



金锐同创

NEEQ : 834046

金锐同创（北京）科技股份有限公司

Beijing JRunion Technology Co., Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人金宏伟、主管会计工作负责人韩金霞及会计机构负责人（会计主管人员）韩金霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项及原因。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 107

附件 II 融资情况 107

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《金锐同创(北京)科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司、本公司、股份公司、金锐同创	指	金锐同创（北京）科技股份有限公司
锐伟公司、锐伟兴业	指	北京锐伟兴业系统科技有限公司
巽联公司	指	北京巽联科技有限公司
金锐贵州	指	金锐同创(贵州)科技有限公司
本报告	指	金锐同创(北京)科技股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	金锐同创（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	金锐同创（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	金锐同创（北京）科技股份有限公司监事会
BDES	指	业务数据赋能系统 Business Data Empowerment System
AR	指	增强现实（Augmented Reality）
AI	指	人工智能(Artificial Intelligence)
元宇宙	指	利用科技手段进行链接与创造的，与现实世界映射和交互的虚拟世界，具备新型社会体系的数字生活空间
数智孪生	指	是一种体现数据和智能一体化融合的能力，将实体世界的问题（以数据形式展现，包含数字、语音、图像、视频等），通过数字虚拟空间的方法（以逻辑能力体现，包含推论、定位、决策等）对应当前场景态势进行映射和理解，从而快速应对问题和推进改造。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金锐同创（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing JRunion Technology Co., Ltd		
	JRunion		
法定代表人	金宏伟	成立时间	2012 年 12 月 21 日
控股股东	控股股东为（金宏伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金宏伟），一致行动人为（闫锋）
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）-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	1、业务数据赋能系统 Business Data Empowerment System（BDES）相关方案及服务 2、IT 整体解决方案 3、IT 相关增值服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金锐同创	证券代码	834046
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,762,200
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	董方	联系地址	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 8 号楼二层 01
电话	010-62199916	电子邮箱	alina.dong@jrunion.com.cn
传真	010-62199587		
公司办公地址	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 8 号楼二层 01	邮政编码	100195
公司网址	http://www.jrunion.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108059234805F		
注册地址	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 8 号楼二层 01		
注册资本（元）	60,762,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1. 所处行业

按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版)、《国民经济行业分类与代码》(GB4754-2011)及《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“171011 信息技术服务”。

2. 主营业务

公司作为专注于业务数据赋能服务的国家高新技术企业。基于数据智能和云网融合能力组合优势构建的业务数据赋能系统(Business Data Empowerment System, 简称 BDES)架构,以赋能客户数字化改造为目标,结合共创价值的供应链创新业态,为客户提供全面的智能数据融合解决方案、相关软硬件产品及增值服务。

3. 主要产品

3.1 业务数据赋能系统 Business Data Empowerment System (BDES)

公司依托强大的研发创新能力,结合优势供应链体系及深入行业业务的服务体系,运用场景化 AI 模型、增强现实体验、微服务、云网融合等技术,为客户提供打通业务数据采集、增值、应用的可持续赋能平台-业务数据赋能系统(Business Data Empowerment System, 简称 BDES)系列产品。



BDES 是一个面对行业数字化改造,提供通用但必要的全流程、闭环的创新产品架构,包含三个节

点能力：“数据采集”联合金锐供应链合作伙伴的数字化产品优势、对问题深度理解；“数据增值”从客户、行业专家和项目实施经验研发提炼出决策模型和经验算法，对问题提出洞察；“数据应用”融合金锐云网平台供应链的合作伙伴、对问题进行逐步、针对性的改造。在数据、业务循环过程中 BDES 赋能给用户数据和业务的洞察工具、治理手段和应用能力，快速解决业务痛点。公司结合在行业客户业务多年深度参与以及自身在场景化决策模型、软件定义、大数据分析等方面的技术能力储备积累，切入客户痛点，以行业专家经验以及对业务的理解提炼转化而来的算法为引擎，智能循环驱动行业客户数据采集、增值、应用，切实帮助行业解决数据孤岛、数据价值挖掘等问题。BDES 产品运用 AR、AI 等技术在各行业领域推进元宇宙应用创新，创新成果主要在智能巡检、远程专家协助、场景辨识作业指导、沉浸式交互等方面。在实际运行过程中，仿真的智能可视化以及数据驱动的决策优化，可以协助行业用户实现数字建模、数据管理和数字驱动。公司积极推进 BDES 系列产品、相关解决方案及增值服务在金融、能源、教育等行业应用场景落地，打造行业标杆项目，为行业广泛推广提供有力示范。

3.2 IT 整体解决方案

公司依托自身技术优势，结合上下游资源，充分发挥产业链上下游重要纽带优势，以市场实际需求为导向，融合 IT 行业主流产品，为用户提供贴合用户自身业务的成熟 IT 系统整体解决方案。

3.3 IT 相关增值服务

公司向客户提供体系化 IT 增值服务，将服务产品化平台化，让上下游客户最大限度的享受到贴合自身业务的 IT 服务，同时结合市场需求，着重加强安全服务、云服务、云安全等方面服务能力。

4. 客户类型

公司客户涵盖运营商、金融、互联网、军工、教育、政府、医疗、制造业、交通、商业等多个行业及领域。

5. 销售渠道

公司在全国 20 多城市组建了专业的销售团队，拥有 3 家子公司，服务老客户，开拓新客户，通过投标、竞标、商务谈判等方式获得订单，另外公司以技术服务为载体增加与新老客户的粘性，提高长期合作的机会，同时公司还采用包括电话、网络推广、自媒体推广、宣传资料、市场活动等多种销售渠道获得潜在销售机会。

6. 关键资源

公司总部位于北京，长期合作伙伴遍及全国各地。针对不同的业务领域，公司科学规划，设立了横向、纵向管理机制，保证各部门紧密协作，为用户提供高效、便捷、优质的服务。其核心竞争力及关键资源包括所提供产品的核心技术及自身的专业团队，公司服务能力属于业内领先水平，在服务团

队及覆盖区域上均具有较强实力。在多年的积累下，金锐同创与业内诸多知名厂商保持高度紧密的合作，金锐同创同时以产品厂商、代理商、服务商三个身份为行业客户业务数据赋能，以自身过硬的服务执行能力以及优质的供应链体系，积累了充足的行业成功案例及经验，尤其在金融、军工、能源、制造、教育、交通等行业持续获得认可。

7. 收入来源

公司通过体系化 IT 技术服务,已将 IT 信息技术服务行业覆盖拓展至运营商、金融、互联网、军工、教育、政府、医疗、制造业、交通、商业等多个行业及领域。公司在获得更好收益的同时,也加强了与合作,赢得了更多长期合作的机会,保证业务及盈利的稳步增长。未来公司将在原有盈利收入模式中继续扩大自研产品相关解决方案及增值服务收益,满足市场对专业服务、数字化改造中的循环优化能力以及数据深度挖掘应用的需求,提升自身盈利收入能力,保证公司在竞争及扩张中保持持续的盈利收入增长能力。同时,公司依托业务数据赋能系统 Business Data Empowerment System (BDES) , 与客户、合作伙伴共建价值。BDES 架构引领下的新业态凝聚力将大幅提升公司核心竞争力,为公司带来爆发增长能力,在行业竞争中形成新典范和护城河。

(二) 行业情况

全球经济正经历由传统经济向数字经济的转型，数字经济是新一代信息技术与实体经济深度融合产生的新型经济形态，数字经济已经成为经济增长的核心动力，是现阶段以及未来的重点发展方向；随着新业态、新模式、新技术对传统产业冲击的不断加强，数字化转型已经成为全球企业的共识。数字化本质上是信息技术驱动下的一场业务、管理和商业模式的深度变革重构，业务是内核，技术服务是支点。不同国家战略机构纷纷给出对数字化转型的定义，虽然内容各有侧重，但核心目标都是利用新一代信息技术，推动组织活动、流程架构、业务模式和员工能力的全面重定义，提升整体运营效率，构建全新的数字化体系。

中国作为全球最大的数字化消费市场，企业对于数字化转型有着迫切需求。提升生产效率、业务敏捷性、优化服务等都是数字化转型带来的益处。随着行业数字化转型的逐步深化，大数据、人工智能、物联网、SDN、数字孪生、VR 等技术正在与制造、金融、通信、零售、政府、医疗、教育、能源等行业实现深度融合，进一步形成更加开放、融合、协同发展的数字化生态体系。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

“专精特新小巨人”认定	北京市专精特新“小巨人”企业
“企业技术中心”认定	北京市市级企业技术中心
详细情况	1、根据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》，公司于 2021 年 8 月首次被认定为北京市专精特新中小企业，有效期 3 年。 2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司首次认定时间：2015 年 11 月 25 日，有效期三年；公司已连续 3 次被认定为高新技术企业，最新发证时间：2021 年 10 月 25 日，有效期：三年。 3、按照《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发[2019]86 号）要求，2022 年 3 月 1 日北京市经济和信息化局公布 2021 年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单，我司获得北京市专精特新“小巨人”企业认定。 4、依据《北京市企业技术中心建设管理办法（2021 版）》和《北京市企业技术中心建设管理实施细则（2021 版）》的有关规定，2023 年 4 月 14 日北京市经济和信息化局公布 2022 年度第三批市级企业技术中心新创建名单，我司获得北京市市级企业技术中心认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	165,634,815.98	151,037,173.19	9.66%
毛利率%	17.76%	25.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,459,532.67	9,760,561.14	-54.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,198,984.56	8,996,108.22	-53.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.43%	4.43%	-
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）	2.29%	4.08%	-
基本每股收益	0.07	0.15	-53.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,790,507.76	334,756,243.57	11.96%
负债总计	188,883,284.58	153,308,553.06	23.20%
归属于挂牌公司股东的	185,907,223.18	181,447,690.51	2.46%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.99	2.34%
资产负债率%（母公司）	47.98%	45.03%	-
资产负债率%（合并）	50.40%	45.80%	-
流动比率	1.94	2.11	-
利息保障倍数	9.11	-7.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,218,873.50	-53,521,624.92	65.96%
应收账款周转率	1.02	0.87	-
存货周转率	2.47	2.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.96%	-16.41%	-
营业收入增长率%	9.66%	10.34%	-
净利润增长率%	-54.31%	62.55%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,400,597.53	4.38%	35,602,070.71	10.64%	-53.93%
应收票据					
应收账款	176,768,405.51	47.16%	146,726,398.43	43.83%	20.47%
存货	68,423,133.28	18.26%	41,736,034.00	12.47%	63.94%
长期待摊费用	2,651,067.39	0.71%	4,861,136.56	1.45%	-45.46%
应付账款	108,503,121.22	28.95%	80,079,673.03	23.92%	35.49%
合同负债	14,607,793.89	3.90%	7,622,986.65	2.28%	91.63%
应付职工薪酬	0	0.00%	2,541,568.72	0.76%	-100.00%
应交税费	1,720,560.62	0.46%	6,711,692.56	2.00%	-74.36%
预收款项	1,154,033.36	0.31%	0.00	0.00%	100.00%
一年内到期的非流动负债	831,174.88	0.22%	1,696,321.53	0.51%	-51.00%
其他流动负债	16,319,561.34	4.35%	9,254,702.88	2.76%	76.34%
其他流动资产	0.00	0.00%	1,781,794.93	0.53%	-100.00%
其他应付款	0.00	0.00%	190,232.87	0.06%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、 货币资金

公司报告期末货币资金金额16,400,597.53元,较上年期末减少19,201,473.18元,降幅为53.93%,主要是由于报告期内为支持前端销售项目交付需求,按照合同约定支付供应商采购款项完成度较高,同时为加快项目交付周期,充分发挥资金价值,创造更多更有价值项目机会,在风险充分可控的基础上适当向供方支付相应款项,且上年公司收到投资款23,591,952.00元,因此报告期末货币资金较上年期末减少。

2、应收账款

公司报告期末应收账款为 176,768,405.51 元,较上年期末增加 20.47%,主要是由于报告期末部分订单客户付款流程未及时完成导致应收账款增加。

3、存货

公司报告期末存货为 68,423,133.28 元,较上年期末增加 63.94%,主要是为保障前端项目及时交付,公司根据项目需求提货导致存货增加。

4、长期待摊费用

公司报告期末长期待摊费用为 2,651,067.39 元,较上年期末减少 45.46%,主要是长期待摊正常摊销导致。

5、应付账款

公司报告期末应付账款为 108,503,121.22 元,较上年期末增加 35.49%,主要是部分订单未达到付款账期条件导致应付账款增加。

6、合同负债

公司报告期末合同负债为 14,607,793.89 元,较上年期末增加 91.63%,主要是由于报告期末公司尚有部分已签署协议并部分收款的项目未满足确认收入条件导致期末合同负债增加。

7、应付职工薪酬

公司报告期末应付职工薪酬为 0.00 元,主要是由于公司报告期内应发生职工薪酬已全部完成,导致期末应付职工薪酬减少。

8、应交税费

公司报告期末应交税费为 1,720,560.62 元,较上年期末减少 74.36%,主要是报告期内及时收到供应商开具的增值税专用发票致应交增值税减少,导致期末应交税费减少。

9、预收款项

公司报告期末预收款项为 1,154,033.36 元,主要是由于部分订单尚未达到确认收入条件收到预收款产生。

10、一年内到期的非流动负债

公司报告期末一年内到期的非流动负债为 831,174.88 元,较上年期末减少 51%,主要是报告期末由于使用权资产折旧导致期末一年内到期的非流动负债减少。

11、其他流动负债

公司报告期末其他流动负债为 16,319,561.34 元,较上年期末增加 76.34%,主要是由于待转销项税额增加导致其他流动负债增加。

12、其他流动资产

公司报告期末其他流动资产为0.00元,主要是报告期内增值税留抵扣额已全部抵扣导致其他流动资产为0.00元。

13、其他应付款

公司报告期末其他应付款为 0.00 元,主要是报告期内已全部完成其他应付款导致报告期末其他应付款为 0.00 元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	165,634,815.98	—	151,037,173.19	—	9.66%
营业成本	136,220,469.68	82.24%	112,189,755.30	74.28%	21.42%
毛利率	17.76%	—	25.72%	—	—
销售费用	6,224,940.95	3.76%	5,625,377.89	3.72%	10.66%
管理费用	6,282,465.23	3.79%	4,266,171.83	2.82%	47.26%
研发费用	10,894,929.14	6.58%	19,467,432.16	12.89%	-44.04%
财务费用	954,239.78	0.58%	1,077,764.47	0.71%	-11.46%
信用减值损失	-1,031,833.13	-0.62%	1,348,830.30	0.89%	-176.50%
营业利润	4,388,201.58	2.65%	10,044,356.78	6.65%	-56.31%
营业外收入	308,119.07	0.19%	899,356.38	0.60%	-65.74%
净利润	4,459,532.67	2.69%	9,760,561.14	6.46%	-54.31%

项目重大变动原因：

1、管理费用

公司报告期内管理费用为6,282,465.23元，较上年同期增幅为47.26%，主要是由于公司为更好开展公司管理与支撑工作，积极引入合适管理人才及支撑人才，导致相应职工薪酬与上年同期相比增加，同时为保障公司引入人员办公使用，公司适当扩充改善办公环境，相应房租与上年同期相比增加，导致管理费用增加。

2、研发费用

公司报告期内研发费用为10,894,929.14元，较上年同期降幅为44.04%，主要是由于报告期内相应技术开发项目尚未达到验收条件导致研发费用降低。

3、信用减值损失

公司报告期内信用减值损失为-1,031,833.13元，较上年同期降幅为176.50%，主要是由于应收账款增加导致信用减值损失增加。

4、营业利润

公司报告期内营业利润为4,388,201.58元，较上年同期降幅为56.31%，主要是由于市场经济复苏，部分货物受前期影响成本上涨，且为尽可能加速推进项目产品和服务交付或缩短项目收款节奏公司适当引入合作伙伴，导致营业利润降低。

5、营业外收入

公司报告期内营业外收入为308,119.07元，较上年同期降幅为65.74%，主要是由于报告期内收到政府补贴减少导致营业收入减少。

6、净利润

公司报告期内净利润为4,459,532.67元，较上年同期降幅为54.31%，主要是由于营业利润降低导致净利润降低。

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	165,634,815.98	151,007,199.80	9.66%
其他业务收入	0	29,973.39	-100.00%

主营业务成本	136,220,469.68	112,189,755.30	21.42%
其他业务成本			

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
IT 设施建设	99,309,902.45	94,886,346.86	4.45%	0.90%	13.00%	-10.23%
软件及增值服务	66,324,913.53	41,334,122.82	37.68%	26.12%	46.48%	-8.66%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成与上期相比未发生变动。

（三） 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	-18,218,873.50	-53,521,624.92	65.96%
投资活动产生的现金流量净额	-80,766.00	-1,031,021.25	92.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,216,759.05	13,305,990.73	-109.14%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额

公司报告期末经营活动产生的现金流量净额为-18,218,873.50 元，较上年同期增加 65.96%，主要是由于报告期内公司争取供应商更优商务支持，相应款项支出降低，导致经营活动产生的现金流量金额增加。

2、 投资活动产生的现金流量净额

公司报告期末投资活动产生的现金流量净额为-80,766.00 元，较上年同期增加 92.17%，主要是由于报告期内公司对外投资减少，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

3、 筹资活动产生的现金流量净额

公司报告期末筹资活动产生的现金流量净额为-1,216,759.05 元，较上年同期降低 109.14%，主要是由于报告期内未新增募集资金，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
北京锐伟 兴业系统 科技有限公司	控股 子公 司	IT 整体 解决 方案、 硬件 产品 及增 值服 务	80,000,000	135,026,557.52	74,707,779.57	18,259,592.61	- 1,820,669.96
北京巽联 科技有限 公司	控股 子公 司	IT 整体 解决 方案、 硬件 产品 及增 值服 务	10,000,000	2,891,120.19	- 10,631,195.55	416,793.14	- 5,570,961.13
金锐同创 (贵州) 科技有限 公司	控股 子公 司	IT 整体 解决 方案、 硬件 产品 及增 值服 务	30,000,000	13,843,919.18	13,843,443.36	-	-1,000.77

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商。公司今后将一如既往地诚信经营，依法缴纳税收，构建和谐社会，提高社会就业，支持国家工作，承担企业社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期后公司经营资金紧张的风险	报告期内,公司短期借款合计人民币 39,850,000.00 元,报告期末公司账面货币资金余额为 16,400,597.53 元，综合考虑后续公司整体战略规划、对外投资、研发投入、人才引进、扩大业务规模等因素，仍在报告期后可能面临经营资金紧张的风险。报告期末公司有应收账款净额为 176,768,405.51 元，公司应收账款的回款速度对公司经营资金状况产生直接影响。
应收账款回收风险	公司的主要客户涵盖运营商、金融、互联网、教育、政府、交通、医疗、制造业、商业等多个行业及领域，绝大部分客户资信状况良好，且公司坏账准备计提政策较为稳健。但也不能排除客户受经济波动或其它因素的影响而陷入经营困难,造成应收账款无法收回的风险。
存货减值风险	报告期内，公司存货余额为 68,423,133.28 元，本报告期末较上年期末增加 63.94%，截止到报告期末，公司储备的库存产品包含技术服务项目备件以及融合解决方案项目订单储备，帮助提高了企业竞争力。公司大多数库存产品及设备备件都是根据客户订单配备的，但因为 IT 设备产品技术更新，如果管理不善，公司仍然存在存货减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☐是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	北京锐	6,000,000	0	6,000,000	2021	2023	连带	否	已事前

	伟兴业 系统科 技有限 公司				年 11 月 25 日	年 11 月 24 日			及时履 行
总计	-	6,000,000	0	6,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2021 年 11 月 15 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《为全资子公司与平安商业保理有限公司〈保理合同〉提供连带责任保证》的议案。报告期内，锐伟兴业未签署《保理合同》，公司不存在承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000	6,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 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

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2015 年 6 月 26 日	-	挂牌	一致行动 承诺	其他（签署了 《一致行动协 议书》）	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2015 年 6 月 26 日	-	挂牌	资金占用 承诺	其他（签署了不 占用资金的《承 诺函》）	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股东	2015 年 6 月 26 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 26 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 6	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 26 日			承诺	业竞争	
--	--------	--	--	----	-----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截止报告期，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	29,936,600	49.27%	1,084,725	31,021,325	51.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,494,900	9.04%	1,084,725	6,579,625	10.83%
	董事、监事、高管	3,285,000	5.41%	0	3,285,000	5.41%
	核心员工	515,920	0.85%	0	515,920	0.85%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,825,600	50.73%	- 1,084,725	29,740,875	48.95%
	其中：控股股东、实际控制人	20,823,600	34.27%	- 1,084,725	19,738,875	32.49%
	董事、监事、高管	9,855,000	16.22%	0	9,855,000	16.22%
	核心员工	147,000	0.24%	0	147,000	0.24%
总股本		60,762,200	-	0	60,762,200	-
普通股股东人数		125				

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%	期末持有无限售股份数量	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	金宏伟	26,318,500	0	26,318,500	43.31%	19,738,875	6,579,625	0	0
2	闫锋	5,780,000	0	5,780,000	9.51%	4,335,000	1,445,000	0	0
3	问小青	4,800,100	0	4,800,100	7.90%	0	4,800,100	0	0
4	高钧	4,800,000	0	4,800,000	7.90%	3,600,000	1,200,000	0	0
5	青岛景	2,921,000	0	2,921,000	4.81%	0	2,921,000	0	0

	睿星辉 投资咨 询管理 中心 (有限 合伙)								
6	王丹华	2,834,000	0	2,834,000	4.66%	0	2,834,000	0	0
7	胡冰	2,400,000	0	2,400,000	3.95%	1,800,000	600,000	0	0
8	中信证 券股份 有限公 司	1,300,000	0	1,300,000	2.14%	0	1,300,000	0	0
9	张燕敏	1,286,000	0	1,286,000	2.12%	0	1,286,000	0	0
10	王治国	1,003,300	0	1,003,300	1.65%	0	1,003,300	0	0
合计		53,442,900	-	53,442,900	87.95%	29,473,875	23,969,025	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 以上股东之间不存在任何关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
金宏伟	董事长	男	1978 年 2 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 15 日
闫锋	董事、总经理	男	1977 年 6 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 15 日
胡冰	董事	男	1974 年 9 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 15 日
张长久	董事	男	1983 年 7 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 4 月 15 日
董方	董事、董事会秘书	女	1986 年 9 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 15 日
王晓筠	董事	男	1976 年 4 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 4 月 15 日
韩金霞	董事、财务总监	女	1977 年 7 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 4 月 15 日
高钧	监事会主席	男	1967 年 2 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 15 日
李海宁	监事	女	1978 年 3 月	2021 年 4 月 15 日	2024 年 4 月 15 日
夏莹	监事	女	1988 年 10 月	2021 年 9 月 28 日	2024 年 4 月 15 日

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关系及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。
--

（二） 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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
金宏伟	26,318,500	0	26,318,500	43.31%	0	0
闫锋	5,780,000	0	5,780,000	9.51%	0	0
高钧	4,800,000	0	4,800,000	7.90%	0	0
胡冰	2,400,000	0	2,400,000	3.95%	0	0
张长久	195,900	0	195,900	0.32%	0	0
董方	160,000	0	160,000	0.26%	0	0
合计	39,654,400	-	39,654,400	65.26%	0	0

（三） 变动情况

□ 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
行政人员	28	5	1	32
销售人员	28	7	2	33
技术人员	107	19	20	106
财务人员	5	1	0	6
员工总计	168	32	23	177

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	16,400,597.53	35,602,070.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	176,768,405.51	146,726,398.43
应收款项融资			
预付款项	五、4	98,510,916.77	90,408,543.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,528,497.88	6,176,373.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	68,423,133.28	41,736,034.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		
其他流动资产	五、8	0	1,781,794.93
流动资产合计		365,631,550.97	322,431,214.64
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	五、9	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	659,609.71	750,466.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,094,542.27	2,959,688.92
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,651,067.39	4,861,136.56
递延所得税资产	五、14	1,753,737.42	1,753,737.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,158,956.79	12,325,028.93
资产总计		374,790,507.76	334,756,243.57
流动负债：			
短期借款	五、15	39,850,000.00	39,990,296.22
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	五、16	5,104,954.00	4,428,993.33
应付账款	五、17	108,503,121.22	80,079,673.03
预收款项	五、18	1,154,033.36	0
合同负债	五、19	14,607,793.89	7,622,986.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	-	2,541,568.72
应交税费	五、21	1,720,560.62	6,711,692.56
其他应付款	五、22	0	190,232.87
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	五、23	831,174.88	1,696,321.53
其他流动负债	五、24	16,319,561.34	9,254,702.88
流动负债合计		188,091,199.31	152,516,467.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	726,782.56	726,782.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	65,302.71	65,302.71
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		792,085.27	792,085.27
负债合计		188,883,284.58	153,308,553.06
所有者权益：			
股本	五、27	60,762,200.00	60,762,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	45,185,780.29	45,185,780.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	7,450,562.68	7,450,562.68
一般风险准备			
未分配利润	五、30	72,508,680.21	68,049,147.54
归属于母公司所有者权益合计		185,907,223.18	181,447,690.51
少数股东权益			
所有者权益合计		185,907,223.18	181,447,690.51
负债和所有者权益合计		374,790,507.76	334,756,243.57

法定代表人：金宏伟

主管会计工作负责人：韩金霞

会计机构负责人：韩金霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,036,105.38	19,147,641.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	140,405,624.46	99,379,033.00
应收款项融资			
预付款项		46,960,701.01	46,831,761.37
其他应收款	十三、2	16,606,444.03	44,706,367.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,182,009.06	12,974,542.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,051,045.33	1,759,846.17
流动资产合计		253,241,929.27	224,799,192.33
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	53,500,000.00	37,872,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		528,654.38	584,169.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,378,240.40	1,779,570.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,157,354.29	4,123,515.77
递延所得税资产		1,050,888.04	1,050,888.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,615,137.11	47,410,143.67
资产总计		313,857,066.38	272,209,336.00
流动负债：			
短期借款		29,850,000.00	24,975,303.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,825,967.52	70,723,249.36
预收款项		633,433.36	
合同负债		2,035,878.80	2,951,094.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		0	1,171,660.69
应交税费		44,416.76	264,959.00
其他应付款		11,896,116.12	12,035,302.60
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		203,114.22	604,444.36
其他流动负债		12,472,552.34	9,219,038.13
流动负债合计		149,961,479.12	121,945,051.57
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		589,656.20	589,656.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		39,596.96	39,596.96
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		629,253.16	629,253.16
负债合计		150,590,732.28	122,574,304.73
所有者权益：			
股本		60,762,200.00	60,762,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,185,780.29	45,185,780.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,450,562.68	7,450,562.68
一般风险准备			
未分配利润		49,867,791.13	36,236,488.30
所有者权益合计		163,266,334.10	149,635,031.27
负债和所有者权益合计		313,857,066.38	272,209,336.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		165,634,815.98	151,037,173.19
其中：营业收入	五、31	165,634,815.98	151,037,173.19
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,720,781.26	142,787,881.18
其中：营业成本	五、31	136,220,469.68	112,189,755.30
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	五、32	143,736.48	161,379.53
销售费用	五、33	6,224,940.95	5,625,377.89
管理费用	五、34	6,282,465.23	4,266,171.83
研发费用	五、35	10,894,929.14	19,467,432.16
财务费用	五、36	954,239.78	1,077,764.47
其中：利息费用		579,160.89	790,003.79
利息收入			
加：其他收益	五、37	505,999.99	446,234.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、38	-1,031,833.13	1,348,830.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,388,201.58	10,044,356.78
加：营业外收入	五、41	308,119.07	899,356.38
减：营业外支出	五、42	1,591.88	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,694,728.77	10,943,713.16
减：所得税费用	五、43	235,196.10	1,183,152.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,459,532.67	9,760,561.14
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）		4,459,532.67	9,760,561.14
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		4,459,532.67	9,760,561.14

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		4,459,532.67	9,760,561.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,459,532.67	9,760,561.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.15

法定代表人：金宏伟

主管会计工作负责人：韩金霞

会计机构负责人：韩金霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	148,756,006.28	73,126,886.67
减：营业成本	十三、4	118,940,952.34	54,348,670.31
税金及附加		142,771.74	176,287.14
销售费用		5,176,853.49	4,153,797.16
管理费用		4,049,998.63	2,659,956.87
研发费用	十三、5	4,992,963.45	7,723,879.70

财务费用		735,763.08	729,952.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		505,999.99	446,134.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,391,744.69	979,306.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,830,958.85	4,759,784.23
加：营业外收入		35,752.52	810,450.69
减：营业外支出		212.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,866,498.93	5,570,234.92
减：所得税费用		235,196.10	688,639.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,631,302.83	4,881,595.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,631,302.83	4,881,595.71
（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		13,631,302.83	4,881,595.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		159,285,709.94	190,678,333.55
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		91,946.90	748,100.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	5,322,122.42	2,111,979.29
经营活动现金流入小计		164,699,779.26	193,538,413.40
购买商品、接受劳务支付的现金		151,347,446.80	221,453,179.83
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		18,912,221.56	13,787,456.92
支付的各项税费		3,017,497.86	5,066,413.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	9,641,486.54	6,752,988.50
经营活动现金流出小计		182,918,652.76	247,060,038.32
经营活动产生的现金流量净额		-18,218,873.50	-53,521,624.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现			

金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,766.00	31,021.25
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,766.00	1,031,021.25
投资活动产生的现金流量净额		-80,766.00	-1,031,021.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,591,952.00
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		15,894,000.00	19,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,894,000.00	44,541,952.00
偿还债务支付的现金		15,992,000.00	29,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,457.11	790,003.79
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	五、47	497,301.94	495,957.48
筹资活动现金流出小计		17,110,759.05	31,235,961.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,216,759.05	13,305,990.73
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		-19,516,398.55	-41,246,655.44
加：期初现金及现金等价物余额		35,409,736.28	52,514,735.35
六、期末现金及现金等价物余额		15,893,337.73	11,268,079.91

法定代表人：金宏伟

主管会计工作负责人：韩金霞

会计机构负责人：韩金霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		118,443,615.46	101,738,209.40

收到的税费返还		91,946.90	446,134.51
收到其他与经营活动有关的现金		36,581,571.11	13,197,111.95
经营活动现金流入小计		155,117,133.47	115,381,455.86
购买商品、接受劳务支付的现金		126,938,468.86	113,380,273.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,604,339.74	6,041,975.40
支付的各项税费		1,089,238.48	4,229,626.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,232,053.14	49,398,911.48
经营活动现金流出小计		150,864,100.22	173,050,786.92
经营活动产生的现金流量净额		4,253,033.25	-57,669,331.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,766.00	
投资支付的现金		15,628,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,708,766.00	1,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,708,766.00	-1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,591,952.00
取得借款收到的现金		15,894,000.00	19,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,894,000.00	43,541,952.00
偿还债务支付的现金		10,993,000.00	24,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,878.37	481,809.35
支付其他与筹资活动有关的现金		458,850.00	458,850.00
筹资活动现金流出小计		11,864,728.37	25,890,659.35
筹资活动产生的现金流量净额		4,029,271.63	17,651,292.65
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		-7,426,461.12	-41,018,038.41
加：期初现金及现金等价物余额		18,955,306.70	49,234,676.74
六、期末现金及现金等价物余额		11,528,845.58	8,216,638.33

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、26

附注事项索引说明:

详见财务报表附注五、26

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、概况

公司名称：金锐同创（北京）科技股份有限公司

股票代码：834046

公司类型：股份有限公司

法定代表人：金宏伟

注册地址：北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷 8 号楼二层 01

统一社会信用代码：91110108059234805F

所属行业：科技推广和应用服务行业

经营范围：技术推广，技术服务，技术转让，技术开发，技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术培训；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、工艺品、医疗器械 I、II 类、专用设备、自行开发的产品、安全技术防范产品；软件开发，计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；软件咨询；产品设计；投资咨询；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；租赁计算机、通讯设备；维修计算机、办公设备；互联网信息服务；经营电信业务；销售医疗器械 III 类。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、互联网信息服务、销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品：运用场景化 AI 模型、增强现实体验、微服务、云网融合等技术，为客户提供打通业务数据采集、增值、应用的可持续赋能平台——业务数据赋能系统 Business Data Empowerment System，简称（BDES）系列产品。

2、历史沿革

金锐同创（北京）科技股份有限公司（以下简称本公司），前身为金锐同创（北京）科技有限公司（以下简称“有限公司”），于 2012 年 12 月 21 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 110108015481906 号《企业法人营业执照》。有限公司由金宏伟、王秀芬等 5 名股东共同出

资组建，初始注册资本 30,000,000.00 元，分 2 期缴足。成立时的具体股权结构如下：

序 号	股东名称	出资金额（万	持股比例
1	金宏伟	1,800.00	60.00%
2	王秀芬	300.00	10.00%
3	崔劲东	300.00	10.00%
4	闫锋	300.00	10.00%
5	高钧	300.00	10.00%
合 计		3,000.00	100.00%

2014 年 7 月 30 日股东会决议，新增股东问小青、胡冰；股东金宏伟将其持有的出资 3,000,000.00 元转让给问小青，将其持有的出资 1,500,000.00 元转让给胡冰。变更后的股权结构如下：

序 号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	金宏伟	1,350.00	45.00%
2	王秀芬	300.00	10.00%
3	崔劲东	300.00	10.00%
4	闫锋	300.00	10.00%
5	高钧	300.00	10.00%
6	问小青	300.00	10.00%
7	胡冰	150.00	5.00%
合 计		3,000.00	100.00%

2015 年 6 月 23 日股东会决议，以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司，根据发起人协议、公司章程的规定，公司申请的注册资本为人民币 30,000,000.00 元，原公司的全体股东即为股份公司的发起人。全体发起人以变更基准日 2015 年 4 月 30 日公司的净资产 32,188,976.29 元（不高于有证券从业资格的审计机构审计的净资产值和有证券从业资格的评估机构评估的净资产值），折为 30,000,000.00 股普通股，每股面值 1 元，其余 2,188,976.29 元计入资本公积。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司股票于 2015 年 10 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，股票交易代码：834046。

2016 年 1 月公司以每股 1 元的发行价格，向李静等 11 名自然人定向增发 100 万股普通股股票，本次定向增发，由北京瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“瑞华验字【2016】

01890002 号” 验资报告。本次发行后，股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	金宏伟	1,350.00	43.55%
2	王秀芬	300.00	9.68%
3	崔劲东	300.00	9.68%
4	闫锋	300.00	9.68%
5	高钧	300.00	9.68%
6	问小青	300.00	9.68%
7	胡冰	150.00	4.84%
8	李静	20.00	0.65%
9	张长久	15.00	0.48%
10	董方	10.00	0.32%
11	范天航	10.00	0.32%
12	杨云秀	10.00	0.32%
13	张海双	10.00	0.32%
14	韩子龙	5.00	0.16%
15	马中成	5.00	0.16%
16	王磊	5.00	0.16%
17	杨煜	5.00	0.16%
18	李伟	5.00	0.16%
合计	—	3,100.00	100.00%

2017 年 5 月，金宏伟通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式增持所持有的金锐同创的 3000000 股流通股，转让方为王秀芬。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	金宏伟	1,650.00	53.23%
2	崔劲东	300.00	9.68%
3	闫锋	300.00	9.68%
4	高钧	300.00	9.68%
5	问小青	300.00	9.68%
6	胡冰	150.00	4.84%
7	李静	20.00	0.65%
8	张长久	15.00	0.48%

9	董方	10.00	0.32%
10	范天航	10.00	0.32%
11	杨云秀	10.00	0.32%
12	张海双	10.00	0.32%
13	韩子龙	5.00	0.16%
14	马中成	5.00	0.16%
15	王磊	5.00	0.16%
16	杨煜	5.00	0.16%
17	李伟	5.00	0.16%
合计	—	3,100.00	100.00%

2019年9月26日，股东闫锋通过全国中小企业股权转让系统以竞价交易和盘后协议方式增持金锐同创（北京）科技股份有限公司的流通股股票。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	金宏伟	1,659.00	53.52%
2	闫锋	375.00	12.10%
3	问小青	300.00	9.68%
4	高钧	300.00	9.68%
5	崔劲东	225.00	7.26%
6	胡冰	150.00	4.84%
7	李静	20.00	0.64%
8	张长久	15.00	0.48%
9	董方	10.00	0.32%
10	杨云秀	10.00	0.32%
11	张海双	10.00	0.32%
12	范天航	6.50	0.21%
13	马中成	5.00	0.16%
14	王磊	5.00	0.16%
15	杨煜	5.00	0.16%
16	李祥华	3.00	0.10%
17	罗军	1.50	0.05%
合计		3,100.00	100.00%

2020 年 01 月 17 日，股东金宏伟通过全国中小企业股权转让系统以竞价交易的方式增持金锐同创（北京）科技股份有限公司的流通股股票。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	金宏伟	1,670.30	53.8806%
2	闫锋	375.00	12.0968%
3	问小青	300.00	9.6774%
4	高钧	300.00	9.6774%
5	崔劲东	225.00	7.2581%
6	胡冰	150.00	4.8387%
7	李静	20.00	0.6452%
8	张长久	15.00	0.4839%
9	董方	10.00	0.3226%
10	杨云秀	10.00	0.3226%
11	张海双	10.00	0.3226%
12	马中成	5.00	0.1613%
13	杨煜	5.00	0.1613%
14	李祥华	2.49	0.0803%
15	罗军	1.51	0.0487%
16	钱祥丰	0.50	0.0160%
17	陈军伟	0.20	0.0065%
合计		3,100.00	100.00%

2021 年 4 月公司以每股 8 元的发行价格，向金宏伟、闫锋定向增发 125 万股普通股股票，本次定向增发，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“中兴财光华审验字（2021）第 337003 号”验资报告。本次发行后，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	金宏伟	1,735.30	53.81%
2	闫锋	435.00	13.49%
3	问小青	300.00	9.30%
4	高钧	300.00	9.30%
5	崔劲东	225.00	6.98%
6	胡冰	150.00	4.65%

7	李静	20.00	0.62%
8	张长久	15.00	0.47%
9	董方	10.00	0.31%
10	杨云秀	10.00	0.31%
11	张海双	10.00	0.31%
12	马中成	5.00	0.16%
13	杨煜	5.00	0.16%
14	李祥华	2.49	0.08%
15	罗军	1.51	0.05%
16	钱祥丰	0.50	0.02%
17	陈军伟	0.20	0.01%
合计		3,225.00	100.00%

2021年8月4日股东会决议，以2021年8月17日为基准日，由资本公积和未分配利润转增股本，转增金额为19,350,000.00元，变更后注册资本为51,600,000.00元。2021年11月15日股东会决议，并经全国中小企业股份转让系统函（2021）4220号文核准，定向增发普通股1195.44万股，实际增加注册资本为9,162,200.00元，变更后的注册资本为60,762,200.00元。上述两次增资，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“中兴财光华审验字（2022）第203001号”验资报告。2022年01月05日，变更后的注册资本为人民币60,762,200.00元，累计股本人民币60,762,200.00元。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	金宏伟	2,776.48	45.69%
2	闫锋	696.00	11.45%
3	高钧	480.00	7.90%
4	问小青	480.00	7.90%
5	王丹华	320.00	5.27%
6	青岛景睿星辉投资咨询管理中心（普通合伙）	292.10	4.81%
7	胡冰	240.00	3.95%
8	中信证券股份有限公司	130.00	2.14%
9	张燕敏	128.60	2.12%
10	共青城汇美盈创投资管理有限公司—汇美董秘一家人新三板精选三号私募股权投资基金	120.00	1.97%
11	其他股东共计	413.04	6.80%

合计	6,076.22	100.00%
----	----------	---------

3、经营范围

技术推广，技术服务，技术转让，技术开发，技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术培训；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、工艺品、医疗器械 I、II 类、专用设备、自行开发的产品、安全技术防范产品；软件开发，计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；软件咨询；产品设计；投资咨询；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；租赁计算机、通讯设备；维修计算机、办公设备；互联网信息服务；经营电信业务；销售医疗器械 III 类。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、互联网信息服务、销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、公司业务性质和主要经营活动

按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）、《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011）及《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“I65 软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“171011 信息技术服务”。

公司是一家专业提供业务数据赋能服务的企业，主营业务包括业务数据赋能系统 Business Data Empowerment System (BDES)，为客户提供业务数据赋能解决方案、IT 系统整体解决方案、IT 相关软硬件产品及增值服务。

公司最终控制人为金宏伟。

5、财务报表的批准报出

本公司 2023 年上半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于

2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 06 月 30 日止。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合

并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇

率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资

产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基

础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结

果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整

其他综合收益。

A. 对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

B. 对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。在途物资、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。低值易耗品采用一次转销法；周转用包装物采用一次转销法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，以前减记

存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（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，已经获得批准。）

本公司将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（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。

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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
办公家具	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75

研发用固定资产	3	5.00	31.67
其他设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的

资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在

合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。本公司不涉及分拆。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获

得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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，是指本公司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：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 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；D. 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；E. 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本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

（1）本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简

称商品)的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同承诺的对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时,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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的收入主要包括 IT 设施建设收入和软件及增值服务收入,各类业务销售收入确认的具体方法如下:

(1) IT 设施建设收入

根据客户 IT 设施建设需求提供相应解决方案,双方认可后签署相应合同后按照约定时间交付货物,交付货物后按照合同约定签署签收单或验收单,确认收入。

(2) 软件及增值服务收入

根据客户增值服务需求提供相应软件及增值服务方案,双方认可后签署相应服务协议,然后按照约定时间内完成约定服务工作后签署相应验收报告,按服务验收报告确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益,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,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、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	6%、13%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税行为或进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

2、优惠税负及批文

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》

（以下称《实施细则》）等有关规定，母公司及全资子公司北京锐伟兴业系统科技有限公司被认定为高新技术企业，母公司于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局及北京市税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR202111002146，有效期 3 年，自 2021 年 10 月至 2024 年 10 月按照 15%税率征收企业所得税。子公司北京锐伟兴业系统科技有限公司于 2020 年 10 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局及北京市税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR202011002892，有效期 3 年，自 2020 年 10 月起至 2023 年 10 月按照 15%税率征收企业所得税。

（2）公司根据《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）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2021 年按 13%税率征收增值税，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 06 月 30 日】，本期指 2023 年度 1-6 月，上期指 2022 年度 1-6 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023.06.30	期初数
库存现金	10,253.95	10,253.95
银行存款	15,883,083.78	35,399,482.33
其他货币资金	507,259.8	192,334.43
合计	16,400,597.53	35,602,070.71

(2) 其他说明

其他货币资金为保函保证金使用受限。

2. 应收票据

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	188,013,061.93	100%	11,244,656.42	6.00	176,768,405.51
合 计	188,013,061.93	100%	11,244,656.42	6.00	176,768,405.51

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	156,898,421.33	100.00	10,172,022.90	6.48	146,726,398.43
合 计	156,898,421.33	100.00	10,172,022.90	6.48	146,726,398.43

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	162,923,047.54	8,300,584.48	5.00
1-2 年	24,434,631.96	2,443,463.20	10.00
2-3 年	72,933.83	21,880.15	30.00
4-5 年	518,600.00	414,880.00	80.00
5 年以上	63,848.60	63,848.60	100.00
小 计	188,013,061.93	11,244,656.42	6.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,172,022.90							11,244,656.42
合 计	10,172,022.90							11,244,656.42

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京华通安和科技有限公司	25,981,740.00	13.82	1,299,087.00
北京科能腾达信息技术股份有限公司	13,620,441.00	7.24	1,362,044.10
东华软件股份公司	12,600,000.00	6.70	630,000.00
北京金成联科贸有限责任公司	8,523,428.00	4.53	426,171.40
北京计算机技术及应用研究所	7,590,000.00	4.04	379,500.00
小 计	68,315,609.00	36.34	4,096,802.5

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	73,138,982.08	74.24		73,138,982.08
1-2 年	16,667,965.72	16.92		16,667,965.72
2-3 年	8,703,968.97	8.84		8,703,968.97
3 年以上				
合 计	98,510,916.77	100.00		98,510,916.77

(续表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例	减值准备	账面价值
1 年以内	60,496,863.03	66.92		60,496,863.03
1-2 年	18,962,969.43	20.97		18,962,969.43
2-3 年	10,948,710.97	12.11		10,948,710.97
3 年以上				
合 计	90,408,543.43	100.00		90,408,543.43

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京嘉恒运通国际物流有限公司	20,917,215.92	项目未完结
见知世纪科技（北京）有限公司	4,567,924.35	项目未完结
深圳市博远中天科技发展有限公司	3,887,260.35	项目未完结
小 计	29,374,423.98	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京嘉恒运通国际物流有限公司	20,917,215.92	21.23
第四范式（北京）技术有限公司	8,895,116.07	9.03
见知世纪科技（北京）有限公司	4,567,924.35	4.64
深圳市博远中天科技发展有限公司	3,887,260.35	3.95

北京光电畅通科技有限公司	3,824,613.12	3.88
小 计	42,092,129.81	42.73

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,609,800.73	100.00	81,302.85	1.45	5,528,497.88
合 计	5,609,800.73	100.00	81,302.85	1.45	5,528,497.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,298,476.38	100.00	122,103.24	1.94	6,176,373.14
合 计	6,298,476.38	100.00	122,103.24	1.94	6,176,373.14

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	1,569,072.94	1,738,674.31
押金保证金、备用金	4,040,727.79	4,559,802.07
合 计	5,609,800.73	6,298,476.38

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	租房押金	285,000.00	1 年以内	5.08	
人民之窗(海南)文化科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	26.74	75,000.00
中国人民银行征信中心	投标保证金	134,000.00	1 年以内	2.36	

金采联合（北京）招标有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	1.25	
联强科技发展有限公司	质量保证金	68,000.00	3-4 年	1.21	
合 计		2,057,000.00		36.67	75,000.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	61,046,042.78	1,406,065.19	68,423,133.28
发出商品	6,496,195.41		6,496,195.41
合同履约成本	2,286,960.28		2,286,960.28
合 计	69,829,198.47	1,406,065.19	68,423,133.28

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,375,418.79	1,406,065.19	32,425,664.30
发出商品	6,368,897.61		6,368,897.61
合同履约成本	4,397,782.79		2,941,472.09
合 计	43,142,099.19		41,736,034.00

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,406,065.19					1,406,065.19
合 计	1,406,065.19					1,406,065.19

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
服务成本	2,941,472.09	166,725.88	821,237.69		2,286,960.28
小 计	2,941,472.09	166,725.88	821,237.69		2,286,960.28

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的租赁费						
合 计						

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣、待认证、留抵进项税额		1,093,155.72
预缴税金		688,639.21
合 计		1,781,794.93

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
全聚合数字技术有限公司	2,000,000.00				
合 计	2,000,000.00				

10. 固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
账面原值				
期初数	1,599,934.04	307,341.88	95,039.72	2,002,315.64
本期增加金额	69,026.55		2,447.79	71,474.34
购置	69,026.55		2,447.79	71,474.34
其他				
本期减少金额				

期末数	1,668,960.59	307,341.88	97,487.51	2,073,789.98
累计折旧				
期初数	922,281.34	291,974.79	37,593.48	1,251,849.61
本期增加金额	154,638.58		7,692.08	162,330.66
计提	154,638.58		7,692.08	162,330.66
其他				
本期减少金额				
期末数	1,076,919.92	291,974.79	45,285.56	1,414,180.27
账面价值				
期末账面价值	592,040.67	15,367.09	52,201.95	659,609.71
期初账面价值	677,652.70	15,367.09	57,446.24	750,466.03

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,861,776.30	5,861,776.30
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	5,861,776.30	5,861,776.30
累计折旧		
期初数	2,902,087.38	2,902,087.38
本期增加金额	865,146.65	865,146.65
计提		
本期减少金额		
处置		
期末数	3,767,234.03	3,767,234.03

账面价值		
期末账面价值	2,094,542.27	2,094,542.27
期初账面价值	2,959,688.92	2,959,688.92

12. 无形资产

项 目	特许经营权	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
累计摊销		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
周转用备件	4,861,136.56		2,210,069.17		2,651,067.39
合 计	4,861,136.56		2,210,069.17		2,651,067.39

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
信用减值准备	1,031,833.13	1,532,868.92	10,219,126.14	1,532,868.92
资产减值准备	1,406,065.19	210,909.78	1,406,065.19	210,909.78
预计负债	65,302.71	9,958.72	65,302.71	9,958.72
合 计	2,503,201.03	1,753,737.42	11,690,494.04	1,753,737.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	42,198,357.61	42,198,357.61
小 计	42,198,357.61	42,198,357.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024 年	602,067.73	602,067.73
2025 年	71,018.48	71,018.48
2026 年	4,746,624.40	4,746,624.40
2027 年	11,465,205.81	11,465,205.81
2032 年	25,313,441.19	25,313,441.19
小 计	42,198,357.61	42,198,357.61

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,900,000.00	10,010,983.52
抵押及保证借款	29,950,000.00	29,979,312.70
合 计	39,850,000.00	39,990,296.22

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,104,954.00	4,428,993.33
合 计	5,104,954.00	4,428,993.33

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	108,503,121.22	80,079,673.03
合 计	108,503,121.22	80,079,673.03

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	19,591,761.12	未到信用账期
网神信息技术（北京）股份有限公司	6,674,644.39	未到信用账期
小 计	26,268,428.87	

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,154,033.36	
合 计	1,154,033.36	

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	14,607,793.89	7,622,986.65
合 计	14,607,793.89	7,622,986.65

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,541,568.72	13,518,157.41	16,059,726.13	
离职后福利——设定提存计划				
辞退福利				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

合 计	2,541,568.72	13,518,157.41	16,059,726.13	
-----	--------------	---------------	---------------	--

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,289,356.10	11,626,620.27	13,915,976.37	
职工福利费		119,703.06	119,703.06	
社会保险费	252,212.62	1,314,205.90	1,061,993.28	
其中：养老	206,372.62	569,558.58	775,931.20	
医疗保险费	69,850.88	570,384.72	640,235.60	
工伤保险费	873.28	8,571.16	9,444.44	
生育保险费	-	1,339.00	1,339.00	
住房公积金		631,072.00	631,072.00	
工会经费和职工教育经费		39,000.00	39,000.00	
小 计	2,541,568.72	13,610,898.17	15,648,041.65	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-18,452.69	5,028,589.80
企业所得税	1,720,932.53	1,226,419.72
代扣代缴个人所得税		207,194.81
城市维护建设税	1,316.80	128,397.28
教育费附加	790.08	45,123.16
地方教育附加	526.72	30,082.12
印花税	15,447.18	45,885.67
合 计	1,720,560.62	6,711,692.56

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工报销款		128,404.51
员工社保及个税		61,828.36
往来款		
合 计		190,232.87

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	831,174.88	1,696,321.53
合 计	831,174.88	1,696,321.53

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	16,319,561.34	9,254,702.88
合 计	16,319,561.34	9,254,702.88

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	726,782.56	2,469,749.90
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的租赁负债		1,696,321.53
合 计	726,782.56	726,782.56

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	65,302.71	65,302.71	计提售后服务费
合 计	65,302.71	65,302.71	

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,762,200.00						60,762,200.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	45,185,780.29			45,185,780.29
合 计	45,185,780.29			45,185,780.29

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	7,450,562.68			7,450,562.68
合 计	7,450,562.68			7,450,562.68

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	68,049,147.54	81,177,367.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	68,049,147.54	81,177,367.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,459,532.67	9,760,561.14
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,508,680.21	91,703,684.87

31. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	165,634,815.98	136,220,469.68	151,007,199.80	112,189,755.30
其他业务			29,973.39	
合 计	165,634,815.98	136,220,469.68	151,037,173.19	112,189,755.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	165,634,815.98	136,220,469.68	151,007,199.80	112,189,755.30

(2) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IT 设施建设	99,309,902.45	94,886,346.86	98,420,245.16	83,971,091.10
软件及增值服务	66,324,913.53	41,334,122.82	52,586,954.64	28,218,664.20
小 计	165,634,815.98	136,220,469.68	151,007,199.80	112,189,755.30

32. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	61,828.84	70,467.97
印花税	37,744.18	40,577.30
教育费附加	26,498.08	30,200.56
地方教育附加	17,665.38	20,133.71
合 计	143,736.48	161,379.53

33. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
产品质量保证费	1,968,726.48	2,613,331.24
职工薪酬	2,721,427.51	2,320,563.93
招待费		346,860.72

	562,201.32	
投标费	155,497.78	
差旅费	94,323.00	14,597.18
会议费	370,000.00	
办公费	2,833.48	2,809.54
广告费		
其他	349,931.38	322,004.34
合 计	6,224,940.95	5,625,377.89

34. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,077,177.25	2,510,667.20
服务费	252,208.54	803,632.78
折旧、摊销费	136,759.38	15,985.26
房租	1,212,454.88	481,492.59
招待费	404,314.41	66,785.74
办公费	90,908.27	102,369.37
物业水电费	184,052.23	85,572.98
差旅费	61,220.28	7,373.58
会议费	4,000.00	9,000.00
其他	859,369.99	220,678.76
合 计	6,282,465.23	4,266,171.83

35. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发	3,070,838.73	12,643,536.69
职工薪酬	7,595,507.66	5,315,628.46
直接材料	12,090.56	1,278,965.79

折旧费	11,247.30	13,496.76
房租	35,966.97	
专利代理费		
其他	169,277.92	1,508,267.01
合 计	10,894,929.14	19,467,432.16

36. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	579,160.89	790,003.79
减：利息收入	-97,074.90	-229,869.51
汇兑损失		146.97
减：汇兑收益		
手续费	472,153.79	517,483.22
合 计	954,239.78	1,077,764.47

37. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	505,999.99	446,234.47	
合 计	505,999.99	446,234.47	

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五.49.2)其他之说明。

38. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,031,833.13	1,348,830.30
合 计	-1,031,833.13	1,348,830.30

39. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存货跌价损失		
合 计		

40. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益			
合 计			

41. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	308,118.20	899,356.38	308,118.20
盘盈利得			
其他	0.87		0.87
合 计	308,119.07	899,356.38	308,119.07

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

42. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,591.88		1,591.88
合 计	1,591.88		1,591.88

43. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	235,196.10	1,183,152.02
递延所得税费用		
合 计	235,196.10	1,183,152.02

44. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金、备用金	3,553,676.63	868,455.90
政府补助本期收到的现金	814,118.19	899,356.38
往来款	601,858.08	
利息收入	96,951.10	229,869.51
其他	255,518.42	114,297.50
合 计	5,322,122.42	2,111,979.29

45. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	7, 558, 546. 55	4, 175, 666. 96
保证金及押金	2, 082, 939. 99	1, 383, 720. 00
往来款		1, 193, 601. 54
合 计	9, 641, 486. 54	6, 752, 988. 50

46. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到实际控制人拆入资金		
合 计		

47. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他	497,301.94	495,957.48
合 计	497,301.94	495,957.48

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,459,532.67	9,760,561.14

信用减值损失（损失负数填列-）	-1,031,833.13	1,348,830.30
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,759.38	104,234.29
使用权资产折旧	865,146.65	
无形资产摊销		4,056.24
长期待摊费用摊销	1,968,726.48	2,835,079.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	954,239.78	1,307,633.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,687,099.28	7,536,665.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,714,710.23	876,350.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,696,680.74	-77,295,036.13
其他	70017.18	
经营活动产生的现金流量净额	-18,218,873.50	-53,521,624.92
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	15,893,337.73	11,423,413.41
减：现金的期初余额	35,409,736.28	52,670,068.85

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	-19,201,473.18	-41,246,655.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,893,337.73	35,409,736.28
现金	10,253.05	10,253.05
可随时用于支付的银行存款	15,883,084.68	35,399,483.23
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,893,337.73	35,409,736.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

49. 其他

1) 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	507,259.8	应客户要求银行开立保函受限资金
合 计	507,259.8	

2) 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
即征即退软件增值税税费返还	91,946.90	其他收益	《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）
收残疾人补贴	21,591.66	营业外收入	京残发〔2018〕26号
2023 年北京市知识产权资助金—专利	8,160.00	营业外收入	

收自由软件即征即退退税款	414,053.09	其他收益	《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）
收残疾人补贴	22,366.54	营业外收入	京残发〔2018〕26号
收到应届毕业生扩岗补助	6,000.00	营业外收入	
收中关村科技小微企业补贴	250,000.00	营业外收入	
小计	814,118.19		

本期计入当期损益的政府补助金额为 814,118.19 元。

六、合并范围的变更

本报告期内公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）重要子公司的构成

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	
北京锐伟兴业系统科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
北京巽联科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务行业	100.00		设立
金锐同创（贵州）科技有限公司	贵州	贵州	科技推广和应用服务行业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 和五

(一) 5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 28.14%(2022 年 12 月 31 日：49.60%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	本期期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	39,850,000.00		39,850,000.00		
应付票据	5,104,954.00	5,104,954.00	5,104,954.00		
应付账款	108,503,121.22	108,503,121.22	108,503,121.22		
其他应付款					
一年内到期的非流动负债	831,174.88	831,174.88	831,174.88		
租赁负债	726,782.56	726,782.56		726,782.56	
小 计	1,557,957.44	1,557,957.44	3,115,914.88	726,782.56	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	39,990,296.22	40,558,687.76	39,990,296.22		
应付票据	4,428,993.33	4,428,993.33	4,428,993.33		
应付账款	80,079,673.03	80,079,673.03	80,079,673.03		
其他应付款	190,232.87	190,232.87	190,232.87		
一年内到期的非流动负债	1,696,321.53	1,696,321.53	1,696,321.53		
租赁负债	726,782.56	726,782.56		726,782.56	
小 计	127,112,299.54	127,680,691.08	126,385,516.98	726,782.56	

(三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司的实际控制人情况控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
金宏伟	43.31	43.31

金宏伟与股东闫锋(持股 9.51%)已签订一致行动协议书。本公司的最终控制方为金宏伟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高钧	公司持股 5%以上的股东
闫锋	股东金宏伟一致行动人、公司持股 5%以上的股东
问小青	公司持股 5%以上的股东
吴敏	实控人金宏伟妻子

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金宏伟、吴敏	10,000,000.00	2023/3/28	2024/3/28	否
金宏伟、吴敏	10,000,000.00	2022/12/6	2023/12/3	否
金宏伟、吴敏、闫锋	4,999,000.00	2023/3/13	2023/9/21	否
金宏伟、吴敏、闫锋	4,999,000.00	2023/3/13	2023/9/21	否
金宏伟、吴敏	9,950,000.00	2023/3/16	2024/3/15	否

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项无。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对 IT 设施建设业务、软件及增值服务进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	IT 设施建设	软件及增值服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	101,107,478.50	66,324,913.53	1,797,576.05	165,634,815.98

主营业务成本	94,904,784.61	41,334,122.82	18,437.75	136,220,469.68
资产总额	261,514,242.95	171,549,224.72	58,272,959.91	374,790,507.76
负债总额	112,191,375.11	73,595,775.14	3,096,134.33	188,883,284.58

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	347,308.23	581,725.54
合 计	347,308.23	581,725.54

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		
与租赁相关的总现金流出	1,608,187.6	581,725.54

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	148,054,606.83	100.00	7,648,982.37	5.2	140,405,624.46
合 计	148,054,606.83	100.00	7,648,982.37	5.2	140,405,624.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	105,595,470.29	100.00	6,216,437.29	5.89	99,379,033.00
合 计	105,595,470.29	100.00	6,216,437.29	5.89	99,379,033.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内组合	8,829,219.96		
账龄组合	139,225,386.87	7,648,982.37	5.20
小 计	148,054,606.83	7,648,982.37	5.20

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	134,172,536.48	6,708,626.82	5.00
1-2 年	4,397,467.96	439,746.80	10.00
2-3 年	72,933.83	21,880.15	30.00
3-4 年			
4-5 年	518,600.00	414,880.00	80.00
5 年以上	63,848.60	63,848.60	100
小计	139,225,386.87	7,648,982.37	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	143,001,756.44
1-2 年	4,397,467.96
2-3 年	72,933.83
4-5 年	518,600.00

5 年以上	63,848.60
合 计	148,054,606.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,261,497.57	1,480,744.69						7,742,242.26
小 计	6,261,497.57	1,480,744.69						7,742,242.26

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京锐伟兴业系统科技有限公司	8,829,219.96	5.96	
北京华通安和科技有限公司	25,981,740.00	17.55	1,299,087.00
东华软件股份公司	12,600,000.00	8.51	630,000.00
北京金成联科贸有限责任公司	8,523,428.00	5.76	426,171.40
北京计算机技术及应用研究所	7,590,000.00	5.13	379,500.00
小 计	38,498,857.66	36.27	2,734,758.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	16,610,703.92	100.00	4,259.89	0.03	16,606,444.03
小 计	16,610,703.92	100.00	4,259.89	0.03	16,606,444.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	44,751,428.01	100.00	45,060.28	0.10	44,706,367.73
小 计	44,751,428.01	100.00	45,060.28	0.10	44,706,367.73

1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合低风险组合	3,356,043.54		
合并范围内组合	13,212,061.44		
账龄组合	42,598.94	4,259.89	10.00
其中：1年以内			5.00
1-2年	42,598.94	4,259.89	10.00
3-4年			50.00
5年以上			100.00
小 计	42,598.94	4,259.89	0.10

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	16,500,104.98
1-2年	42,598.94
2-3年	68000
3-4年	
4-5年	
5年以上	
小 计	16,610,703.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	

期初数	7,760.81		37,299.47	45,060.28
期初数在本期	---	---	---	
--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				
本期收回	40,800.39			40,800.39
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023.06.30				4,259.89

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	13,254,660.38	40,719,876.50
押金、保证金、备用金	3,356,043.54	4,031,551.51
小 计	16,610,703.92	44,751,428.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京锐伟兴业系统科技有限公司	往来款	6,352,061.44	1 年以内	38.24	
北京巽联科技有限公司	往来款	6,860,000.00	1 年以内	41.30	
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	押金	253,000.00	1 年以内	1.52	
中国人民银行征信中心	投标保证金	134,000.00	1 年以内	0.81	

金采联合（北京）招标有限公司	投标保证金	70,000.00	1 年以内	0.42	
小 计		13,669,061.44		82.29	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对子公司投资	53,500,000.00		53,500,000.00	37,872,000.00		37,872,000.00
合 计	53,500,000.00		53,500,000.00	37,872,000.00		37,872,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备 2023.06.30
北京锐伟兴业系统科技有限公司	16,300,000.00	13,700,000		30,000,000.00		
北京巽联科技有限公司	8,072,000.00	1,928,000.00		10,000,000.00		
金锐同创（贵州）科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
小 计	37,872,000.00	15,628,000.00		53,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,756,006.28	118,940,952.34	73,126,886.67	54,348,670.31
合 计	148,756,006.28	118,940,952.34	73,126,886.67	54,348,670.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	148,756,006.28	118,940,952.34	73,126,886.67	54,348,670.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

技术开发	3,070,838.73	6,397,739.52
职工薪酬	1,920,237.93	1,136,573.76
材料费	1,886.79	773,069.26
房租		
固定资产折旧		
专利代理费		
其他		189,566.42
合 计	4,992,963.45	7,723,879.70

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	308,118.46	收中关村科技小微项目补贴 250000;残疾人补贴 43958.2;2023 年北京市知识产权资助金 8160
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的投资收益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,591.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	306,527.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	45,979.08	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	260,548.11	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.07	0.07

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	308,118.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,591.27
非经常性损益合计	306,527.19
减：所得税影响数	45,979.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	260,548.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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 第二次股 票发行	2022 年 2 月 8 日	53,324,004	0	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

2021 年第二次股票发行募集资金 53,324,004.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司 2021 年第二次募集资金已使用完毕，公司于 2023 年 6 月 29 日完成募集资金专项账户注

销手续。募集资金专项账户注销前，账户内留有利息 3,705.55 元，于注销时转入公司民生银行一般户。2021 年第二次募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总金额	53,324,004.00
二、期间利息收入	129,472.48
三、募集资金使用	53,449,770.93
其中：	
（一）使用募集资金补充流动资金	53,324,004.00
（二）使用利息收入补充流动资金	125,766.93
四、本期实际使用募集资金	0.00
五、专户注销时结余利息转公司一般户	3,705.55
六、截止 2023 年 6 月 29 日募集资金余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用