



金山顶尖

NEEQ : 430064

北京金山顶尖科技股份有限公司

BEIJING KINGTOP TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

一、2022年4月20日，中关村数字化专业委员会创始成立大会在京举行，金山顶尖董事长于庆洲受邀作为创始委员出席见证。金山顶尖将与中关村数字化专业委员会成员一起展开对话研究、搭建交流网络，共同构建数字经济生态，成为聚合数字经济上的中坚力量与推动者，共同推动数字经济发展、共筑数字生产力。

二、上半年，北京市本土疫情再度反复，形势严峻复杂。5月17日，金山顶尖主动联系疫情所在的中关村街道科汇社区居委会，询问需求，迅速集结志愿者赶赴社区支援服务，共派出志愿者8人次，按社区安排助力现场，参与2万余件抗原检测试剂盒分装工作。志愿者们认真、有序、高效的工作，获得了社区的好评。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	102

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。

公司负责人于庆洲、主管会计工作负责人陈丽及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽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的真实性和完整性	<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
人力成本上升的风险	<p>人力成本是影响公司利润水平的重要因素，未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险。因此，若未来平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。</p> <p>应对措施：公司通过内部培养与外部招聘相结合的手法，优化人才结构，做到人力成本与公司发展水平相匹配。同时，提升产品与技术的高附加值，扩大营收规模，降低人力成本比重，有效化解人力成本上升的风险。</p>
市场风险	<p>公司来自教育和能源行业的收入在营业收入中的占比较高，对教育和能源产业有一定依赖。如果教育和能源产业发生不可预测的重大不利变化导致其对信息化建设的投资规模大幅下降的话，将对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：一是加强市场宣传，狠抓销售队伍建设，扩大教育及能源行业的市场份额；二是开辟新的行业领</p>

	域，如医疗行业和军工行业，有效补充并扩大营收数据，获得了很好的市场收入。
技术风险	<p>公司所属信息技术服务行业具有技术含量高、更新速度快、产品生命周期短的特点。公司需要继续精确把握行业发展的最新趋势和动向，继续保持研发和技术领先优势，才能避免因技术落后而被市场淘汰的风险。</p> <p>应对措施：公司一直紧随行业发展趋势，不断更新技术，通过产品升级，满足行业客户的最新需求，时刻保持先进性与创新型，避免技术落伍的风险。</p>
财务风险	<p>公司所处的系统集成行业，客户多为政府、国企、事业单位，从与客户签订合同到安装、实施、调试周期较长等原因，产品交付和验收集集中在年末的情况，导致应收账款的余额较大，存货较多，可能造成公司营运资金暂时紧张。</p> <p>应对措施：公司通过加强项目实施能力，合理缩短项目工期，加快存货周转速率，减少存货数量，加快项目验收进程，促成尽快回款局面，有效化解应收账款数额过大风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金山顶尖	指	北京金山顶尖科技股份有限公司
股东大会	指	北京金山顶尖科技股份股东大会
董事会	指	北京金山顶尖科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金山顶尖科技股份有限公司监事会
三会	指	北京金山顶尖科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《北京金山顶尖科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金山顶尖科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING KINGTOP TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	金山顶尖
证券代码	430064
法定代表人	于庆洲

二、 联系方式

董事会秘书	张建明
联系地址	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园1号楼3层3A
电话	010-82851598
传真	010-82853420
电子邮箱	zhangjianming@kingtop.com.cn
公司网址	www.kingtop.com.cn
办公地址	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园1号楼3层3A
邮政编码	100091
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	董事会秘书办公室

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	1998年1月5日
挂牌时间	2010年3月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	主要从事应用软件开发、计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障。
主要产品与服务项目	软件快速开发平台、智能管理大数据应用平台、物联网智能云管理系统、绿色能效管理系统、智慧校园信息系统、信息系统服务、应用软件开发
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）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为于庆洲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为于庆洲，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	91110108633702424R	否
注册地址	北京市海淀区天秀路10号中国农大国际创业园1号楼3层3A	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券、开源证券
主办券商办公地址	上海证券：上海市黄浦区四川中路213号7楼；开源证券：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	222,636,524.12	232,295,924.53	-4.16%
毛利率%	15.46%	11.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,322,406.31	2,340,795.55	41.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,058,286.73	2,195,202.63	39.32%
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）	2.03%	1.55%	-
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）	1.87%	1.46%	-
基本每股收益	0.07	0.05	41.88%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	470,527,336.48	383,850,302.16	22.58%
负债总计	305,266,457.15	221,911,829.14	37.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,260,879.33	161,938,473.02	2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	3.24	2.16%
资产负债率%（母公司）	65.63%	58.92%	-
资产负债率%（合并）	64.88%	57.81%	-
流动比率	1.47	1.62	-
利息保障倍数	5.24	8.01	-

(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	30,996,359.97	-75,387,093.63	141.12%
应收账款周转率	2.18	3.06	-
存货周转率	1.70	1.14	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.58%	-2.13%	-
营业收入增长率%	-4.16%	85.78%	-
净利润增长率%	41.93%	173.60%	-

（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、本公司是属于软件和信息技术服务业的信息系统集成服务提供商，主要从事计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务以及保障，还涉足应用软件开发业务。拥有过硬的资质与信誉，已获得以下资质或证书：

- 1、电子与智能化专业承包资质二级
- 2、安防工程企业设计施工维护能力证书一级
- 3、ITSS 信息技术服务运行维护标准二级
- 4、信息系统建设和服务能力评估企业三级（即原集成资质二级）
- 5、涉密信息系统集成资质乙级（含系统集成和软件开发 2 个方向）
- 6、音视频集成工程企业资质一级
- 7、软件企业证书
- 8、国家高新技术企业证书
- 9、中关村高新技术企业证书
- 10、北京市“专精特新”中小企业证书
- 11、北京市专精特新“小巨人”企业证书
- 12、CMMI3 软件成熟度
- 13、ISO9001 质量体系认证证书
- 14、ISO14001 环境管理体系认证证书
- 15、ISO27001 信息安全管理体系认证
- 16、GB/T45001 职业健康安全管理体系认证证书
- 17、售后服务认证证书（五星）
- 18、信用等级 AAA（仅供招投标使用）

拥有发明专利 2 项，外观设计专利 2 项、实用新型专利 1 项，软件著作权 90 项。公司拥有一支优秀的研发和技术实施团队，通过系统整体性能最优，且全系统成本低、效率高、可扩充和可维护的解决方案产品为能源、教育、政府、医疗等行业客户提供优质的系统集成及专业服务。

公司主要的产品包括在线教育、金山顶尖快速开发平台、协同办公系统、应用集成门户系统、网站内容管理系统、项目管理系统等自主研发的软件产品，还包括数字化校园解决方案、实训室教学软件解决方案、图书馆空间管理解决方案、教育行业 VR/AR 解决方案，大企业信息门户及机关办公管理解决方案、新一代网络系统集成解决方案、石油行业生产运营管理系统解决方案等系统集成解决方案，还有统一通讯系统、教育云桌面应用系统、多点液晶

触控一体机、媒体发布系统、DJ系列中高档中控系统、金山顶尖安全生产标准化考评系统、金山顶尖基于物联网技术的微环境监测系统、金山顶尖基于物联网技术的智能物流实训系统、金山顶尖物联网技术实验、金山顶尖校友资源平台、金山顶尖智慧能效管理平台、智慧机房动力监控系统、供应链管理沙盘实训软件、工训中心智慧管理平台及智慧终端、光指引辅助拣选系统、物联网实验平台、顶尖定位分析服务平台、顶尖数据传输、定位二合一卡、私有云存储、云网盘、云存储数据备份、顶尖云桌面系统、大数据实训平台、BI大数据分析平台、医师档案管理系统、资产智能化管理系统、E服务工单管理云平台、军事体育训练考核系统、实训及互动教学系统、数据可视化运维管理系统、数据科学实验室、数据中心智慧管理平台等产品。

公司主要的商业模式为咨询、设计、实施与维护。咨询：通过向客户提供业务设计、系统规划、方法论模型、同行成功经验等方面的咨询建议，了解客户目标，发掘客户需求，创造市场机会或者提前获得业务信息。设计：从客户需求出发，根据客户的应用模型提出系统架构、项目开发方法和过程及预期结果，与客户确认项目方案，并根据项目方案设计具体的系统开发方案与计划。实施：软件方面，根据设计要求进行以基础软件为平台的按需定制与再开发、安装、运行测试；硬件方面，根据设计要求进行设备采购、网络与硬件的安装与设置、系统调试。所有软硬件安装完毕后进行系统开通和工程验收。维护：系统实施完毕后，将根据具体情况按后续的系统运行维护服务、设备、软件的升级服务，并对客户进行持续跟踪，维持客户关系，不断发现新的应用需求，改进系统，提升管理。收入主要来源于产品销售和服务收费。

二、报告期内，公司主要商业模式较上年度没有发生较大变化。

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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年10月21日，获得国家高新技术企业证书；2022年1月，获得北京市“专精特新”中小企业证书；2022年3月，获得北京市专精特新“小巨人”企业证书。

（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	107,169,625.64	22.78%	93,695,843.22	24.41%	14.38%
应收票据	15,454,191.61	3.29%	3,860,992.22	1.01%	300.26%
应收账款	109,392,317.63	23.25%	94,824,233.89	24.70%	15.36%
存货	106,160,662.47	22.56%	115,194,278.00	30.01%	-7.84%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	502,384.46	0.11%	504,199.40	0.13%	-0.36%
固定资产	961,318.00	0.20%	1,157,984.39	0.30%	-16.98%
在建工程	-			0.00%	
短期借款	10,000,000.00	2.13%	25,000,000.00	6.51%	-60.00%
长期借款	-			0.00%	
其他应收款	44,460,418.60	9.45%	13,141,474.79	3.42%	238.32%
应付账款	197,868,354.40	42.05%	73,470,861.63	19.14%	169.32%
预收账款	0	0.00%	0.00	0.00%	
合同负债	52,036,647.68	11.06%	80,451,596.73	20.96%	-35.32%
资产总计	470,527,336.48	100.00%	383,850,302.16	100.00%	22.58%

项目重大变动原因:

2022年1-6月与中国石油天然气股份有限公司签订了合同额1.5亿元，此销售合同上游供应商给了3个月的账期，目前挂在应付账款中1.07亿元是对应此合同的应付，导致供应商的应付账款去年同期大幅增长。

2022年1-6月合同负债下降的原因是：公司签订的销售合同预收的货款减少导致合同负债较去年同期有所下降。

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	222,636,524.12		232,295,924.53		-4.16%
营业成本	188,216,839.19	84.54%	206,199,102.43	88.77%	-8.72%
毛利率%	15.46%		11.23%	0.00%	4.23%
管理费用	11,057,106.62	4.97%	8,230,731.94	3.54%	34.34%
研发费用	8,878,327.17	3.99%	5,122,319.36	2.21%	73.33%
销售费用	4,965,345.10	2.23%	5,688,254.71	2.45%	-12.71%
财务费用	441,386.26	0.20%	611,078.17	0.26%	-27.77%
资产减值损失	-1,881,139.71	-0.84%	-499,262.53	-0.21%	276.78%
信用减值损失	-4,691,743.27	-2.11%	-2,465,710.05	-1.06%	90.28%
其他收益	-		-		

投资收益	-1,814.94	0.00%	-300,755.46	-0.13%	99.40%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	2,062,967.96	0.93%	2,407,427.51	1.04%	-14.31%
营业外收入	264,164.14	0.12%	145,592.92	0.06%	81.44%
营业外支出	44.56	0.00%	-		-
经营活动产生的现金流量净额	30,996,359.97	-	-75,387,093.63	-	141.12%
投资活动产生的现金流量净额	859,771.00	-	-28,838.00	-	3,081.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,386,275.92	-	17,647,159.30	-	-192.86%

项目重大变动原因：

1. 经营活动产生的现金流量净额变化的原因是：2022年1-6月购买商品、提供劳务支付的现金较2021年1-6月大幅度下降，供应商给与一定的账期，应付账款增加，所以支付的购买商品的现金较去年下降57.71%，导致经营活动产生的现金流量净额较去年上升141.12%。
2. 投资活动产生的现金流量净额较去年增长的原因是：收到出售的北京勘察技术工程有限公司的股权转让款92万元，而去年同期无，导致投资活动产生的现金流量净额变化较大。
3. 筹资活动产生的现金流量净额变化较大的原因是：2022年为了节约资金成本减少了银行贷款的额度，去年同期增加了一笔银行借款，而本期无，所以筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变化较大。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,119.58
非经常性损益合计	264,119.58
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	264,119.58

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

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
青岛金山信息技术有限公司	子公司	信息技术服务和系统集成技术咨询等	50,000,000.00	10,432,909.70	10,427,909.66	0	-461.73
北京中海西岸投资管理有限公司	参股公司	咨询服务	1,000,000.00	3,325,317.49	1,764,317.49	0	-6,406.42
大地国石(北京)传媒科技有限公司	参股公司	企业管理, 软件设计产品设计等	18,000,000.00	6,753,799.11	5,168,421.35	196,694.06	-516,602.29

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京中海西岸投资管理有限公司	与公司在青岛地区拓展业务有帮助作用	扩大公司热门地区业务
大地国石(北京)传媒科技有限公司	与公司应用软件推广业务有关联性	扩大公司应用软件行业领域

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

公司倡导“创新、卓越、感恩、利他”文化价值观，积极履行企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，依法合规，诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，与上下游商业伙伴结成了诚信友善的良好合作关系。在今年北京疫情肆虐期间，派志愿者参与社区防疫活动，获得好评。在注重业绩提升的同时，贯彻绿色环保理念，采取措施，保护环境，杜绝污染，实现了企业经营的可持续发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2009年10月22日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 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
银行存款	货币资金	保函保证金	7,376,438.06	1.57%	保函保证金
总计	-	-	7,376,438.06	1.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司按照经营业务需求在执行销售合同中客户约定我司提供保函保证金，在保证期间货币资金为履约保函提供的质押金，待保函结束后按期退回，是公司开展业务的正常需要，对公司没有不利影响。

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	31,269,280	62.54%	0	31,269,280	62.54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,035,983	12.07%	0	6,035,983	12.07%
	董事、监事、高管	3,837,407	7.67%		3,837,407	7.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,730,720	37.46%	0	18,730,720	37.46%
	其中：控股股东、实际控制人	11,484,594	22.97%	0	11,484,594	22.97%
	董事、监事、高管	3,251,126	6.50%	0	3,251,126	6.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						337

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	于庆洲	17,520,577	0	17,520,577	35.04%	11,484,594	6,035,983	0	0

2	北京众拓 锦程投资 咨询中心 (有限合 伙)	6,082,760	324,908	6,407,688	12.82%	0	6,407,688	3,140,000	0
3	王敬云	3,995,000	0	3,995,000	7.99%	3,995,000	0	0	0
4	于庆洋	3,378,697	0	3,378,697	6.76%	2,534,023	844,674	0	0
5	韩英	2,995,000	0	2,995,000	5.99%	33,750	2,961,250	0	0
6	陈为龙	1,868,698	0	1,868,698	3.74%	0	1,868,698	1,860,000	0
7	魏陟	600,000	0	600,000	1.20%	0	600,000	0	0
8	罗春桂	590,131	0	590,131	1.18%	0	590,131	0	0
9	张建明	589,049	0	589,049	1.18%	589,012	37	0	0
10	石惠芳	546,000	0	546,000	1.09%	0	546,000	0	0
合计		38,165,912	-	38,490,840	76.99%	18,636,379	19,854,461	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司第一大股东于庆洲与第四大于庆洋为亲兄弟关系。
- 2、其他股东不存在关联关系。

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
于庆洲	董事长	男	1963年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
于庆洋	董事、总经理	男	1966年11月	2020年5月20日	2023年5月19日
张建明	董事、董事会秘书	男	1965年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
陈忠	董事	男	1962年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
周瑜	董事、副总经理	男	1972年3月	2020年5月20日	2023年5月19日
韩英	监事会主席	女	1978年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
刘海兵	监事	男	1977年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
刘希法	监事	男	1977年11月	2020年5月20日	2023年5月19日
陈雷	职工代表监事	男	1978年3月	2020年4月23日	2023年4月22日
王哲	职工代表监事	男	1974年11月	2020年4月23日	2023年4月22日
陈丽	财务负责人	女	1981年11月	2020年5月20日	2023年5月19日
许强	副总经理	男	1982年12月	2022年4月25日	2023年5月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长于庆洲与董事、总经理于庆洋为亲兄弟关系。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许强	事业部总经理	新任	副总经理	工作需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

许强，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2004年4月加入北京金山顶尖科技股份有限公司，历任公司技术工程部工程师、系统集成部销售经理、公司职工代表监事、医疗事业部总经理等职务，现任公司副总经理。

(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
行政人员	4	4
生产人员	13	13
销售人员	53	52
技术人员	51	50
财务人员	7	6
员工总计	128	125

(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) 合并资产负债表

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	六、（一）	107,169,625.64	93,695,843.22
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、（二）	15,454,191.61	3,860,992.22
应收账款	六、（三）	109,392,317.63	94,824,233.89
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	13,104,966.56	18,252,869.96
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、（五）	44,460,418.60	13,141,474.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	106,160,662.47	115,194,278.00
合同资产	六、（七）	38,586,959.16	10,402,636.32
持有待售资产	六、（八）	655,000.00	1,575,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	4,992,315.10	9,386.32
流动资产合计		439,976,456.77	350,956,714.72
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、（十）	502,384.46	504,199.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十一）	2,200,000.00	2,200,000.00

投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	961,318.00	1,157,984.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	7,155,754.03	8,567,611.51
无形资产	六、(十四)	17,717,864.94	19,419,499.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	83,333.32	100,000.00
递延所得税资产	六、(十六)	1,879,664.96	893,732.51
其他非流动资产	六、(十七)	50,560.00	50,560.00
非流动资产合计		30,550,879.71	32,893,587.44
资产总计		470,527,336.48	383,850,302.16
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	10,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十九)	197,868,354.40	73,470,861.63
预收款项			
合同负债	六、(二十)	52,036,647.68	80,451,596.73
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、(二十一)	110,239.28	3,115,095.44
应交税费	六、(二十二)	14,041,368.64	11,418,900.85
其他应付款	六、(二十三)	12,562,886.74	9,808,414.08
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	六、(二十四)	2,408,389.84	2,408,389.84
其他流动负债	六、(二十五)	10,458,707.58	10,458,707.58

流动负债合计		299,486,594.16	216,131,966.15
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	六、（二十六）	5,779,862.99	5,779,862.99
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		5,779,862.99	5,779,862.99
负债合计		305,266,457.15	221,911,829.14
所有者权益：			
股本	六、（二十七）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	46,982,231.35	46,982,231.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	14,643,416.62	14,311,129.82
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	53,635,231.36	50,645,111.85
归属于母公司所有者权益合计		165,260,879.33	161,938,473.02
少数股东权益			
所有者权益合计		165,260,879.33	161,938,473.02
负债和所有者权益总计		470,527,336.48	383,850,302.16

法定代表人：于庆洲

主管会计工作负责人：陈丽

会计机构负责人：陈丽

丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30	2021年12月31
----	----	-----------	------------

		日	日
流动资产：			
货币资金		107,156,715.94	93,682,471.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、 (一)	15,454,191.61	3,860,992.22
应收账款	十四、 (二)	109,392,317.63	94,824,233.89
应收款项融资			
预付款项		13,104,966.56	18,252,869.96
其他应收款	十四、 (三)	44,460,418.60	13,141,474.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,160,662.47	115,194,278.00
合同资产		38,586,959.16	10,402,636.32
持有待售资产		655,000.00	1,575,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,992,315.10	9,386.32
流动资产合计		439,963,547.07	350,943,343.29
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	十四、 (四)	11,002,384.46	11,004,199.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,200,000.00	2,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		961,318.00	1,157,984.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,155,754.03	8,567,611.51
无形资产		17,717,864.94	19,419,499.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,333.32	100,000.00
递延所得税资产		1,879,664.96	893,732.51
其他非流动资产		50,560.00	50,560.00
非流动资产合计		41,050,879.71	43,393,587.44

资产总计		481,014,426.78	394,336,930.73
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		197,868,354.40	73,470,861.63
预收款项			
合同负债		52,036,647.68	80,451,596.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		110,239.28	3,115,095.44
应交税费		14,041,368.64	11,418,900.85
其他应付款		22,977,886.70	20,223,414.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,408,389.84	2,408,389.84
其他流动负债		10,458,707.58	10,458,707.58
流动负债合计		309,901,594.12	226,546,966.11
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		5,779,862.99	5,779,862.99
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		5,779,862.99	5,779,862.99
负债合计		315,681,457.11	232,326,829.10
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,982,231.35	46,982,231.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,643,416.62	14,311,129.82

一般风险准备			
未分配利润		53,707,321.70	50,716,740.46
所有者权益合计		165,332,969.67	162,010,101.63
负债和所有者权益合计		481,014,426.78	394,336,930.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		222,636,524.12	232,295,924.53
其中：营业收入	六、（三十一）	222,636,524.12	232,295,924.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,998,858.24	226,622,768.98
其中：营业成本	六、（三十一）	188,216,839.19	206,199,102.43
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	六、（三十二）	439,853.90	771,282.37
销售费用	六、（三十三）	4,965,345.10	5,688,254.71
管理费用	六、（三十四）	11,057,106.62	8,230,731.94
研发费用	六、（三十五）	8,878,327.17	5,122,319.36
财务费用	六、（三十六）	441,386.26	611,078.17
其中：利息费用	六、（三十六）	549,091.79	605,610.83
利息收入	六、（三十六）	138,226.96	158,142.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	-1,814.94	-300,755.46

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十七）	-1,814.94	-300,755.46
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、（三十八）	-4,691,743.27	-2,465,710.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-1,881,139.71	-499,262.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,062,967.96	2,407,427.51
加：营业外收入	六、（四十）	264,164.14	145,592.92
减：营业外支出	六、（四十一）	44.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,327,087.54	2,553,020.43
减：所得税费用	六、（四十二）	-995,318.77	212,224.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,322,406.31	2,340,795.55
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）		3,322,406.31	2,340,795.55
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）		3,322,406.31	2,340,795.55
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		3,322,406.31	2,340,795.55
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		3,322,406.31	2,340,795.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,322,406.31	2,340,795.55
(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）		0.07	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.05

法定代表人：于庆洲
陈丽

主管会计工作负责人：陈丽

会计机构负责人：

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、 (五)	222,636,524.12	232,295,924.53
减：营业成本	十四、 (五)	188,216,839.19	206,199,102.43
税金及附加		439,853.90	771,282.37
销售费用		4,965,345.10	5,688,254.71
管理费用		11,057,106.62	8,230,731.94
研发费用		8,878,327.17	5,122,319.36
财务费用		440,924.53	610,336.97
其中：利息费用		549,091.79	605,610.83
利息收入		138,226.96	158,159.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (六)	-1,814.94	-300,755.46

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,814.94	-300,755.46
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）		-4,691,743.27	-2,465,710.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,881,139.71	-499,262.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,063,429.69	2,408,168.71
加：营业外收入		264,164.14	145,592.92
减：营业外支出		44.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,327,549.27	2,553,761.63
减：所得税费用		-995,318.77	212,224.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,322,868.04	2,341,536.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,322,868.04	2,341,536.75
（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		3,322,868.04	2,341,536.75
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	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		162,405,071.11	225,134,680.97
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		70,146.95	22,284.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	85,381,712.94	93,266,325.54
经营活动现金流入小计		247,856,931.00	318,423,291.46
购买商品、接受劳务支付的现金		87,191,285.91	206,162,683.64
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		12,228,708.94	5,866,092.80
支付的各项税费		7,241,256.78	7,895,541.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	110,199,319.40	173,886,067.34
经营活动现金流出小计		216,860,571.03	393,810,385.09
经营活动产生的现金流量净额		30,996,359.97	-75,387,093.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		920,000.00	
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		920,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,229.00	28,838.00
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		60,229.00	28,838.00
投资活动产生的现金流量净额		859,771.00	-28,838.00
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			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,386,275.92	352,840.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		16,386,275.92	352,840.70
筹资活动产生的现金流量净额		-16,386,275.92	17,647,159.30
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		15,469,855.05	-57,768,772.33
加：期初现金及现金等价物余额		84,323,332.53	66,567,393.04
六、期末现金及现金等价物余额		99,793,187.58	8,798,620.71

法定代表人：于庆洲
陈丽

主管会计工作负责人：陈丽

会计机构负责人：

（六）母公司现金流量表

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		162,405,071.11	225,134,680.97
收到的税费返还		70,146.95	22,284.95
收到其他与经营活动有关的现金		85,381,697.67	93,266,308.74
经营活动现金流入小计		247,856,915.73	318,423,274.66
购买商品、接受劳务支付的现金		87,191,285.91	206,162,683.64
支付给职工以及为职工支付的现金		12,228,708.94	5,866,092.80
支付的各项税费		7,241,256.78	7,895,541.31
支付其他与经营活动有关的现金		110,198,842.40	173,885,309.34
经营活动现金流出小计		216,860,094.03	393,809,627.09
经营活动产生的现金流量净额		30,996,821.70	-75,386,352.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		920,000.00	
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		920,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,229.00	28,838.00
投资支付的现金			
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		60,229.00	28,838.00
投资活动产生的现金流量净额		859,771.00	-28,838.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,386,275.92	352,840.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,386,275.92	352,840.70
筹资活动产生的现金流量净额		-16,386,275.92	17,647,159.30
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		15,470,316.78	-57,768,031.13
加：期初现金及现金等价物余额		84,309,961.10	66,552,801.48
六、期末现金及现金等价物余额		99,780,277.88	8,784,770.35

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京金山顶尖科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

注册地址：北京市海淀区天秀路 10 号中国农大国际创业园 1 号楼 3 层 3A

注册资本：5,000 万元

统一社会信用代码：91110108633702424R

法定代表人：于庆洲

2. 公司历史沿革及改制情况

北京金山顶尖科技股份有限公司（以下简称本公司）是由北京金山顶尖科技有限公司整体变更设立的，原北京金山顶尖科技有限公司是由自然人于庆洲、王露、王廷会共同出资设立的有限责任公司，于 1998 年 1 月 5 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得企业法人营业执照，注册号为 1101082512164。

本公司原注册资本为 2,000 万元，股东为于庆洲、王露、于庆洋、陈为龙、王廷会，出资由华青会计师事务所验证并出具华表验字第（2006）第 188 号验资报告。

2006 年本公司增资 400 万元，变更后注册资本为人民币 2,400 万元，出资由北京中润恒方会计师事务所有限公司验证并出具中润恒方验字（2006）G-1-1916 号验资报告。

2007 年 9 月本公司增资 498 万元，变更后的注册资本为 2,898 万元，出资由中勤万信会计师事务所有限公司验证并出具了（2007）中勤验字 09032 号验资报告，公司股东变更为于庆洲、王露、于庆洋、陈为龙、张建明、王刚、曹雁、彭华、陈伟、刘立庚、郭小泉、刘广平、史燕洁、罗春桂。

2007 年 11 月 12 日北京金山顶尖科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，以截至 2007 年 9 月 30 日净资产 3,211.60 万元折股 3,200 万股，每股面值 1 元，超出部分计入资本公积，注册资本变更为 32,000,000 元，自然人于庆洲、王露、于庆洋、陈为龙、张建明、王刚、曹雁、彭华、陈伟、刘立庚、郭小泉、刘广平、史燕洁、罗春桂为股份公司的发起人。

2009 年 1 月公司股东会决议同意王露、王刚、刘广平三位股东将股权转让给股东于庆洲，转让后公司股东为于庆洲、于庆洋、陈为龙、张建明、曹雁、彭华、陈伟、刘立庚、郭小泉、史燕洁、罗春桂，股权转让各方签订了《股权转让协议书》。

2010 年 5 月 4 日公司股东大会批准 2009 年利润分配方案，决定发放 200 万元现金股利及 800 万元股票股利，变更后公司总股本为 4,000 万股，公司以 2009 年年末未分配利润转增股本 800 万元，上述增资已经北京中会仁会计师事务所有限公司审验并出具了京中验字（2010）第 276 号验资报告。本公司已于 2010 年 9 月 2 日变更营业执照，注册号为 110108005121647，注册资本 4,000 万元。

2011 年 7 月 18 日公司股东大会批准公司定向增资方案，增发 1,000 万股有限售条件的人民币普通股，增资价格为每股人民币 5.6 元，融资 5600 万元，该增资方案已于 2011 年 12 月 14 日获得中国证券业协会备案确认（中证协函 [2011] 532 号）。2012 年 1 月本公司增资 1,000 万元，变更后的注册资本为 5,000 万元，出资由中勤万信会计师事务所有限公司

验证并出具了（2012）中勤验字 01004 号验资报告，公司股东变更为于庆洲、于庆洋、北京众拓锦程投资咨询中心(有限合伙)、陈为龙、张建明、史燕洁、罗春桂、北京远方通泰科技有限公司、曹雁、彭华、刘立庚、北京京师木铎科技有限公司、北京兰迪斯国际贸易有限公司、陈伟、郭小泉、北京君创同达投资管理有限公司、温州中科永强创业投资合伙企业(有限合伙)、陈忠、杨春生、毕文华、王宪涛、李新涛、刘海兵、王敬云、刘希法、杨贵钧、韩英、北京松凌证道投资中心(有限合伙)、北京北油中海资产管理有限公司。

3. 主要经营活动

公司的经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；经济贸易咨询；教育咨询（中介服务除外）；销售计算机、软件及辅助设备、家用电器、仪器仪表、文化用品、体育用品、厨房用具、机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、消毒用品、清洁用品、卫生用品；计算机系统服务；应用软件开发；清洁服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；承办展览展示活动；专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动；不得从事国家和本市产品政策禁止和限制类项目的经营活动）

4. 财务报告的批准报出日

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年度的经营成果和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 2014 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

（一）会计期间

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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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、（五）、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、（十三）、“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）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期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期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、（十三）、长期股权投资或本附注四、（八）、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、（十三）、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。

（六）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。

（七）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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（八）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抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 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。

（九）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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、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（含其他适用项目，下同）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。

3. 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，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

5. 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
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

本公司参考历史信用损失经验，编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算逾期信用损失。

账龄	应收票据预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（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
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

项目	确定组合的依据
非关联方组合	按照预期信用损失率计提减值准备

本公司参考历史信用损失经验，编制非关联方组合其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，以此为基础计算逾期信用损失。

账龄	其他应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（十）存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）、金融资产减值。

（十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/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，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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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“合并财务报表的编制方法”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。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：运输设备、办公设备、机器设备等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

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	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）使用权资产

2022年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四（二十五）“租赁”。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产, 使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据: ①来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; ②综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末, 对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核, 主要采取自下而上的方式, 由无形资产使用相关部门进行基础复核, 评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准: (1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; (2) 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、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象, 如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象, 应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的, 应当估计其可收回金额, 将所估计的资

产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

职后福利计划设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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

债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

2021年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四（二十五）“租赁”。

(二十二) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

我公司具体业务收入确认条件如下：

（1）设备、备件的销售收入：我公司与客户之间的商品销售合同属于在某一时点履行履约义务。确认收入的时点是按照以下确认：对于无安装义务或仅需公司指导安装、调试的合同，公司在交货并经客户验收合格后确认收入；需由公司负责安装的合同，在安装调试完成并取得客户的验收合格证明后确认收入。无需承担安装调试义务的只是提供货物的项目在客户是收到货物后并确认验收后确认收入。

（2）关于技术工程服务的收入确认如下：技术工程服务按照合同约定在我方履行完合同相关义务时，在项目验收后进行确认收入。

（3）技术开发类的按照合同约定，我方履行完合同约定的相关义务，并取得客户验收后确认收入。

（二十三）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十四）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十五）租赁

以下租赁会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用

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为房屋资产。

（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、（十四）、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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）、长期资产减值。

（4）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。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司本年度无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司于 2012 年 10 月 11 日取得三年有效期的高新技术企业认定，到期后于 2014 年 10 月 30 日、2017 年 8 月 10 日、2020 年 10 月 21 日重新取得三年有效期的高新技术企业认定，本年度按照 15% 的税率缴纳所得税。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年半年度，“上期”系指 2021 年半年度，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	121,323.46	116,960.66
银行存款	99,671,864.12	84,018,671.87
其他货币资金	7,376,438.06	9,560,210.69
合 计	107,169,625.64	93,695,843.22

1. 其他货币资金明细如下：

项 目	年末余额
保函保证金	7,376,438.06
合 计	7,376,438.06

2. 除上述其它货币资金保函保证金受限外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,713.09	1,492,155.22
商业承兑汇票	15,847,916.00	2,442,100.00
小计	15,929,629.09	3,934,255.22
减：坏账准备	475,437.48	73,263.00
合 计	15,454,191.61	3,860,992.22

2.按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,929,629.09	100.00	475,437.48	2.98	15,454,191.61
其中：					
银行承兑汇票	81,713.09	0.51			81,713.09
商业承兑汇票	15,847,916.00	99.49	475,437.48	3.00	15,372,478.52
合 计	15,929,629.09	100.00	475,437.48	2.98	15,454,191.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,934,255.22	100.00	73,263.00	1.86	3,860,992.22
其中:					
银行承兑汇票	1,492,155.22	37.93			1,492,155.22
商业承兑汇票	2,442,100.00	62.07	73,263.00	3.00	2,368,837.00
合计	3,934,255.22	100.00	73,263.00	1.86	3,860,992.22

(1) 年末组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
银行承兑汇票	81,713.09			
商业承兑汇票	15,847,916.00	475,437.48	3.00	
合计	15,929,629.09	475,437.48	2.98	

3. 期末公司无已质押的应收票据。

无

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	87,063,977.47
1 至 2 年	26,244,537.84
2 至 3 年	1,594,288.03
3 至 4 年	15,600.00

账龄	年末余额
4至5年	67,650.00
5年以上	-
小计	114,986,053.34
减：坏账准备	5,593,735.71
合计	109,392,317.63

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	114,986,053.34	100	5,593,735.71	4.86	109,392,317.63
其中：					
组合1关联方组合					
组合2非关联方组合	114,986,053.34	100	5,593,735.71	4.86	109,392,317.63
合计	114,986,053.34	100	5,593,735.71	4.86	109,392,317.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	97,981,592.17	100	3,157,358.28	3.22	94,824,233.89
其中：					
组合1关联方组合					
组合2非关联方组合	97,981,592.17	100	3,157,358.28	3.22	94,824,233.89

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	97,981,592.17	100	3,157,358.28	3.22	94,824,233.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	87,063,977.47	3	2,611,919.32	95,156,986.97	3	2,854,709.61
1至2年	26,244,537.84	10	2,624,453.78	2,694,723.71	10	269,472.37
2至3年	1,594,288.03	20	318,857.61	57,881.49	20	11,576.30
3至4年	15,600.00	30	4,680.00	72,000.00	30	21600
4至5年	67,650.00	50	33,825.00		50	0
5年以上	-	100	-	0.01	100	0.01
合计	114,986,053.34		5,593,735.71	97,981,592.18		3,157,358.29

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 49,396,904.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,532,519.04 元

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
中国石油天然气集团有限公司	销售款	17,715,467.21	15.41	531,464.02	一年以内
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	销售款	10,330,250.00	8.98	309,907.50	一年以内
北京十一未来城学校	销售款	8,459,400.00	7.36	845,940.00	1-2年
银江股份有限公司	销售款	6,549,341.59	5.70	654,934.16	1-2年
方正国际软件(北京)有限公司	销售款	6,342,445.51	5.52	190,273.37	一年以内
合计		49,396,904.31	42.96	2,532,519.05	

4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,129,451.78	69.66	17,909,363.02	98.12
1 至 2 年	3,853,249.82	29.40	19,634.09	0.11
2 至 3 年	85,264.96	0.65	286,872.85	1.57
3 年以上	37,000.00	0.29	37000	0.20
合 计	13,104,966.56	100.00	18,252,869.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	未结算原因
北京安保视讯科技有限公司	非关联方	采购款	4,319,346.30	未执行完毕
北京新兴华安智慧科技有限公司	非关联方	采购款	3,500,000.00	未执行完毕
惠普贸易(上海)有限公司	非关联方	采购款	1,110,664.17	未执行完毕
北京世纪金鑫网络科技发展有限公司	非关联方	采购款	668,716.99	未执行完毕
北京海宏腾飞科技有限公司	非关联方	采购款	600,000.00	未执行完毕
合 计			10,198,727.46	

3. 预付款项不存在资金占用情况。

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	44,460,418.60	13,141,474.79
合 计	44,460,418.60	13,141,474.79

其他应收款情况

1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	38,385,606.92
1 至 2 年	7,049,271.25
2 至 3 年	53,559.50
3 至 4 年	770,497.52
4 至 5 年	599,679.79
5 年以上	1,430,557.97
小 计	48,289,172.95
减：坏账准备	3,828,754.35
合 计	44,460,418.60

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,289,172.95	100.00	3,828,754.35	7.93	44,460,418.60
其中：					
组合 1 关联方组合					
组合 3 非关联方组合	48,289,172.95	100.00	3,828,754.35	7.93	44,460,418.60
合 计	48,289,172.95	100.00	3,828,754.35	7.93	44,460,418.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,117,037.78	100.00	1,975,562.99	13.07	13,141,474.79
其中：					
组合 1 关联方组合					
组合 2 非关联方组合	15,117,037.78	100.00	1,975,562.99	13.07	13,141,474.79
合计	15,117,037.78	100.00	1,975,562.99	13.07	13,141,474.79

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	38,385,606.92	3	1,151,568.21	10,955,044.29	3	328,651.33
1 至 2 年	7,049,271.25	10	704,927.13	1,303,843.42	10	130,384.34
2 至 3 年	53,559.50	20	10,711.90	560,608.00	20	112,121.60
3 至 4 年	770,497.52	30	231,149.26	549,089.07	30	164,726.72
4 至 5 年	599,679.79	50	299,839.90	1,017,548.00	50	508,774.00
5 年以上	1,430,557.97	100	1,430,557.97	730,905.00	100	730,905.00
合计	48,289,172.95		3,828,754.35	15,117,037.78		1,975,562.99

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	340,230.21	28,031.86
保证金	22,729,562.74	9,004,665.74
往来款	25,219,380.00	6,084,340.18
合计	48,289,172.95	15,117,037.78

4. 坏账准备计提情况

(1) 本期坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动		年末余额
		计提	核销	
坏账准备	1,975,562.99	1,853,191.36		3,828,754.35
合计	1,975,562.99	1,853,191.36		3,828,754.35

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金顶鸿云科技有限公司	往来款	3,041,633.63	1-2年	6.30%	304,163.36
北京市平谷区学校后勤事务中心	质保金	1,060,000.00	5年以上	2.20%	1,060,000.00
北京电影学院	质保金	935,668.00	1-2年	1.94%	93,566.80
华北科技学院	质保金	361,113.80	1年以内	0.75%	10,833.41
中国政法大学	质保金	335,290.74	1-2年	0.69%	33,529.07
合计		5,733,706.17		11.87%	1,595,659.45

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,287,063.27		23,287,063.27	11,602,506.24		11,602,506.24
合同履约成本	82,873,599.20		82,873,599.20	103,591,771.76		103,591,771.76
合计	106,160,662.48		106,160,662.47	115,194,278.00		115,194,278.00

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保期内质保金	41,220,131.34	2,633,172.19	38,586,959.16	11,154,668.79	752,032.47	10,402,636.32
合计	41,220,131.34	2,633,172.19	38,586,959.16	11,154,668.79	752,032.47	10,402,636.32

2. 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年变动		年末余额
		计提	核销	
质保期内质保金	752,032.47	1,881,139.71		2,633,172.18
合计	752,032.47	1,881,139.71		2,633,172.18

(八) 持有待售资产

项目	年末余额	减值准备	年末账面价值	出售原因、方式
北京勘察技术工程有限公司的股权	655,000.00		1,575,000.00	股权转让
合计	655,000.00		1,575,000.00	

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	4,992,315.10	9,386.32
合计	4,992,315.10	9,386.32

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
小计						

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
二、联营企业						
北京中海西岸投资管 理有限公司	504,199.40			-1,814.94		
小计	504,199.40			-1,814.94		
合计	504,199.40			-1,814.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京中海西岸投资管 理有限公司				502,384.46	
小计				502,384.46	
合计				502,384.46	

(十一) 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：权益工具投资	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

2. 期末按公允价值计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
大地国石（北京）传媒科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	5.56
米氏精英（北京）新能源科技股份有限公司	200,000.00			200,000.00	1
合 计	2,200,000.00			2,200,000.00	

注：米氏精英（北京）科贸股份有限公司与本公司签订合作协议及补充协议，米氏精英公司股东米良无偿转让米氏精英（北京）科贸股份有限公司 1%的股权给本公司，本公司所持有米氏精英（北京）科贸股份有限公司的 1%股份自始至终不需要本公司现金出资、不因米氏精英（北京）科贸股份有限公司增资或新股东加入等任何因素受到稀释。

（十二）固定资产

1. 固定资产分类

项 目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	3,463,635.79	3,602,024.42	469,556.03	7,535,216.24
2. 本期增加金额				-
(1) 购置		43,702.67		43,702.67
(2) 在建工程转入				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 年末余额	3,463,635.79	3,645,727.09	469,556.03	7,578,918.91

项 目	运输设备	机器设备	办公设备	合计
二、累计折旧				-
1. 年初余额	2,728,482.23	3,222,239.75	426,509.87	6,377,231.85
2. 本期增加金额				-
(1) 计提	92,968.09	145,557.97	1,843.01	240,369.07
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 年末余额	2,821,450.32	3,367,797.72	428,352.88	6,617,600.92
三、减值准备				-
1. 年初余额				-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 年末余额				-
四、账面价值				-
1. 年末余额	642,185.47	277,929.37	41,203.15	961,318.00
2. 年初余额	735,153.56	379,784.67	43,046.16	1,157,984.39

本期计提折旧额 240,369.07 元。

本期无由在建工程转入的固定资产。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	11,009,445.16	11,009,445.16
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 年末余额	11,009,445.16	11,009,445.16
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,441,833.65	2,441,833.65
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,411,857.48	1,411,857.48
3. 本期减少金额		
4. 年末余额	3,853,691.13	3,853,691.13
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末余额	7,155,754.03	7,155,754.03
2. 年初余额	8,567,611.51	8,567,611.51

(十四) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	31,416,779.16	31,416,779.16
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 年末余额	31,416,779.16	31,416,779.16

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 年初余额	11,997,279.53	11,997,279.53
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,701,634.70	1,701,634.70
3. 本期减少金额		
4. 年末余额	13,698,914.23	13,698,914.23
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末余额	17,717,864.94	17,717,864.94
2. 年初余额	19,419,499.63	19,419,499.63

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	年末余额
企业商会会费	100,000.00		16,666.68	83,333.32
合 计	100,000.00		16,666.68	83,333.32

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,531,099.74	1,879,664.96	5,958,216.73	893,732.51
合 计	12,531,099.74	1,879,664.96	5,958,216.73	893,732.51

2. 期末无未经抵销的递延所得税负债。

3. 期末未确认递延所得税资产可抵扣亏损明细。

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损（2024 年到期）	2,387,553.23	5,611,307.11
可抵扣亏损（2025 年到期）	14,780,384.93	14,780,384.93
可抵扣亏损（2026 年到期）	12,525,648.03	12,525,648.03
可抵扣亏损（2028 年到期）	1,632,975.05	1,632,975.05
可抵扣亏损（2030 年到期）	325,010.34	325,010.34
合 计	31,651,571.58	34,875,325.46

（十七）其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
字画	50,560.00	50,560.00
合 计	50,560.00	50,560.00

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	25,000,000.00
合 计	10,000,000.00	25,000,000.00

2. 短期借款明细

放款单位	年末余额	借款方式	担保人（抵押物）	贷款期限
北京银行中关村海淀园支行	10,000,000.00	保证借款	北京中关村科技融资担保有限公司	2021-12-13 至 2022-12-13
合 计	10,000,000.00			

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
采购款	197,868,354.40	73,470,861.63
合 计	197,868,354.40	73,470,861.63

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京一芥科技有限公司	10,442,393.76	1-2 年	业务未完结
北京信诺时代科技发展有限公司	9,788,838.93	1-2 年	业务未完结
微软（中国）有限公司	7,182,315.48	1-2 年	业务未完结
戴尔(中国)有限公司	2,876,891.85	1-2 年	业务未完结
东营市瑞创科技有限责任公司	2,080,383.57	1-2 年	业务未完结
合 计	32,370,823.59		

(二十) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	年末余额	年初余额
项目款	52,036,647.68	80,451,596.73
合 计	52,036,647.68	80,451,596.73

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	3,115,095.44	9,122,131.91	12,126,988.07	110,239.28
二、离职后福利-设定提存计划		761,854.48	761,854.48	0
合 计	3,115,095.44	9,883,986.39	12,888,842.55	110,239.28

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,115,095.44	8,322,056.78	11,326,912.94	110,239.28

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
二、职工福利费				
三、社会保险费		463,757.13	463,757.13	
其中：医疗保险费		449,988.00	449,988.00	
工伤保险费		13,769.13	13,769.13	
生育保险费				
四、住房公积金		336,318.00	336,318.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,115,095.44	9,122,131.91	12,126,988.07	110,239.28

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		738,855.88	738,855.88	
2、失业保险费		22,998.60	22,998.60	
合 计		761,854.48	761,854.48	

(二十二) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	13,371,830.93	10,000,804.93
城市维护建设税	244,941.26	207,386.19
个人所得税	151,380.91	984,273.83
教育费附加	174,958.04	148,133.00
印花税	98,257.50	78,302.90
合 计	14,041,368.64	11,418,900.85

(二十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	12,562,886.74	9,808,414.08
其中：计提应归属当期的费用	8,963,886.74	427,782.02
往来款	3,599,000.00	9,380,632.06
限制性股票回购义务		
应付利息		
应付股利		
合 计	12,562,886.74	9,808,414.08

2. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3. 期末无已逾期未支付的利息

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,408,389.84	2,408,389.84
合 计	2,408,389.84	2,408,389.84

(二十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	10,458,707.58	10,458,707.58
合 计	10,458,707.58	10,458,707.58

(二十六) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋租金	8,188,252.83	8,188,252.83
减：一年内到期的租赁负债	2,408,389.84	2,408,389.84
合 计	5,779,862.99	5,779,862.99

(二十七) 股本

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)	年末余额

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、资本(股本)溢价	46,116,019.86			46,116,019.86
二、其他资本公积	866,211.49			866,211.49
合 计	46,982,231.35			46,982,231.35

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积金	13,512,189.88	332,286.80		13,844,476.68
任意盈余公积金	798,939.94			798,939.94
合 计	14,311,129.82	332,286.80	-	14,643,416.62

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润10%提取法定盈余公积金。

(三十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	50,645,111.85	39,586,809.71
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	50,645,111.85	39,586,809.71
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,322,406.31	12,290,471.28
减: 提取法定盈余公积	332,286.80	1,232,169.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本年金额	上年金额
期末未分配利润	53,635,231.36	50,645,111.85

(三十一) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,636,524.12	188,216,839.19	232,295,924.53	206,199,102.43
其他业务				
合 计	222,636,524.12	188,216,839.19	232,295,924.53	206,199,102.43

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	244,941.26	449,914.72
教育税附加	174,958.04	321,367.65
印花税	19,954.60	
车船税		
合 计	439,853.90	771,282.37

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,343,035.62	2,252,093.38
交通费	551,351.48	770,422.58
电话费	62,807.29	20,710.93
房租	79,207.33	152,568.45
中标服务费	379,775.66	773,584.12
会务费	163,900.99	299,270.25
培训考试费	55,550.94	44,400.00
办公费	115,148.55	229,599.23
业务招待费	756,225.42	698,223.75

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	150,000.00	5,504.42
咨询费	2,400.00	22,559.28
技术工程服务费	169,017.54	294,839.61
其他	136,924.28	124,478.71
合 计	4,965,345.10	5,688,254.71

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,633,648.70	2,488,255.11
办公费	155,939.12	65,008.36
车辆使用费用	249,459.88	328,904.44
摊销房屋使用费	1,411,857.48	1,415,814.85
员工培训费	80,494.09	40,443.16
会务费	34,326.68	417,796.05
咨询费	1,651,974.78	2,025,167.25
物业水电费	44,184.05	33,608.83
折旧	215,907.67	196,449.11
无形资产摊销	1,456,853.17	109,164.11
审计费	100,943.39	103,773.58
通讯费	33,116.78	46,984.26
业务招待费	983,168.64	916,069.09
其他	1,005,232.20	43,293.74
合 计	11,057,106.62	8,230,731.94

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发车辆使用费	209,592.57	85,620.86
办公费	152,540.90	80,933.78
会务费	5,680.00	59,405.94

项 目	本期发生额	上期发生额
培训考试费	12,911.00	
研发人员工资	2,474,029.65	1,827,315.86
开发费	5,676,425.15	2,501,256.08
印刷费	-	
维修费	5,745.00	
快递费	570.40	1,492.20
招待费	40,462.20	18,026.49
折旧费	24,461.39	
无形资产摊销费	244,781.53	540,877.23
其他	31,127.38	7,390.92
合 计	8,878,327.17	5,122,319.36

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	549,091.79	605,610.83
减：利息收入	138,226.96	158,175.85
加：汇兑损失		
加：票据贴现息	15,347.11	
加：银行手续费	15,174.32	163,643.19
合 计	441,386.26	611,078.17

(三十七) 投资收益

1. 分类

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,814.94	-300,755.46
合 计	-1,814.94	-300,755.46

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
-------	------	------	--------------

北京中海西岸投资管理有限公司	-1,814.94	-300,755.46	经营积累
合 计	-1,814.94	-300,755.46	

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,436,377.43	-2,439,278.78
其他应收款坏账损失	-1,853,191.36	-26,431.27
应收票据坏账损失	-402,174.48	-
合 计	-4,691,743.27	-2,465,710.05

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,881,139.71	-499,262.53
合 计	-1,881,139.71	-499,262.53

(四十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		145,592.92	
其他	264,164.14		264,164.14
合 计	264,164.14	145,592.92	264,164.14

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置损失			
其他	44.56		44.56
合 计	44.56		44.56

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-9,386.32	9,386.32
递延所得税费用	-985,932.45	202,838.56
合 计	-995,318.77	212,224.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	2,327,087.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	349,063.13
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认可抵扣亏损影响	-1,344,381.90
研发费用加计扣除项目的影响	
所得税费用	-995,318.77

(四十三) 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	本期发生额	上年发生额
补贴收入		
利息收入	130,254.73	158,142.25
往来款及其他保证金	85,251,458.21	93,108,183.29
合 计	85,381,712.94	93,266,325.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年发生额
销售费用	4,285,731.77	5,688,254.71
管理费用	7,613,587.63	5,122,319.36

项 目	本期发生额	上年发生额
往来款及其他	98,300,000.00	163,075,493.27
合 计	110,199,319.40	173,886,067.34

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,322,406.31	2,340,795.55
加：信用减值损失	4,691,743.27	2,964,972.58
资产减值准备	1,881,139.71	-28,038.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,369.06	601,845.69
使用权资产折旧	1,411,857.48	
无形资产摊销	1,701,634.70	-1,171,309.08
长期待摊费用摊销	16,666.68	
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）	549,091.79	610,336.97
投资损失（收益以“－”号填列）	1,814.94	-300,755.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-985,932.45	202,838.56
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）	9,033,615.53	63,762,741.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-80,516,646.38	-116,559,530.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	89,648,599.34	-27,810,991.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,996,359.97	-75,387,093.63

补充资料	本期金额	上期金额
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	99,793,187.58	8,798,620.71
减：现金的期初余额	84,323,332.53	66,567,393.04
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	15,469,855.05	-57,768,772.33

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	99,793,187.58	84,323,332.53
其中：库存现金	121,323.46	116,960.66
可随时用于支付的银行存款	99,671,864.12	84,018,671.87
可随时用于支付的其他货币资金		187,700.00
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	99,793,187.58	84,323,332.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	7,376,438.06	保证金
合 计	7,376,438.06	

七、合并范围的变更

本公司本年度无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

（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	
青岛金山顶 尖信息技术 有限公司	青岛	青岛	技术开发、技术转让等	100.00		设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
北京中海西岸投资管 理有限公司	北京	北京	投资管理；投资咨 询；企业策划等	28.33		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
联营企业名称	北京中海西岸投资管理有限公司
流动资产	3,325,317.49
非流动资产	-
资产合计	3,325,317.49
流动负债	1,561,000.00
非流动负债	
负债合计	1,561,000.00
按持股比例计算的净资产份额	499,831.14

项目	期末余额/本期发生额
联营企业名称	北京中海西岸投资管理有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	499,831.14
营业收入	
财务费用	-3,593.62
净利润	-6,406.42
其他综合收益	
综合收益总额	-6,406.42
本年度收到的来自联营企业的股利	

3. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.78%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 59.27%。

3. 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十、公允价值的披露

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
其他非流动金融资产			2,200,000.00	2,200,000.00
合计			2,200,000.00	2,200,000.00

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本企业的实际控制人是于庆洲，截止 2022 年 6 月 30 日持有本公司股份 17,520,577.00 占总持股比例 35.04%。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

(1).其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京众拓锦程投资咨询中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
王敬云	持股 5% 以上股东
于庆洋	持股 5% 以上股东
韩英	持股 5% 以上股东

(2) 公司董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务
于庆洲	董事长
于庆洋	董事、总经理
张建明	董事、董事会秘书
陈忠	董事
周瑜	董事、副总经理
韩英	监事会主席
刘海兵	监事
刘希法	监事
陈雷	职工代表监事
王哲	职工代表监事
陈丽	财务负责人
许强	副总经理

（五）关联方交易

1. 公司本年度不存在未抵消的关联方交易。
2. 关联方担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于庆洲	4,000,000.00	2021-9-30	2022-8-30	否
合计	4,000,000.00			

（2）本公司作为被担保方见附注六、（十七）2

3. 关键管理人员报酬。

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	82.70	45.17

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告发出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司会计报表的主要项目

（一）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	81,713.09	1,492,155.22

项 目	年末余额		年初余额
商业承兑汇票	15,847,916.00		2,442,100.00
小 计	15,929,629.09		3,934,255.22
减：坏账准备	475,437.48		73,263.00
合 计	15,454,191.61		3,860,992.22

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	15,929,629.09	100.00	475,437.48	2.98	15,454,191.61
其中：					
银行承兑汇票	81,713.09	0.51			81,713.09
商业承兑汇票	15,847,916.00	99.49	475,437.48	3.00	15,372,478.52
合计	15,929,629.09	100.00	475,437.48	2.98	15,454,191.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,934,255.22	100.00	73,263.00	1.86	3,860,992.22
其中：					
银行承兑汇票	1,492,155.22	37.93			1,492,155.22
商业承兑汇票	2,442,100.00	62.07	73,263.00	3.00	2,368,837.00
合计	3,934,255.22	100.00	73,263.00	1.86	3,860,992.22

(1) 年末组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
银行承兑汇票	81,713.09			
商业承兑汇票	15,847,916.00	475,437.48	3.00	
合计	15,929,629.09	475,437.48	2.98	

3. 期末公司无已质押的应收票据。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	87,063,977.47
1 至 2 年	26,244,537.84
2 至 3 年	1,594,288.03
3 至 4 年	15,600.00
4 至 5 年	67,650.00
5 年以上	-
小 计	114,986,053.34

账龄	年末余额
减：坏账准备	5,593,735.71
合 计	109,392,317.63

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：	114,986,053.34	100	5,593,735.71	4.86	109,392,317.63
组合 1 关联方组合					
组合 2 非关联方组合					
合 计	114,986,053.34	100	5,593,735.71	4.86	109,392,317.63

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	97,981,592.17	100	3,157,358.28	3.22	94,824,233.89
其中：					
组合 1 关联方组合					
组合 2 非关联方组合	97,981,592.17	100	3,157,358.28	3.22	94,824,233.89
合 计	97,981,592.17	100	3,157,358.28	3.22	94,824,233.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	87,063,977.47	3	2,611,919.32	95,156,986.97	3.00	2,854,709.61
1 至 2 年	26,244,537.84	10	2,624,453.78	2,694,723.71	10.00	269,472.37
2 至 3 年	1,594,288.03	20	318,857.61	57,881.49	20.00	11,576.30
3 至 4 年	15,600.00	30	4,680.00	72,000.00	30.00	21,600.00
4 至 5 年	67,650.00	50	33,825.00		50.00	-
5 年以上	-	100	-	0.01	100.00	0.01
合 计	114,986,053.34		5,593,735.71	97,981,592.18		3,157,358.29

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 49,396,904.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 42.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,532,519.04 元。

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额	账龄
中国石油天然气集团有限公司	销售款	17,715,467.21	15.41%	531,464.02	一年以内
中国石油天然气股份有限公司勘探开发研究院	销售款	10,330,250.00	8.98%	309,907.50	一年以内
北京十一未来城学校	销售款	8,459,400.00	7.36%	845,940.00	1-2 年
银江股份有限公司	销售款	6,549,341.59	5.70%	654,934.16	1-2 年
方正国际软件(北京)有限公司	销售款	6,342,445.51	5.52%	190,273.37	一年以内
合 计		49,396,904.31	42.96%	2,532,519.05	

4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	44,460,418.60	13,141,474.79

合 计	44,460,418.60	13,141,474.79
-----	---------------	---------------

其他应收款情况

1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	38,385,606.92
1 至 2 年	7,049,271.25
2 至 3 年	53,559.50
3 至 4 年	770,497.52
4 至 5 年	599,679.79
5 年以上	1,430,557.97
小 计	48,289,172.95
减：坏账准备	3,828,754.35
合 计	44,460,418.60

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,289,172.95	100.00	3,828,754.35	7.93	44,460,418.60
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 3：非关联方组合	48,289,172.95	100.00	3,828,754.35	7.93	44,460,418.60
合 计	48,289,172.95	100.00	3,828,754.35	7.93	44,460,418.60

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,117,037.78	100	1,975,562.99	13.07	13,141,474.79
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 3：非关联方组合	15,117,037.78	100	1,975,562.99	13.07	13,141,474.79
合 计	15,117,037.78	100	1,975,562.99	13.07	13,141,474.79

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,385,606.92	3	1,151,568.21	10,955,044.29	3.00	328,651.33
1 至 2 年	7,049,271.25	10	704,927.13	1,303,843.42	10.00	130,384.34
2 至 3 年	53,559.50	20	10,711.90	560,608.00	20.00	112,121.60
3 至 4 年	770,497.52	30	231,149.26	549,089.07	30.00	164,726.72
4 至 5 年	599,679.79	50	299,839.90	1,017,548.00	50.00	508,774.00
5 年以上	1,430,557.97	100	1,430,557.97	730,905.00	100.00	730,905.00
合 计	48,289,172.95		3,828,754.35	15,117,037.78		1,975,562.99

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	340,230.21	28,031.86
保证金	22,729,562.74	9,004,665.74
往来款	25,219,380.00	6,084,340.18
合计	48,289,172.95	15,117,037.78

4. 坏账准备计提情况

本期坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动		年末余额
		计提	转销核销	
坏账准备	1,975,562.99	1,969,253.04		3,944,816.03
合计	1,975,562.99	1,969,253.04		3,944,816.03

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金顶鸿云科技有限公司	往来款	3,041,633.63	1-2 年	6.30%	304,163.36
北京市平谷区学校后勤事务中心	质保金	1,060,000.00	5 年以上	2.20%	1,060,000.00
北京电影学院	质保金	935,668.00	1-2 年	1.94%	93,566.80
华北科技学院	质保金	361,113.80	1 年以内	0.75%	10,833.41
中国政法大学	质保金	335,290.74	1-2 年	0.69%	33,529.07
合计		5,733,706.17		11.87%	1,595,659.45

(四) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
对联营、合营企业投资	502,384.46		502,384.46	504,199.40		504,199.40
合计	11,002,384.46		11,002,384.46	11,004,199.40		11,004,199.40

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛金山顶尖信息技术有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京中海西岸投资管 理有限公司	504,199.40			-1,814.94		
小计	504,199.40			-1,814.94		
合计	504,199.40			-1,814.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京中海西岸投资管 理有限公司				502,384.46	
小计				502,384.46	
合计				502,384.46	

(五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,636,524.12	188,216,839.19	232,295,924.53	206,199,102.43
其他业务				
合 计	222,636,524.12	188,216,839.19	232,295,924.53	206,199,102.43

(六) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,814.94	-300,755.46
合 计	-1,814.94	-300,755.46

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京中海西岸投资管理有限公司	-1,814.94	-300,755.46	经营积累
合 计	-1,814.94	-300,755.46	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	145,592.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,119.58	
小 计	264,119.58	145,592.92
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	264,119.58	145,592.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.03	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.06	0.06

北京金山顶尖科技股份有限公司

2022年8月23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：

董事会秘书办公室