00	——	——

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,595,616.70	222,978.08	0.50
1-2 年	18,522,557.05	926,127.85	5.00
2-3 年	10,993,541.99	1,099,354.20	10.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	4,583,659.00	1,375,097.70	30.00
4-5 年	692,701.00	346,350.50	50.00
5 年以上	880,000.00	880,000.00	100.00
合 计	80,268,075.74	4,849,908.33	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	58,551,909.20	292,759.56	0.50
1-2 年	34,978,734.84	1,748,936.74	5.00
2-3 年	5,890,497.00	589,049.70	10.00
3-4 年	6,649,070.70	1,994,721.21	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	880,000.00	880,000.00	100.00
合 计	106,950,211.74	5,505,467.21	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,505,467.21	1,314,441.12			6,819,908.33
合 计	5,505,467.21	1,314,441.12			6,819,908.33

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	11,969,946.00	14.56	580,497.30
北京航景创新科技有限公司	9,750,000.00	11.86	48,750.00
客户一	9,262,399.00	11.26	832,714.90
中国直升机设计研究所	5,521,561.90	6.71	109,578.10
北京中航智科技有限公司	5,235,750.00	6.37	26,178.75
合计	41,739,656.90	50.76	1,597,719.05

4、应收款项融资

项目	年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	223,700.00		223,700.00
应收账款			
合计	223,700.00		223,700.00

(续)

项目	上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	1,340,000.00		1,340,000.00
应收账款			
合计	1,340,000.00		1,340,000.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,544,817.90	43.28	9,789,288.58	50.85
1 至 2 年	4,345,214.03	19.70	3,775,334.06	19.62
2 至 3 年	2,786,383.29	12.64	2,628,635.99	13.65
3 年以上	5,377,072.88	24.38	3,057,296.89	15.88
合 计	22,053,488.10	100.00	19,250,555.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
昆明至上力合科技有限公司	5,534,420.79	25.10
昆明云琨测控技术有限公司	2,043,336.81	9.27
郑州天一飞控机电有限公司	2,260,383.00	10.25
北京中科汇博光电科技有限责任公司	1,603,912.54	7.27
北京华兴中天航空技术有限公司	1,600,000.00	7.26
合 计	13,042,053.14	59.15

6、 其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	年末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	7,228,240.81	7,985,318.08
合 计	7,228,240.81	7,985,318.08

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	688,774.26
1 至 2 年	6,333,932.69
2 至 3 年	194,166.67
3 至 4 年	493,320.52
4 至 5 年	11,200.00
5 年以上	26,800.00
小 计	7,748,194.14
减：坏账准备	519,953.33
合 计	7,228,240.81

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	873,519.19	1,039,780.52
单位及个人往来款	6,538,504.89	7,030,662.52
社会保险及公积金	102,142.61	35,085.69
其他	234,027.45	19,834.67
小 计	7,748,194.14	8,125,363.40
减：坏账准备	519,953.33	140,045.32
合 计	7,228,240.81	7,985,318.08

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额		140,045.32		140,045.32
本年计提		379,908.01		379,908.01
本年转回				
年末余额		519,953.33		519,953.33

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
坏账准备	140,045.32	379,908.01			519,953.33
合 计	140,045.32	379,908.01			519,953.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京未来宇航科技有限公司	往来款	6,200,000.00	1-2 年	80.02	310,000.00
中科高盛咨询集团有限公司	往来款	270,120.52	3-4 年	3.49	81,036.16
北京国华文科融资担保	保证金及押金	200,000.00	3-4 年	2.58	60,000.00
北京中小企业融资再担保有限公司	保证金及押金	154,166.67	2-3 年	1.99	15,416.67
中国人民解放军北京资金集中收付管理中心第十五收缴户	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	1.29	5,000.00
合 计		6,924,287.19		89.37	471,452.83

7、 存货

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,474,149.16	-	11,474,149.16
在产品	12,514,203.21	-	12,514,203.21
库存商品	50,411,537.93	-	50,411,537.93
合 计	74,399,890.30	-	74,399,890.30

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,075,521.17		14,075,521.17
在产品	15,563,069.95		15,563,069.95
库存商品	50,851,162.94		50,851,162.94
发出商品			
合 计	80,489,754.06		80,489,754.06

8、 其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	1,186,727.94	21,432.29
预缴税金	95.18	1,229,192.11
其他		500,000.00
合 计	1,186,823.12	1,750,624.40

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动		年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益		
联营企业	6,116,393.81		-20,598.94		6,095,794.87
中科国信（天津）科技有 限公司	6,025,179.28		-10,623.27		6,014,556.01
云南航科鼎擎动力科技 有限公司	91,214.53		-9,975.67		81,238.86

10、固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	71,979,262.33	67,648,589.31
固定资产清理		
合 计	71,979,262.33	67,648,589.31

其中：固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、余额	56,697,903.78	45,335,861.83	1,997,821.79	2,786,656.34	106,818,243.74
2、本年增加金额		11,422,510.84		22,284.84	11,444,795.68
其中：购置				22,284.84	22,284.84
在建工程转入		11,422,510.84		0	11,422,510.84
3、本年减少金额					
其中：处置					
其他					
4、年末余额	56,697,903.78	56,758,372.67	1,997,821.79	2,808,941.18	118,263,039.42
二、累计折旧					
1、上年年末余额	9,509,891.87	25,472,897.37	1,945,567.19	2,241,298.00	39,169,654.43
2、本年增加金额	1,374,924.12	5,585,976.41	0	153,222.13	7,114,122.66
其中：计提	1,374,924.12	5,585,976.41	0	153,222.13	7,114,122.66

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额					
其中：处置					
其他					
4、年末余额	10,884,815.99	31,058,873.78	1,945,567.19	2,394,520.13	46,283,777.09
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	45,813,087.79	25,699,498.89	52,254.60	414,421.05	71,979,262.33
2、年初账面价值	47,188,011.91	19,862,964.46	52,254.60	545,358.34	67,648,589.31

注：所有权使用权受到限制的资产详见六、42。

11、在建工程

项 目	年末余额	上年年末余额
在建工程		7,708,293.34
工程物资		
合 计		7,708,293.34

其中：在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			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
卫星通讯地面站				7,708,293.34		7,708,293.34
合 计				7,708,293.34		7,708,293.34

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
卫通卫星网络建设	15,000,000.00	7,708,293.34	3,708,997.15	11,417,290.49		
合 计	15,000,000.00	7,708,293.34	3,708,997.15	11,417,290.49		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
卫通卫星网络建设	76.12%	100.00%			自筹
合 计	76.12%	100.00%			

12、无形资产

项 目	知识产权	软件	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	4,146,774.69	1,138,541.13	5,285,315.82
2、本年增加金额			
其中：购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,146,774.69	1,138,541.13	5,285,315.82
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,438,441.04	635,318.04	4,073,759.08
2、本年增加金额	339,999.96	165,448.56	505,448.52
其中：计提	339,999.96	165,448.56	505,448.52
3、本年减少金额			
4、年末余额	3,778,441.00	800,766.60	4,579,207.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	368,333.69	337,774.53	706,108.22
2、年初账面价值	708,333.65	503,223.09	1,211,556.74

13、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		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	4,127,451.39	619,117.71	4,813,331.97	706,399.80
可抵扣亏损	134,300,349.95	20,145,052.49	85,964,353.08	12,894,652.96
合计	138,427,801.34	20,764,170.20	90,777,685.05	13,601,052.76

14、短期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
信用借款		
保证借款	39,730,000.00	26,026,930.56
抵押借款	30,000,000.00	40,040,555.55
合 计	69,730,000.00	66,067,486.11

注：（1）根据本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》（合同编号：087013）在授信期内向本公司提供最高 3000 万的贷款，授信期自 2023 年 12 月 8 日

至 2025 年 12 月 7 日，截至 2024 年 12 月 31 日贷款余额 2973 万元。根据本公司与北京中小企业融资再担保有限公司签订的《委托保证合同》，本公司委托北京中小企业融资再担保有限公司对该笔贷款提供连带责任保证，同时本公司以自有房产（房产证号：京（2016）海淀区不动产权 第 0069425 号、京（2016）海淀区不动产权 第 0069427 号）向北京中小企业融资再担保有限公司保证提供抵押反担保，以自有专利一种引言包装筒快速开盒器（专利号：ZL201620787140.2）提供质押反担保，公司控股股东李涛及配偶北京中小企业融资再担保有限公司保证提供债务提供连带责任保证担保。

根据本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订的《综合授信合同》（合同编号：044480）在授信期内向本公司提供最高 2000 万的贷款，截至 2024 年 12 月 31 日贷款余额 2000 万元。公司控股股东李涛提供债务提供连带责任保证担保。

（2）根据本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订的《最高综合授信合同》在授信期内向本公司提供最高 1000 万元的贷款，授信期自 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 2 日，截至 2024 年 12 月 31 日贷款余额 1000 万元。根据本公司与北京国华文科融资担保有限公司签订的《委托保证合同》，本公司委托北京国华文科融资担保有限公司对该笔贷款提供连带责任保证，同时本公司以自有房产（房产证号：京（2016）海 淀区不动产权 第 0069424 号）向北京国华文科融资担保有限公司保证提供抵押反担保，以自有专利一种新型观瞄快速拆装设备（专利号： ZL201821032 906.1）提供质押反担保，公司控股股东李涛及配偶刘薇向北京国华文科融资担保有限公司保证提供债务提供连带责任保证担保。

（3）根据本公司与中信银行股份有限公司北京份签订的《人民币流动资金借款合同》借款金额 500 万元，期限 1 年，担保方式为信用，贷款具体用途为生产经营，公司控股股东李涛及配偶刘薇为该笔贷款的债务提供连带责任保证担保。

（4）根据本公司与兴业银行股份有限公司北京上地支行签订的《流动资金借款合同》借款金额 500 万元，借款期限 1 年，公司控股股东李涛为该综合授信额度项下的债务提供连带责任保证担保。

15、应付票据

种 类	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	6,435,954.09	4,900,372.34
银行承兑汇票		
合 计	6,435,954.09	4,900,372.34

16、应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	年末余额	上年年末余额
材料采购	15,165,726.68	17,289,105.28
工程、设备款	10,135,690.90	10,602,466.39
其他	2,776,866.04	1,920,470.98
合 计	28,078,283.62	29,812,042.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
四川众为创通科技有限公司	2,692,500.00	尚未结算
天津七一二通信广播股份有限公司	2,669,376.78	尚未结算
山东泰明软件有限公司	2,406,813.80	尚未结算
四川九洲电器集团有限责任公司	2,404,911.50	尚未结算
中船泓洋科技（武汉）有限责任公司	1,746,872.00	尚未结算
合 计	11,920,474.08	

17、合同负债

项 目	年末余额	上年年末余额
与产品销售相关的货款	458,529.04	440,020.74
合 计	458,529.04	440,020.74

18、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	年末余额
一、短期薪酬	4,103,837.92	23,921,125.23	23,448,485.41	4,576,477.74
二、离职后福利-设定提存计划	165,045.23	2,700,357.24	2,686,652.64	178,749.83
三、辞退福利		204,476.37	204,476.37	
合 计	4,268,883.15	26,825,958.84	26,339,614.42	4,755,227.57

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,978,700.40	21,225,154.51	20,783,774.30	4,420,080.61
2、职工福利费				
3、社会保险费	125,137.52	1,663,024.72	1,649,251.11	138,911.13
其中：医疗保险费	121,136.55	1,549,061.70	1,547,895.73	122,302.52
工伤保险费	4,000.97	112,408.17	99,800.53	16,608.61
生育保险费		1,554.85	1,554.85	-

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
4、住房公积金		1,032,946.00	1,015,460.00	17,486.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他短期薪酬				
合 计	4,103,837.92	23,921,125.23	23,448,485.41	4,576,477.74

(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	年末余额
1、基本养老保险	160,043.68	2,618,521.19	2,604,832.47	173,732.40
2、失业保险费	5,001.55	81,836.05	81,820.17	5,017.43
合 计	165,045.23	2,700,357.24	2,686,652.64	178,749.83

19、应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
增值税	6,475,612.55	9,840,105.14
个人所得税	89,082.52	114,207.37
城市维护建设税	415,222.45	404,792.68
教育费附加	181,121.56	174,273.68
地方教育费附加	120,747.72	116,182.47
印花税	12,977.54	14,357.15
合 计	7,294,764.34	10,663,918.49

20、其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,668,722.17	2,390,641.29
合 计	2,668,722.17	2,390,641.29

其中：其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	上年年末余额
职工垫款及其他	16,591.98	33,591.98
社保款	12,847.31	4,543.49
保证金、押金		73,954.93
单位及个人往来款	1,999,882.88	2,260,650.89
其他	639,400.00	17,900.00

项 目	年末余额	上年年末余额
合 计	2,668,722.17	2,390,641.29

21、其他流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
待转销项税	57,008.77	57,202.70
未到期商业承兑汇票	2,724,949.50	3,928,110.00
合 计	2,781,958.27	3,985,312.70

22、股本

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
股份总数	106,735,200.00		2,435,000.00	104,300,200.00
合 计	106,735,200.00		2,435,000.00	104,300,200.00

注：本公司为实施股权激励于 2021 年 8 月 31 日通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 3,000,000.00 股；根据 2024 年第二次临时股东大会决议，决议通过了《关于变更回购股份用途、注销股份并减少注册资本的议案》，变更后回购股份的用途为，其中，用于实施股权激励的股份数为 565,000.00 股，注销股份数为 2,435,000.00 股，注销后公司总股本由 106,735,200.00 股变更为 104,300,200.00 股，本公司已于 2024 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完 2,435,000.00 股回购股份的注销手续，已于 2024 年 09 月 25 日完成工商变更注册资本将由 106,735,200.00 元变更为 104,300,200.00 元。

23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	98,538,329.69	56,500.00	9,204,938.43	89,389,891.26
其他资本公积		129,200.00	-	129,200.00
合 计	98,538,329.69	185,700.00	9,204,938.43	89,519,091.26

注：（1）股本溢价增减变动说明详见附注六、24、库存股注释说明。

（2）其他资本公积增加为 2024 年股权激励授予员工 56.50 万份限制性股票，2024 年度至 2026 年度限制性股票成本摊销总费用 34.46 万元，其中 2024 年度摊销 12.92 万元。

24、库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
股权激励	12,204,938.43	621,500.00	12,204,938.43	621,500.00
合计	12,204,938.43	621,500.00	12,204,938.43	621,500.00

注：本公司为实施股权激励于 2021 年 8 月 31 日通过回购股份专用证券账户，以做市转让方式回购公司股份 3,000,000.00 股，回购金额 12,204,938.43 元，其中，（1）本公司已于 2024 年 9 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完 2,435,000.00 股回购股份

的注销手续，冲减库存股金额 9,906,341.69 元，实收资本 2,435,000.00 元，资本溢价 7,471,341.69 元，（2）本公司已于 2024 年 7 月 10 日向本公司董监高及核心员工 11 人授予 56,500.00 股限制性股票，授予价格 1.10 元/股，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字（2024）第 010050 号验资报告，截至 2024 年 7 月 12 日，本公司已实际收到 11 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 621,500.00 元，确认股本 565,000.00 元，股本溢价 56,500.00 元，同时按回购义务确认库存股金额 621,500.00 元，其他应付款-限制性股票回购义务金额 621,500.00 元，冲减 2021 年度回购库存库 2,298,596.74 元，冲减股本 565,000.00 元，冲减资本溢价 1,733,596.74 元。

25、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	13,335,972.74			13,335,972.74
合 计	13,335,972.74			13,335,972.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

26、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-6,865,914.36	4,483,951.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,865,914.36	4,483,951.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	-22,820,123.98	-11,349,865.62
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-29,686,038.34	-6,865,914.36

27、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,916,245.90	47,522,375.04	81,450,849.97	49,675,435.50
其他业务	810,528.49	59,448.48	311,133.75	
合 计	64,726,774.39	47,581,823.52	81,761,983.72	49,675,435.50

28、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	235,563.24	94,198.09
教育费附加	205,789.60	71,304.59
房产税	420,280.36	420,280.36
土地使用税	3,817.94	3,817.94

项 目	本年金额	上年金额
车船使用税	1,200.00	2,300.00
印花税	36,168.17	36,106.89
合 计	902,819.31	628,007.87

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,541,604.83	2,080,978.19
运输费	277,875.30	373,655.05
办公费	73,755.04	181,994.60
业务招待费	603,573.37	967,694.46
广告宣传促销费	358,040.52	1,389,104.01
交通及差旅费	913,572.68	568,248.10
其他	679,229.40	394,594.15
合 计	4,447,651.14	5,956,268.56

30、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	6,336,364.35	10,564,831.71
办公费	842,995.84	544,816.50
业务招待费	660,007.96	1,004,900.18
折旧与摊销	1,978,427.59	2,557,969.93
房租	336,716.88	787,885.49
中介机构费用	3,056,405.69	1,410,843.01
交通及差旅费	2,337,572.03	3,445,659.02
其他	712,355.94	467,118.77
合 计	16,260,846.28	20,784,024.61

31、研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	15,213,763.97	16,131,628.72
直接投入（包括材料费）	675,260.61	1,259,722.06
折旧与摊销	5,581,695.11	5,818,246.87

项 目	本年金额	上年金额
设备调试费、检测费		180,801.89
委托外部研究开发投入	2,482,564.74	3,064,264.17
其他	273,342.74	264,914.33
合 计	24,226,627.17	26,719,578.04

32、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	2,373,578.03	2,476,079.93
减：利息收入	9,570.89	273,106.89
银行手续费	23,513.73	155,111.98
担保费	1,503,935.26	614,011.34
汇兑净收益	2.80	434.36
合 计	3,891,458.93	2,972,530.72

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	754,511.62	334,994.56	754,511.62
个人所得税手续费返还	3,336.70	3,808.60	
稳岗补贴	20,195.32		
增值税退税款	2,249,163.08	2,720,127.48	
合 计	3,027,206.72	3,058,930.64	754,511.62

34、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,598.94	-80,598.54
股权转让收益		2,849,155.32
合 计	-20,598.94	2,768,556.78

35、信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-1,314,441.12	2,117,343.36
其他应收款坏账损失	-379,908.01	-20,068.13
应收票据坏账损失	-6,692.48	-34,655.50
合 计	-1,701,041.61	2,062,619.73

36、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
合同资产坏账损失		54,244.40
合 计		54,244.40

37、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的款项		793,500.00	
其他	2,968.26	1.63	2,968.26
合 计	2,968.26	793,501.63	2,968.26

38、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	100,000.00	7,360.00	100,000.00
税款滞纳金	2,300.01	100.00	2,300.01
其他		83,000.00	
合 计	102,300.01	90,460.00	102,300.01

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-7,163,117.44	-4,824,672.35
合 计	-7,163,117.44	-4,824,672.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	-31,378,217.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,706,732.63
子公司适用不同税率的影响	180,464.15
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	150,098.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	659,677.18
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	
研发加计扣除的影响	-3,446,624.86

项 目	本年金额
所得税费用	-7,163,117.44

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	9,570.89	273,106.89
政府补助	273,913.96	334,994.56
保证金	278,232.54	493,600.00
往来款	645,157.15	7,877,231.30
其他	2,968.00	
合 计	1,209,842.54	8,978,932.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
费用中的付现费用	9,671,135.86	12,536,586.41
往来款及押金、保证金、备用金	934,457.10	2,293,864.49
营业外支出	102300.01	7,460.00
银行手续费	23,513.73	155,111.98
合 计	10,731,406.70	14,993,022.88

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
其他借款	21,000,000.00	
限制性股票认购款	621,500.00	
合 计	21, 621,500.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
其他借款	21,000,000.00	
融资担保及手续费费用等	1,503,935.26	856,060.69
合 计	22,503,935.26	856,060.69

41、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,215,100.10	-11,501,796.05

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备		-54,244.40
信用减值损失	1,701,041.61	-2,062,619.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,114,122.66	7,863,178.05
无形资产摊销	505,448.52	503,760.47
长期待摊费用摊销	10,800.00	21,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,877,513.29	2,476,514.29
投资损失（收益以“－”号填列）	20,598.94	-2,768,556.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,163,117.44	-4,824,672.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,089,863.76	-4,313,535.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,152,523.18	75,102,592.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,929,287.10	-64,218,830.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,164,407.32	-3,776,609.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,871,808.37	5,918,866.67
减：现金的上年年末余额	5,918,866.67	8,096,202.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,952,941.70	-2,177,336.07

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年金额	上年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物		226,580.00
其中：宁夏宇航智科科技有限公司		226,580.00

项 目	本年金额	上年金额
云南航科智信科技有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		80,124.11
其中：宁夏宇航智科科技有限公司		
云南航科智信科技有限公司		80,124.11
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	107,400.00	
处置子公司收到的现金净额	107,400.00	146,455.89

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	上年年末余额
一、现金	9,871,808.37	5,918,866.67
其中：库存现金	52,488.59	16,169.85
可随时用于支付的银行存款	9,819,319.78	5,902,696.82
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	9,871,808.37	5,918,866.67

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末余额	受限原因
固定资产	45,813,087.79	房产抵押贷款

43、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	754,511.62	其他收益	754,511.62
个人所得税手续费返还	3,336.70	其他收益	
稳岗补贴	20,195.32	其他收益	
增值税退税款	2,249,163.08	其他收益	
合 计	3,027,206.72		754,511.62

七、合并范围的变更

本公司本年合并范围与上年同期无变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京中科达信投资管理有限责任公司	北京	北京市海淀区	投资咨询	100.00		投资设立
海南宇航智科科技有限公司	三亚	海南省三亚市	技术开发、转让、技术咨询		100.00	子公司投资设立
合肥中科国信科技有限公司	合肥	合肥市蜀山区	电子信息	58.00		投资设立
北京中科众为技术有限公司	北京	北京市海淀区	电子信息	66.10	11.90	投资设立
北京宇航智科科技有限公司	北京	北京市海淀区	电子信息	45.00	8.79	投资设立
北京中科罗宾雷达技术有限公司	北京	北京市密云区	电子信息	60.18	7.98	投资设立
北京中科众为投资管理中心（有限合伙）	北京	北京市海淀区	商务服务		78.00	子公司投资设立
北京宇航智科投资管理中心（有限合伙）	北京	北京市海淀区	商务服务		98.82	子公司投资设立
北京中科罗宾雷达企业管理中心（有限合伙）	北京	北京市密云区	商务服务		97.96	子公司投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
合肥中科国信科技有限公司	42.00	-14,713.00		-6,049.46
北京中科众为技术有限公司	22.00	16,875.65		675,280.19
北京宇航智科科技有限公司	46.21	-816,211.34		-1,534,501.01
北京中科罗宾雷达技术有限公司	31.84	-580,802.90		-4,848,102.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥中科国信科技有限公司	1,596.55		1,596.55	16,000.00		16,000.00
北京中科众为技术有限公司	12,740,173.01	31,330.76	12,771,503.77	7,991,324.29		7,991,324.29
北京宇航智科科技	452,823.07	370,747.07	823,570.14	3,944,789.01		3,944,789.01

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						
北京中科罗宾雷达技术有限公司	5,231,766.53	41,010.07	5,272,776.60	20,514,632.38		20,514,632.38

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥中科国信科技有限公司	22,627.50		22,627.50	2,000.00		2,000.00
北京中科众为技术有限公司	8,145,488.23	29,817.45	8,175,305.68	3,471,833.72		3,471,833.72
北京宇航智科科技有限公司	1,858,988.02	719,272.19	2,578,260.21	3,933,170.18		3,933,170.18
北京中科罗宾雷达技术有限公司	6,189,317.48	41,010.07	6,230,327.55	19,648,053.61		19,648,053.61

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥中科国信科技有限公司		-35,030.95	-35,030.95	-21,030.95
北京中科众为技术有限公司	13,479,225.61	76,707.52	76,707.52	302,187.79
北京宇航智科科技有限公司	84,801.89	-1,766,308.90	-1,766,308.90	124,152.77
北京中科罗宾雷达技术有限公司	602,532.51	-1,824,129.72	-1,824,129.72	-132,803.37

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥中科国信科技有限公司		-51,192.55	-51,192.55	807.45
北京中科众为技术有限公司	13,423,931.66	3,285,678.50	3,285,678.50	30,222.94
北京宇航智科科技有限公司	8,642,243.06	-160,227.34	-160,227.34	-247,534.81
北京中科罗宾雷达技术有限公司	1,329,684.67	-1,318,025.81	-1,318,025.81	-103,737.46

2、在合营企业或联营企业中的权益

项目	年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,095,794.87	6,116,393.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-20,598.94	-80,598.54
--其他综合收益		
--综合收益总额	-20,598.94	-80,598.54

3、重要的共同经营

无。

4、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

最终控制方名称	身份证号	最终控制方对本公司的持股比例（%）	最终控制方对本公司的表决权比例（%）
李涛	13010419650826****	41.44	41.44

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

项 目	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
李涛、宁永忠	30,000,000.00	2023/12/7	2025/12/6	否
李涛、宁永忠	10,000,000.00	2024/6/11	2025/6/10	否
李涛	5,000,000.00	2024/7/16	2025/7/15	否
李涛	5,000,000.00	2024/11/22	2025/11/21	否
李涛	10,000,000.00	2023/10/18	2026/10/17	否
李涛	10,000,000.00	2024/8/6	2026/8/5	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,185,334.45	3,457,155.53

十、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 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。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	39,416,046.70
1 至 2 年	17,652,907.05
2 至 3 年	10,993,541.99
3 至 4 年	4,283,014.00
4 至 5 年	412,701.00
5 年以上	880,000.00
小 计	73,638,210.74
减：坏账准备	3,407,334.48
合 计	70,230,876.26

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	73,638,210.74	100.00	3,407,334.48	4.63	70,230,876.26
其中：账龄分析法	69,828,210.74	94.83	3,407,334.48	4.88	66,420,876.26
关联方组合	3,810,000.00	5.17			3,810,000.00
合 计	73,638,210.74	100.00	3,407,334.48	4.63	70,230,876.26

（续）

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,271,921.74	100.00	4,379,178.40	4.08	102,892,743.34
其中：账龄分析法	98,861,921.74	92.16	4,379,178.40	4.43	94,482,743.34
关联方组合	8,410,000.00	7.84			8,410,000.00
合 计	107,271,921.74	100.00	4,379,178.40	4.08	102,892,743.34

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,416,046.70	197,080.23	0.50
1 至 2 年	17,652,907.05	882,645.35	5.00
2 至 3 年	10,993,541.99	1,099,354.20	10.00
3 至 4 年	473,014.00	141,904.20	30.00
4 至 5 年	412,701.00	206,350.50	50.00
5 年以上	880,000.00	880,000.00	100.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合 计	69,828,210.74	3,407,334.48	

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,156,749.20	285,783.75	0.50
1 至 2 年	34,978,734.84	1,748,936.74	5.00
2 至 3 年	1,447,367.00	144,736.70	10.00
3 至 4 年	4,399,070.70	1,319,721.21	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	880,000.00	880,000.00	100.00
合 计	98,861,921.74	4,379,178.40	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京中科罗宾雷达技术有限公司	3,810,000.00		
合 计	3,810,000.00		

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京中科罗宾雷达技术有限公司	8,410,000.00		
合 计	8,410,000.00		

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
货款	4,379,178.40	-971,843.92			3,407,334.48
合 计	4,379,178.40	-971,843.92			3,407,334.48

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
北京北航天宇长鹰无人机科技有限公司	11,969,946.00	16.26	580,497.30
北京航景创新科技有限公司	9,750,000.00	13.24	48,750.00
客户一	9,262,399.00	12.58	832,714.90
中国直升机设计研究所	5,521,561.90	7.5	109,578.10
北京中航智科技有限公司	5,235,750.00	7.11	26,178.75
合计	41,739,656.90	56.69	1,597,719.05

2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,481,480.85	20,310,024.22
合 计	24,481,480.85	20,310,024.22

其中：其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,723,357.84
1 至 2 年	7,950,200.00
2 至 3 年	2,997,846.77
3 至 4 年	3,003,946.03
4 至 5 年	2,223,583.07
5 年以上	3,099,566.07
小 计	24,998,499.78
减：坏账准备	517,018.93
合 计	24,481,480.85

（4）按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	23,873,097.14	19,085,165.63
押金、保证金及备用金	872,519.19	1,033,780.52
其他	252,883.45	324,826.14
小 计	24,998,499.78	20,443,772.29

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	517,018.93	133,748.07
合 计	24,481,480.85	20,310,024.22

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额		133,748.07		133,748.07
本期计提		383,270.86		383,270.86
本期转回				
年末余额		517,018.93		517,018.93

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	133,748.07	383,270.86			517,018.93
合 计	133,748.07	383,270.86			517,018.93

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京中科罗宾雷达技术有限公司	往来款	16,059,418.10	1-5 年及以上	64.24	
北京未来宇航科技有限公司	往来款	6,200,000.00	1-2 年	24.8	310,000.00
北京中科众为技术有限公司	往来款	897,868.43	1-5 年	3.59	
北京宇航智科科技有限公司	往来款	377,305.72	3-5 年及以上	1.51	
中科高盛咨询集团有限公司	往来款	270,120.52	1-5 年	1.08	81,036.16
合 计		23,804,712.77		95.22	391036.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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	16,944,080.00		16,944,080.00	16,944,080.00		16,944,080.00
对联营、合营企业投资	5,203,963.92		5,203,963.92	5,224,562.86		5,224,562.86

合 计	22,148,043.92	22,148,043.92	22,168,642.86	22,168,642.86
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
合肥中科国信科技股份有限公司	580,000.00			580,000.00
北京中科众为技术有限公司	6,240,000.00			6,240,000.00
北京宇航智科科技有限公司	4,250,000.00			4,250,000.00
北京中科达信投资管理有限责任公司	2,940,000.00			2,940,000.00
北京中科罗宾雷达技术有限公司	2,934,080.00			2,934,080.00
合 计	16,944,080.00			16,944,080.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动		年末余额	减值准备 年末余额
		新增/追加投资	权益法下确认的 投资损益		
联营企业					
中科国信（天津）科技有限公司	5,133,348.33		-10,623.27		5,122,725.06
云南航科鼎擎动力科技有限公司	91,214.53		-9,975.67		81,238.86
合 计	5,224,562.86		-20,598.94		5,203,963.92

4、营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,437,163.75	42,440,928.84	66,670,218.03	46,723,454.62
其他业务	810,528.49	59,448.48	311,133.75	
合 计	55,247,692.24	42,500,377.32	66,981,351.78	46,723,454.62

5、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,598.94	-80,598.54
股权转让收益		-1,872,600.00
合计	-20,598.94	-1,953,198.54

十四、补充资料

1、本年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；		
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；	754,511.62	
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；		
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；		
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。	-99,331.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	655,179.87	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	655,179.87	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-32,431.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	687,610.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.13	-0.2150	-0.2150
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.50	-0.2215	-0.2215

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
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；	754,511.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-99,331.75
非经常性损益合计	655,179.87
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-32,431.06
非经常性损益净额	687,610.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

北京中科国信科技股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十九日