



递蓝科

NEEQ : 833785

北京递蓝科软件股份有限公司

BeiJing Deliverik Software 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、公司负责人王刚、主管会计工作负责人王晓波及会计机构负责人（会计主管人员）王晓波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“六、 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

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	62
附件 II	融资情况 .....	62

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	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。
	公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、递蓝科	指	北京递蓝科软件股份有限公司
股东大会	指	北京递蓝科软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京递蓝科软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京递蓝科软件股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
章程、公司章程	指	《北京递蓝科软件股份有限公司章程》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
主办券商、银行证券	指	中国银河证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期		2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期		2022年1月1日至2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京递蓝科软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Deliverik Software Co., Ltd. Deliverik		
法定代表人	王刚	成立时间	2009年9月18日
控股股东	控股股东为（徐惠和、王刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐惠和、王刚），一致行动人为（徐惠和、王刚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-0-软件和信息技术服务业		
主要产品与服务项目	软件开发；软件咨询；销售计算机、软件及辅助设备		
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	递蓝科	证券代码	833785
挂牌时间	2015年10月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	9,758,283
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨盛楠	联系地址	北京市海淀区成府路45号中关村智造大街C座四层401
电话	010-62968183	电子邮箱	yangshengnan@deliverik.com
传真	010-62968183		
公司办公地址	北京市海淀区成府路45号中关村智造大街C座四层401	邮政编码	100089
公司网址	www.deliverik.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108694988710E		
注册地址	北京市海淀区成府路45号中关村智造大街C座四层401		
注册资本（元）	9,758,283	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

递蓝科是国内领先的科技治理与数据治理软件提供商。递蓝科提出并践行“IT 的 ERP 化管理”理念，是一体化科技管理、科技风险管理、数据治理与监管合规软件的领导者。递蓝科以科技治理和数据治理软件为支撑，为行业客户提供治理与运营、营销风控、监管合规综合解决方案，全系列自主知识产权的软件产品成功应用于国内众多金融行业和其他高端企业客户。

##### 1、研发模式

递蓝科根据行业发展趋势、市场需求趋势、国家政策指向，研发先进的科技治理与数据治理软件产品，并采取研发、实践、创新的持续优化方法，具有很强的先导性、创新性和市场适应性。经过十多年的研发迭代，递蓝科科技治理与数据治理软件产品形成了成熟的产品体系，融合了丰富的行业经验，保持了持续的行业和技术领先性，以 4 项核心技术和 40 多项计算机软件著作权为成果，取得了国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市“专精特新企业”、CMMI 等资质认证，是公司保持持续竞争力的重要基础。

##### 2、销售模式

公司通过直销、已有客户推荐、公开竞标、与商业伙伴合作、代理销售等方式，开拓业务。

对于传统客户、标志性的行业重点客户，公司一般采取直接销售方式。同时，公司与具有优势的地区或行业销售能力的商业伙伴和代理商展开合作，获得客户资源和项目资源。公司将进一步拓展渠道销售，扩展客户行业领域，构建基于递蓝科软件产品的售前体系和实施交付体系，以扩大公司产品的市场覆盖范围。

##### 3、收入模式

公司主要收入来源是：软件产品销售、软件产品销售与实施服务、软件开发及技术服务。

软件产品销售的内容主要是交付软件介质和授权，并可能包含少量的技术支持服务。这类合同前期投入较大，待产品开发完成后，后期成本费用较少，公司盈利会越多。软件产品销售与实施服务，既包括软件介质和授权的交付，也包括较多的项目实施和客户化开发等技术服务。软件开发及技术服务是根据客户的需求，为客户个性化定制综合解决方案和技术服务。

##### 4、采购模式

公司的采购模式为分散采购模式，与相关服务商签订采购服务框架协议，根据不同项目需要进行实际采购。

报告期内，公司商业模式未发生重大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定详情：依据《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）和《关于对2022年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，公司于2022年10月通过专精特新企业认定，证书编号：2022ZJTX2375，

	<p>证书有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：依据《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，公司于2022年11月通过高新技术企业认定，证书编号：GR202211001866，证书有效期三年。</p>
--	---

## 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	11,851,903.06	6,596,029.56	79.68%
毛利率%	46.36%	33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	472,074.06	-4,044,818.55	111.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	472,074.06	-4,044,818.55	111.67%
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）	3.34%	-22.33%	-
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）	3.34%	-22.33%	-
基本每股收益	0.05	-0.40	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,246,049.01	21,978,660.88	-3.33%
负债总计	6,859,830.25	8,064,516.18	-14.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,386,218.76	13,914,144.70	3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.43	2.80%
资产负债率%（母公司）	32.29%	36.69%	-
资产负债率%（合并）	32.29%	36.69%	-
流动比率	2.72	2.37	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-3,986,057.74	-4,530,882.37	-12.02%
应收账款周转率	1.45	0.62	-
存货周转率	0.69	0.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.33%	-23.84%	-
营业收入增长率%	79.68%	-23.05%	-

净利润增长率%	111.67%	-110.96%	-
---------	---------	----------	---

### 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	824,662.73	3.88%	4,810,720.47	21.89%	-82.86%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	9,654,575.03	45.44%	2,766,499.68	12.59%	248.98%
存货	7,039,141.38	33.13%	10,157,368.97	46.21%	-30.70%
固定资产	203,314.03	0.96%	252,939.87	1.15%	-19.62%
使用权资产	-	-	192,005.47	0.87%	-100.00%
递延所得税资产	2,363,288.98	11.12%	2,341,647.70	10.65%	0.92%
应付账款	1,107,448.91	5.21%	1,385,652.87	6.30%	-20.08%
合同负债	3,307,957.95	15.57%	4,555,845.64	20.73%	-27.39%
应付职工薪酬	1,493,088.70	7.03%	1,163,037.91	5.29%	28.38%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金较上年年末下降82.86%，主要原因为疫情结束扩大经营规模以及应收账款增加。
- 2、报告期末应收账款较上年末增长248.98%，主要原因是营业收入较上年同期增长79.68%，上年未验收的项目在本期验收，客户付款时间较去年有所推迟，导致应收账款增加。
- 3、报告期末存货较上年末下降30.70%，主要原因是本期完工项目增加，对应结转到本期营业成本的技术服务成本增加，公司存货为未完工项目技术服务成本，从而导致存货减少。
- 4、报告期末使用权资产的减少，主要是一年以上的房屋租赁合同在本期全部执行完毕所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,851,903.06	-	6,596,029.56	-	79.68%
营业成本	6,357,741.09	53.64%	4,411,661.41	66.88%	44.11%
毛利率	46.36%	-	33.12%	-	-
销售费用	1,967,725.97	16.60%	3,363,593.21	50.99%	-41.50%
管理费用	1,532,653.76	12.93%	1,668,228.85	25.29%	-8.13%
研发费用	1,486,782.81	12.54%	1,719,969.29	26.08%	-13.56%
财务费用	1,440.68	0.01%	1,727.76	0.03%	-16.62%
信用减值损失	-160,275.12	-1.35%	263,626.18	4.00%	-160.80%
资产减值损失	16,000.00	0.13%	-	-	100.00%



其他收益	114,686.28	0.97%	296,820.79	4.50%	-61.36%
营业利润	450,432.78	3.8%	-4,005,274.62	60.72%	111.25%
经营活动产生的现金流量净额	-3,986,057.74	-	-4,530,882.37	-	-12.02%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-33,985.67	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入、营业成本比上年同期相比，分别增长 79.68%、44.11%，主要原因是 2022 年未完工项目在本期完工验收，完工项目增加导致营业收入与营业成本的增加。
- 2、报告期内毛利率较去年增长的主要原因是：疫情解除管控后，甲方工作受疫情影响几乎停滞的情况基本恢复正常，工作效率较疫情期间大幅提升。另外，我方项目人员可以到达现场正常工作，工作效率和进度都有显著提升。因此，项目周期缩短，完工项目增加，项目成本下降，毛利率增长。
- 3、报告期内销售费用较上年同期下降 41.50%，主要是销售费用的控制和优化。
- 4、报告期内信用减值损失比上期增加，主要本期是计提应收账款坏账准备增加的影响。
- 5、报告期内资产减值损失减少，主要是合同质保金收回导致。
- 6、报告期内其他收益较上年同期下降 61.36%，其他收益为公司享受软件产品增值税实际税负超过 3%部分的即征即退款，本期涉及软件产品增值税开票情况减少而致。
- 7、报告期内营业利润比上年同期大幅度增长，主要是毛利率增长的影响，以及销售费用的控制和优化。
- 8、报告期内公司无资产处置，从而导致投资活动现金流量金额为零。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，恪守诚信经营、按时纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，秉承依法经营的方针，坚持履行各项社会责任，维护员工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。

## 六、 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
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人为徐惠和、王刚，二人合计持有公司 52.48%

	<p>的股份。其中王刚担任公司董事长。二人已签署《一致行动协议》，共同控制公司。通过行使股东权利，二人能够对公司的生产经营实施有效控制。若二人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，能够有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，避免实际控制人不当控制的风险。</p>
技术进步带来的创新风险	<p>软件和信息技术行业具有技术进步快、产品更新换代速度快的特点，对软件企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。虽然公司自成立以来一直专注于软件产品研发和技术服务，并不断进行新技术、新产品的研发和升级。但是，如果公司未来对技术发展的趋势、市场与客户的最新需求、新技术新产品开发节奏等把握出现偏差，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。公司将继续以市场需求为导向，加强技术研发，并将客户需求和科技进步融入产品研发工作中，以实现产品、服务和整体解决方案的不断完善。</p>
人才流失风险	<p>软件和信息技术行业是最典型的智力密集型的产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要。公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时，由于行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，公司面临一定的人才流失的风险。公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励，建立完善的考核机制，为员工提供良好的发展平台，以更好地稳定公司现有管理人员及核心技术人员。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，公司于 2022 年 11 月通过高新技术企业重新认定，2022 年度至 2024 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的公告》（2022 年第 16 号）的文件规定，公司符合此政策，2022 年研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。倘若国家、地方有关税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司不再符合相关政策条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的不利影响。</p>
存货余额较大的风险	<p>报告期末，公司的存货余额占资产总额的比例为 33.13%。公司存货主要为未完工项目技术服务成本，期末未达到合同规定验收状态的项目成本转入存货所致。若后续公司存货发生较大减值，将影响公司盈利情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第6号-股权激励和员工持股计划的监管要求》等有关法律法规的要求，召开董事会、监事会、股东大会会议，审议通过《股权激励计划草案》等议案，并向全国股转公司提交限制性股票登记申请，经全国股转公司批准后，已在中国结算完成相关登记手续，本次股权激励计划限制性股票授予结果详见公司于2021年8月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2021-034）。

公司2022年第三次临时股东大会决议通过《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司于2023年1月6日完成股权激励计划限制性股票第一个解除限售期解除股票。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（锁定股份承诺）	2015年10月19日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

### 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	4,907,533	50.29%	3,028,175	7,935,708	81.32%
	其中：控股股东、实际控制人	3,838,783	39.34%	0	3,838,783	39.34%
	董事、监事、高管	511,533	5.24%	55,025	566,558	5.81%
	核心员工	0	0.00%	73,775	73,775	0.76%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,850,750	49.71%	-3,028,175	1,822,575	18.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,282,500	13.14%	0	1,282,500	13.14%
	董事、监事、高管	1,858,850	19.05%	-55,025	1,803,825	18.49%
	核心员工	257,600	2.64%	-73,775	183,825	1.88%
总股本		9,758,283	-	0	9,758,283	-
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	徐惠和	3,446,000	0	3,446,000	35.3136%	0	3,446,000	0	0
2	柳杨	2,454,400	0	2,454,400	25.1520%	0	2,454,400	0	0
3	王刚	1,675,283	0	1,675,283	17.1678%	1,282,500	392,783	0	0
4	齐笑梅	950,000	0	950,000	9.7353%	0	950,000	0	0
5	徐丽	500,000	0	500,000	5.1239%	0	500,000	0	0
6	陆宾业	475,000	0	475,000	4.8677%	356,250	118,750	0	0
7	马轶	114,200	0	114,200	1.1703%	85,650	28,550	0	0
8	毛志鹏	54,200	0	54,200	0.5554%	40,650	13,550	0	0
9	杨盛楠	51,700	0	51,700	0.5298%	38,775	12,925	0	0
10	宋海洋	37,500	0	37,500	0.3843%	18,750	18,750	0	0
<b>合计</b>		9,758,283	-	9,758,283	100.00%	1,822,575	7,935,708	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

## 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
徐征	总经理	男	1973年12月	2021年5月13日	2024年5月12日
王刚	董事长	男	1975年5月	2021年5月13日	2024年5月12日
毛志鹏	董事	男	1984年12月	2021年5月13日	2024年5月12日
马轶	董事	男	1980年4月	2021年5月13日	2024年5月12日
杨盛楠	董事、董事会秘书	女	1986年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
陆宾业	监事会主席	男	1968年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘鹏	监事	男	1983年12月	2021年5月13日	2024年5月12日
王晓波	财务负责人	女	1978年9月	2021年5月13日	2024年5月12日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东徐惠和为总经理徐征的父亲，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张久斌	监事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
马轶	董事、核心员工	28,550	85,650	0	57,100	0	-
毛志鹏	董事、核心员工	13,550	40,650	0	27,100	0	-
杨盛楠	董事、核心员工	12,925	38,775	0	25,850	0	-
宋海洋	核心员工	18,750	18,750	0	18,750	0	-

合计	-	73,775	183,825	0	128,800	-	-
备注（如有）							

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	9	9
研发人员	54	55
技术人员	7	9
财务人员	4	4
行政人员	5	5
员工总计	79	82

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

无。
----

## 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	824,662.73	4,810,720.47
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	六、2	9,654,575.03	2,766,499.68
应收款项融资			
预付款项	六、3	49,939.08	244,452.77
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、4	1,069,027.78	996,925.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,039,141.38	10,157,368.97
合同资产	六、6	17,100.00	161,100.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>18,654,446.00</b>	<b>19,137,067.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			



固定资产	六、7	203,314.03	252,939.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9		192,005.47
无形资产	六、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	25,000.00	55,000.00
递延所得税资产	六、11	2,363,288.98	2,341,647.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,591,603.01	2,841,593.04
<b>资产总计</b>		21,246,049.01	21,978,660.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、12	1,107,448.91	1,385,652.87
预收款项			
合同负债	六、13	3,307,957.95	4,555,845.64
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、14	1,493,088.70	1,163,037.91
应交税费	六、15	5,449.47	279,287.18
其他应付款	六、16	367,148.15	144,959.00
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、17		118,287.02
其他流动负债	六、18	578,737.07	417,446.56
<b>流动负债合计</b>		6,859,830.25	8,064,516.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,859,830.25	8,064,516.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、19	9,758,283.00	9,758,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,659,413.43	1,659,413.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	879,442.79	879,442.79
一般风险准备			
未分配利润	六、22	2,089,079.54	1,617,005.48
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		14,386,218.76	13,914,144.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,246,049.01	21,978,660.88

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：王晓波

会计机构负责人：王晓波

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		11,851,903.06	6,596,029.56
其中：营业收入	六、23	11,851,903.06	6,596,029.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,371,881.44	11,161,751.15
其中：营业成本	六、23	6,357,741.09	4,411,661.41
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、24	25,537.13	-3,429.37
销售费用	六、25	1,967,725.97	3,363,593.21
管理费用	六、26	1,532,653.76	1,668,228.85
研发费用	六、27	1,486,782.81	1,719,969.29
财务费用	六、28	1,440.68	1,727.76
其中：利息费用			
利息收入		2,020.16	9,076.74
加：其他收益	六、29	114,686.28	296,820.79
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-160,275.12	263,626.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	16,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		450,432.78	-4,005,274.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		450,432.78	-4,005,274.62
减：所得税费用	六、32	-21,641.28	39,543.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		472,074.06	-4,044,818.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		472,074.06	-4,044,818.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		472,074.06	-4,044,818.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		472,074.06	-4,044,818.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		472,074.06	-4,044,818.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.40

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：王晓波

会计机构负责人：王晓波

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,361,848.00	9,524,066.79
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		114,686.28	296,820.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	15,648.31	9,076.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,492,182.59</b>	<b>9,829,964.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		518,967.60	2,782,835.74

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		7,036,708.73	9,124,184.66
支付的各项税费		447,781.69	882,623.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	474,782.31	1,571,203.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,478,240.33	14,360,846.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、34(1)	-3,986,057.74	-4,530,882.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,985.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			33,985.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-33,985.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,986,057.74	-4,564,868.04

加：期初现金及现金等价物余额		4,810,720.47	8,287,804.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、34(2)	824,662.73	3,722,936.00

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：王晓波

会计机构负责人：王晓波

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京递蓝科软件股份有限公司 截止 2023 年 6 月 30 日财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京递蓝科软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京递蓝科软件技术有限公司，2009年9月18日经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立，2015年6月，公司以整体改制方式改制为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。2015年9月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：递蓝科，证券代码：833785。

2021年6月28日，公司股东大会审议通过《北京递蓝科软件股份有限公司股权激励计划(草案)》，本激励计划为限制性股票激励计划，拟向激励对象周洪伟、马轶、毛志鹏、杨盛楠、宋海洋授予股票权益 49.9317 万股（最终以实际解限售后的认购数量为准），占本激励计划提交股东大会审议时公司股本总额 1000 万股的 4.9932%。股票来源为公司原股东自愿赠与。

上述变更后，公司股权结构如下：

股东名称（或姓名）	期末持股数量	期末持股比例
徐惠和	3,446,000.00	34.46%
柳杨	2,454,400.00	24.54%
王刚	1,675,283.00	16.75%
齐笑梅	950,000.00	9.50%
徐丽	500,000.00	5.00%
陆宾业	475,000.00	4.75%
周洪伟	241,717.00	2.42%
马轶	114,200.00	1.14%
毛志鹏	54,200.00	0.54%
杨盛楠	51,700.00	0.52%
宋海洋	37,500.00	0.38%
合 计	10,000,000.00	100.00%

2022年8月，公司股东周洪伟在获授股份未解锁前主动离职。根据股权激励计划，其持有的 24.1717 万股由公司回购并注销，公司股本总额变更为 975.8283 万元。

上述变更后，公司股权结构如下：

股东名称（或姓名）	期末持股数量	期末持股比例
徐惠和	3,446,000.00	35.31%
柳杨	2,454,400.00	25.15%
王刚	1,675,283.00	17.17%
齐笑梅	950,000.00	9.74%
徐丽	500,000.00	5.12%
陆宾业	475,000.00	4.87%
马轶	114,200.00	1.17%
毛志鹏	54,200.00	0.56%
杨盛楠	51,700.00	0.53%
宋海洋	37,500.00	0.38%
合 计	9,758,283.00	100.00%

公司现持有北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》，法定代表人为王刚，公司统一社会信用代码为 91110108694988710E。

公司地址：北京市海淀区成府路 45 号中关村智造大街 C 座四层 401。



## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：软件开发；软件咨询；销售计算机、软件及辅助设备；机械设备维修；计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月1日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

### **6、金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；  
 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；  
 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	公司合并范围内的应收款项及其他不存在收回风险的款项。

账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、合同资产

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

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5、“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投



资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具器具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

### （3）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 11、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 12、长期待摊费用

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

## 13、合同负债

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

## 14、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 15、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公

允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 16、收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已

拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入确认方法如下：

公司收入类型主要包括：软件产品销售、软件开发和技术服务。本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①软件产品销售

公司负责安装调试的软件产品，于安装完成并取得经客户确认的验收合格单后确认收入；公司不负责安装调试的软件产品，于软件交付客户签收后确认收入。

#### ②软件开发

软件开发是指根据与客户签订的技术开发、技术服务合同，并根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

- 在同一会计年度内开始并完成的，根据项目完工验收单在项目完工时确认收入，确认的金额为结算单或合同总金额；

- 项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量且能够取得客户或其他外部独立第三方确认的完工进度表时，在资产负债表日按完工百分比法(工程完工进度)确认软件收入。若无法取得可靠的外部证据支持完工进度，则在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

#### ③技术服务

技术服务指公司根据合同约定向客户提供的相关服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

### 17、合同成本

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

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

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

### 18、政府补助

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，



或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、租赁

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

本公司作为承租人

### ①初始计量

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

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当

期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）收入确认

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

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

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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

### 2、税收优惠及批文

(1) 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)的规定, 本公司享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告(财政部 税务总局公告2022年第10号)的规定, 本公司可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(3) 根据财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十六)项, 公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(4) 公司于2022年11月2日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准下发的高新技术企业证书, 2022年至2024年期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指2023年1月1日, “期末”指2023年6月30日, “上年年末”指2022年12月31日, “本期”指2023年1月1日至2023年6月30日, “上期”指2022年1月1日至2022年6月30日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	824,662.73	3,569,232.47
其他货币资金		1,241,488.00
合 计	824,662.73	4,810,720.47
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 其他货币资金为保函保证金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,847,477.72	1,161,398.40
1 至 2 年	206,552.99	619,552.99
2 至 3 年	1,227,000.00	1,227,000.00
3 至 4 年	139,947.01	139,947.01
4 至 5 年	60,000.00	270,000.00
5 年以上	1,250,000.00	1,250,000.00
小 计	11,730,977.72	4,667,898.40
减: 坏账准备	2,076,402.69	1,901,398.72

账龄	期末余额	期初余额
合计	9,654,575.03	2,766,499.68

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,730,977.72	100.00	2,076,402.69	17.70	9,654,575.03
其中：账龄组合	11,730,977.72	100.00	2,076,402.69	17.70	9,654,575.03
合计	11,730,977.72	—	2,076,402.69	—	9,654,575.03

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,667,898.40	100.00	1,901,398.72	40.73	2,766,499.68
其中：账龄组合	4,667,898.40	100.00	1,901,398.72	40.73	2,766,499.68
合计	4,667,898.40	—	1,901,398.72	—	2,766,499.68

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,847,477.72	442,373.89	5
1 至 2 年	206,552.99	20,655.30	10
2 至 3 年	1,227,000.00	245,400.00	20
3 至 4 年	139,947.01	69,973.51	50
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80
5 年以上	1,250,000.00	1,250,000.00	100
合计	11,730,977.72	2,076,402.70	

(3) 坏账准备的情况

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	

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	
应收账款坏账准备	1,901,398.72	175,003.97			2,076,402.70
合计	1,901,398.72	175,003.97			2,076,402.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山银行股份有限公司	3,468,413.24	29.57	173,420.66
吉林省农村信用社	1,905,300.00	16.24	95,265.00
武汉网软华信科技有限公司	1,200,000.00	10.23	1,200,000.00
深圳壹账通智能科技有限公司	1,145,037.75	9.76	57,251.89
辽沈银行股份有限公司	890,000.00	7.59	202,378.80
合计	8,608,750.99	73.39	1,728,316.35

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,939.08	100.00	244,452.77	100.00
合计	49,939.08	100.00	244,452.77	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
张银梅	房租	23,000.00	46.06
沈阳昂立鸿瑞物业管理有限公司	物业费	15,683.31	31.40
北京海升集团公司	房租	10,111.11	20.25
北京靖华物业管理有限公司	物业费	1,144.66	2.29
合计		49,939.08	100.00

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,069,027.78	996,925.95
合计	1,069,027.78	996,925.95

#### 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	337,909.92	136,553.64
1 至 2 年		40,000.00
2 至 3 年	6,266.70	110,250.00
3 至 4 年	1,486,000.00	1,486,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,830,176.62	1,772,803.64
减：坏账准备	761,148.84	775,877.69
合 计	1,069,027.78	996,925.95

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租房押金	97,100.00	109,250.00
保证金	84,800.00	86,000.00
个人保险	25,979.62	25,693.20
个人公积金	56,297.00	56,777.00
往来款	1,566,000.00	1,495,083.44
小 计	1,830,176.62	1,772,803.64
减：坏账准备	761,148.84	775,877.69
合 计	1,069,027.78	996,925.95

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,827.69	769,050.00		775,877.69
期初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	10,067.81	-24,796.66		-14,728.85
本期转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,895.50	744,253.34		761,148.84

(4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	775,877.69		14,728.85		761,148.84
合计	775,877.69		14,728.85		761,148.84

(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
上海诸韬信息技术服务中心	往来款	1,486,000.00	3-4 年	81.19	743,000.00
福建优胜招标项目管理集团有限公司	保证金、往来款	74,000.00	1 年以内	4.04	3,700.00
个人公积金	个人公积金	56,297.00	1 年以内	3.08	2,814.85
昆仑银行股份有限公司	保证金	40,800.00	1 年以内	2.23	2,040.00
北京海升集团公司	房租押金	31,500.00	1 年以内	1.72	1,575.00
合计	——	1,688,597.00	——	92.26	753,129.85

注：公司注意到，根据国家企业信用信息公示系统披露，上海诸韬信息技术服务中心于 2023 年 1 月 4 日因“企业公示信息隐瞒真实情况、弄虚作假”被市场监管机关列入经营异常名录，并于 2023 年 2 月 16 日注销。

目前公司正采取有关追讨措施。公司股东柳杨对上海诸韬公司欠款签有连带保证还款承诺，如上海诸韬公司不能归还有关款项，将由柳杨承担还款责任。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
技术服务成本	7,686,694.76	647,553.38	7,039,141.38
合计	7,686,694.76	647,553.38	7,039,141.38

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
技术服务成本	10,804,922.35	647,553.38	10,157,368.97
合 计	10,804,922.35	647,553.38	10,157,368.97

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
技术服务成本	647,553.38					647,553.38
合 计	647,553.38					647,553.38

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	19,000.00	1,900.00	17,100.00
合 计	19,000.00	1,900.00	17,100.00

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	179,000.00	17,900.00	161,100.00
合 计	179,000.00	17,900.00	161,100.00

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
质保金		160,000.00		本期已收回
合 计		160,000.00		——

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	203,314.03	252,939.87
固定资产清理		
合 计	203,314.03	252,939.87

固定资产

项 目	电子设备	运输工具	办公家具器具	合 计
一、账面原值				

项 目	电子设备	运输工具	办公家具器具	合 计
1、年初余额	488,589.15		119,006.54	607,595.69
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	488,589.15		119,006.54	607,595.69
二、累计折旧				
1、年初余额	241,547.66		113,108.16	354,655.82
2、本期增加金额	49,625.84			49,625.84
计提	49,625.84			49,625.84
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	291,173.50		113,108.16	404,281.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	197,415.65		5,898.38	203,314.03
2、年初账面价值	247,041.49		5,898.38	252,939.87

#### 8、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,500,000.00	3,500,000.00

项 目	土地使用权	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,500,000.00	3,500,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	3,500,000.00	3,500,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,500,000.00	3,500,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	938,990.10	938,990.10
2、本年增加金额		
新增租赁		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	938,990.10	938,990.10
二、累计折旧		
1、年初余额	746,984.63	746,984.63
2、本年增加金额	192,005.47	192,005.47
计提	192,005.47	192,005.47
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	938,990.10	938,990.10
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	192,005.47	192,005.47

#### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	55,000.00		30,000.00		25,000.00
合 计	55,000.00		30,000.00		25,000.00

#### 11、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	3,487,004.92	523,050.74	3,342,729.79	501,409.47
可抵扣亏损	12,268,254.93	1,840,238.23	12,268,254.93	1,840,238.23
合 计	15,755,259.85	2,363,288.98	15,610,984.72	2,341,647.70

#### 12、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,107,448.91	1,385,652.87
合 计	1,107,448.91	1,385,652.87

##### (2) 重要的应付账款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
金电信息科技（北京）有限责任公司	480,000.00	对方未催收
中科天玑数据科技股份有限公司	174,528.30	对方未催收
东北大学	100,000.00	对方未催收
合 计	754,528.30	——

#### 13、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
技术服务	2,574,531.34	3,182,550.18
软件销售	733,426.61	1,373,295.46
合 计	3,307,957.95	4,555,845.64

(2) 重要的合同负债情况

项 目	期末余额	占合同负债总额比例 (%)
吉林省社会医疗保险管理局	1,148,839.88	34.73
渤海银行股份有限公司	582,000.00	17.59
北京优优网信息技术有限公司	551,886.78	16.68
江苏太仓农村商业银行股份有限公司	214,910.67	6.50
中国人民银行沈阳分行	186,320.76	5.63
合 计	2,683,958.09	81.13

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,121,224.26	6,993,746.52	6,663,078.95	1,451,891.83
二、离职后福利-设定提存计划	41,813.65	373,013.00	373,629.78	41,196.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,163,037.91	7,366,759.52	7,036,708.73	1,493,088.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,095,882.76	6,466,599.70	6,135,558.33	1,426,924.13
2、职工福利费				
3、社会保险费	25,341.50	262,936.82	263,310.62	24,967.70
其中：医疗保险费	24,834.60	254,904.20	255,270.52	24,468.28
工伤保险费	506.90	8,032.62	8,040.10	499.42
4、住房公积金		264,210.00	264,210.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,121,224.26	6,993,746.52	6,663,078.95	1,451,891.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,546.40	361,542.72	362,140.80	39,948.32
2、失业保险费	1,267.25	11,470.28	11,488.98	1,248.55
合 计	41,813.65	373,013.00	373,629.78	41,196.87

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,263.62	86,390.18

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	691.75	3,023.65
教育费附加	296.46	2,159.75
个人所得税	197.64	187,713.60
合 计	5,449.47	279,287.18

#### 16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	367,148.15	144,959.00
合 计	367,148.15	144,959.00

#### 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
未付房租款	138,000.00	138,000.00
未付报销款	229,148.15	6,959.00
合 计	367,148.15	144,959.00

#### 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债		118,287.02
合 计		118,287.02

#### 18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	535,767.46	377,560.90
应交税费-待转附加税	42,969.61	39,885.66
合 计	578,737.07	417,446.56

#### 19、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,758,283.00						9,758,283.00

#### 20、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	989,436.43			989,436.43

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	669,977.00			669,977.00
合 计	1,659,413.43			1,659,413.43

### 21、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	879,442.79			879,442.79
合 计	879,442.79			879,442.79

### 22、未分配利润

项 目	本 期	期 初
调整前上年末未分配利润	1,617,005.48	7,914,985.22
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	1,617,005.48	7,914,985.22
加：本期归属于母公司股东的净利润	472,074.06	-6,297,979.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,089,079.54	1,617,005.48

### 23、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,851,903.06	6,357,741.09	6,596,029.56	4,411,661.41
其他业务				
合 计	11,851,903.06	6,357,741.09	6,596,029.56	4,411,661.41

#### （2）本期合同产生的收入情况

合同分类	收入	成本
技术服务合同	2,841,788.87	1,045,246.17
技术开发合同	6,881,131.89	3,803,790.23
软件销售合同	2,128,982.30	1,508,704.69
合 计	11,851,903.06	6,357,741.09

### 24、税金及附加



项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,213.63	-3,996.66
教育费附加	10,152.59	-2,854.76
印花税	1,170.91	3,422.05
合 计	25,537.13	-3,429.37

#### 25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,946,779.18	2,818,611.85
招待费	2,716.06	285,609.91
差旅费	8,606.00	224,511.86
折旧费	9,101.43	22,621.79
办公费	523.30	12,237.80
合 计	1,967,725.97	3,363,593.21

#### 26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	885,422.97	1,068,028.58
服务费	188,518.12	242,365.84
房屋租赁费	445,387.48	258,329.39
差旅费	613.35	11,102.08
办公费	5,874.86	53,372.74
招待费	337.00	25,157.64
折旧费	6,499.98	9,872.58
合 计	1,532,653.76	1,668,228.85

#### 27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,473,003.39	1,692,103.18
折旧费	13,779.42	27,866.11
合 计	1,486,782.81	1,719,969.29

#### 28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	-2,020.16	-9,076.74
手续费及其他	3,460.84	10,804.50
合 计	1,440.68	1,727.76

#### 29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	114,686.28	296,820.79	
合 计	114,686.28	296,820.79	

### 30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-175,003.97	284,469.56
其他应收款坏账损失	14,728.85	-20,843.38
合 计	-160,275.12	263,626.18

### 31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	16,000.00	
合 计	16,000.00	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-21,641.28	39,543.93
合 计	-21,641.28	39,543.93

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	450,432.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,564.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,641.28
前期弥补亏损的影响	-67,564.92
研发费加计扣除的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	
所得税费用	-21,641.28

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,020.16	9,076.74
个税手续费返还	13,628.15	
合 计	15,648.31	9,076.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用	474,782.31	1,571,203.12
合 计	474,782.31	1,571,203.12

**34、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	472,074.06	-4,044,818.55
加：资产减值准备	-16,000.00	-263,626.18
信用减值损失	160,275.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,625.84	93,065.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-21,641.28	39,543.93
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）	3,118,227.59	-1,813,653.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,060,677.54	7,330,668.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,717,941.53	-5,902,061.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,986,057.74	-4,530,882.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	824,662.73	3,722,936.00
减：现金的期初余额	4,810,720.47	8,287,804.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,986,057.74	-4,564,868.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	824,662.73	4,810,720.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	824,662.73	4,810,720.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	824,662.73	4,810,720.47

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司由股东徐惠和、王刚共同控制，分别持有公司 35.31%、17.17%的股份。

2、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
柳杨	本公司之股东，持股比例 25.15%
齐笑梅	本公司之股东，持股比例 9.74%
徐丽	本公司之股东，持股比例 5.12%
徐征	本公司总经理
陆宾业	本公司之监事、股东，持股比例 4.87%
辽宁景傲科技有限公司	本公司之监事陆宾业担任监事的公司
辽宁茂聚网络集成有限公司	本公司之监事陆宾业控制的公司

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 十、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
其他营业外收入和支出		
小 计		
所得税影响额		
合 计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.34%	0.05	0.05

北京递蓝科软件股份有限公司

2023年8月1日

## 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
非流动资产处置损益	-
其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	0.00

### 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

### 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