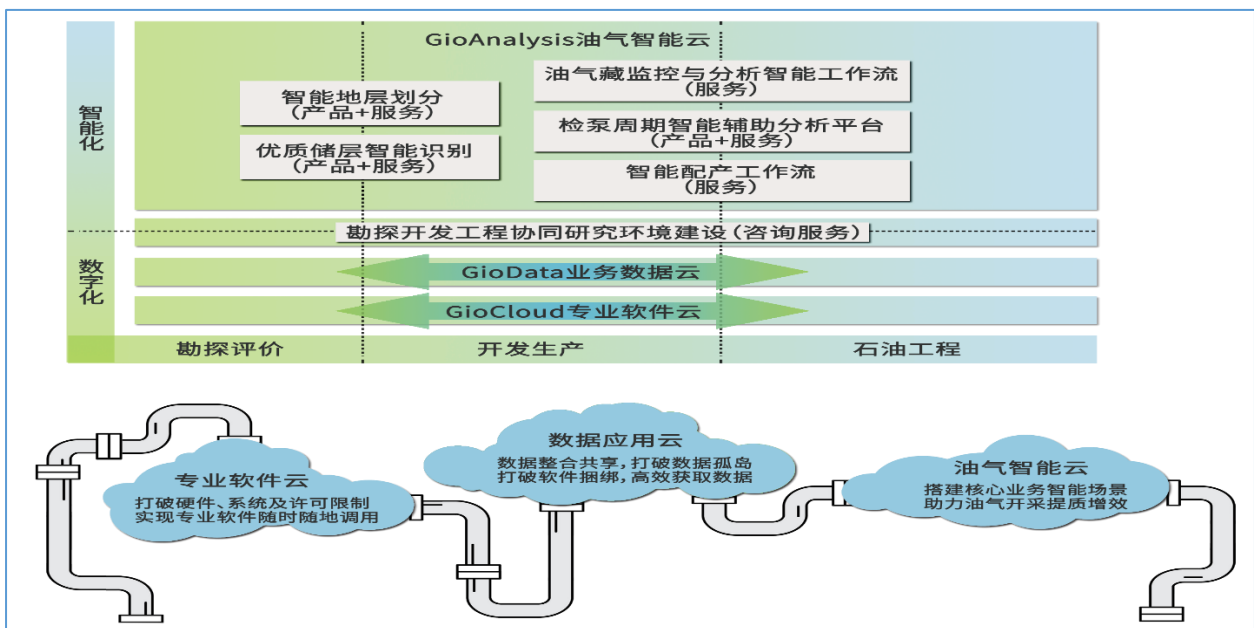




月新科技

NEEQ : 838737

北京月新时代科技股份有限公司
Beijing YueXin Times Technology Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统公告【2022】189号

关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》《关于2022年创新层进层实施工作安排的通知》，结合异议处理及进一步核查情况，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，现作出2022年第二次创新层进层决定：

光宝联合（北京）科技股份有限公司等322家挂牌公司调入创新层（详见附件）。

本进层决定自2022年5月23日起生效。挂牌公司如对本决定存在异议，可以按照《全国中小企业股份转让系统复核实施细则》的相关规定申请复核。

特此公告。

- 1 -



根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年5月20日在其官网发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】189号），公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第（一）款规定，按照市场层级调整程序将调入创新层。公司自2022年5月23日起调入创新层。

截止2022年6月30日，公司共计拥有122项知识产权。资质证书的取得体现了公司持续的自主研发能力和技术创新能力，有利于公司进一步完善知识产权保护体系，提升公司的核心竞争力。

目录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 19 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 22 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 25 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 27 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 96 |

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。

公司负责人王映昕、主管会计工作负责人刘克俭及会计机构负责人（会计主管人员）孙绍龙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】4

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------|--|
| 技术风险 | 公司所属行业存在发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短等特点。虽然，公司目前尚不存在技术创新与产品开发不足的风险，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。 |
| 人力资源风险 | 作为专业提供 IT 服务的企业，拥有一支高素质的员工队伍是其提升核心竞争能力的关键。与此同时，行业内竞争有所加剧，各企业均在吸收各类优秀人才。人员的薪酬水平总体呈上升趋势，这也为公司吸引、稳定优秀员工带来一定压力。 |
| 石油行业波动的风险 | 公司主要针对石油行业信息化建设方面需求，向其提供自产软件销售及服务、技术开发及服务、系统集成及服务以及软、硬件代理销售服务，由于行业的特殊性，公司在一定程度上存在对大客户的依赖。公司的主要客户为中石油、中石化和中海油等能源客户，我国的能源行业是由央企、大型国企主导的领域，使得该行业客户集中度较高。石油价格的波动会对新项目建设和信息化工程投入有所影响，可能对公司业绩产生不利影响。 |

| | |
|-----------------|---|
| 税收优惠政策变化风险 | 公司系经北京市高新技术企业认定管理机构认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。 |
| 应收票据及应收账款的坏账风险 | 2021 年 6 月 30 日、2022 年 6 月 30 日的应收票据及应收账款净额为 84,167,820.57 元、62,976,263.22 元，占当期总资产的比重分别为 28.08%、26.56%。若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、月新时代 | 指 | 北京月新时代科技股份有限公司 |
| 大成观语 | 指 | 北京大成观语数据科技有限公司 |
| 月新合伙 | 指 | 北京月新时代投资合伙企业(有限合伙) |
| 股东大会 | 指 | 北京月新时代科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京月新时代科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京月新时代科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京月新时代科技股份有限公司章程》 |
| 《三会议事规则》 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 股转系统 |
| 申万宏源承销保荐、主办券商 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《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》 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京月新时代科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BeijingYueXinTimesTechnologyLtd. |
| 证券简称 | 月新科技 |
| 证券代码 | 838737 |
| 法定代表人 | 王映昕 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书姓名 | 梁燕 |
| 联系地址 | 北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室 |
| 电话 | 010-51662977 |
| 传真 | 010-51662979 |
| 电子邮箱 | liangyan@yxsd.com.cn |
| 公司网址 | http://www.yxsd.com.cn |
| 办公地址 | 北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室 |
| 邮政编码 | 100098 |
| 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 | 北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 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 | 2003 年 8 月 7 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 10 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520） |
| 主要产品与服务项目 | 系统集成、IT 服务、行业数字化与智能化应用解决方案 |
| 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） | 55,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 控股股东为王映昕 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王映昕，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 | 9111010875333972X7 | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 55,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座三层，投资者 沟通电话：010-88013609 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 |

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 | 70,946,270.41 | 134,071,593.66 | -47.08% |
| 毛利率% | 14.85% | 16.81% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -9,218,459.77 | 817,575.46 | -1,227.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,317,705.82 | 778,461.59 | -1,296.94% |
| 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） | -9.95% | 0.98% | - |
| 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） | -10.05% | 0.98% | - |
| 基本每股收益 | -0.17 | 0.02 | -938.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 237,110,079.41 | 282,676,964.80 | -16.12% |
| 负债总计 | 161,876,582.58 | 182,825,008.20 | -11.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 75,233,496.83 | 99,851,956.60 | -24.65% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.37 | 1.82 | -24.65% |
| 资产负债率%（母公司） | 68.49% | 64.84% | - |
| 资产负债率%（合并） | 68.27% | 64.68% | - |
| 流动比率 | 1.29 | 1.40 | - |
| 利息保障倍数 | -9.43 | 8.86 | - |

(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 | -21,058,575.93 | -47,992,256.24 | 56.12% |
| 应收账款周转率 | 1.12 | 1.28 | - |
| 存货周转率 | 0.89 | 1.18 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -16.12% | -12.54% | - |
| 营业收入增长率% | -47.08% | 243.30% | - |
| 净利润增长率% | -1,227.54% | 106.70% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 127,698.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 31,649.93 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -60,101.94 |
| 非经常性损益合计 | 99,246.05 |
| 减：所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 99,246.05 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------------|-------------|------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 其他收益 | 126,717.67 | 144,825.26 | | |
| 信用减值损失 | -383,851.53 | -65,145.77 | | |
| 资产减值损失 | 706,244.80 | 387,539.04 | | |
| 资产处置收益 | 0.00 | 25,037.89 | | |
| 营业外收入 | 46,016.39 | 2,870.91 | | |
| 加权平均净资产收益率(扣非后) | 0.93% | 0.98% | | |

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，为了使 2022 年半年度报告上期同期数据更具有可比性，公司按照 2022 年半年度报告数据口径对 2021 年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。该更正事项仅属于《2021 年半年度报告》相关事项，已披露经审计的《2021 年年度报告》中不存在该类差错，因此《2021 年半年度报告》更正事项不会导致

公司对《2021年年度报告》数据进行更正。

（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

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，为了使2022年半年度报告上期同期数据更具有可比性，公司按照2022年半年度报告数据口径对2021年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。该更正事项仅属于《2021年半年度报告》相关事项，已披露经审计的《2021年年度报告》中不存在该类差错，因此《2021年半年度报告》更正事项不会导致公司对《2021年年度报告》数据进行更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司的定位是为行业提供数字化转型与智能化发展服务。公司成立的十多年中，一直持续耕耘在能源、航空等行业，为行业提供解决方案。具体的业务内容包括系统集成、IT服务和数字化与智能化应用解决方案。

经过多年的深入研究与创新，公司具备了为大型工业生产领域提供数字化转型和智能化发展的产品与服务能力。即建立在云计算、大数据等信息技术与专业生产结合的基础上，通过部署针对行业开发的专业应用云平台和专业数据云平台，帮助客户进行有效生成数据、挖掘数据、利用数据。在这些数据的基础上利用人工智能大数据手段，去建设智能化的业务场景。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，疫情对公司的生产经营活动产生了很大的影响，对此公司采取了一系列措施，一方面公司通过远程会议或者员工驻点的方式与客户充分沟通，推进新项目的进展，保障在实施项目的进度；另一方面，公司在紧抓成本费用控制的同时，保持研发投入的稳定增长，提升企业的核心竞争力。

报告期内公司实现销售收入7094.63万元，净利润-921.85万元，主要财务指标及经营情况如下：

1、公司财务情况

2022年6月30日，公司资产总额23,711.01万元，较期初28,267.70万元，减少4,556.69万元，减少16.12%，主要系报告期内日常经营活动导致的货币资金减少4,517.98万元。

公司负债总额16,187.66万元，较期初的18,282.50万元，减少2,094.84万元，减少11.46%，主要系报告期内支付供应商上年期末的赊销额度，应付账款较期初减少2,341.54万元。

归属于挂牌公司股东的净资产总额为7,523.35万元,比期初的9,985.20万元,减少了2,461.85万元,降幅24.65%,主要是因为:因本年实现净利润-921.85万元,同时报告期发放现金股利1,540.00万元。

2、公司经营成果

报告期内,公司围绕公司发展战略,继续专注于油气行业数字化转型服务工作。针对行业客户数字化、智能化需求日益增长的市场趋势,公司围绕行业客户生产业务过程中产生的“数据”纵向集成及横向连接布局产品,对公司自主研发的Giocloud应用云、Giodate数据云、Gioanalysis智能云的系列产品不断地完善,更新迭代,不断增强市场竞争力和服务能力。

(1) 市场方面,报告期内公司专注于行业客户,深挖市场需求,同时结合公司产品特点,开发细分领域客户,报告期内实现新签署订单1.5亿元。

(2) 创新方面,报告期内结合行业特点和需求,不断加强研发投入,推动产品的迭代与技术的升级。同时,进一步加强高新技术成果转化、技术支持和服务等,提高技术创新效率,报告期内公司研发投入838.13万元,较同期增长11.92%,公司已累计获得软件著作权和专利102项。公司将AI人工智能技术与石油行业业务结合,持续研发优化迭代“智能优质储层识别”“智能断层划分”等人工智能大数据产品。

(3) 报告期内围绕着公司的战略目标不断完善内控管理体系,规范了包括人力制度、行政管理制度在内的多项管理制度,并通过薪酬结构调整、绩效考核、内部培训等工作提升了公司整体管理水平。报告期内公司员工133人,大专以上学历员工比例占97.74%。

报告期内公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业,具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点,对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。随着软件和信息技术服务业“十四五”发展规划的布局启动以及《工业互联网创新发展行动计划(2021-2023年)》、新基建等相关产业发展规划与文件的颁布,“十四五”将是软件和信息技术服务业进一步发展的重要机遇期。

“十四五”期间是我国数字化战略实施的关键时期。国务院总理李克强在政府工作报告中重点谈及我国“十四五”时期经济社会发展主要目标和重大任务,其中提到,要“加快数字化发展,打造数字经济新优势,协同推进数字产业化和产业数字化转型,加快数字社会建设步伐,提高数字政府建设水平,营造良好数字生态,建设数字中国。”多个“数字”的连续使用勾画出了“数字中国”的未来图景,也表明了我国数字经济发展将进入全面提速阶段,软件和信息服务业也将呈现高速增长态势。

为更好的贯彻国家战略,国内产业特别是传统产业爆发出巨大的数字化转型升级需求。推动数字化转型、信息化建设,已经成为能源企业提升管理效能、打造“智慧型”组织的关键支撑。近年来,石油行业信息化投入不断加大,行业整体信息化水平不断提高,为行业可持续发展奠定了良好的基础。未来数字化转型是要将先进的信息技术融入油田整个生命周期中各业务领域,“智能油田”“数字油田”将全面提升石油行业勘探开发生产水平。

随着行业数字化进程步伐的不断加快,整体市场规模在迅速扩大。同时,国家对数字化转型高度重视,为行业的发展提供强有力的政策支持和良好的政策环境,对公司持续经营能力具有积极影响。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 26,674,080.43 | 11.25% | 71,853,910.22 | 25.42% | -62.88% |
| 应收票据 | 9,168,445.17 | 3.87% | 45,721,949.79 | 16.17% | -79.95% |
| 应收账款 | 53,807,818.05 | 22.69% | 65,135,451.28 | 23.04% | -17.39% |
| 预付款项 | 12,323,431.29 | 5.20% | 8,052,512.11 | 2.85% | 53.04% |
| 其他应收款 | 2,472,660.50 | 1.04% | 3,638,650.62 | 1.29% | -32.04% |
| 存货 | 86,841,007.36 | 36.62% | 49,342,520.06 | 17.46% | 76.00% |
| 合同资产 | 2,700,236.09 | 1.14% | 5,213,606.25 | 1.84% | -48.21% |
| 其他流动资产 | 10,212,901.99 | 4.31% | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 2,924,232.17 | 1.23% | 1,047,582.53 | 0.37% | 179.14% |
| 短期借款 | 52,111,003.69 | 21.98% | 60,341,648.65 | 21.35% | -13.64% |
| 应付账款 | 35,349,738.00 | 14.91% | 58,765,121.60 | 20.79% | -39.85% |
| 合同负债 | 60,922,439.56 | 25.69% | 41,635,507.14 | 14.73% | 46.32% |
| 应付职工薪酬 | 3,117,833.10 | 1.31% | 4,745,065.39 | 1.68% | -34.29% |
| 应交税费 | 2,870,142.94 | 1.21% | 8,350,502.78 | 2.95% | -65.63% |
| 其他流动负债 | 9,650.24 | 0.00% | 166,444.04 | 0.06% | -94.20% |
| 未分配利润 | -2,436,678.50 | -1.03% | 22,181,781.27 | 7.85% | -110.99% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

货币资金期末余额 26,674,080.43 元，较上年末的 71,853,910.22 元，减少了 45,179,829.79 元，降低了 62.88%，主要原因为：上年末存在的供应商赊销额度，在报告期内到期支付，导致货币资金在报告期末变动较大。

2、应收票据

应收票据期末余额为 9,168,445.17 元，较上年末的 45,721,949.79 元，减少了 36,553,504.62 元，减少了 79.95%，主要是上年末应收票据到期正常承兑，导致报告期末应收票据减少。

3、应收账款

应收账款期末余额为 53,807,818.05 元，较上年末的 65,135,451.28 元，减少了 11,327,633.23 元，降低了 17.39%，主要是由于报告期内受疫情影响，项目验收进度推延，营业收入减少，导致报告期末应收账款减少。

4、预付账款

预付款项期末余额 12,323,431.29 元，较上年末的 8,052,512.11 元，增加了 4,270,919.18 元，增长了 53.04%，主要原因为报告期内为项目所采购的产品未到达预定的使用状态，导致期末预付账款变动较大。

5、其他应收款

其他应收款期末余额 2,472,660.50 元，较上年末的 3,638,650.62 元，减少了 1,165,990.12 元，减少了 32.04%，主要原因为报告期内项目的保证金收回，导致期末其他应收款变动较大。

6、存货

存货期末余额为 86,841,007.36 元，较上年末的 49,342,520.06 元，增加了 37,498,487.30 元，增加了 76.00%，主要原因为报告期内执行项目所采购的商品，报告期末未验收形成发出商品和库存商品，导致期末存货变动较大。

7、合同资产

合同资产期末余额为 2,700,236.09 元，较上年末的 5,213,606.25 元，减少了 2,513,370.16 元，减少了 48.21%，主要原因为报告期内一年以内的合同资产收回，导致期末合同资产变动较大。

8、其他流动资产

其他流动资产期末余额为 10,212,901.99 元，较上年末增加了 10,212,901.99 元，主要原因为报告期内公司为了合理利用资金，购买了理财产品。报告期末理财产品净值 9,125,734.72 元，导致期末其他流动资产变动较大。

9、递延所得税资产

递延所得税资产期末余额为 2,924,232.17 元，较上年末的 1,047,582.53 元，增加了 1,876,649.64 元，增加了 179.14%，主要原因为报告期内可抵扣亏损形成递延所得税资产 1,699,849.23 元，导致期末递延所得税资产变动较大。

10、短期借款

短期借款期末余额为 52,111,003.69 元，较上年末的 60,341,648.65 元，减少了 8,230,644.96 元，减少了 13.64%，主要是由于报告期内根据公司资金使用所需减少了银行的短期借款。

11、应付账款

应付账款期末余额 35,349,738.00 元，较上年末的 58,765,121.60 元，减少了 23,415,383.60 元，减少了 39.85%，主要原因为上年期末存在供应商给与的赊销额度于报告期内到期，款项已支付，导致应付账款变动较大。

12、合同负债

合同负债期末余额 60,922,439.56 元，较上年末的 41,635,507.14 元，增加了 19,286,932.42 元，增加了 46.32%，主要是报告期末项目未验收，收到的预收款项形成合同负债。

13、应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额 3,117,833.10 元，较上年末的 4,745,065.39 元，减少了 1,627,232.29 元，减少了 34.29%，主要原因为上年末存在已计提尚未发放的年终奖，报告期内年终奖正常发放，导致应付职工薪酬变动较大。

14、应交税费

应交税费期末余额 2,870,142.94 元，较上年末的 8,350,502.78 元，减少了 5,480,359.84 元，减少了 65.63%，主要原因为上年期末计提的应交增值税和所得税于本期缴纳，导致应交税费变动较大。

15、其他流动负债

其他流动负债期末余额 9,650.24 元，较上年末的 166,444.04 元，减少了 156,793.80 元，减少了 94.20%，主要原因为报告期内预收销售款的销项税减少，导致其他应流动负债变动较大。

16、未分配利润

未分配利润期末余额-2,436,678.50 元，较上年末的 22,181,781.27 元，减少了 24,618,459.77 元，减少了 110.99%，主要原因为报告期内实现净利润-9,218,459.77 元以及现金分红 15,400,000.00 元，导致未分配利润变动较大。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 70,946,270.41 | - | 134,071,593.66 | - | -47.08% |
| 营业成本 | 60,408,050.44 | 85.15% | 111,540,075.77 | 83.19% | -45.84% |
| 毛利率 | 14.85% | - | 16.81% | - | - |

| | | | | | |
|--------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| 销售费用 | 2,426,071.26 | 3.42% | 3,527,216.41 | 2.63% | -31.22% |
| 管理费用 | 8,331,962.85 | 11.74% | 8,287,339.17 | 6.18% | 0.54% |
| 研发费用 | 8,381,322.62 | 11.81% | 7,488,497.30 | 5.59% | 11.92% |
| 其他收益 | 38,578.01 | 0.05% | 144,825.26 | 0.11% | -73.36% |
| 信用减值损失 | -1,047,159.65 | -1.48% | -65,145.77 | -0.05% | -1,507.41% |
| 资产减值损失 | -31,305.10 | -0.04% | 387,539.04 | 0.29% | -108.08% |
| 资产处置收益 | | | 25,037.89 | 0.02% | -100.00% |
| 营业利润 | -11,397,539.36 | -16.07% | 1,518,749.15 | 1.13% | -850.46% |
| 营业外支出 | 62,452.83 | 0.09% | 0.07 | 0.00% | 89,218,228.57% |
| 所得税费用 | -2,239,181.53 | -3.16% | 704,044.53 | 0.53% | -418.05% |
| 净利润 | -9,218,459.77 | -12.99% | 817,575.46 | 0.61% | -1,227.54% |

项目重大变动原因:

1、营业收入

本期公司营业收入 70,946,270.41 元，较上年同期的 134,071,593.66 元，减少了 63,125,323.25 元，减少了 47.08%。主要原是因新冠肺炎疫情影响，报告期内投标并实施的项目滞后，导致本期收入减少。

2、营业成本

本期公司营业成本 60,408,050.44 元，较上年同期的 111,540,075.77 元，减少了 51,132,025.33 元，减少了 45.84%，主要原因为营业收入下降导致的采购成本减少。

3、毛利率

本期公司毛利率 14.85%，较上年同期的 16.81%，减少 1.96%，主要是报告期内受新冠肺炎疫情影响，项目进度滞后，工作效率低，导致成本上升。

4、销售费用

本期公司销售费用 2,426,071.26 元，较上年同期的 3,527,216.41 元，减少了 1,101,145.15，减少了 31.22%，主要是报告期内受新冠肺炎疫情影响，投标费用、差旅费用减少 911,648.24 元所致。

5、管理费用

本期公司管理费用 8,331,962.85 元，较上年同期的 8,287,339.17 元，增加了 44,623.68 元，变动不大。

6、研发费用

本期公司研发费用 8,381,322.62 元，较上年同期的 7,488,497.30 元，增加了 892,825.32 元，增长了 11.92%，主要原因为公司研发投入增加。

7、其他收益

本期公司其他收益 38,578.01 元，较上年同期的 144,825.26 元，减少了 106,247.25 元，减少了 73.36%，主要原因为报告期内公司销售自产软件收到的软件增值税即征即退补贴款减少。

8、信用减值损失

本期公司信用减值损失-1,047,159.65 元，较上年同期的-65,145.77 元，减少了 982,013.88 元，减少了 1507.41%，主要是报告期内公司发生的应收账款和其他应收款坏账损失增加导致。

9、资产减值损失

本期公司资产减值损失-31,305.10 元，较上年同期的 387,539.04 元，减少了 418,844.14 元，减少了 108.08%，主要是报告期内计提的存货跌价损失增加导致。

10、资产处置收益

本期公司资产处置收益 0.00 元，较上年同期减少了 25,037.89 元，减少了 100.00%，主要原因为报告期内公司无资产处置。

11、营业利润

本期公司营业利润-11,397,539.36元，较上年同期减少了12,916,288.51元，减少了850.46%，主要原因为报告期内主营业务收入降低，导致营业利润减少。

12、营业外支出

本期公司营业外支出62,452.83元，主要是报告期内支付的税收滞纳金。

13、所得税费用

本期公司所得税费用-2,239,181.53元，较上年同期减少了-2,943,226.06元，减少了418.05%，主要原因为报告期内递延所得税费用的增加导致。

14、净利润

本期公司净利润-9,218,459.77元，较上年同期减少了10,036,035.23元，减少了1,227.54%，主要原因为报告期内主营业务收入降低，导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 70,799,881.86 | 133,925,205.11 | -47.13% |
| 其他业务收入 | 146,388.55 | 146,388.55 | 0.00% |
| 主营业务成本 | 60,301,363.36 | 111,433,388.69 | -45.89% |
| 其他业务成本 | 106,687.08 | 106,687.08 | 0.00% |

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 系统集成 | 51,702,857.24 | 45,958,238.85 | 11.11% | -59.06% | -56.66% | -4.94% |
| IT服务 | 6,932,431.33 | 4,377,205.09 | 36.86% | 46.46% | 29.83% | 8.08% |
| 解决方案 | 12,164,593.29 | 9,965,919.42 | 18.07% | 321.03% | 391.91% | -11.80% |
| 其他业务 | 146,388.55 | 106,687.08 | 27.12% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 合计 | 70,946,270.41 | 60,408,050.44 | 14.85% | -40.78% | -45.84% | -1.96% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

从营业收入的构成看，报告期内，公司主营业务收入由系统集成、IT服务、解决方案和其他业务收入构成。公司近年来市场变化情况不大，主要客户为中石油、中石化、中海油，客户相对较为稳定。

报告期内，受疫情影响，公司营业收入同比减少63,125,323.25元，降幅47.08%。其中系统集成收入同比减少74,599,654.36元，降幅59.06%，IT服务收入同比增长2,198,955.32元，增幅46.46%，主要是运维收入的增长。解决方案实现销售收入12,164,593.29元，同比增长321.03%，主要是解决方案的第三方软件销售收入增长。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,058,575.93 | -47,992,256.24 | 56.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,140,981.66 | -13,762.25 | -66,320.69% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,321,770.80 | -10,859,683.03 | -31.88% |

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

公司本期金额比上期金额增加26,933,680.31元，增幅为56.12%，主要原因是：一方面“销售商品、提供劳务收到的现金”减少81,488,152.74元；另一方面“购买商品、接受劳务支付的现金”减少101,961,638.23元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少9,127,219.41元，降幅66,320.69%，主要原因是报告期内公司购买理财所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司本期金额比上期金额减少3,462,087.77元，降幅为31.88%，主要原因是本期偿还银行融资导致与上期对比形成差异。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|------|---------|-------------|------|--------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 北京大成观数据科技有限公司 | 子公司 | 软件及数据服务 | 业务协同 | 拓展业务 | 1,000,000.00 | 1,646,101.87 | 1,550,687.58 | 388,349.51 | -125,313.11 |

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

公司始终坚持诚信经营，以诚信对待每一位合作伙伴，对公司全体股东和每一位员工负责，认真履行企业的社会责任。公司通过技术创新和提供服务，创造社会财富，实现企业价值，认真履行纳税义务为当地发展贡献力量。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的商业模式，不存在法律法规或公司章程规定终止营业或丧失持续经营能力的情况。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、技术风险

公司所属行业存在发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短等特点。虽然，公司目前尚不存在技术创新与产品开发不足的风险，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。

应对措施：针对上述风险，公司业务涉及云平台、系统集成、应用整合等新技术、新领域，公司将不断加大研发投入，提升公司解决方案服务的能力，同时继续挖掘行业客户的需求，在实践中解决客户面临的问题，及时将成熟、实用、先进的技术应用于解决方案研发、软件开发以及技术服

务中，才能在激烈的市场竞争中占得先机。

2、人力资源风险

作为专业提供 IT 服务的企业，拥有一支高素质的员工队伍是其提升核心竞争能力的关键。与此同时，行业内竞争有所加剧，各企业均在吸收各类优秀人才。人员的薪酬水平总体呈上升趋势，这也为公司吸引、稳定优秀员工带来一定压力。

应对措施：针对上述风险，公司加强“以人为本”的企业文化建设，增强企业凝聚力，完善考核激励机制，加强现有员工在素质、技术和管理等方面的培训，稳定公司的人才队伍。公司将利用股权激励加大对业务和技术骨干的长效激励，不断提高公司的管理效率与管理效益，降低人力资源风险。

3、石油行业波动的风险

公司主要针对石油行业信息化建设方面需求，向其提供自产软件销售及服务、技术开发及服务、系统集成及服务以及软、硬件代理销售服务，由于行业的特殊性，公司在一定程度上存在对大客户的依赖。公司的主要客户为中石油、中石化和中海油等能源客户，我国的能源行业是由央企、大型国企主导的领域，使得该行业客户集中度较高。石油价格的波动会对新项目建设和信息化工程投入有所影响，可能对公司业绩产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，经核查，公司是中国石油天然气股份有限公司优秀的准入商之一，并且中石油正在加大信息化建设，尤其是在云中心、大数据以及工业互联网设施建设等方面的投资，这与公司目前的发展目标相匹配，因此公司与主要行业客户的合作前景广阔。

4、税收优惠政策变化风险

公司系经北京市高新技术企业认定管理机构认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将继续加大研发人员和资金的投入，以确保公司在未来持续取得高新技术企业认证。同时，公司也将不断扩大业务规模，加强成本控制，增强盈利能力，减少税收优惠对公司业绩的影响。

5、应收票据及应收账款的坏账风险

2021 年 6 月 30 日、2022 年 6 月 30 日的应收票据及应收账款净额为 84,167,820.57 元、62,976,263.22 元，占当期总资产的比重分别为 28.08%、26.56%。若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司的风险管理措施如下：客户资信调查、加强应收账款的日常管理工作、加强应收账款的事后管理，对于逾期拖欠的应收账款进行账龄分析，并加紧通过信函通知、电话传真、派人面谈等方式催收。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 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.（五） |
| 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.（六） |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 债权债务往来或担保等事项 | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、 债权债务往来或担保等事项

截至本报告披露之日，公司发生的其他重大关联交易金额（债权债务往来或担保等事项）具体内

容如下：

1、北京银行股份有限公司双秀支行借款11,000,000.00元、4,000,000.00元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，公司董事长王映昕先生及其配偶姜庆庆女士自有房产向中关村担保提供反担保；公司董事长王映昕先生及其配偶姜庆庆女士同时为本次公司申请授信提供个人无限连带责任保证担保。

2、华夏银行股份有限公司北京上地支行借款6,000,000.00元，公司董事长兼总经理王映昕先生及其配偶姜庆庆女士为公司本次申请授信提供个人无限连带责任保证担保。并将北京月新时代科技股份有限公司持有的一项计算机软件著作权作为反担保质押给华夏银行。

3、中国银行股份有限公司北京丰台支行借款10,000,000.00元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司董事长兼总经理王映昕先生及其配偶姜庆庆女士为公司本次申请贷款提供个人无限连带责任保证担保。

上述其他重大关联交易是满足公司经营发展需要，交易的达成有助于加快公司战略布局，符合公司的发展战略和长远规划，能够有效提升公司盈利能力，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。对公司发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营造成不利影响。

（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|-----------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2022-007 | 银行理财产品 | 25,031,079.25 元 | 否 | 否 |

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 9,000,000.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 9,000,000.00 | 0.00 | - |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报，不会影响公司主营业务正常开展。

（五） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|------|------|------|--------|--------|
|------|--------|------|------|------|--------|--------|

| | | 日期 | | | | |
|------------|------------|----|----|--------|---|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争所作的承诺 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争所作的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 董事、监事、高级管理人员的任职资格承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 公司实际控制人和管理层承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度 | 正在履行中 |
| 其他 | 2016年6月28日 | - | 挂牌 | 其他承诺 | 公司实际控制人和管理层承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺正在履行中，公司、实控人或控股股东及其董事、监事、高级管理人员等在报告期内均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。承诺人不存在超期未履行承诺或违反承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|----------------------------|------|--------|----------------------|---------------|-------|
| GioCloud 勘探开发数据实体管理系统 V1.0 | 无形资产 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 银行融资 |
| 许可证资源调度方法、装置、电子设备和存储介质 | 无形资产 | 质押 | 0.00 | 0.00% | 银行融资 |
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 61,339,423.31 | 25.87% | 银行融资 |
| 其他货币资金 | 流动资产 | 其他 | 7,025,986.09 | 2.96% | 保函保证金 |
| 总计 | - | - | 68,365,409.40 | 28.83% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用自有资产抵押向银行贷款是基于公司生产经营及业务发展所需，有利于促进公司业务持

续发展，符合公司及全体股东的权益。

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 | 22,065,475 | 40.12% | 0 | 22,065,475 | 40.12% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,358,025 | 15.20% | 0 | 8,358,025 | 15.20% | |
| | 董事、监事、高管 | 662,350 | 1.20% | 0 | 662,350 | 1.20% | |
| | 核心员工 | 1,750,000 | 3.18% | 0 | 1,750,000 | 3.18% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 32,934,525 | 59.88% | 0 | 32,934,525 | 59.88% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,074,075 | 45.59% | 0 | 25,074,075 | 45.59% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,987,050 | 3.61% | 0 | 1,987,050 | 3.61% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 55,000,000 | - | 0 | 55,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 10 | |

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 | 王映昕 | 33,432,100 | 0 | 33,432,100 | 60.79% | 25,074,075 | 8,358,025 | 0 | 0 |
| 2 | 北京月 新时代 投资合 伙企业 (有限 合伙) | 10,998,000 | 0 | 10,998,000 | 19.99% | 5,873,400 | 5,124,600 | 0 | 0 |
| 3 | 李文嘉 | 3,784,700 | 0 | 3,784,700 | 6.88% | 0 | 3,784,700 | 0 | 0 |
| 4 | 张行 | 1,755,000 | 0 | 1,755,000 | 3.19% | 0 | 1,755,000 | 0 | 0 |
| 5 | 杨春华 | 1,261,600 | 0 | 1,261,600 | 2.29% | 946,200 | 315,400 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|-------|------------|------------|---|---|
| 6 | 董旻 | 630,800 | 0 | 630,800 | 1.15% | 473,100 | 157,700 | 0 | 0 |
| 7 | 刘涛 | 630,800 | 0 | 630,800 | 1.15% | 0 | 630,800 | 0 | 0 |
| 8 | 刘克俭 | 378,500 | 0 | 378,500 | 0.69% | 283,875 | 94,625 | 0 | 0 |
| 9 | 安飞 | 378,500 | 0 | 378,500 | 0.69% | 283,875 | 94,625 | 0 | 0 |
| 10 | 冯国强 | 1,750,000 | 0 | 1,750,000 | 3.18% | 0 | 1,750,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 55,000,000 | - | 55,000,000 | 100% | 32,934,525 | 22,065,475 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王映昕和安飞系北京月新时代投资合伙企业(有限合伙)的出资人，出资比例为分别 79.45%和 17%，其他股东相互之间无关联关系。

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 报告书披 露时间 | 募集金额 | 报告期 内使用 金额 | 是否变更 募集资金 用途 | 变更用 途情况 | 变更用途 的募集资 金金额 | 变更用途是 否履行必要 决策程序 |
|-------------------|---------------------|---------------|------------------|--------------------|------------|---------------------|------------------------|
| 2021 年第一 次股票发行 | 2021年8月 3日 | 12,006,400.00 | 1,888.50 | 否 | 不适用 | - | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

| 项目 | 金额（元） | |
|--------------------------|---------------|-------------|
| 募集资金总额 | 12,006,400.00 | |
| 发行费用 | | |
| 募集资金净额 | 12,006,400.00 | |
| 加：利息收入 | 2,201.88 | |
| 加：理财产品收益（如有） | | |
| 具体用途： | 累计使用金额 | 其中：2022 半年度 |
| 1、补充流动资金 | 12,008,601.88 | 1,888.50 |
| 截至 2022 年 6 月 30 日募集资金余额 | 0.00 | |

截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金专项账户的余额为 0.00 元。公司已于 2022 年 6 月 21 日办理完成上述募集资金专项账户的注销手续，该募集资金专项账户将不再使用。

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 |
| 王映昕 | 董事长、总经理 | 男 | 1972年10月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 杨春华 | 董事、副总经理 | 男 | 1966年10月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 安飞 | 董事 | 男 | 1976年8月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 董旻 | 董事 | 男 | 1981年6月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 刘克俭 | 董事、财务总监 | 男 | 1982年8月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 梁燕 | 董事会秘书 | 女 | 1982年4月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 魏燕金 | 监事会主席 | 男 | 1982年12月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 王晓雪 | 监事 | 女 | 1980年12月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 周欣 | 职工代表监事 | 女 | 1980年7月 | 2022年2月20日 | 2025年2月19日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系; 董事、监事、高级管理人员与股东、控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 王映昕 | 董事长、总经理 | 33,432,100 | 0 | 33,432,100 | 60.79% | 0 | 0 |
| 杨春华 | 董事、副总经理 | 1,261,600 | 0 | 1,261,600 | 2.29% | 0 | 0 |
| 安飞 | 董事 | 378,500 | 0 | 378,500 | 0.69% | 0 | 0 |
| 董旻 | 董事 | 630,800 | 0 | 630,800 | 1.15% | 0 | 0 |
| 刘克俭 | 董事、财务总监 | 378,500 | 0 | 378,500 | 0.69% | 0 | 0 |
| 梁燕 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 魏燕金 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王晓雪 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 周欣 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 36,081,500 | - | 36,081,500 | 65.61% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 21 | 1 | 0 | 22 |
| 销售人员 | 9 | 3 | 0 | 12 |
| 技术人员 | 65 | 9 | 0 | 74 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 1 | 5 |
| 其他人员 | 36 | 0 | 16 | 20 |
| 员工总计 | 137 | 13 | 17 | 133 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 14 | 12 |
| 本科 | 75 | 74 |
| 专科 | 44 | 44 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 137 | 133 |

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 1 | 0 | 0 | 1 |

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动情况。

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、1 | 26,674,080.43 | 71,853,910.22 |
| 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、2 | 9,168,445.17 | 45,721,949.79 |
| 应收账款 | 六、3 | 53,807,818.05 | 65,135,451.28 |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | 六、4 | 12,323,431.29 | 8,052,512.11 |
| 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、5 | 2,472,660.5 | 3,638,650.62 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 六、6 | 86,841,007.36 | 49,342,520.06 |
| 合同资产 | 六、7 | 2,700,236.09 | 5,213,606.25 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 六、8 | 10,212,901.99 | - |
| 流动资产合计 | - | 204,200,580.88 | 248,958,600.33 |
| 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 | 六、9 | 3,940,871.46 | 4,047,558.54 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 六、10 | 3,091,861.63 | 3,220,823.91 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | 六、11 | 7,451,359.64 | 8,949,541.40 |
| 无形资产 | 六、12 | 1,238,633.18 | 1,311,889.22 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | 六、13 | 45,636.91 | 45,636.91 |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 2,924,232.17 | 1,047,582.53 |
| 其他非流动资产 | 六、15 | 14,216,903.54 | 15,095,331.96 |
| 非流动资产合计 | - | 32,909,498.53 | 33,718,364.47 |
| 资产总计 | - | 237,110,079.41 | 282,676,964.80 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | 六、16 | 52,111,003.69 | 60,341,648.65 |
| 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、17 | 35,349,738.00 | 58,765,121.60 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 合同负债 | 六、18 | 60,922,439.56 | 41,635,507.14 |
| 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、19 | 3,117,833.10 | 4,745,065.39 |
| 应交税费 | 六、20 | 2,870,142.94 | 8,350,502.78 |
| 其他应付款 | 六、21 | 431,626.53 | 358,592.97 |
| 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、22 | 3,019,886.41 | 2,861,724.88 |
| 其他流动负债 | 六、23 | 9,650.24 | 166,444.04 |
| 流动负债合计 | - | 157,832,320.47 | 177,224,607.45 |
| 非流动负债： | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | - | - | - |
| 租赁负债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | 六、24 | 4,044,262.11 | 5,600,400.75 |
| 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 | - | 4,044,262.11 | 5,600,400.75 |
| 负债合计 | - | 161,876,582.58 | 182,825,008.20 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | 六、25 | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 六、26 | 14,167,632.21 | 14,167,632.21 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 六、27 | 8,502,543.12 | 8,502,543.12 |
| 一般风险准备 | | | - |
| 未分配利润 | 六、28 | -2,436,678.50 | 22,181,781.27 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 75,233,496.83 | 99,851,956.60 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 75,233,496.83 | 99,851,956.60 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 237,110,079.41 | 282,676,964.80 |

法定代表人：王映昕主管会计工作负责人：刘克俭会计机构负责人：孙绍龙

（二） 母公司资产负债表

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 | - | 25,427,978.56 | 70,116,692.17 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 9,168,445.17 | 45,721,949.79 |
| 应收账款 | 十三、1 | 53,807,818.05 | 65,135,451.28 |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | - | 12,323,431.29 | 8,052,512.11 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 2,472,660.5 | 3,638,650.62 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | - | 86,841,007.36 | 49,342,520.06 |
| 合同资产 | - | 2,700,236.09 | 5,213,606.25 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 10,212,901.99 | - |
| 流动资产合计 | - | 202,954,479.01 | 247,221,382.28 |
| 非流动资产： | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 977,522.12 | 977,522.12 |
| 其他权益工具投资 | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | 3,940,871.46 | 4,047,558.54 |
| 固定资产 | - | 3,091,861.63 | 3,220,823.91 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | - | 7,451,359.64 | 8,949,541.4 |
| 无形资产 | - | 1,238,633.18 | 1,311,889.22 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 2,924,232.17 | 1,047,582.53 |
| 其他非流动资产 | - | 14,216,903.54 | 15,095,331.96 |
| 非流动资产合计 | - | 33,841,383.74 | 34,650,249.68 |
| 资产总计 | - | 236,795,862.75 | 281,871,631.96 |
| 流动负债： | - | - | - |
| 短期借款 | - | 52,111,003.69 | 60,341,648.65 |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | - | 35,749,738.00 | 58,765,121.60 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 合同负债 | - | 60,922,439.56 | 41,635,507.14 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | 3,032,954.52 | 4,690,811.16 |
| 应交税费 | - | 2,868,632.83 | 8,347,500.25 |
| 其他应付款 | - | 422,600.93 | 354,632.37 |
| 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 | - | 3,019,886.41 | 2,861,724.88 |
| 其他流动负债 | - | 9,650.24 | 166,444.04 |
| 流动负债合计 | - | 158,136,906.18 | 177,163,390.09 |
| 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 | - | 4,044,262.11 | 5,600,400.75 |
| 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 | - | 4,044,262.11 | 5,600,400.75 |
| 负债合计 | - | 162,181,168.29 | 182,763,790.84 |
| 所有者权益： | - | - | - |
| 股本 | - | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 11,721,583.69 | 11,721,583.69 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 8,502,543.12 | 8,502,543.12 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | -609,432.35 | 23,883,714.31 |
| 所有者权益合计 | - | 74,614,694.46 | 99,107,841.12 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 236,795,862.75 | 281,871,631.96 |

（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 | - | 70,946,270.41 | 134,071,593.66 |
| 其中：营业收入 | 六、29 | 70,946,270.41 | 134,071,593.66 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 81,431,621.09 | 133,225,655.68 |
| 其中：营业成本 | 六、29 | 60,408,050.44 | 111,540,075.77 |
| 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、30 | 212,438.97 | 302,834.91 |
| 销售费用 | 六、31 | 2,426,071.26 | 3,527,216.41 |
| 管理费用 | 六、32 | 8,331,962.85 | 8,287,339.17 |
| 研发费用 | 六、33 | 8,381,322.62 | 7,488,497.30 |
| 财务费用 | 六、34 | 1,671,774.95 | 2,079,692.12 |
| 其中：利息费用 | - | 1,098,583.88 | 1,019,017.43 |
| 利息收入 | - | -235,526.76 | -153,593.54 |
| 加：其他收益 | 六、35 | 38,578.01 | 144,825.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、36 | 127,698.06 | 180,554.75 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、37 | -1,047,159.65 | -65,145.77 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、38 | -31,305.10 | 387,539.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、39 | - | 25,037.89 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -11,397,539.36 | 1,518,749.15 |
| 加：营业外收入 | 六、40 | 2,350.89 | 2,870.91 |
| 减：营业外支出 | 六、41 | 62,452.83 | 0.07 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -11,457,641.30 | 1,521,619.99 |
| 减：所得税费用 | 六、42 | -2,239,181.53 | 704,044.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -9,218,459.77 | 817,575.46 |
| 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） | - | -9,218,459.77 | 817,575.46 |
| 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 | - | -9,218,459.77 | 817,575.46 |
| 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 | - | -9,218,459.77 | 817,575.46 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -9,218,459.77 | 817,575.46 |
| (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） | - | -0.17 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | - | -0.17 | 0.02 |

法定代表人：王映昕主管会计工作负责人：刘克俭会计机构负责人：孙绍龙

(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 | 十三、4 | 70,946,270.41 | 124,835,457.07 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 60,408,050.44 | 102,672,425.33 |
| 税金及附加 | - | 211,739.96 | 295,309.68 |
| 销售费用 | - | 2,426,071.26 | 3,199,290.23 |
| 管理费用 | - | 8,207,367.56 | 6,767,695.12 |
| 研发费用 | - | 8,381,322.62 | 6,012,375.68 |
| 财务费用 | - | 1,670,713.54 | 2,056,448.13 |
| 其中：利息费用 | - | 1,098,583.88 | 996,243.32 |
| 利息收入 | - | -234,687.92 | -148,683.19 |
| 加：其他收益 | - | 38,578.01 | 144,825.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 126,655.47 | 180,554.75 |

| | | | |
|-------------------------------|---|----------------|--------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | - | -1,047,159.65 | -21,692.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | - | -31,305.10 | 387,539.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | 25,037.89 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -11,272,226.24 | 4,548,177.38 |
| 加：营业外收入 | - | 2,350.88 | 123.36 |
| 减：营业外支出 | - | 62,452.83 | 0.07 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -11,332,328.19 | 4,548,300.67 |
| 减：所得税费用 | - | -2,239,181.53 | 718,114.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -9,093,146.66 | 3,830,186.23 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -9,093,146.66 | 3,830,186.23 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （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 | - | -9,093,146.66 | 3,830,186.23 |
| 七、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益（元/股） | - | -0.17 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | - | -0.17 | 0.08 |

(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 | - | 138,883,007.32 | 220,371,160.06 |
| 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 | - | 922,690.46 | 126,717.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、43 | 5,777,978.39 | 11,016,337.23 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 145,583,676.17 | 231,514,214.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 128,717,586.97 | 230,679,225.20 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 拆出资金净增加额 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 17,083,350.47 | 13,828,328.50 |
| 支付的各项税费 | - | 9,034,886.27 | 9,506,124.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、43 | 11,806,428.39 | 25,492,793.28 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 166,642,252.10 | 279,506,471.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -21,058,575.93 | -47,992,256.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 17,311,079.25 | 60,444,149.93 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 1,963.34 | 180,554.75 |
| 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 | - | 17,313,042.59 | 60,624,704.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 142,945.00 | 194,317.00 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | - | 26,311,079.25 | 60,444,149.93 |
| 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 | - | 26,454,024.25 | 60,638,466.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -9,140,981.66 | -13,762.25 |
| 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 | - | 31,000,000.00 | 35,560,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、43 | 1,062,647.53 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 32,062,647.53 | 35,560,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 16,504,713.83 | 15,105,817.43 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、43 | 879,704.50 | 2,313,865.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 46,384,418.33 | 46,419,683.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -14,321,770.80 | -10,859,683.03 |
| 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 | 六、43 | -44,521,328.39 | -58,865,701.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、43 | 64,169,422.73 | 84,948,941.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、43 | 19,648,094.34 | 26,083,239.90 |

法定代表人：王映昕 主管会计工作负责人：刘克俭 会计机构负责人：孙绍龙

（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 | - | 138,883,007.32 | 211,914,272.06 |
| 收到的税费返还 | - | 922,690.46 | 126,717.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 5,777,139.54 | 9,047,595.33 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 145,582,837.32 | 221,088,585.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 128,717,586.97 | 221,412,934.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 16,610,201.33 | 11,479,023.55 |
| 支付的各项税费 | - | 9,016,485.64 | 9,186,051.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 11,804,980.54 | 24,416,607.53 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 166,149,254.48 | 266,494,616.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -20,566,417.16 | -45,406,031.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 收回投资收到的现金 | - | 16,031,079.25 | 60,444,149.93 |

| | | | |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | - | 920.75 | 180,554.75 |
| 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 | - | 16,032,000.00 | 60,624,704.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 142,945.00 | 194,317.00 |
| 投资支付的现金 | - | 25,031,079.25 | 60,444,149.93 |
| 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 | - | 25,174,024.25 | 60,638,466.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -9,142,024.25 | -13,762.25 |
| 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 | - | 31,000,000.00 | 33,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 1,062,647.53 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 32,062,647.53 | 33,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 16,504,713.83 | 15,083,043.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 879,704.50 | 2,313,865.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 46,384,418.33 | 46,396,908.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -14,321,770.80 | -12,796,908.92 |
| 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 | - | -44,030,212.21 | -58,216,702.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 62,432,204.68 | 79,728,887.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 18,401,992.47 | 21,512,184.18 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第三节四、(一) |
| 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 | |
| 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:

1. 是否存在前期差错更正:
为了使 2022 年半年度报告上期同期数据更具有可比性, 公司按照 2022 年半年度报告数据口径对 2021 年半年度报告数据(未经审计或审阅)进行了会计差错更正。请参见财务报表项目附注之“十二、1”。
2. 是否存在向所有者分配利润的情况:
公司向所有者利润分配的情况, 公司于 2022 年 4 月 26 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议和 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2021 年度权益分派预案的议案》。以公司现有总股本 55,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 2.80 元。本次权益分派共计派发现金红利 15,400,000.00 元。请参见财务报表项目附注之“六、28”。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

北京月新时代科技股份有限公司(以下简称本公司或公司, 在包含子公司时统称本集团)原名称为北京月新时代科技有限公司, 成立于 2003 年 8 月 7 日, 设立时注册资本为人

人民币 100 万元，由自然人股东王映昕与林悦共同出资设立。

经过历次增资转股，截止 2015 年 9 月 9 日，本公司注册资本为人民币 4,300 万元。

2016 年 2 月 20 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意：北京月新时代科技有限公司整体变更为北京月新时代科技股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产折合公司股份总额 4,300 万股，每股面值 1 元，股本共计 4,300 万元。

2016 年 7 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2016]5581 号《关于同意北京月新时代科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码 838737。

2019 年 9 月 11 日，本公司召开 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过未分配利润转增股本议案，以公司现有总股本 43,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.7 股，共计派送红股 7,310,000 股。增资后，本公司注册资本由人民币 4,300 万元增至 5,031 万元。

2021 年 5 月 24 日，本公司召开 2021 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《北京月新时代科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书》，向王映昕等 8 人定向发行股票，此次定向增发后，公司注册资本由人民币 5,031 万元增至 5,500 万元。

本次变更后的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 原出资额 | 本次增资额 | 增资后出资额 | 占股本比例(%) |
|----|-----------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 王映昕 | 31,005,000 | 2,427,100 | 33,432,100 | 60.79 |
| 2 | 月新合伙 | 10,998,000 | | 10,998,000 | 19.99 |
| 3 | 李文嘉 | 3,510,000 | 274,700 | 3,784,700 | 6.88 |
| 4 | 张行 | 1,755,000 | | 1,755,000 | 3.19 |
| 5 | 冯国强 | | 1,750,000 | 1,750,000 | 3.18 |
| 6 | 杨春华 | 1,170,000 | 91,600 | 1,261,600 | 2.29 |
| 7 | 刘涛 | 585,000 | 45,800 | 630,800 | 1.15 |
| 8 | 董旻 | 585,000 | 45,800 | 630,800 | 1.15 |
| 9 | 刘克俭 | 351,000 | 27,500 | 378,500 | 0.69 |
| 10 | 安飞 | 351,000 | 27,500 | 378,500 | 0.69 |
| | 合计 | 50,310,000 | 4,690,000 | 55,000,000 | 100.00 |

本公司的统一社会信用代码：9111010875333972X7，住所：北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室，法定代表人：王映昕。

本公司的经营期限：2003 年 8 月 7 日至长期。

本公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；石油天然气技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工业互联网数据服务；储能技术服务；云计算装备技术服务；基础地质勘查；地质勘查技术服务；工业工程设计服务；专业设计服务；地质灾害治理服务；地理遥感信息服务；信息技术咨询服务；软件外包服务；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；计算机系统服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；互联网设备销售；云计算设备销售；信息安全设备销售；物联网设备销售；工业控制计算机及系统销售；软件销售；电子产品销售；机械设备销售；通信设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用品销售；金属材料销售；货物进出口；进出口代理；技术进出口；非居住房地产租赁；计算机及通讯设备租赁；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

本期合并财务报表包括本公司、北京大成观语数据科技有限公司 2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022

年 06 月 30 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即

第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同等进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的建议形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失（%） |
|---------|----------------|----------------|
| 0-6 个月 | 1 | 1 |
| 7-12 个月 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

11. 应收票据

对于信用级别较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，本集团管理此类金融资产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的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

对于 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票中已贴现或背书转让但未到期的应收票据，本集团不终止确认，仍在应收票据列报。

（1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）以组合为基础的评估

对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3）预期信用损失计量

本集团按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对信用等级较高（15 家 AAA 银行）银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

对 15 家 AAA 银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票及商业汇兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，参照本财务报表附注“四、10（6）金融工具的减值”会计政策计提坏账准备。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算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账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，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”。

本集团对信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。本集团对其单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失，确定的组合分类如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|----------------------|-------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征 | 预期信用损失率 |

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例参见“四、10（6）金融工具的减值”。

13. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。

除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款的减值损失计提具体方法：参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、合同履约成本、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参考本附注四、12 应收账款。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团因转让与该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。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在

对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等，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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认总体原则

本集团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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团预计客户取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括系统集成收入、解决方案收入和 IT 服务收入。

1) 系统集成收入：

对于系统集成业务，公司根据合同的约定，在相关货物发出并取得客户的相关文件时一次性确认收入实现。

a. 对于合同中规定了货物交付后需要安装调试条款的项目，公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入实现。

b. 对于合同中只规定货物交付未规定安装调试条款的项目，公司在取得买方收货签收单时确认收入的实现。

2) 解决方案收入：

解决方案项目主要为软件产品的销售、应用等，在项目完成并经验收合格后确认收入。

3) IT 服务收入

对于单独与客户签订运维服务等技术服务合同的，根据合同约定的服务期间确认收入。

30. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿

命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内重要会计估计未发生变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 房产税 | 自用的房产税，以房产原值的70%为计税依据 | 1.2% |
| | 对外租赁的房产税，以租赁收入为计税依据 | 12% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|----------------|---------|
| 北京月新时代科技股份有限公司 | 15% |
| 北京大成观语数据科技有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

1、企业所得税

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业享受15%的优惠所得税率，本公司2021年9月14日取得编号为GR202111000097的《高新技术企业证书》，有效期三年，从2021年至2023年三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，2019至2021年度对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(税务总局公告2021年第12号)规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普

惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

2022年度子公司北京大成观语数据科技有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

2、增值税

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

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年06月30日,“本期”系指2022年1月1日至06月30日,“上期”系指2021年1月1日至06月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 45,923.78 | 22,086.04 |
| 银行存款 | 19,602,170.56 | 64,147,336.69 |
| 其他货币资金 | 7,025,986.09 | 7,684,487.49 |
| 合计 | 26,674,080.43 | 71,853,910.22 |

本集团期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

使用受到限制的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保函保证金 | 7,025,986.09 | 7,684,487.49 |
| 合计 | 7,025,986.09 | 7,684,487.49 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 9,168,445.17 | 45,721,949.79 |
| 合计 | 9,168,445.17 | 45,721,949.79 |

(2) 期末无用于质押的应收票据

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 | | 1,082,530.00 |

(4) 期末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,261,055.73 | 100.00 | 92,610.56 | 1.00 | 9,168,445.17 |
| 其中：账龄组合 | 9,261,055.73 | 100.00 | 92,610.56 | 1.00 | 9,168,445.17 |
| 合计 | 9,261,055.73 | 100.00 | 92,610.56 | — | 9,168,445.17 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 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 | 46,183,787.67 | 100.00 | 461,837.88 | 1.00 | 45,721,949.79 |
| 其中：账龄组合 | 46,183,787.67 | 100.00 | 461,837.88 | 1.00 | 45,721,949.79 |
| 合计 | 46,183,787.67 | 100.00 | 461,837.88 | — | 45,721,949.79 |

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|--------|-------------------|-------|----|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 461,837.88 | | 369,227.32 | | | 92,610.56 |
| 合计 | 461,837.88 | | 369,227.32 | | | 92,610.56 |

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 58,491,678.36 | 100.00 | 4,683,860.31 | 8.01 | 53,807,818.05 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 备 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 58,491,678.36 | 100.00 | 4,683,860.31 | 8.01 | 53,807,818.05 |
| 合计 | 58,491,678.36 | 100.00 | 4,683,860.31 | — | 53,807,818.05 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 68,408,209.88 | 100.00 | 3,272,758.60 | 4.78 | 65,135,451.28 |
| 其中：账龄组合 | 68,408,209.88 | 100.00 | 3,272,758.60 | 4.78 | 65,135,451.28 |
| 合计 | 68,408,209.88 | 100.00 | 3,272,758.60 | — | 65,135,451.28 |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 37,972,860.53 | 379,728.61 | 1.00 |
| 7-12个月 | 13,938,208.08 | 696,910.40 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,098,413.37 | 209,841.34 | 10.00 |
| 2-3年 | 906,340.60 | 271,902.18 | 30.00 |
| 3-4年 | 722,013.90 | 361,006.95 | 50.00 |
| 4-5年 | 446,855.22 | 357,484.18 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,406,986.66 | 2,406,986.66 | 100.00 |
| 合计 | 58,491,678.36 | 4,683,860.32 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1-6 个月 | 37,972,860.53 |
| 7-12 个月 | 13,938,208.08 |
| 1-2 年 | 2,098,413.37 |
| 2-3 年 | 906,340.60 |
| 3-4 年 | 722,013.90 |
| 4-5 年 | 446,855.22 |
| 5 年以上 | 2,406,986.66 |
| 合计 | 58,491,678.36 |

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------|------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他转出 | |
| 坏账准备 | 3,272,758.60 | 1,411,101.72 | | | | 4,683,860.32 |
| 合计 | 3,272,758.60 | 1,411,101.72 | | | | 4,683,860.32 |

(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 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 中海油能源物流有限公司 | 11,655,190.72 | 1 年之内 | 19.93 | 168,374.75 |
| 北京太极信息系统技术有限公司 | 5,670,021.54 | 1 年以内 | 9.69 | 271,363.99 |
| 大庆油田建设集团有限责任公司 | 3,256,191.18 | 1 年以内 | 5.57 | 32,561.91 |
| 新疆石油管理局有限公司物资供应公司 | 2,539,800.00 | 1 年以内 | 4.34 | 25,398.00 |
| 中国石油天然气股份有限公司规划总院 | 2,068,260.69 | 3 年以内 | 3.54 | 472,580.37 |
| 合计 | 25,189,464.13 | | 43.07 | 970,279.02 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄组合

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 12,316,162.27 | 99.94 | 8,044,543.11 | 99.90 |
| 1-2年 | 7,269.02 | 0.06 | 7,940.00 | 0.10 |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | 29.00 | 0.00 |
| 合计 | 12,323,431.29 | 100.00 | 8,052,512.11 | 100.00 |
| 坏账准备 | | | | |
| 预付款项账面价值 | 12,323,431.29 | | 8,052,512.11 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|----------------------|------|---------------------|
| 北京水木成科技有限责任公司 | 4,424,779.00 | 1年以内 | 35.91 |
| 从法信息科技有限公司 | 3,725,510.00 | 1年以内 | 30.23 |
| 山东云迈智能科技有限公司 | 1,654,424.78 | 1年以内 | 13.43 |
| 青岛鑫雷音电子有限公司 | 738,003.12 | 1年以内 | 5.99 |
| 内蒙古万德系统集成有限责任公司 | 350,000.00 | 1年以内 | 2.84 |
| 合计 | 10,892,716.90 | | 88.40 |

(3) 本期实际核销的预付款项

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的预付款项 | 0.00 |

5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 2,472,660.50 | 3,638,650.62 |
| 合计 | 2,472,660.50 | 3,638,650.62 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 3,147,861.92 | 4,336,566.79 |
| 备用金 | 58,000.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 3,205,861.92 | 4,366,566.79 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | 727,916.17 | | 727,916.17 |
| 2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 5,285.25 | | 5,285.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 06 月 30 日余额 | | 733,201.42 | | 733,201.42 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 0-6 个月 | 1,487,683.57 |
| 7-12 个月 | 453,590.87 |
| 1-2 年 | 427,267.50 |
| 2-3 年 | 253,429.98 |
| 3-4 年 | |
| 4-5 年 | 35,000.00 |
| 5 年以上 | 548,890.00 |
| 合计 | 3,205,861.92 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 727,916.17 | 5,285.25 | | | | 733,201.42 |
| 合计 | 727,916.17 | 5,285.25 | | | | 733,201.42 |

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 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 | 期末余额 | 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 |
|--------------------|------|---------------------|---------------|------------------------------|-------------------|
| 北京京仪科技孵化器有限公司 | 房屋押金 | 840,704.50 | 1年以内、 5年以上 | 26.22 | 572,221.45 |
| 哈尔滨市嘉易和科技有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 15.60 | 5,000.00 |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 保证金 | 347,908.98 | 1年以内、 1-3年 | 10.85 | 60,830.59 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1年以内 | 7.80 | 2,500.00 |
| 上海昊镭软件科技有限公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1年以内 | 7.80 | 5,000.00 |
| 合计 | | 2,188,613.48 | | 68.27 | 645,552.04 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 15,350,483.35 | 1,240,190.25 | 14,110,293.10 |
| 发出商品 | 49,933,216.42 | | 49,933,216.42 |
| 合同履约成本 | 22,797,497.84 | | 22,797,497.84 |
| 合计 | 88,081,197.61 | 1,240,190.25 | 86,841,007.36 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 4,077,371.61 | 1,174,624.56 | 2,902,747.05 |
| 发出商品 | 27,298,456.87 | | 27,298,456.87 |
| 合同履约成本 | 19,141,316.14 | | 19,141,316.14 |
| 合计 | 50,517,144.62 | 1,174,624.56 | 49,342,520.06 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,174,624.56 | 65,565.69 | | | | 1,240,190.25 |
| 合计 | 1,174,624.56 | 65,565.69 | | | | 1,240,190.25 |

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 2,727,511.20 | 27,275.11 | 2,700,236.09 | 5,266,268.94 | 52,662.69 | 5,213,606.25 |
| 合计 | 2,727,511.20 | 27,275.11 | 2,700,236.09 | 5,266,268.94 | 52,662.69 | 5,213,606.25 |

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-----------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 52,662.69 | | 25,387.58 | | | 27,275.11 |
| 合计 | 52,662.69 | | 25,387.58 | | | 27,275.11 |

8. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 增值税留抵税额 | 1,087,167.27 | |
| 理财产品 | 9,125,734.72 | |
| 合计 | 10,212,901.99 | |

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 4,492,088.04 | 4,492,088.04 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 4,492,088.04 | 4,492,088.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 444,529.50 | 444,529.50 |
| 2. 本期增加金额 | 106,687.08 | 106,687.08 |
| (1) 计提或摊销 | 106,687.08 | 106,687.08 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | 551,216.58 | 551,216.58 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,940,871.46 | 3,940,871.46 |
| 2. 期初账面价值 | 4,047,558.54 | 4,047,558.54 |

(2) 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 3,091,861.63 | 3,220,823.91 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 3,091,861.63 | 3,220,823.91 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,910,029.17 | 2,268,101.83 | 3,991,185.49 | 8,169,316.49 |
| 2. 本期增加金额 | | | 152,422.81 | 152,422.81 |
| (1) 购置 | | | 152,422.81 | 152,422.81 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 企业合并减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,910,029.17 | 2,268,101.83 | 4,143,608.30 | 8,321,739.30 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 295,231.30 | 1,533,549.27 | 2,179,822.20 | 4,008,602.77 |
| 2. 本期增加金额 | 45,420.18 | 101,534.40 | 134,430.51 | 281,385.09 |
| (1) 计提 | 45,420.18 | 101,534.40 | 134,430.51 | 281,385.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 企业合并减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 340,651.48 | 1,635,083.67 | 2,314,252.71 | 4,289,987.86 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 939,889.81 | 939,889.81 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 939,889.81 | 939,889.81 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,569,377.69 | 633,018.16 | 889,465.78 | 3,091,861.63 |
| 2. 期初账面价值 | 1,614,797.87 | 734,552.56 | 871,473.48 | 3,220,823.91 |

(2) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 11,923,564.04 | 11,923,564.04 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| 3. 本期减少金额 | 8,852.07 | 8,852.07 |
| 4. 期末余额 | 11,914,711.97 | 11,914,711.97 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 2,974,022.64 | 2,974,022.64 |
| 2. 本期增加金额 | 1,489,329.69 | 1,489,329.69 |
| (1) 计提 | 1,489,329.69 | 1,489,329.69 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,463,352.33 | 4,463,352.33 |
| 三、减值准备 | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,451,359.64 | 7,451,359.64 |
| 2. 期初账面价值 | 8,949,541.40 | 8,949,541.40 |

12. 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 1,536,916.20 | 1,536,916.20 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 企业合并减少 | | |
| 4. 期末余额 | 1,536,916.20 | 1,536,916.20 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 225,026.98 | 225,026.98 |
| 2. 本期增加金额 | 73,256.04 | 73,256.04 |
| (1) 计提 | 73,256.04 | 73,256.04 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 企业合并减少 | | |
| 4. 期末余额 | 298,283.02 | 298,283.02 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,238,633.18 | 1,238,633.18 |
| 2. 期初账面价值 | 1,311,889.22 | 1,311,889.22 |

13. 商誉

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------|------------------|---------|----|------|----|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 北京大成观语数据科技有限公司 | 45,636.91 | | | | | 45,636.91 |
| 合计 | 45,636.91 | | | | | 45,636.91 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | 7,860,632.55 | 1,179,094.88 | 6,782,167.80 | 1,017,325.17 |
| 使用权资产 | 301,920.40 | 45,288.06 | 201,715.74 | 30,257.36 |
| 可抵扣亏损 | 11,332,328.19 | 1,699,849.23 | | |
| 合计 | 19,494,881.14 | 2,924,232.17 | 6,983,883.54 | 1,047,582.53 |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 金 | 14,360,508.63 | 143,605.09 | 14,216,903.54 | 15,247,810.06 | 152,478.10 | 15,095,331.96 |
| 合计 | 14,360,508.63 | 143,605.09 | 14,216,903.54 | 15,247,810.06 | 152,478.10 | 15,095,331.96 |

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | | |
| 保证借款 | 51,048,356.16 | 49,054,486.11 |
| 已贴现未到期商业汇票 | 1,062,647.53 | 11,287,162.54 |
| 合计 | 52,111,003.69 | 60,341,648.65 |

(2) 担保借款情况如下：

| 银行名称 | 余额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------------|---------------|------------|------------|
| 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 10,000,000.00 | 2021-10-25 | 2022-10-21 |

| 银行名称 | 余额 | 起始日 | 到期日 |
|----------------------|----------------------|------------|-----------|
| 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 10,000,000.00 | 2021-10-25 | 2022-9-21 |
| 北京银行股份有限公司双秀支行 | 11,000,000.00 | 2022-3-21 | 2023-3-21 |
| 北京银行股份有限公司双秀支行 | 4,000,000.00 | 2022-4-24 | 2023-4-24 |
| 华夏银行股份有限公司北京中关村支行 | 6,000,000.00 | 2022-1-11 | 2023-1-11 |
| 中国银行股份有限公司北京科技园区支行 | 10,000,000.00 | 2022-4-25 | 2023-4-25 |
| 合计 | 51,000,000.00 | | |

(续)

| 银行名称 | 担保方名称 | 反担保方名称 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行 | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 王映昕、姜庆庆、李文嘉(注1) |
| 北京银行股份有限公司双秀支行 | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 王映昕、姜庆庆(注1) |
| 华夏银行股份有限公司北京中关村支行 | | 王映昕、姜庆庆(注2) |
| 中国银行股份有限公司北京科技园区支行 | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 王映昕、姜庆庆(注3) |

注1：本公司以余额为61,339,423.31元的应收账款为北京银行股份有限公司双秀支行提供的1100万元借款及400万元借款、中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行提供的2000万元借款同时进行质押担保。

注2：本公司以《GioCloud 勘探开发数据实体管理系统 V1.0》的软件著作权为华夏银行股份有限公司北京中关村支行提供的600万元借款同时进行质押担保，该软件著作权的账面价值为0。

注3：本公司以《许可证资源调度方法、装置、电子设备和存储介质》的专利权为中国银行股份有限公司北京科技园区支行提供的1000万元借款同时进行质押担保，该专利权的账面价值为0。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 31,793,804.35 | 53,185,569.79 |
| 1年以上 | 3,555,933.65 | 5,579,551.81 |
| 合计 | 35,349,738.00 | 58,765,121.60 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 北京旗云恒基科技有限公司 | 1,050,500.00 | 尚未结算 |
| 北京普惠致达科技有限公司 | 534,794.57 | 尚未结算 |
| 四川安杰信科技股份有限公司 | 454,080.00 | 尚未结算 |
| 苏州博纳讯动软件有限公司 | 444,360.00 | 尚未结算 |
| 合计 | 2,483,734.57 | — |

18. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 60,922,439.56 | 41,635,507.14 |
| 合计 | 60,922,439.56 | 41,635,507.14 |

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,647,193.99 | 15,777,164.17 | 17,412,059.06 | 3,012,299.10 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 97,871.40 | 726,210.67 | 718,548.07 | 105,534.00 |
| 辞退福利 | | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 合计 | 4,745,065.39 | 16,513,374.84 | 18,140,607.13 | 3,117,833.10 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,834,797.87 | 14,538,343.93 | 16,124,066.91 | 2,249,074.89 |
| 职工福利费 | | 216,093.24 | 216,093.24 | |
| 社会保险费 | 60,427.28 | 523,609.90 | 518,923.02 | 65,114.16 |
| 其中：医疗保险费 | 58,129.68 | 501,231.82 | 496,680.70 | 62,680.80 |
| 工伤保险费 | 2,297.60 | 16,469.94 | 16,334.18 | 2,433.36 |
| 生育保险费 | | 5,908.14 | 5,908.14 | |
| 住房公积金 | | 463,702.00 | 461,274.00 | 2,428.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 751,968.84 | 35,415.10 | 91,701.89 | 695,682.05 |
| 合计 | 4,647,193.99 | 15,777,164.17 | 17,412,059.06 | 3,012,299.10 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 94,905.60 | 703,952.16 | 696,521.76 | 102,336.00 |
| 失业保险费 | 2,965.80 | 22,258.51 | 22,026.31 | 3,198.00 |
| 合计 | 97,871.40 | 726,210.67 | 718,548.07 | 105,534.00 |

20. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,643,297.86 | 5,643,782.31 |
| 企业所得税 | | 1,770,681.09 |
| 个人所得税 | 186,335.37 | 356,083.32 |
| 城市维护建设税 | 8,489.90 | 300,688.94 |
| 教育费附加 | 3,638.53 | 128,866.69 |
| 地方教育费附加 | 2,425.68 | 85,911.13 |
| 印花税 | 25,955.60 | 64,489.30 |
| 合计 | 2,870,142.94 | 8,350,502.78 |

21. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 431,626.53 | 358,592.97 |
| 合计 | 431,626.53 | 358,592.97 |

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款 | 360,639.36 | 287,605.80 |
| 预提费用 | 70,987.17 | 70,987.17 |
| 合计 | 431,626.53 | 358,592.97 |

22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,019,886.41 | 2,861,724.88 |
| 合计 | 3,019,886.41 | 2,861,724.88 |

23. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 预收销售款的销项税 | 9,650.24 | 166,444.04 |
| 合计 | 9,650.24 | 166,444.04 |

24. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房屋租赁款 | 4,044,262.11 | 5,600,400.75 |
| 合计 | 4,044,262.11 | 5,600,400.75 |

25. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 王映昕 | 33,432,100.00 | | | | | | 33,432,100.00 |
| 北京月新时代投资合伙企业(有限合伙) | 10,998,000.00 | | | | | | 10,998,000.00 |
| 李文嘉 | 3,784,700.00 | | | | | | 3,784,700.00 |
| 张行 | 1,755,000.00 | | | | | | 1,755,000.00 |
| 冯国强 | 1,750,000.00 | | | | | | 1,750,000.00 |
| 杨春华 | 1,261,600.00 | | | | | | 1,261,600.00 |
| 董旻 | 630,800.00 | | | | | | 630,800.00 |
| 刘涛 | 630,800.00 | | | | | | 630,800.00 |
| 安飞 | 378,500.00 | | | | | | 378,500.00 |
| 刘克俭 | 378,500.00 | | | | | | 378,500.00 |
| 股份总额 | 55,000,000.00 | | | | | | 55,000,000.00 |

26. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 14,167,632.21 | | | 14,167,632.21 |
| 合计 | 14,167,632.21 | | | 14,167,632.21 |

27. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 8,502,543.12 | | | 8,502,543.12 |
| 合计 | 8,502,543.12 | | | 8,502,543.12 |

28. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末余额 | 22,181,781.27 | 15,633,682.50 |
| 加：期初未分配利润调整数 | | |
| 其中：重要前期差错更正 | | |
| 本期期初余额 | 22,181,781.27 | 15,633,682.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -9,218,459.77 | 22,720,042.37 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,085,143.60 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 15,400,000.00 | 14,086,800.00 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本期期末余额 | -2,436,678.50 | 22,181,781.27 |

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 70,799,881.86 | 60,301,363.36 | 133,925,205.11 | 111,433,388.69 |
| 其他业务 | 146,388.55 | 106,687.08 | 146,388.55 | 106,687.08 |
| 合计 | 70,946,270.41 | 60,408,050.44 | 134,071,593.66 | 111,540,075.77 |

30. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城建税 | 65,401.74 | 103,311.64 |
| 教育费附加 | 28,029.32 | 44,263.22 |
| 地方教育费附加 | 18,686.20 | 29,508.81 |
| 印花税 | 70,336.80 | 93,100.73 |
| 房产税 | 26,278.24 | 26,043.84 |
| 土地使用税 | 56.67 | 56.67 |
| 车船税 | 3,650.00 | 6,550.00 |
| 合计 | 212,438.97 | 302,834.91 |

31. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,742,352.46 | 1,424,491.96 |
| 投标费 | 283,447.39 | 1,112,365.51 |
| 招待费 | 248,344.97 | 375,743.20 |
| 差旅交通费 | 44,011.15 | 126,741.27 |
| 办公费 | 65,315.29 | 117,437.52 |
| 会议费 | 42,600.00 | 100,000.00 |
| 服务费 | | 169,127.21 |
| 其他 | | 101,309.74 |
| 合计 | 2,426,071.26 | 3,527,216.41 |

32. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,653,914.93 | 3,772,772.73 |
| 租赁费 | 1,008,965.64 | 260,965.19 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费 | 436,372.14 | 722,465.70 |
| 招待费 | 207,306.45 | 418,075.43 |
| 服务费 | 994,117.15 | 814,749.68 |
| 中介服务费 | 350,492.93 | 205,186.78 |
| 差旅交通费 | 175,327.49 | 317,881.62 |
| 折旧及摊销费 | 277,749.95 | 1,515,788.56 |
| 会议费 | 187,495.24 | 204,464.79 |
| 其他 | 40,220.93 | 54,988.69 |
| 合计 | 8,331,962.85 | 8,287,339.17 |

33. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 6,591,392.09 | 6,462,132.39 |
| 折旧费 | 805,058.56 | 791,516.97 |
| 差旅费 | 146,213.21 | 194,779.57 |
| 委外研发费 | 721,605.78 | |
| 其他 | 117,052.98 | 40,068.37 |
| 合计 | 8,381,322.62 | 7,488,497.30 |

34. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 1,098,583.88 | 1,019,017.43 |
| 减：利息收入 | 235,526.76 | 153,593.54 |
| 汇兑损失 | -416.30 | |
| 手续费支出 | 557,592.51 | 677,115.12 |
| 贴现费用 | 58,932.47 | 309,900.63 |
| 使用权资产融资费 | 188,709.15 | 222,552.48 |
| 其他 | 3,900.00 | 4,700.00 |
| 合计 | 1,671,774.95 | 2,079,692.12 |

35. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 增值税即征即退 | 6,928.08 | 126,717.67 |
| 个人所得税返还 | 31,649.93 | 18,107.59 |
| 合计 | 38,578.01 | 144,825.26 |

36. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 127,698.06 | 180,554.75 |
| 合计 | 127,698.06 | 180,554.75 |

37. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 应收票据坏账损失 | 369,227.32 | 22,073.58 |
| 应收账款坏账损失 | -1,411,101.72 | -87,219.35 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,285.25 | |
| 合计 | -1,047,159.65 | -65,145.77 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | -65,565.69 | 706,244.80 |
| 合同资产减值损失 | 34,260.59 | -318,705.76 |
| 合计 | -31,305.10 | 387,539.04 |

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------|------------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | | 25,037.89 | |
| 其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | 25,037.89 | |
| 其中:固定资产处置收益 | | 25,037.89 | |
| 合计 | | 25,037.89 | |

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他 | 2,350.89 | 2,870.91 | 2,350.89 |
| 合计 | 2,350.89 | 2,870.91 | 2,350.89 |

41. 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 税收滞纳金 | 62,452.79 | | 62,452.79 |
| 其他 | 0.04 | 0.07 | 0.04 |
| 合计 | 62,452.83 | 0.07 | 62,452.83 |

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 以前年度所得税调整 | -362,531.89 | |
| 当年所得税费用 | | 663,237.45 |
| 递延所得税费用 | -1,876,649.64 | 40,807.08 |
| 合计 | -2,239,181.53 | 704,044.53 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 本期合并利润总额 | -11,457,641.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,699,849.23 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -362,531.89 |
| 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 | -176,800.41 |
| 其他—研发费用加计扣除 | |
| 所得税费用 | -2,239,181.53 |

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息收入 | 235,526.77 | 153,593.54 |
| 其他 | 44,659.80 | 171,567.49 |
| 收到保证金 | 5,497,791.82 | 10,691,176.20 |
| 合计 | 5,777,978.39 | 11,016,337.23 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 7,914,223.88 | 7,358,839.33 |
| 手续费 | 44,355.74 | 67,373.95 |
| 支付保证金 | 3,847,848.77 | 18,066,580.00 |
| 合计 | 11,806,428.39 | 25,492,793.28 |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------|
| 票据贴现 | 1,062,647.53 | |
| 合计 | 1,062,647.53 | |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 房租租赁费 | 879,704.50 | 2,313,865.60 |
| 合计 | 879,704.50 | 2,313,865.60 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -9,218,459.77 | 817,575.46 |
| 加: 资产减值准备 | -31,305.10 | -322,393.27 |
| 信用减值损失 | -1,047,159.65 | 380,157.62 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 388,072.17 | 1,485,389.57 |
| 使用权资产折旧 | 1,498,181.76 | 548,445.42 |
| 无形资产摊销 | 73,256.04 | -182,651.95 |
| 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“-”填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 1,098,583.88 | 1,019,017.43 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -127,698.06 | -180,554.75 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 1,876,649.64 | -68,946.90 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -37,498,487.30 | -52,201,619.28 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 36,846,099.49 | 44,074,026.79 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -11,163,009.75 | -43,360,702.38 |
| 其他 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,058,575.93 | -47,992,256.24 |
| 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 | 19,648,094.34 | 26,083,239.90 |
| 减: 现金的期初余额 | 64,169,422.73 | 84,948,941.42 |
| 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 | -44,521,328.39 | -58,865,701.52 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 19,648,094.34 | 26,083,239.90 |
| 其中: 库存现金 | 45,923.78 | 15,811.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,602,170.56 | 26,067,428.53 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | 19,648,094.34 | 26,083,239.90 |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 19,648,094.34 | 26,083,239.90 |
| 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 | | |

44. 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 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 7,025,986.09 | 保函保证金 |
| 应收账款 | 61,339,423.31 | 借款质押 |
| 合计 | 68,365,409.40 | — |

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--------|----------|----|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京大成观语数据科技有限公司 | 北京 | 北京 | 数据存储服务 | 100 | | 出资和非同一控制下企业合 |

| 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 | |
| | | | | | | 并 |

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 王映昕 | | | | 76.67% | 76.67% |

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 王映昕 | 42,170,011.00 | | | 42,170,011.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 王映昕 | 42,170,011.00 | 42,170,011.00 | 76.67% | 76.67% |

上述持股金额及持股比例为王映昕直接对本公司的投资以及通过北京月新时代投资合伙企业（有限合伙）对本公司投资之和。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|------------|
| 北京月新时代投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 姜庆庆 | 实际控制人王映昕之妻 |
| 李文嘉 | 持股比例5%以上股东 |
| 杨春华 | 董事、副总经理 |
| 安飞 | 董事、副总经理 |
| 董旻 | 董事、技术总监 |
| 刘克俭 | 董事、财务总监 |
| 梁燕 | 董事会秘书 |
| 魏燕金 | 监事会主席 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|------------|
| 王晓雪 | 监事 |
| 周欣 | 监事 |
| 王映晓 | 实际控制人王映昕之兄 |

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-----------|-----------|
| 王映晓 | 薪酬 | 45,194.40 | 27,302.34 |
| 合计 | | 45,194.40 | 27,302.34 |

2. 关联担保情况

（1）作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|------------|------------|------------|
| 王映昕、姜庆庆、李文嘉 | 10,000,000.00 | 2021-10-25 | 2022-9-21 | 否 |
| 王映昕、姜庆庆、李文嘉 | 10,000,000.00 | 2021-10-25 | 2022-10-21 | 否 |
| 王映昕、姜庆庆 | 11,000,000.00 | 2022-3-21 | 2023-3-21 | 否 |
| 王映昕、姜庆庆 | 4,000,000.00 | 2022-4-24 | 2023-4-24 | 否 |
| 王映昕、姜庆庆 | 6,000,000.00 | 2022-1-11 | 2023-1-21 | 否 |
| 王映昕、姜庆庆 | 10,000,000.00 | 2022-4-25 | 2023-4-25 | 否 |
| 王映昕、姜庆庆 | 710,000.00 | 2021-12-14 | 2022-12-14 | 否 |

3. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,198,559.48 | 2,064,010.40 |

（三）关联方往来余额

无

（四）其他

九、或有事项

本集团期末受限资金合计数为 7,025,986.09 元，全部为保函保证金。

本集团以余额为 61,339,423.31 的应收账款为银行短期借款进行质押担保。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大或有

事项。

十、 承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 前期差错更正和影响

本公司 2022 年半年度财务报表编制过程中，发现 2021 年半年度财务报表存在更正事项，经第三届董事会第四次董事会审议，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等有关规定，对 2021 年半年度财务报表采用追溯重述法进行调整，前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

| 项目 | 2021 年 06 月 30 日和 2021 年半年度 | | | |
|-----------------|-----------------------------|-------------|------------|---------|
| | 调整前 | 影响数 | 调整后 | 影响比例 |
| 其他收益 | 126,717.67 | 18,107.59 | 144,825.26 | 14.29% |
| 信用减值损失 | -383,851.53 | 318,705.76 | -65,145.77 | -83.03% |
| 资产减值损失 | 706,244.80 | -318,705.76 | 387,539.04 | -45.13% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 25,037.89 | 25,037.89 | 100.00% |
| 营业外收入 | 46,016.39 | 43,145.48 | 2,870.91 | 93.76% |
| 加权平均净资产收益率(扣非后) | 0.93% | 0.05% | 0.98% | - |

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 58,491,678.36 | 100.00 | 4,683,860.31 | 8.01 | 53,807,818.05 |
| 其中：账龄组合 | 58,491,678.36 | 100.00 | 4,683,860.31 | 8.01 | 53,807,818.05 |
| 合计 | 58,491,678.36 | 100.00 | 4,683,860.31 | — | 53,807,818.05 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 68,408,209.88 | 100.00 | 3,272,758.60 | 4.78 | 65,135,451.28 |
| 其中：账龄组合 | 68,408,209.88 | 100.00 | 3,272,758.60 | 4.78 | 65,135,451.28 |
| 合计 | 68,408,209.88 | 100.00 | 3,272,758.60 | — | 65,135,451.28 |

1) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6个月以内 | 37,972,860.53 | 379,728.61 | 1.00 |
| 7-12个月 | 13,938,208.08 | 696,910.40 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,098,413.37 | 209,841.34 | 10.00 |
| 2-3年 | 906,340.60 | 271,902.18 | 30.00 |
| 3-4年 | 722,013.90 | 361,006.95 | 50.00 |
| 4-5年 | 446,855.22 | 357,484.18 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,406,986.66 | 2,406,986.66 | 100.00 |
| 合计 | 58,491,678.36 | 4,683,860.32 | — |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|
| 1-6个月 | 37,972,860.53 |
| 7-12个月 | 13,938,208.08 |
| 1-2年 | 2,098,413.37 |
| 2-3年 | 906,340.60 |
| 3-4年 | 722,013.90 |
| 4-5年 | 446,855.22 |
| 5年以上 | 2,406,986.66 |
| 合计 | 58,491,678.36 |

(3) 本期应账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 3,272,758.60 | 1,411,101.72 | | | | 4,683,860.32 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|--------------|--------------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 合计 | 3,272,758.60 | 1,411,101.72 | | | | 4,683,860.32 |

(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 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------|--------------------|------------|
| 中海油能源物流有限公司 | 11,655,190.72 | 1年之内 | 19.93 | 168,374.75 |
| 北京太极信息系统技术有限公司 | 5,670,021.54 | 1年以内 | 9.69 | 271,363.99 |
| 大庆油田建设集团有限责任公司 | 3,256,191.18 | 1年以内 | 5.57 | 32,561.91 |
| 新疆石油管理局有限公司物资供应公司 | 2,539,800.00 | 1年以内 | 4.34 | 25,398.00 |
| 中国石油天然气股份有限公司规划总院 | 2,068,260.69 | 3年以内 | 3.54 | 472,580.37 |
| 合计 | 25,189,464.13 | | 43.07 | 970,279.02 |

2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,472,660.50 | 3,638,650.62 |
| 合计 | 2,472,660.50 | 3,638,650.62 |

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 3,147,861.92 | 4,336,566.79 |
| 备用金 | 58,000.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 3,205,861.92 | 4,366,566.79 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2022年1月1日余额 | | 727,916.17 | | 727,916.17 |
| 2022年1月1日其他应收 | — | — | — | — |

| 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) | |
| 款账面余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 5,285.25 | | 5,285.25 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年06月30日余额 | | 733,201.42 | | 733,201.42 |

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|
| 0-6 个月 | 1,487,683.57 |
| 7-12 个月 | 453,590.87 |
| 1-2 年 | 427,267.50 |
| 2-3 年 | 253,429.98 |
| 3-4 年 | |
| 4-5 年 | 35,000.00 |
| 5 年以上 | 548,890.00 |
| 合计 | 3,205,861.92 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 727,916.17 | 5,285.25 | | | | 733,201.42 |
| 合计 | 727,916.17 | 5,285.25 | | | | 733,201.42 |

(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 | 期末余额 | 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 |
|--------------------|------|---------------------|-----------|----------------------|-------------------|
| 北京京仪科技孵化器有限公司 | 房屋押金 | 840,704.50 | 1年以内、5年以上 | 26.22 | 572,221.45 |
| 哈尔滨市嘉易和科技有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 15.60 | 5,000.00 |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 保证金 | 347,908.98 | 1年以内、1-3年 | 10.85 | 60,830.59 |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1年以内 | 7.80 | 2,500.00 |
| 上海昊镭软件科技有限公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1年以内 | 7.80 | 5,000.00 |
| 合计 | | 2,188,613.48 | | 68.27 | 645,552.04 |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 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 | 977,522.12 | | 977,522.12 | 977,522.12 | | 977,522.12 |
| 合计 | 977,522.12 | | 977,522.12 | 977,522.12 | | 977,522.12 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------------|------|------|-------------------|----------|----------|
| 北京大成观语数据科技有限公司 | 977,522.12 | | | 977,522.12 | | |
| 合计 | 977,522.12 | | | 977,522.12 | | |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 70,799,881.86 | 60,301,363.36 | 124,689,068.52 | 102,565,738.25 |
| 其他业务 | 146,388.55 | 106,687.08 | 146,388.55 | 106,687.08 |
| 合计 | 70,946,270.41 | 60,408,050.44 | 124,835,457.07 | 102,672,425.33 |

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 126,655.47 | 180,554.75 |
| 合计 | 126,655.47 | 180,554.75 |

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 24 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|--|------------------|----------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | 127,698.06 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 31,649.93 | 个人所得税返还 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -60,101.94 | |
| 小计 | 99,246.05 | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 99,246.05 | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | -9.95 | -0.17 | -0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | -10.05 | -0.17 | -0.17 |

北京月新时代科技股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

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：

北京市海淀区北三环西路 25 号 27 号楼四层 4001 室