

证券代码：835775

证券简称：用尚科技

主办券商：长江证券



用尚科技

NEEQ：835775

北京用尚科技股份有限公司

Beijing Yisoft Technology CO., Ltd



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
一、	公司基本情况	10
二、	财务报表的编制基础	11
三、	重要会计政策及会计估计	11
四、	税项	34
五、	财务报表项目注释	35
六、	关联方及关联交易	57
七、	承诺及或有事项	58
八、	资产负债表日后事项	58
九、	其他补充资料	58
第八节	备查文件目录	61

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人俞琳、主管会计工作负责人裘莹及会计机构负责人（会计主管人员）裘莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 收入的季节性波动风险	公司的客户主要为电力企业，电力企业对于制订投资计划、批复预算、招标、支出预算、项目验收均有相对固定的时间节点，下半年的销售合同多于上半年，销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，收入、利润存在季节性波动。
2 技术更新和失密风险	公司从事的电网相关领域信息化业务属于技术和研发密集型业务，技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。特定岗位人员的离职和商业间谍行为会造成一定的风险，需要企业自身具有非常强的管理手段，保障风险可控。
3 政策风险	<p>行业发展方向和策略调整会对技术推广产生较大影响。把握行业技术方向 and 需求的敏感度以及技术储备的规划能力对企业发展是风险点但恰恰也是企业是否可以可持续性乃至爆发式增长的关键所在。当前，“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，电网发展各项政策均给予了历史性机遇。</p> <p>在税收政策方面，财政部、国税总局对高新技术企业税收政策的调整，也会对产业结构升级和创新发展产生影响。</p>
4 人力成本上涨的风险	软件行业的人力成本占营业收入比重显著高于其它传统行业。行业特性造成高脑力劳动相应的人力成本不断攀升。高科技企业本身不属于低门槛技术行业，人力成本明显偏高且持续

	增长。
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

释义

释义项目		释义
公司，股份公司，用尚科技	指	北京用尚科技股份有限公司
有限公司	指	北京用尚科技有限公司
股东大会	指	北京用尚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京用尚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京用尚科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京用尚科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
国家电网，国网	指	国家电网公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京用尚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yisoft Technology CO.,Ltd
	YSKJ
证券简称	用尚科技
证券代码	835775
法定代表人	俞琳

二、 联系方式

董事会秘书	吴奇伟
联系地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609
电话	010-82899399
传真	010-82899399
电子邮箱	Mail@yongshangtech.com
公司网址	www.yongshangtech.com
办公地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A609

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年6月17日
挂牌时间	2016年2月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-I65-I651-I6510
主要业务	信息传输，软件信息技术服务业
主要产品与服务项目	电力系统软件、硬件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（俞琳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞琳），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108740087949J	否
注册地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦 A609	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号 投资者咨询电话:027-65799819
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,181,441.62	13,658,521.68	18.47%
毛利率%	83.09%	76.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	692,603.40	408,064.95	69.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	683,603.40	408,064.95	-67.52%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.76%	1.10%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.74%	1.10%	-
基本每股收益	0.03	0.02	69.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,440,225.23	71,053,743.56	-10.72%
负债总计	26,739,897.28	29,046,019.02	-7.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,700,327.95	42,007,724.54	-12.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	2.1	-12.38%
资产负债率%(母公司)	42.15%	40.88%	-
资产负债率%(合并)	42.15%	40.88%	-
流动比率	2.30	2.39	-
利息保障倍数	183.72	88.71	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,634.60	-6,464,217.83	69.93%
应收账款周转率	0.77	0.92	-
存货周转率	0.12	0.18	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.72%	0.20%	-
营业收入增长率%	18.47%	78.63%	-
净利润增长率%	69.73%	105.80%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式****（一） 公司主要业务、产品和服务**

公司自2002年成立至今一直致力于为国家电网提供优质技术支持和服务，紧密跟踪能源互联网、工业物联网发展，持续保持高度技术敏感度和强势技术规划能力。

在设备大数据分析、调度人工智能、调控智能防误操作、调控云、电力物联网、监控信息智能决策、综合能源监控服务平台（主站及监测终端）、新能源并网主站及协同终端、柔性负荷控制、移动APP等领域拥有突出技术优势且全部为自主研发，以上技术为实现电力系统万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的能源互联网奠定坚实的基础。同时也将在“碳达峰”国家战略以及“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，积极把握机遇，充分发挥自身的技术优势，形成爆发式增长。

公司持续在条件成熟省份设立办事处实现更加及时有效的本地化服务。

公司的经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口，电力供应。

（二） 主要客户及销售模式

公司主要客户为国家电网、南方电网及下属公司。公司销售采用直营和代理模式，随着公司能源物联网及新能源采集控制相关软硬件试点、应用推广，主要客户正逐步扩大至行业内外合作商以及新能源电源侧及用户侧用户。

公司管理层提出“一体双翼”的构想，也将成为未来几年公司主要的发展模式，一体指以用尚作为核心主体，双翼之一指的是传统的电力方向，包括调度人工智能的应用、地理信息导航应用、监控信息

智能决策专家库系统等应用；双翼之二指的是能源物联网，自主研发数据采集终端，支持各类电力系统常用规约，通过对电、水、气、新能源等多种类设备数据智能采集，进行大量数据本地处理，逐步建立完整的源网荷储营销数据接入及控制管理，进行源网荷储短期调整能力评估、调度控制、多元互动数据分析及全景展示，实现面向两网融合需求的源网荷储多元协同调度控制功能升级改造。

报告期内公司商业模式与上年度保持一致，未出现重大变动。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	√是

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	11,183,282.32	17.63%	19,950,380.29	28.08%	-43.94%
应收票据	300,000.00	0.47%	3,566,100.00	5.02%	-91.59%
应收账款	16,095,987.44	25.37%	22,193,369.32	31.23%	-27.47%
预付款项	4,232,692.82	6.67%	509,674.83	0.72%	730.47%
其他应收款	4,670,912.76	7.36%	2,285,783.02	3.22%	104.35%
存货	24,602,820.16	38.78%	19,625,437.40	27.62%	25.36%
应付账款	4,806,941.33	7.58%	3,269,708.33	4.60%	47.01%
投资性房地产	583,371.59	0.92%	602,609.15	0.85%	-3.19%
固定资产	632,007.53	1.00%	695,635.11	0.98%	-9.15%
使用权资产	236,135.66	0.37%	552,052.99	0.78%	-57.23%
无形资产	693,333.52	1.09%	758,333.50	1.07%	-8.57%
递延所得税资产	209,681.43	0.33%	314,367.95	0.44%	-33.30%
合同负债	21,706,981.80	34.22%	23,747,731.45	33.42%	-8.59%
短期借款	0.00	0.00%	784,620.01	1.10%	-100.00%
预收款项	0	0.00%	31,318.00	0.04%	-100.00%
应交税费	-49,239.67	-0.08%	443,204.51	0.62%	-111.11%
其他应付款	82,823.10	0.13%	241,032.54	0.34%	-65.64%
租赁负债	192,390.72	0.30%	528,404.18	0.74%	-63.59%

未分配利润	10,451,261.58	16.47%	15,758,658.17	22.18%	-33.68%
-------	---------------	--------	---------------	--------	---------

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末较上年期末减少 43.94%，主要是本期分配股利及支付货款支付所致；
2. 应收票据：本期期末较上年期末减少 91.59%，主要是本期应收票据到期回款所致；
3. 应收账款：本期期末较上年期末减少 27.47%，主要是上年期末确认的应收账款在本期收回所致；
4. 预付账款：本期期末较上年期末增加 730.47%，主要是为应对年度内的项目实施，提前支付货款所致；
5. 其他应收款：本期期末较上年期末增加 104.35%，主要是本期为增加市场开发力度，增加了项目保证金及员工备用金支出增加所致；
6. 存货：本期期末较上年期末增加 25.36%，主要是本期部分实施项目未达到完工结算状态，所发生的项目成本计入存货所致；
7. 使用权资产：本期期末较上年期末减少 57.23%，主要是本期使用权资产累计折旧增加所致；
8. 递延所得税资产：本期期末较上年期末减少 33.30%，主要是本期应收账款坏账准备减少所致；
9. 应付账款：本期期末较上年期末增加 47.01%，主要是为应对年度内的项目实施，采购增加但尚未到达支付日期所致；
10. 短期借款：本期期末较上年期末减少 100%，主要是短期借款已经归还，尚未有新的借款；
11. 预收款项：本期期末较上年期末减少 100.00%，主要是本期未预收房租所致；
12. 应交税费：本期期末较上年期末减少 111.11%，主要是本期末增值税进项税额留底所致；
13. 其他应付款：本期期末较上年期末减少 65.64%，主要是本期支付了上期末暂未支付的往来款项所致；
14. 未分配利润：本期期末较上年期末减少 33.68%，主要是本期进行股利分配所致。
15. 租赁负债：本期期末较上年期末减少 63.59%，主要是本期支付租赁房屋租金所致；

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	16,181,441.62	-	13,658,521.68	-	18.47%
营业成本	2,736,380.14	16.91%	3,244,990.43	23.76%	-15.67%
税金及附加	65,527.13	0.40%	44,510.74	0.33%	47.22%
销售费用	1,909,285.28	11.80%	1,604,268.44	11.75%	19.01%
管理费用	8,494,308.21	52.49%	6,058,309.17	44.36%	40.21%
研发费用	3,557,903.41	21.99%	2,883,313.60	21.11%	23.40%
财务费用	-117,651.87	-0.73%	-30,854.30	-0.23%	-281.31%
加：其他收益	554,690.44	3.43%	181,516.12	1.33%	205.59%
信用减值损失	697,910.16	4.31%	438,312.04	3.21%	59.23%
营业利润	788,289.92	4.87%	473,811.76	3.47%	66.37%
加：营业外收入	9,000.00	0.06%	0	0.00%	100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,634.60	-	-6,464,217.83	-	69.93%
投资活动产生的现金流量净额	-34,480.00	-	-5,092,164.00	-	-99.32%

筹资活动产生的现金流量净额	-6,788,983.37	-	-23,656.01	-	28,598.77%
---------------	---------------	---	------------	---	------------

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期增加 18.47%，主要是本期结算的项目合同金额较上年同期增加所致；
 2. 营业成本：本期较上年同期减少 15.67%，主要是本期结算的完工项目中的采购成本（包括硬件采购成本、专业软件采购成本及外包费用等）占合同收入的比重与上年同期结算项目相比较，该项成本比重较低所致；
 3. 税金及附加：本期较上年同期增加 47.22%，主要是本期开票金额与上年同期相比开票金额增加，导致相应税费支出增加；
 4. 销售费用：本期较上年同期增加 19.01%，主要是公司人员费用增加及市场开发支出增加所致；
 5. 管理费用：本期较上年同期增加 40.21%，主要是公司人员费用增加所致；
 6. 研发费用：本期较上年同期增加 23.40%，主要是研发人员增加及研发人工费用支出增加所致；
 7. 财务费用：本期较上年同期减少 281.31%，主要是本期银行借款减少、存款利息收入增加所致；
 8. 其他收益：本期较上年同期增加 205.59%，主要是本期收到的增值税退税额增加所致；
 9. 信用减值损失：本期较上年同期增加 59.23%，主要是本期应收账款坏账准备减少相应冲减信用减值损失所致；
 10. 营业利润：本期较上年同期增加 66.37%，主要是本期营业收入增长所致。
- 营业外收入：本期较上年同期增加 100.00%，主要是本期收到天津电力公司科技进步奖奖金所致。
11. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少现金流出 69.93%，主要是本期较上年同期采购货物、劳务支出减少所致；
 12. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少现金流出 99.32%，主要是本期未购买短期理财产品所致；
 13. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加现金流出 28598.77%，主要是报告期内分配股利所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,000.00
非经常性损益合计	9,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,000.00

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

本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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
于2016年1月29日披露的公开转让说明书中	董监高	同业竞争承诺	2016年2月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及

第五节 股份变动和融资

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	84%	0	16,800,000	84%
	董事、监事、高管	3,200,000	16%	0	3,200,000	16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	俞琳	16,800,000	0	16,800,000	84%	16,800,000	0	0	0
2	李炳志	1,400,000	0	1,400,000	7%	1,400,000	0	0	0
3	高圣源	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
4	肖志强	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
5	邓子泥	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关系。									

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞琳	董事, 总经理	女	1972年9月	2022年5月25日	2025年5月24日
李炳志	董事	男	1979年1月	2022年5月25日	2025年5月24日
高圣源	董事	男	1981年8月	2022年5月25日	2025年5月24日
肖志强	董事	男	1978年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
邓子泥	董事	男	1979年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
周正	监事	男	1987年2月	2022年5月25日	2025年5月24日
苑超	监事会主席	男	1985年8月	2022年5月26日	2025年5月25日
王斌斌	监事	男	1988年9月	2022年5月25日	2025年5月24日
袁莹	财务总监	女	1971年12月	2022年5月26日	2025年5月25日
吴奇伟	董事会秘书	男	1986年12月	2022年5月26日	2025年5月25日
董事会人数:					5
高级管理人员人数:					3
监事会人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事, 监事, 高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	54	59
销售人员	14	16
财务人员	3	3
生产人员	52	56
行政人员	7	7
员工总计	130	141

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,183,282.32	19,950,380.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	300,000.00	3,566,100.00
应收账款	五、（三）	16,095,987.44	22,193,369.32
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	4,232,692.82	509,674.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	4,670,912.76	2,285,783.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	24,602,820.16	19,625,437.40
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			
流动资产合计		61,085,695.50	68,130,744.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	583,371.59	602,609.15

固定资产	五、(八)	632,007.53	695,635.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	236,135.66	552,052.99
无形资产	五、(十)	693,333.52	758,333.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	209,681.43	314,367.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,354,529.73	2,922,998.70
资产总计		63,440,225.23	71,053,743.56
流动负债：			
短期借款	五、(十二)		784,620.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	4,806,941.33	3,269,708.33
预收款项	五、(十四)		31,318.00
合同负债	五、(十五)	21,706,981.80	23,747,731.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)		
应交税费	五、(十七)	-49,239.67	443,204.51
其他应付款	五、(十八)	82,823.10	241,032.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,547,506.56	28,517,614.84
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	五、(十九)	192,390.72	528,404.18
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		192,390.72	528,404.18
负债合计		26,739,897.28	29,046,019.02
所有者权益：			
股本	五、(二十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	4,954,188.54	4,954,188.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	1,294,877.83	1,294,877.83
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	10,451,261.58	15,758,658.17
归属于母公司所有者权益合计		36,700,327.95	42,007,724.54
少数股东权益			
所有者权益合计		36,700,327.95	42,007,724.54
负债和所有者权益总计		63,440,225.23	71,053,743.56

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	(二十四)	16,181,441.62	13,658,521.68
其中：营业收入	(二十四)	16,181,441.62	13,658,521.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		16,645,752.30	13,804,538.08
其中：营业成本	(二十四)	2,736,380.14	3,244,990.43
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	(二十五)	65,527.13	44,510.74
销售费用	(二十六)	1,909,285.28	1,604,268.44
管理费用	(二十七)	8,494,308.21	6,058,309.17
研发费用	(二十八)	3,557,903.41	2,883,313.60
财务费用	(二十九)	-117,651.87	-30,854.30
其中：利息费用		4,363.36	23,656.01
利息收入		131,561.67	59,196.31
加：其他收益	(三十)	554,690.44	181,516.12
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	697,910.16	438,312.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		788,289.92	473,811.76
加：营业外收入	(三十三)	9,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		797,289.92	473,811.76
减：所得税费用	(三十四)	104,686.52	65,746.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		692,603.40	408,064.95
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		692,603.40	408,064.95
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		692,603.40	408,064.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,140,957.27	25,065,982.05
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		492,565.22	181,516.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	3,858,619.19	1,760,404.08
经营活动现金流入小计		29,492,141.68	27,007,902.25
购买商品、接受劳务支付的现金		12,086,018.29	12,721,947.02
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		10,224,481.32	7,605,981.61
支付的各项税费		1,051,482.15	889,313.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	8,073,794.52	12,254,878.24
经营活动现金流出小计		31,435,776.28	33,472,120.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,943,634.60	-6,464,217.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,480.00	92,164.00
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,480.00	5,092,164.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,480.00	-5,092,164.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		784,620.01	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,004,363.36	23,656.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,788,983.37	23,656.01
筹资活动产生的现金流量净额		-6,788,983.37	-23,656.01
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		-8,767,097.97	-11,580,037.84
加：期初现金及现金等价物余额		19,950,380.29	21,164,886.90
六、期末现金及现金等价物余额		11,183,282.32	9,584,849.06

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（二十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

公司以未分配利润向全体股东分派现金红利 6,000,000.00 元。详见公司于 2022 年 4 月 26 日全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2021 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2022-007）。

（二） 财务报表项目附注

北京用尚科技股份有限公司 2022 上半年财务报表附注 （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

1、 历史沿革

北京用尚科技有限公司（以下简称“有限公司”），由俞琳等股东于 2002 年 6 月

17 日共同出资组建。

2016 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转证系统有限公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于 2016 年 2 月 16 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码：835775，证券名称：用尚科技。

统一社会信用代码：91110108740087949J。

法定代表人：俞琳。

公司住所：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 A 座 609。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；合同能源管理；货物进出口、代理进出口、技术进出口；电力供应。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司本期财务报表为单体公司报表，本财务报表及附注业经本公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事提供电力调度及相关领域的信息化服务，包括系统开发与销售，系统运维服务。本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，详见本附注三、（十二）“固定资产”及本附注三、（二十三）“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，请参阅附注三、（二十八）“重大会计判断和估计”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期

本公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既

以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该

金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备。
商业承兑汇票	该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备。

(2) 应收账款

组合名称	计量信用损失的方法
关联方应收款项	对于划分关联方的应收款项；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，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。
应收设备款/应收劳务款	对于公司经营中产生的应收设备款及应收劳务款；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，管理层评价该类款项具的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

(3) 其他应收款

组合名称	计量信用损失的方法
关联方应收款项	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。
出口退税、增值税即征即退等税款组合	
押金组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期

	信用损失率，计算预期信用损失
备用金组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	计量信用损失的方法
信用风险较低的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、周转材料。

2、 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法计价计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
办公及电子设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

（十二）在建工程

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

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 使用权资产

1、 自 2021 年 1 月 1 日起适用

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

2、 使用权资产的确认

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

3、 特殊事项约定

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十五）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变

更则作为会计估计变更处理。具体年限如下：

类别	折旧年限（年）
软件	10.00
专利技术	10.00
非专利技术	10.00

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十六) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每

年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

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

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十）租赁负债

1、 自 2021 年 1 月 1 日起适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- （4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计

处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

- （一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利

到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、收入确认的具体原则

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

（1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以某一时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

上述销售商品收入确认的具体原则为：

系统开发与销售：是指根据用户的需求，进行应用系统开发取得的收入。

公司在劳务已经提供，相关的经济利益很可能流入企业，并取得用户签署的验收报告后确认收入的实现。按合同约定分阶段验收、结算的项目，在取得阶段性验收报告，且合同约定的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）提供劳务收入

系统运维服务是指为客户现有系统提供系统日常维护、功能升级改造等运行保障服务，该类服务一般按年度签订合同。该类业务公司按合同约定的服务期限分期确认收入。

（二十三） 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

合同成本减值

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

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

（二十四） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和

税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十六） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、船舶、运输工具、机器设备、其他设备。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%/9%/10%13%/16%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%适用优惠政策详见下文

（二） 税收优惠政策及依据

1、 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

2021年10月25日，公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR202111001501，有效期为2021年度至2023年度。

五、 财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
库存现金	4,003.48	8,665.76
银行存款	11,179,278.84	19,941,714.53
其他货币资金		
合计	11,183,282.32	19,950,380.29
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	300,000.00	1,278,100.00
商业承兑汇票		2,288,000.00
小计	300,000.00	3,566,100.00
减：坏账准备		
合计	30,000.00	3,566,100.00

1、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2022年06月30日

	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					
其中：银行承兑汇票	30,0000.00				30,0000.00
商业承兑汇票					
小计	30,0000.00				30,0000.00
合计	30,0000.00				30,0000.00

类别	2021年12月31日				
	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					
其中：银行承兑汇票	1,278,100.00				1,278,100.00
商业承兑汇票	2,288,000.00				2,288,000.00
小计	3,566,100.00				3,566,100.00
合计	3,566,100.00				3,566,100.00

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年06月30日
		计提	收回或转回	其他	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2022年06月30日	2021年12月31日
1年以内	13,421,378.37	18,198,044.50
1至2年	2,594,491.63	4,020,456.39
2至3年	1,358,193.60	1,257,444.60
3至4年	39,800.00	813,210.16
4至5年	80,000.00	
5年以上		
小计	17,493,863.60	24,289,155.65
减：坏账准备	1,397,876.16	2,095,786.33
合计	16,095,987.44	22,193,369.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	17,493,863.60	100.00	1,397,876.16	7.99	16,095,987.44
其中：账龄组合	17,493,863.60	100.00	1,397,876.16	7.99	16,095,987.44
小计	17,493,863.60	100.00	1,397,876.16	7.99	16,095,987.44
合计	17,493,863.60	100.00	1,397,876.16	7.99	16,095,987.44

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	24,289,155.65	100.00	2,095,786.32	8.63	22,193,369.33
其中：账龄组合	24,289,155.65	100.00	2,095,786.32	8.63	22,193,369.33
小计	24,289,155.65	100.00	2,095,786.32	8.63	22,193,369.33
合计	24,289,155.65	100.00	2,095,786.32	8.63	22,193,369.33

3、按组合计提坏账准备

(1) 按账龄计提应收货款坏账准备

账龄	2022年06月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,421,378.37	671,068.92	5.00
1-2年	2,594,491.63	259,449.16	10.00
2-3年	1,358,193.60	407,458.08	30.00
3-4年	39,800.00	19,900.00	50.00
4-5年	80,000.00	40,000.00	50.00
5年以上			100.00
合计	17,493,863.60	1,397,876.16	7.99

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,198,044.50	909,902.23	5.00
1-2年	4,020,456.39	402,045.64	10.00
2-3年	1,257,444.60	377,233.38	30.00
3-4年	813,210.16	406,605.08	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	24,289,155.65	2,095,786.32	8.63

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款的比例（%）	坏账准备期末余额	是否关联方
国网河北省电力有限公司	5,563,028.00	1年以内	31.80	278,151.40	否
国网山东省电力公司临沂供电公司	1,955,961.00	1年以内	11.18	97,798.05	否
国网山东省电力公司泰安供电公司	1,138,550.00	1年以内	6.51	56,927.50	否
国网浙江省电力有限公司温州供电公司	689,990.00	1至2年	3.94	68,999.00	否
北京国网富达科技发展有限公司	634,500.00	1年以内	3.63	31,725.00	否
合计	9,982,029.00		57.06	533,600.95	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022年06月30日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	493,394.83	96.81	493,394.83	96.81
1至2年	16,280.00	3.19	16,280.00	3.19
3年以上				
合计	4,232,692.82	100.00	509,674.83	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款的比例(%)	是否关联方
北京三合动力科技集团有限公司	2,300,000.00	1年以内	54.34	否
云南电网物资有限公司	512,801.00	1年以内	12.12	否
广州广哈通信股份有限公司	315,000.00	1年以内	7.44	否
四川西星电力科技咨询有限公司	105,113.00	1年以内	2.48	否
北京华云瑞盛科贸有限公司	89,400.00	1年以内	2.11	否
合计	3,322,314.00		78.49	否

(五) 其他应收款

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
应收利息		
其他应收款项	4,670,912.76	2,285,783.02
合计	4,670,912.76	2,285,783.02

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022年06月30日	2021年12月31日
1年以内	4,594,662.76	2,209,533.02
2至3年		16,463.00
3至4年	16,463.00	59,787.00
4至5年	59,787.00	
小计	4,670,912.76	2,285,783.02
减：坏账准备		
合计	4,670,912.76	2,285,783.02

(2) 按分类披露

类别	2022年06月30日
----	-------------

	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	4,670,912.76				2,285,783.02
其中：备用金及关联方组合	3,184,472.84				1,127,448.90
押金/保证金组合	106,681.00				405,087.00
其他组合	1,379,758.92				753,247.12
小计	4,670,912.76				2,285,783.02
合计	4,670,912.76				2,285,783.02

类别	2021年12月31日				
	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	2,285,783.02				2,285,783.02
其中：备用金及关联方组合	1,127,448.90				1,127,448.90
押金/保证金组合	405,087.00				405,087.00
其他组合	753,247.12				753,247.12
小计	2,285,783.02				2,285,783.02
合计	2,285,783.02				2,285,783.02

(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)	
2020年12月31日				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日				

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 06 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	2,158,116.34	1,048,945.15
办事处日常备用款项	1,026,356.50	78,543.75
保证金押金	106,681.00	405,087.00
其他	1,379,758.92	753,247.12
小计	4,670,912.76	2,285,783.02
减：坏账准备		
合计	4,670,912.76	2,285,783.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应 收款的比例 (%)	坏账准 备期末 余额	款项性质	是否关 联方
高锋	581,758.72	1 年以内	12.45		员工备用金	否
韩博	540,000.00	1 年以内	11.56		员工备用金	否
四川办事处	384,588.72	1 年以内	8.23		办事处日 常备用款 项	否
杨毅	322,692.90	1 年以内	6.91		员工备用金	否
天津办事处	200,282.92	1 年以内	4.28		办事处日 常备用款 项	否
合计	2,029,323.26		43.43			

(六) 存货

1、存货分类

项目	2022年06月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履行成本	24,602,820.16		24,602,820.16	19,625,437.40		19,625,437.40
合计	24,602,820.16		24,602,820.16	19,625,437.40		19,625,437.40

(七) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2021年12月31日年末余额	1,215,006.00		1,215,006.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
--其他减少			
(4) 2022年06月30日余额	1,215,006.00		1,215,006.00
2. 累计折旧			
(1) 2021年12月31日年末余额	612,396.85		612,396.85
(2) 本期增加金额	19,237.56		19,237.56
—计提	19,237.56		19,237.56
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—其他减少			
(4) 2022年06月30日余额	631,634.41		631,634.41
3. 减值准备			
(1) 2021年12月31日年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

北京用尚科技股份有限公司
 财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	其他	合计
—处置或报废			
—其他减少			
(4) 2022年06月30日余额			
4. 账面价值			
(1) 2022年06月31日账面价值	583,371.59		583,371.59
(2) 2021年12月31日账面价值	602,609.15		602,609.15

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
固定资产	632,007.53	695,635.11
固定资产清理		
合计	632,007.53	695,635.11

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）2021年12月31日年末余额	46,713.78	1,742,598.44	2,439,939.16	4,229,251.38
（2）本期增加金额			34,480.00	34,480.00
—购置			34,480.00	34,480.00
在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
--其他减少				
（4）2022年06月30日余额	46,713.78	1,742,598.44	2474419.16	4263731.38
2. 累计折旧				
（1）2021年12月31日年末余额	44,378.09	1,268,786.00	2,220,452.18	3,533,616.27
（2）本期增加金额			98,107.58	98,107.58
—计提			98,107.58	98,107.58
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
—其他减少				
（4）2022年06月30日余额	44,378.09	1,268,786.00	2,318,559.76	2,318,559.76
3. 减值准备				

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 2021年12月31日年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他减少				
(4) 2022年06月30日余额				
4. 账面价值				
(1) 2022年06月30日账面价值	2,335.69	473,812.44	155,859.40	6,632,007.53
(2) 2021年12月31日账面价值	2,335.69	473,812.44	219,486.98	695,635.11

(九) 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2022年1月1日余额	1,288,123.65			1,288,123.65
(2) 本期增加金额				
—新增租赁				
在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—处置子公司减少				
(4) 2022年06月30日余额	1,288,123.65			1,288,123.65
2. 累计折旧				
(1) 2022年1月1日余额	736,070.66			736,070.66
(2) 本期增加金额	315,917.33			315,917.33
—计提	315,917.33			315,917.33
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—处置子公司减少				
(4) 2022年06月30日余额	1,051,987.99			1,051,987.99
3. 减值准备				

项目	房屋建筑物	设备	其他	合计
(1) 2022年1月1日余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—处置子公司减少				
(4) 2022年06月31日余额				
4. 账面价值				
(1) 2022年6月30日账面价值	236,135.66			236,135.66
(2) 2022年1月1日账面价值	552,052.99			552,052.99

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件著作权	合计
1. 账面原值		
(1) 2021年12月31日余额	1,300,000.00	1,300,000.00
(2) 本期增加金额		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022年06月31日余额	1,300,000.00	1,300,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2021年12月31日余额	541,666.50	541,666.50
(2) 本期增加金额	64,999.98	64,999.98
—计提	64,999.98	64,999.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022年06月30日余额	606,666.48	606,666.48
3. 减值准备		
(1) 2021年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022年06月30日余额		
4. 账面价值		
(1) 2022年06月30日账面价值	693,333.52	693,333.52
(2) 2021年12月31日账面价值	758,333.50	758,333.50

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产

项目	2022年06月30日		2021年12月31日	
	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
坏账准备	1,397,876.16	209,681.43	2,095,786.33	314,367.95
未弥补亏损				
合计	1,397,876.16	209,681.43	2,095,786.33	314,367.95

(十二) 短期借款

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
抵押借款		784,620.01
应付利息		
合计		784,620.01

(十三) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
1年以内	1,537,233.00	264,911.83
1-2年	264,911.83	2,591,000.00
2-3年	2,591,000.00	340,808.50
3年以上	413,796.50	72,988.00
合计	4,806,941.33	3,269,708.33

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付款的比例(%)	是否关联方
北京中电普华信息技术有限公司	2,576,000.00	2-3年	53.59	否
北京信普达系统工程有限公司	473,371.30	1年以内	9.85	否
石家庄中智恒大智能科技有限公司	335,287.00	1年以内	6.98	否
美林数据技术股份有限公司	331,768.50	3-4年	6.90	否
广州广哈通信股份有限公司	315,000.00	1年以内	6.55	否
合计	4,031,426.80		83.87	否

(十四) 预收账款

无

(十五) 合同负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
预收货款	21,706,981.80	23,747,731.45
合计	21,706,981.80	18,112,997.97

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年06月31日余额
短期薪酬	-	9,453,327.29	9,453,327.29	
离职后福利-设定提存计划	-	671,601.50	671,601.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	-	10,124,928.79	10,124,928.79	

2、短期薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年06月30日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		8,661,640.83	8,661,640.83	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		383,356.46	383,356.46	
其中：医疗保险费		362,328.45	362,328.45	
工伤保险费		12,739.51	12,739.51	
生育保险费		8,288.50	8,288.50	
(4) 住房公积金		408,330.00	408,330.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		9,453,327.29	9,453,327.29	

3、设定提存计划列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年06月30日余额
基本养老保险		649,820.24	649,820.24	
失业保险费		21,781.26	21,781.26	

北京用尚科技股份有限公司
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年06月30日余额
合计		671,601.50	671,601.50	

(十七) 应交税费

税费项目	2022年06月30日	2021年12月31日
增值税	-49,239.67	391,178.42
企业所得税		9,174.97
城市维护建设税		24,996.49
地方教育费附加		10,712.78
教育费附加		7,141.85
合计	-49,239.67	443,204.51

(十八) 其他应付款

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
应付利息		
其他应付款项	82,823.10	241,032.54
合计	82,823.10	241,032.54

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
押金保证金	62,636.00	62,636.00
其他	20,187.10	178,396.54
合计	82,823.10	241,032.54

(十九) 租赁负债

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
(1) 租赁付款额	194313.89	535,449.89
(2) 减：未确认融资费用	1,923.17	7,045.71
合计 (1) - (2)	192,390.72	528,404.18

(二十) 股本

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
股份总数	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(二十一) 资本公积

北京用尚科技股份有限公司
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年06月30日余额
股本溢价	4,954,188.54			4,954,188.54
合计	4,954,188.54			4,954,188.54

(二十二) 盈余公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年06月30日余额
法定盈余公积	1,294,877.83			1,294,877.83
合计	1,294,877.83			1,294,877.83

(二十三) 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上年年末未分配利润	15,758,658.17	10,517,844.69
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	15,758,658.17	10,517,844.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	692,603.40	5,240,813.48
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	10,451,261.58	15,758,658.17

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,972,654.95	2,717,142.58	13,658,521.68	3,225,752.87
其他业务	208,786.67	19,237.56		19,237.56
合计	16,181,441.62	2,736,380.14	13,658,521.68	3,244,990.43

2、主营业务收入及主营业务成本（分产品）列示如下

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
系统开发与销售	5,989,390.27	1,434,566.38	1,616,822.47	1,341,114.21
系统运维服务	9,806,273.53	1,139,944.33	11,980,679.74	1,825,603.26
产品销售收入	176,991.15	142,631.87	61,019.47	59,035.40
合计	15,972,654.95	2,717,142.58	13,658,521.68	3,225,752.87

(二十五) 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
印花税	17,916.50	20,698.60
城市维护建设税	20,245.26	9,602.89
教育费附加	8,676.54	4,115.53
地方教育费附加	5,784.35	2,743.68
房产税	11,274.48	7,290.04
土地使用税	30.00	60.00
车船使用税	1,600.00	
合计	65,527.13	44,510.74

(二十六) 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
广告费业务宣传费	920,843.38	617,331.31
工资津贴奖金	709,904.30	544,364.24
办公费	6,688.95	526.90
差旅费	110,207.37	190,939.17
招标费用	136,625.77	143,512.45
会议费	1,743.40	
技术服务费		79,800.00
折旧及摊销	8,809.19	9,749.45
交通费	14,462.92	18,044.91
合计	1,909,285.28	1,604,268.44

(二十七) 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	6,092,990.74	4,329,975.96
服务费	37,050.76	31,572.01
水电费办公费	254,046.24	236,615.48
差旅费	336,037.05	321,615.44
招待费	483,571.92	403,192.83
折旧及摊销费用	137,929.70	142,230.36
租赁费	499,240.61	141,405.97
劳保费	9,322.55	2,500.28

北京用尚科技股份有限公司
 财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
监审及中介费	641,657.58	219,460.37
技术服务费		188,053.43
其他	2,461.06	41,687.04
合计	8,494,308.21	6,058,309.17

(二十八) 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	3,365,207.89	2,715,209.66
折旧	16,368.67	29,272.95
直接材料	133,070.25	75,623.45
其他	43,256.60	63,207.54
合计	3,557,903.41	2,883,313.60

(二十九) 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	4,363.36	23,656.01
减：利息收入	131,561.67	59,196.31
汇兑损失（收益以“-”填列）		
手续费支出	4,423.90	4,686.00
其他支出	5,122.54	
合计	-117,651.87	-30,854.30

(三十) 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
增值税即征即退	518,703.20	181,516.12
增值税加计抵减政策优惠	35,987.24	
合计	554,690.44	181,516.12

(三十一) 投资收益

无

(三十二) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	-697,910.16	-438,312.04
其他应收款坏账损失		
合计	-697,910.16	-438,312.04

(三十三) 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
科技进步奖	9,000.00	
其他		
合计	9,000.00	

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	104,686.52	65,746.81
合计	104,686.52	65,746.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	797,289.92	473,811.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	104,686.52	65,746.81
研发费用加计扣除的影响		
其他		
转回以前年度多计提递延所得税资产的影响		
所得税费用	104,686.52	65,746.81

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	131,561.67	59,196.31
往来	2,662,948.52	992,398.77
保证金押金	1,064,109.00	708,809.00

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	3,858,619.19	1,760,404.08

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行手续费支出	4,423.90	4,686.00
备用金、往来款	5,338,250.81	8,193,796.38
押金、保证金	825,490.00	507,070.00
日常费用等	1,905,629.81	3,549,325.86
合计	8,073,794.52	12,254,878.24

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	692,603.40	408,064.95
加：信用减值损失	-697,910.16	-438,312.04
资产减值准备		
固定资产折旧/使用权资产折旧	117,345.14	135,490.34
无形资产摊销	64,999.98	64,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,363.36	23,656.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	104,686.52	65,746.81
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）	-4,977,382.76	-6,175,129.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,689,676.03	1,527,965.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-624,926.27	-2,515,011.14
其他	682,910.16	438,312.04
经营活动产生的现金流量净额	-1,943,634.60	-6,464,217.83

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
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		
现金的期末余额	11,183,282.32	9,584,849.06
减：现金的期初余额	17,287,783.09	21,164,886.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,104,500.77	-11,580,037.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
一、现金	11,183,282.32	19,950,380.29
其中：库存现金	4,003.48	8,665.76
可随时用于支付的银行存款	11,179,278.84	19,941,714.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,183,282.32	19,950,380.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

俞琳，持有公司 84% 的股份，为公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

无。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京惠能源电科技发展有限责任公司	同一实际控制人
李炳志	董事/公司股东
高圣源	董事/公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖志强	董事/公司股东
邓子泥	董事/公司股东
周正	监事
苑超	监事会主席
王斌斌	监事
袁莹	财务总监
吴奇伟	董事会秘书

七、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日公司没有需要披露的承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日公司没有需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

无

九、 其他补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

北京用尚科技股份有限公司
 财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
理财产品投资收益			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	9000.00		
其他符合非经常性损益定义的损益			
小计	9000.00		
所得税影响			
合计	9000.00		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.76	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.03	0.03

北京用尚科技股份有限公司

2022年8月24日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司会议室