



九天利建

NEEQ : 837189

北京九天利建信息技术股份有限公司

Beijing Novsky Information 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、公司负责人赵文海、主管会计工作负责人李金桂及会计机构负责人（会计主管人员）夏志会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

根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，拟承担武器装备科研生产任务的企事业单位均需经过保密资格审查认证。公司取得了二级保密资格单位证书，需采取各项有效措施保守国家秘密。根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审【2008】702号）的相关规定及国防科工局豁免信息披露的批复文件内容，特申请豁免披露或采取脱密处理的方式进行披露下列信息：主要客户情况、主要供应商情况（涉及关联方的，仍正常披露）。

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	19
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	122
附件 II	融资情况	122

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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
九天利建、股份公司、公司	指	北京九天利建信息技术股份有限公司
主办券商	指	中航证券有限公司
国投汇丰	指	北京国投汇丰投资管理中心（有限合伙）
星球时代	指	北京星球时代电子科技有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《北京九天利建信息技术股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第85号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
卫星导航定位	指	利用空间卫星对地面、海洋、空中和空间用户进行导航定位的技术
北斗、北斗导航	指	中国北斗卫星导航系统
报告期、本报告期	指	2023-01-01 至 2023-06-30

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京九天利建信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Novsky Information Technology Co.,Ltd Novsky		
法定代表人	赵文海	成立时间	2005年4月30日
控股股东	控股股东为（赵文海）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵文海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C392 通信设备制造-C3921 通信系统设备制造		
主要产品与服务项目	公司主营业务为围绕卫星导航、卫星通信和北斗运营领域,主要从事北斗卫星导航应用关键部件、北斗卫星导航终端的研发、生产和销售,以及北斗卫星应用系统的开发与建设。		
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	九天利建	证券代码	837189
挂牌时间	2016年5月3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）	42,378,350
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李金桂	联系地址	北京市海淀区高里掌路3号院13号楼
电话	01082826867	电子邮箱	novsky@novsky.com
传真	01082826867-801		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路3号院13号楼	邮政编码	100095
公司网址	www.novsky.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	91110108762181186P		
注册地址	北京市海淀区高里掌路3号院13号楼1单元3层301		
注册资本（元）	42,378,350	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、商业模式：

公司是一家专业从事卫星导航、卫星通信终端产品研发生产和“北斗”应用系统建设、运营的高新技术企业。经过多年经营，公司已形成了基于北斗卫星导航系统、定位、授时、数据通讯等技术的系列产品，市场覆盖国防安全、勘探测绘、水利电力、运输物流、旅游探险、应急救援等领域，主要客户对象包括政府和特殊行业用户、卫星通信系统设备厂商、电脑设备厂商、测绘仪器设备厂商等。

针对成熟终端产品，公司采用直销的模式与用户建立直接供求关系，对于长期合作的大客户，通过建立双方的战略合作关系，共同发展。针对项目型定制产品或自主研发产品，公司在充分进行市场调研、明确客户需求后出具技术方案，最终根据双方签订的合同后或自主研发产品通过公司立项审批后组织研发设计、首件鉴定、批量生产、产品交付以及售后技术支持。针对系统服务及装备业务，公司根据军队、公安、水利、电力、交通等不同行业特点，已形成多个成熟解决方案，商务上采用直销和合作方式；同时针对旅游探险等个体用户，公司可直接提供北斗位置和通讯服务。

报告期内，公司的营业收入来源主要是导航类终端产品、系统服务及装备业务的销售收入，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

2、经营计划：

报告期内，公司根据董事会制定的年度战略目标进行经营，在疫情放开后迅速恢复生产经营。

经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 10,726.35 万元、营业利润 754.93 万元、利润总额 920.20 万元、归属于母公司所有者的净利润 933.68 万元，分别较上年同期增长 6.25%、15.78%、41.13%、96.25%。报告期内，综合毛利率 20.66%，比上年同期上涨了 5.88 个百分点。

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 34,686.25 万元、归属于母公司所有者的净资产 12,133.48 万元，资产负债率 65.02%，财务状况稳定。

生产管理方面：公司持续加强安全生产和产品品质管理，坚守军品质量要求，报告期内，公司未发生重大的生产管理风险和质量风险。

研发方面：公司进行了研发队伍的扩充，在研项目进展顺利；报告期内公司新取得专利证书 1 项，并有 2 项发明专利正在审核中，2 项软件著作权正在审批中。

(二) 行业情况

1、行业概述

中国军工产业进入黄金十年，政策的放宽和广阔的市场前景，使得军工产业成为国内首屈一指的投资热点。“十四五”期间，军工行业的大发展也将给民营军工企业带来发展机会，增加新的业绩增长点。现在，民营企业的很多产品尚处在定型期，一旦定型量产之后，军品订单的大规模释放是值得期待的。

2、行业发展情况

北斗卫星导航系统是中国自行研制的全球卫星导航系统，也是继 GPS、GLONASS 之后的第三个成熟的卫星导航系统。北斗卫星导航系统(BDS)和美国 GPS、俄罗斯 GLONASS、欧盟 GALILEO，是联合国卫星导航委员会已认定的供应商。

北斗卫星导航系统由空间段、地面段和用户段三部分组成，可在全球范围内全天候、全天时为各类用户提供高精度、高可靠定位、导航、授时服务，并且具备短报文通信能力，已经初步具备区域导航、定位和授时能力，定位精度为分米、厘米级别，测速精度 0.2 米/秒，授时精度 10 纳秒。

全球范围内已经有 137 个国家与北斗卫星导航系统签下了合作协议。随着全球组网的成功，北斗卫星导航系统未来的国际应用空间将会不断扩展。(相关数据来源于中研网)

据相关统计，与我国北斗系统相关的产业规模，已经超过了 4000 亿元。中国北斗系统的服务能力不断提升，背后所带来的市场份额，也将会更多一些，与中国北斗系统有关的服务产业，未来的发展潜力，是十分值得期待的。

我公司所从事的业务方向，具体发展情况如下：

军工信息化：

中国军工信息化产业近年来得到迅速发展，在资本市场上占有重要地位，在中国军工信息化行业，仅上市的就有 6 家公司，而在国家安全、无线通信、智能制造、重要基础设施、医疗器械、自动化控制、航空航天、央行资本等多个垂直领域的信息化、智能化建设，有力地推动了中国军工信息化发展，将为中国军工信息化行业带来更多的机会和挑战。

随着信息技术的发展，新型电子设备和动力系统也在不断改进，极大丰富了军事领域的信息应用；随着信息技术水平的不断提升，军工信息化行业得到了全面的发展，用户需求日益多样化；随着业界资源环境的不断发展，也为军工信息化行业提供了有利的环境条件。

军工信息化行业的发展，现在正处于一个快速发展阶段，在政府的大力支持下，国家出台了《军工信息化发展政策》等法律法规，加速推动行业发展，为中国军工信息化行业在技术发展、市场深化、企业发展方面提供了有力的政策扶持。

导航定位：

我国北斗卫星导航系统在军事领域有着重要作用，例如可以为导弹、火箭弹等各种精确打击武器进行制导，提升武器命中率，加强武器所带来的杀伤力和威力，另外在情报监视系统中也会充分应用到卫星导航系统，它可以实现计算机和情报监听系统之间的协调合作，从而对一些定位进行准确的开展，提供可靠的数据。

导航设备行业市场呈现出快速发展的态势，预计到 2023 年底，全球和中国的市场规模都将有较大幅度的增长。在此基础上，导航设备行业市场还将呈现出以下几个趋势：

随着全球卫星导航系统的不断完善和多样化，导航设备也需要能够兼容多个卫星导航系统，以提高其性能、精度、稳定性、可靠性等方面的水平。目前，全球已有美国的 GPS、俄罗斯的 GLONASS、欧盟的伽利略、中国的北斗等四个全球卫星导航系统，以及日本的 QZSS、印度的 IRNSS 等两个区域卫星导航系统。未来，这些卫星导航系统将实现更高层次的互操作性和互补性，为导航设备提供更加丰富和精准的信号源。因此，多星座兼容将成为导航设备的标配功能。

随着人工智能、大数据、云计算等技术的不断发展和应用，导航设备也需要实现更高层次的智能化，以提供更加便捷、高效、安全、个性化的服务。智能化主要体现在以下几个方面：一是导航设备能够根据用户的习惯和偏好，自动调整路线规划、语音提示、显示界面等功能；二是导航设备能够根据实时的交通信息、天气信息、地理信息等数据，动态更新路况和路线建议；三是导航设备能够与其他智能设备或平台实现无缝连接和互动，如

手机、车载系统、社交媒体等；四是导航设备能够利用人工智能技术，提供更加智能和人性化的语音识别和语音控制功能。

随着消费者对个性化和多样化需求的增加，导航设备也需要实现更高层次的定制化，以适应不同用户和不同应用场景的要求。定制化主要体现在以下几个方面：一是导航设备能够根据用户的需求和喜好，提供不同类型、不同规格、不同功能、不同外观的产品选择；二是导航设备能够根据用户的需求和喜好，提供不同类型、不同内容、不同风格、不同语言的数据选择；三是导航设备能够根据用户的需求和喜好，提供不同类型、不同形式、不同方式、不同渠道的服务选择。

3、行业发展趋势

(1) 卫星通信领域：伴随航天技术的不断成熟，卫星通信设备已逐渐成为收集信息的载体。在军事领域，侦察卫星成为情报收集的主要手段之一。高效的侦察卫星，可获知敌方军事设施和武器的部署，监视危机冲突的局势，及时获得敌方的调动情况和战略意图等情报。美国作为世界军事强国，拥有密布全球的军事卫星，具备全天候、全方位情报收集和预探测能力。我国经过数十年的发展，也在不断建立和完善种类齐全的军事卫星体系。

近年来，我国军事现代化步伐加快，使部队的作战与通讯能力在包括对敌卫星通信收集能力等方面得到了广泛提升。未来，我国的卫星技术会更加完善，固态微波前端在卫星通信领域将具备极大的发展潜力。

(2) 电子对抗领域：由于现代信息化战场上，对单一武器、单一系统、单一领域的决胜作用正在不断的弱化，体系和领域之间的综合对抗能力更能够成为制胜的关键，只有掌握了电磁领域和网络领域的两方面优势，才能掌握现代信息战争的主动权。这预示着电子信息对抗领域将成为未来高技术战争发展的必然趋势。目前，电子信息对抗已经突破了传统的通讯、雷达、导航对抗的范围，并逐步扩展到指挥、控制、引导、光电对抗、卫星对抗领域。随着雷达、导弹、卫星等设备的迅速发展，各种干扰与反干扰的手段也将日益多样化，对抗也将更加激烈。

未来战争中，电子战将体现出范围更广、规模更大、强度更高、进程更加激烈的特点，他将作为未来信息战场的核心支柱和兵力倍增器。

(3) 行业重要发展时期：目前，正是国防工业发展的重要时期，军工的发展与其他行业的发展是息息相关的，随着中国总体经济实力的不断提高，相应的国防建设投入也在不断加大。一方面，从历史的角度出发，世界一流的经济、军事强国，都有持续稳定的经济增长，以及持续有效的国防投入产出。目前我国的经济增量仍在快速发展，已经达到了有能力支撑国防科技工业快速发展的新阶段。另一方面，从未来的角度出发，随着综合国力的提升、以及周边局势的变化、市场需求的激增，国家已加大对国防、军事力量建设的重视和关注，未来对军工行业将会有长期的支持，使国防科技工业进入一个持续有力快速发展的时期。

(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

详细情况	<p>1、公司于 2021 年 12 月提交专精特新申报材料，2022 年 3 月 14 日审核通过，获得北京市 2022 年度第二批拟认定“专精特新”中小企业，并收到铜牌和证书；</p> <p>2、根据 2022 年 1 月 23 日财政部工业和信息化部《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》财建〔2022〕2 号，公司于 2022 年提交了国家级“专精特新”小巨人认定申报材料，2022 年 8 月获得工业和信息化部评审通过的第四批专精特新“小巨人”企业认定并收到铜牌及证书，有效期三年，2022 年 8 月至 2025 年 8 月；</p> <p>3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），以及“关于启动 2022 年度北京市高新技术企业认定管理工作的通知（京科高发〔2022〕30 号）”文要求，公司于 2022 年 7 月 29 日提交高新技术企业续证认定申报材料，2022 年 12 月 17 日通过 2022 年度第三批高新技术企业，2022 年 3 月 7 日领取了证书，证书有效期三年，2022 年 12 月 17 日至 2024 年 12 月 16 日。在公司被认定为高新技术企业的有效期内，公司可享受 15% 的所得税优惠政策。</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	107,263,520.16	100,955,008.35	6.25%
毛利率%	20.66%	14.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,336,791.49	4,757,715.19	96.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,931,992.07	4,645,258.32	70.75%
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）	8.00%	4.26%	-
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）	6.80%	4.16%	-
基本每股收益	0.2203	0.1123	96.17%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	346,862,506.91	359,814,291.18	-3.60%
负债总计	225,527,663.43	247,816,239.19	-8.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,334,843.48	111,998,051.99	8.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.64	8.33%
资产负债率%（母公司）	64.40%	68.51%	-
资产负债率%（合并）	65.02%	68.87%	-
流动比率	1.39	1.31	-
利息保障倍数	5.32	1.43	-
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	22,563,548.21	-18,794,422.43	220.05%
应收账款周转率	0.86	0.60	-
存货周转率	0.83	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.60%	-7.05%	-
营业收入增长率%	6.25%	30.48%	-
净利润增长率%	96.25%	-57.16%	-

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	5,944,297.04	1.71%	5,529,956.60	1.57%	7.49%
应收票据	7,285,831.34	2.10%	7,061,481.26	1.96%	3.18%
应收账款	118,771,511.16	34.24%	129,683,722.13	36.04%	-8.41%
存货	136,758,674.64	39.43%	123,208,425.33	34.95%	11.00%
合同资产	4,169,535.06	1.20%	6,084,230.97	1.69%	-31.47%
长期股权投资					
固定资产	26,093,927.74	7.52%	25,240,162.88	7.01%	3.38%
在建工程					
无形资产					
商誉					
使用权资产	1,702,046.22	0.49%	2,903,490.61	0.82%	-41.38%
短期借款	69,349,453.96	19.99%	73,849,453.96	20.52%	-6.09%
其他应收款	3,615,478.80	1.04%	2,013,656.59	0.57%	79.55%
预付款项	34,639,026.95	9.99%	50,816,139.92	14.42%	-31.83%
其他流动资产	1,129,459.74	0.33%	109,099.81	0.03%	935.25%
长期待摊费用	589,975.16	0.17%	1,324,005.92	0.38%	-55.44%
应付票据	0.00	0.00%	2,000,000.00	0.57%	-100%
应付账款	63,961,862.61	18.44%	64,742,530.41	18.37%	-1.21%
合同负债	69,167,086.85	19.94%	63,609,966.52	18.05%	8.74%
应付职工薪酬	2,353,159.60	0.68%	3,801,173.14	1.08%	-38.09%

应交税费	1,493,024.45	0.43%	4,082,108.86	1.16%	-63.43%
其他应付款	10,617,831.99	3.06%	21,264,359.80	6.03%	-50.07%
一年内到期的非流动负债	949,905.93	0.27%	2,340,301.98	0.65%	-59.41%
其他流动负债	7,356,427.28	2.12%	11,847,433.76	3.29%	-37.91%
长期应付款	278,910.76	0.08%	278,910.76	0.08%	0.00%
递延所得税负债					
租赁负债					
递延所得税资产	6,162,743.06	1.78%	5,839,919.16	1.62%	5.53%
资产合计	346,862,506.91		359,814,291.18		-3.60%

项目重大变动原因:

1、2023年6月末公司合同资产出现大幅度减少（31.47%）的原因，主要是有部分合同资产正常转销导致的。

2、2023年6月末公司使用权资产出现大幅度减少（41.38%）的原因，主要是计提使用权资产折旧导致的。

3、2023年6月末公司其他应收款出现大幅度增加（79.55%）的原因，主要是因为公司在报告期内向某特殊行业用户支付了160万元的履约保证金，从而导致其他应收款大幅增加。

4、2023年6月末公司预付款项出现大幅度减少（31.83%）的原因，主要是因为公司在上年度预付给陕西长安采购款，在本报告期内到货并入库，而该笔款项对应的合同金额较大，在其正常核销的情况下，导致了预付款项大幅减少的情况出现。

5、2023年6月末公司其他流动资产出现大幅度增长（935.25%）的原因，主要是因为报告期内，公司与供应商进行结算，收到的增值税进项发票较多，期末留抵进项税额有所增长，但上年同期的基数过低，从而导致其他流动资产大幅增加。

6、2023年6月末公司长期待摊费用出现大幅度减少（55.44%）的原因，主要是长期待摊费用正常摊销导致的。

7、2023年6月末公司应付职工薪酬出现大幅度减少（38.09%）的原因，主要是上年末计提了全年一次奖金，在报告期内予以发放，从而导致应付职工薪酬上年末基数过大导致的。

8、2023年6月末公司应交税费出现大幅度减少（63.43%）的原因，主要是因为公司在上年末与客户集中结算，从而导致应交税费上年末基数过大导致的。

9、2023年6月末公司其他应付款出现大幅度减少（50.07%）的原因，主要是因为上年末公司有向股东借款，在报告期内予以归还，从而导致其他应付款大幅度减少。

10、2023年6月末公司一年内到期的非流动负债出现大幅度减少（59.41%）的原因，主要是公司租赁的办公场所租赁期已不足一年，租赁负债大幅减少导致的。

11、2023年6月末公司其他流动负债出现大幅度减少（37.91%）的原因，主要是公司在报告期内有部分业务正常结算，待核销的销项税额大幅减少导致的。

（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	107,263,520.16	-	100,955,008.35	-	6.25%
营业成本	85,100,299.13	79.34%	86,037,984.92	85.22%	-1.09%
毛利率	20.66%	-	14.78%	-	-
销售费用	2,561,046.30	2.39%	2,299,975.47	2.28%	11.35%
管理费用	4,170,741.67	3.89%	3,876,429.49	3.84%	7.59%
研发费用	8,423,058.34	7.85%	5,496,112.99	5.44%	53.25%
财务费用	2,465,700.96	2.30%	1,490,886.96	1.48%	65.38%
信用减值损失	-2,116,374.32	1.97%	4,853,698.34	4.81%	-143.60%
其他收益	6,141,090.45	5.73%	132,302.20	0.13%	4,541.71%
投资收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	7,549,374.23	7.04%	6,520,384.98	6.46%	15.78%
营业外收入	1,660,000.00	1.55%			100%
营业外支出	7,294.80	0.00%			100%
净利润	9,336,791.49	8.70%	4,757,715.19	4.71%	96.25%

项目重大变动原因：

- 1、2023年1-6月公司发生研发费用842.31万元，主要是因为公司抓住国家全面搞活经济的市场机会，增加了研发人员，并加强了研发项目的推进力度，使得研发人工费用和研制度费用都增长较多，从而导致2023年上半年的研发费用与去年同期相比增加了53.25%。
- 2、2023年1-6月公司发生财务费用246.57万元，主要是因为公司在上年享受国家纾困的政策红利，获得了较多的银行信贷支持，报告期内贷款利息支出增长较多，从而导致2023年上半年的财务费用与去年同期相比增加了65.38%。
- 3、2023年1-6月公司补提信用减值损失211.63万元，主要是因为公司客户的结算流程改革，导致一些正常的应收账款回款周期过长，随着账龄的增加，减值准备计提比例变化，相应的减值金额大幅增加，再加上向特殊行业用户支付保证金，使得其他应收款增加，对应的减值准备也有所增加，从而导致2023年上半年的信用减值损失增长了143.60%。
- 4、2023年1-6月公司发生其他收益614.11万元，主要是因为国家上年度为了缓解企业的资金压力，增值税给予了一些缓缴政策，公司在2023年上半年对其进行了清缴，对应的软件

退税收入也随之兑现，而上年同期处于缓缴的政策期，从而导致2023年上半年的其他收益与去年同期相比大幅增加了4541.71%。

5、2023年1-6月公司在营业收入略微增长的情况下，因毛利水平较高的产品占比变化，综合毛利水平有所提升，虽然加大了研发投入，销售费用、管理费用、财务费用同比均有所增长，且信用减值损失增大，但增值税退税收入也大幅增加，最终导致2023年上半年的净利润与去年同期相比增加了96.25%。

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	107,112,209.81	100,900,486.09	6.16%
其他业务收入	151,310.35	54,522.28	177.52%
主营业务成本	85,050,514.44	86,028,826.78	-1.14%
其他业务成本	49,784.69	9,158.14	443.61%

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
导航终端产品	29,550,651.15	22,357,643.71	24.34	185.07	347.29	-52.99%
系统服务及装备	73,327,596.40	60,339,992.08	17.71	-18.03	-25.30	82.56
技术开发收入	4,233,962.26	2,352,878.63	44.43	292.99	869.39	-42.65
其他收入	151,310.35	49,784.71	67.10	177.52	166.25	2.12

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期内实现主营业务收入 10,711.22 万元，主营业务成本为 8,505.05 万元，主要是公司在北斗导航终端业务和技术开发业务延续上年度的增长态势，分别实现了 185.07%和 292.99%的增长，但在系统服务及装备业务上，因流程改革的影响，交付验收工作有所延迟，其收入下降了 18.03%，综合影响下，导致报告期内的业务收入与去年同期相比增加了 6.16%；因行业竞争加剧及不同产品毛利水平不一样，导致在北斗导航终端

业务上的毛利水平有 52.99% 的下降，而系统服务及装备业务，因公司前期加大了采购货款的支付力度，提前付款换取了产品在价格上的一定折扣力度，导致毛利率在报告期内提高了 82.56%。且系统服务及装备业务在收入结构中占比较大，成本的优化，从而导致报告期内的营业成本与去年同期相比整体上下降了 1.14%。

（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	22,563,548.21	-18,794,422.43	220.05%
投资活动产生的现金流量净额	-2,097,070.08	16,344,648.92	87.17%
筹资活动产生的现金流量净额	20,052,137.69	34,579,900.33	-157.99%

现金流量分析：

1、2023 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 2256.35 万元，虽然公司货款回收情况不是很好，与上年同期相比出现了减少，公司支付的各项税费与收到的税费返还都有所增长，支付给职工以及为职工支付的现金也有所增长，但因公司在上年同期加大了采购款的支付结算力度，而报告期内该结算的采购货款大幅降低，导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少，最终导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期的-1879.44 万元大幅增加了 220.05%。

2、2023 年 1-6 月公司投资活动产生的现金流量净额为-209.71 万元，主要是因为公司在上年同期全资收购了子公司星球时代，投资支付的现金较多，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期的-1634.46 万元大幅增加了 87.17%。

3、2023 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金流量净额为-2005.21 万元，主要是因为公司本年度降低了在银行的授信额度 450 万元，并归还了股东借款 1300 万元，而上年同期新增银行授信 3650 万元，从而导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期的 3457.99 万元大幅降低了 157.99%。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

北京 星球 时代 电子 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	生 产、 组 装 变 频 器、 货 物 进 出 口、 代 理 进 出 口、 技 术 进 出 口； 信 息 咨 询； 制 作 电 子 地 图； 软 件 开 发、 技 术 咨 询； 出 租 办 公 用 房、 商 业 用 房 等。	10,000,000	7,591,853.09	4,560,781.31	801,886.77	-593,663.02
--	-----------------------	--	------------	--------------	--------------	------------	-------------

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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

1、实现安全生产

报告期内，公司高度重视安全生产管理，积极开展员工安全生产教育，无重大事故发生。

2、保证产品质量

报告期内，公司严格贯彻产品质量标准体系，努力为客户提供优质安全服务，最大限度地满足客户需求，对客户负责。

3、环境保护与资源节约

报告期内，公司加强节能减排，全面贯彻落实环境管理体系的要求。

4、保护员工合法权益

未来，公司仍会继续将社会责任放在企业发展的重要位置，积极为地区经济与社会发展贡献自己的力量。

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
客户相对集中的风险	<p>公司客户相对集中，若来自主要客户的收入大幅下降，则公司的销售收入情况将会受到不利的影 响，进而影响公司未来的盈利能力，公司存在客户相 对集中和的风险。</p> <p>应对措施：近年来，公司将加强质量管理和客户 管理，不断提升客户满意度，增强客户的粘性，以保 证主要客户的收入来源。同时，公司将继续拓展客 户，并提升公司产品的市场竞争力。</p>
技术未及时迭代风险	<p>公司目前重点耕耘北斗终端设备、北斗导航应 用系统服务及装备以及军事仿真业务，虽然所处行 业存在行业准入、客户认可、专业技术等壁垒，但随 着北斗 3 号的全面组网，需要公司在技术能力上能 够快速跟进，至少不晚于竞争对手推出基于北斗 3 号 的相关终端设备及应用，这就需要公司加大研发方 面的投入，无疑会增加公司的研发费用，降低公司的 盈利水平，并有可能出现研发不力的风险，这对公司 管理层的管控能力也将带来更高的要求。</p> <p>应对措施：针对这种情况，公司加强了发展战略 和发展方向的规划管理，并建立更加有效的决策体</p>

	<p>系，以顺应新的发展要求，同时，公司建立了绩效考核体系，以加强技术人才、市场营销人才、管理人才的引进和培育，以应对公司的快速发展。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司核心技术人员是公司市场竞争力的主要来源之一，核心技术人员流失可能对公司造成的风险主要体现在以下方面：一是核心技术人员的流失会影响产品质量稳定性；二是核心技术人员的流失将导致技术开发停滞或中断、生产技术服务缺乏承继性；三是核心技术人员对行业发展趋势的把握更加准确，特别有助于公司对市场需求变化、产品更新换代、技术升级、行业整合等变化及时甚至提前做出反应，核心技术人员的流失会导致公司对行业发展趋势的敏感度下降，甚至可能造成公司定位不当、决策失误、错失市场良机。</p> <p>应对措施：加强技术团队制度化管理，强化技术保密措施，关键技术岗位人员保密协议签订等。</p>
核心技术泄密的风险	<p>公司核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，如公司研发成果泄密或受侵害，将会对公司发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：为此公司建立了严格的技术保密制度，加强对核心技术的保护和知识产权管理，并与全体研发人员签订了技术保密协议，但仍无法完全排除核心技术泄密的风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>国内北斗导航定位终端产品及北斗导航应用系统行业在政策扶持、投资热情等多重因素驱动下，行业规模不断上升，大量具备技术实力和资金实力的企业进入市场。但尚未出现行业巨头，行业集中度不高，产品同质化程度逐步提升。若市场竞争加剧，继而导致过度竞争的发生，将对行业内企业的健康成长产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司不断提升自身服务能力，扩大品牌影响力，提升资质水平。另一方面，公司积极做好客户关系管理，加强应收账款管理，使应收账款周期进一步缩短，提高资金使用效益。</p>
存货余额较大风险	<p>报告期末，公司存货账面净值 13,675.86 万元，占流动资产的比例 43.82%。随着公司业务的不拓展，项目交付中的存货可能会逐渐增加，这对公司的存货管理水平和项目管理水平提出了更高的要求。</p>

	<p>未来如果公司面临的市场环境发生较大变化或者交付过程出现波折，将可能导致存货积压或减值，从而对公司的经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司逐步提高存货管理水平和项目管理能力，通过供应链系统加强对存货的管理；另一方面，与客户充分沟通，保证项目计划与实际情况相契合，同时，加强存货的采购周期与生产周期的管理，并严格按项目进度安排存货的采购与生产加工，以降低公司的存货水平。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款净额为 11,877.15 万元，占流动资产的比例 37.78%。报告期内，公司的应收款项净额与资产总额的占比有所下降，占比适中。虽然公司应收账款的账龄较短，绝大部分应收账款账龄在一年以内，而且公司客户信誉度较高，发生坏账的风险较小，但因数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强客户关系管理，避免出现坏账的可能。</p>
<p>新产品开发及失败风险</p>	<p>如果新产品无法满足市场需求，或产品的开发效果不及预期，在一段时间内无法吸引、培育客户并形成相对稳定的应用市场，导致公司的研发、生产、市场推广投入不能产生效益，将会加大公司的运营成本，对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：近年来，公司不断引进新的技术人才，与上游芯片厂商及一些军工科研院所等建立了良好的研发合作关系，通过自主研发与委外研发结合的多种方式进行新产品开发，以应对单一模式进行研发失败的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司董事长赵文海为公司控股股东和实际控制人，其直接持有的公司股权比例超过 40%，对公司经营决策具有较大的影响力。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格按照内部控制制度的要求，进行严格的内部控制管理，发挥监事会的监督职能，对控股股东的履职情况进行监督。</p>

税收政策风险	<p>公司被连续认定为高新技术企业，公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。如果国家或所在地税收主管部门对高新技术企业税收优惠政策进行调整，或者公司未来期间不能持续取得高新技术企业认证，无法持续享受高新技术企业税收优惠政策，将导致公司所得税的纳税税率发生较大变化，从而对公司利润情况造成不利影响。</p> <p>应对措施：跟踪国家产业政策支持方向，加强公司创新型建设，积极参与高新特精等项目申报，充分享受国家给予的政策性税收支持。</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

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	309,120	0	309,120	0.25%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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

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）	-	-
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	-	--
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	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

无

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
债权债务往来或担保等事项	77,000,000	47,000,000

备注：公司因经营需要分别于2023年03月31日向中国邮政储蓄银行股份有限公司北京海淀区支行申请授信1000万元，借款利率：4.20%，期限为一年。于2023年04月10日向北京银行股份有限公司中关村分行申请授信1000万元，实际借款利率：4.25%，授信期限为一年。于2023年05月12日向中信银行股份有限公司北京分行借款1000万元，实际借款利率：3.80%，借款期限为一年，上述两项授信及一项借款均由公司控股股东、实际控制人赵文海提供个人连带责任保证担保，公司系单方面受益行为，根据《挂牌公司治理规则》的有关规定，“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；……”因此上述关联担保不构成违规关联交易。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 一、2023年02月06日公司与上海浦东发展银行北京西直门支行签署1000万元的保理融资协议；借款期限：2023年02月17日至2023年12月27日；借款利率：提款日前一日一年期贷款市场报价利率（LPR）-25BPS；借款条件：信用及保证担保；保证人：赵文海。
- 二、2023年03月30日公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京海淀区支行签署1000万元的授信借款合同；借款期限：2023年03月30日-2025年03月29日；借款利率：4.20%；借款条件：信用及保证担保；保证人：赵文海。
- 三、2023年04月10日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签署1000万元的授信借款合同；借款期限：2023年04月10日-2024年04月10日；借款利率：提款日前一日一年期贷款市场报价利率（LPR）上浮60个基点；借款条件：信用及保证担保；保证人：赵文海。

四、 2023年06月06日公司与股东北京德鸿信达投资管理有限公司签署《股东借款合同之补充协议》，此补充协议为双方于2022年12月07日签署的《股东借款合同》之补充协议，该关联担保议案已于2022年第六次临时股东大会审议通过，本次借款额度为《股东借款合同》项下有效存续期内仍可申请使用的借款额度，期限为：2023年06月06日至合同结束之日，本报告期初至本报告期末公司实际向股东北京德鸿信达投资管理有限公司借款700万元人民币。

五、 2023年05月12日公司与中信银行股份有限公司北京分行签署《人民币流动资金借款合同》，借款额度：1000万元人民币，借款期限：2023年05月12日-2024年05月11日，借款利率：3.80%，借款条件：信用及保证担保；保证人：赵文海。

以上关联交易（详细情形请见公司在全国股份转让系统平台披露的相关关联交易公告）是关联方自愿为公司申请授信或借款提供保证担保，有利于增加公司的流动资金和促进公司的发展，为企业经营状况下的偶发性关联交易。公司出于业务资金周转所需向银行借款，解决了企业短期资金短缺问题，以确保公司业务发展及生产经营的正常需要，具有合理性和必要性。以上关联交易，属于关联方对公司发展提供支持的行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。

（五） 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12月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月25日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2015年12月25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12月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 公司申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺；

2. 公司申请挂牌时，控股股东、实际控制人赵文海出具《关于不占用公司资产的承诺书》，报告期内，承诺人严格遵守承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
全资子公司北京星球时代电子科技有限公司	股权	质押	23,134,502.07	6.56%	质押全资子公司100%股权为公司向股东借款。
总计	-	-	23,134,502.07	6.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

质押全资子公司股权不会对公司的整体业务发展和盈利水平产生不利影响。

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	25,424,600	60%	-	25,424,600	59.99%
	其中：控股股东、实际控制人	4,462,500	10.53%	-	4,462,500	10.53%
	董事、监事、高管	767,401	1.81%	-700	766,701	1.81%
	核心员工	0	0%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,953,750	40.01%	-	16,953,750	40.01%
	其中：控股股东、实际控制人	13,387,500	10.53%	-	13,387,500	10.53%
	董事、监事、高管	3,566,250	8.42%	-	3,566,250	8.42%
	核心员工	0	0%	-	-	-
总股本		42,378,350	-	0	42,378,350	-
普通股股东人数						69

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	赵文海	17,850,000	0	17,850,000	42.1206%	13,387,500	4,462,500	0	0
2	北京国投汇丰投资管理中心（有限合伙）	5,385,159	0	5,385,159	12.7073%	0	5,385,159	0	0
3	向二东	3,353,700	-700	3,353,000	7.91%	2,835,000	518,000	0	0
4	乔桂滨	2,800,000	0	2,800,000	6.6071%	0	2,800,000	0	0
5	王文秀	2,100,000	0	2,100,000	4.9554%	0	2,100,000	0	0

6	王景乐	2,021,830	0	2,021,830	4.7686%	0	2,021,830	0	0
7	北京德鸿信达投资管理 有限公司	1,695,000	0	1,695,000	3.9997%	0	1,695,000	0	0
8	汪兵	1,427,189	0	1,427,189	3.3677%	0	1,427,189	0	0
9	张淑珍	1,089,900	- 10 0	1,089,800	2.5716%	0	1,089,800	0	0
10	赵剑华	1,050,000	0	1,050,000	2.4777%	0	1,050,000	0	0
合计		38,772,778	-	38,771,978	91.4901%	16,222,500	22,549,478	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：赵文海为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
赵文海	董事长、总经理	男	1971年8月	2021年11月16日	2024年11月16日
向二东	董事、副总经理	男	1972年6月	2021年11月16日	2024年11月16日
田滨锐	董事、副总经理	男	1988年6月	2021年11月16日	2024年11月16日
刘庆利	董事、副总经理	男	1968年9月	2021年11月16日	2024年11月16日
李金桂	董事、财务总监、 兼董事会秘书	男	1973年2月	2021年11月16日	2024年11月16日
陈智勇	董事	男	1971年10月	2022年9月19日	2024年11月16日
成华	监事会主席	女	1971年2月	2021年11月16日	2024年11月16日
孙宗如	监事	男	1971年12月	2021年11月16日	2024年11月16日
夏志会	职工监事	女	1987年2月	2021年11月16日	2024年11月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赵文海为公司董事长、总经理，同时为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

(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
管理人员	5	0	0	5
生产人员	14	1	1	14
销售人员	5	1	1	5
技术人员	47	9	6	50
财务人员	6	0	0	6
行政人员	6	1	2	5
员工总计	83	12	10	85

(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	六.1	5,944,297.04	5,529,956.60
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	7,285,831.34	7,061,481.26
应收账款	六.3	118,771,511.16	129,683,722.13
应收款项融资		-	-
预付款项	六.4	34,639,026.95	50,816,139.92
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六.5	3,615,478.80	2,013,656.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	136,758,674.64	123,208,425.33
合同资产	六.7	4,169,535.06	6,084,230.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六.8	1,129,459.74	109,099.81
流动资产合计		312,313,814.73	324,506,712.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六. 9	26,093,927.74	25,240,162.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六. 10	1,702,046.22	2,903,490.61
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六. 11	589,975.16	1,324,005.92
递延所得税资产	六. 12	6,162,743.06	5,839,919.16
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,548,692.18	35,307,578.57
资产总计		346,862,506.91	359,814,291.18
流动负债：			
短期借款	六. 13	69,349,453.96	73,849,453.96
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	六. 14	0.00	2,000,000.00
应付账款	六. 15	63,961,862.61	64,742,530.41
预收款项		-	-
合同负债	六. 16	69,167,086.85	63,609,966.52
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. 17	2,353,159.60	3,801,173.14
应交税费	六. 18	1,493,024.45	4,082,108.86
其他应付款	六. 19	10,617,831.99	21,264,359.80
其中：应付利息		101,054.72	198,320.01
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. 20	949,905.93	2,340,301.98
其他流动负债	六. 21	7,356,427.28	11,847,433.76
流动负债合计		225,248,752.67	247,537,328.43
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	六.22	-	-
长期应付款	六.23	278,910.76	278,910.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		278,910.76	278,910.76
负债合计		225,527,663.43	247,816,239.19
所有者权益：			
股本	六.24	42,378,350.00	42,378,350.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.25	4,376,332.55	4,376,332.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.26	7,219,586.80	7,219,586.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.27	67,360,574.13	58,023,782.64
归属于母公司所有者权益合计		121,334,843.48	111,998,051.99
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		121,334,843.48	111,998,051.99
负债和所有者权益合计		346,862,506.91	359,814,291.18

法定代表人：赵文海 主管会计工作负责人：李金桂 会计机构负责人：夏志会

（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	六.1	5,888,464.26	5,423,150.53
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	7,285,831.34	7,061,481.26
应收账款	六.3	118,771,511.16	129,676,122.13
应收款项融资		-	-
预付款项	六.4	34,321,026.95	50,816,139.92
其他应收款	六.5	5,714,803.38	4,019,749.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货	六. 6	136,537,435.71	123,232,137.74
合同资产	六. 7	4,169,535.06	6,084,230.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六. 8	1,028,392.95	34,759.90
流动资产合计		313,717,000.81	326,347,772.14
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		23,255,500.00	23,255,500.00
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. 9	3,447,044.95	2,016,690.82
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六. 10	1,702,046.22	2,903,490.61
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六. 11	589,975.16	1,324,005.92
递延所得税资产	六. 12	6,180,018.90	5,852,557.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,174,585.23	35,352,244.45
资产总计		348,891,586.04	361,700,016.59
流动负债：			
短期借款	六. 13	69,349,453.96	73,849,453.96
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六. 14	0.00	2,000,000.00
应付账款	六. 15	63,948,862.61	64,742,530.41
预收款项		-	-
合同负债	六. 16	69,167,086.85	63,609,966.52
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	六. 17	2,300,707.35	3,783,155.16
应交税费	六. 18	1,552,374.05	4,082,108.86
其他应付款	六. 19	9,771,575.99	21,264,259.39
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	六. 20	949,905.93	2,340,301.98

其他流动负债	六. 21	7,356,427.28	11,847,433.76
流动负债合计		224,396,394.02	247,519,210.04
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	六. 22	-	-
长期应付款	六. 23	278,910.76	278,910.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		278,910.76	278,910.76
负债合计		224,675,304.78	247,798,120.80
所有者权益：			
股本	六. 24	42,378,350.00	42,378,350.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六. 25	4,376,332.55	4,376,332.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六. 26	7,219,586.80	7,219,586.80
一般风险准备		-	-
未分配利润	六. 27	70,242,011.91	59,927,626.44
所有者权益合计		124,216,281.26	113,901,895.79
负债和所有者权益合计		348,891,586.04	361,700,016.59

（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	六. 28	107,263,520.16	100,955,008.35
其中：营业收入		107,263,520.16	100,955,008.35
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		103,682,146.15	99,420,623.91
其中：营业成本	六. 28	85,100,299.13	86,037,984.92
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. 29	961,299.75	219,234.08
销售费用	六. 30	2,561,046.30	2,299,975.47
管理费用	六. 31	4,170,741.67	3,876,429.49
研发费用	六. 32	8,423,058.34	5,496,112.99
财务费用	六. 33	2,465,700.96	1,490,886.96
其中：利息费用		2,129,443.22	366,180.58
利息收入		121,578.96	21,318.80
加：其他收益	六. 34	6,141,090.45	132,302.20
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）	六. 35	-2,116,374.32	4,853,698.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 36	-56,715.91	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,549,374.23	6,520,384.98
加：营业外收入	六. 37	1,660,000.00	
减：营业外支出	六. 38	7,294.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,202,079.43	6,520,384.98
减：所得税费用	六. 39	-134,712.06	1,762,669.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,336,791.49	4,757,715.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,336,791.49	4,757,715.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,336,791.49	4,757,715.19
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		9,336,791.49	4,757,715.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
(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)		0.2203	0.1123
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

法定代表人: 赵文海 主管会计工作负责人: 李金桂 会计机构负责人: 夏志会

(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	六.28	106,461,633.39	100,955,008.35

减：营业成本	六. 28	84,392,751.96	86,037,984.92
税金及附加	六. 29	960,742.95	219,234.08
销售费用	六. 30	2,287,034.50	2,299,975.47
管理费用	六. 31	3,280,307.19	3,112,412.16
研发费用	六. 32	8,423,058.34	5,496,112.99
财务费用	六. 33	2,465,555.53	1,490,886.96
其中：利息费用		2,195,722.90	366,180.58
利息收入		121,436.81	21,318.80
加：其他收益	六. 34	6,141,090.45	132,302.20
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）	六. 35	-2,503,301.34	4,765,517.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六. 36	320,222.68	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,610,194.71	7,196,221.23
加：营业外收入	六. 37	1,660,000.00	-
减：营业外支出	六. 38	7,294.80	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,262,899.91	7,196,221.23
减：所得税费用	六. 39	-51,485.56	1,821,256.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,314,385.47	5,374,964.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,314,385.47	5,374,964.43
（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		10,314,385.47	5,374,964.43
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2434	0.1268
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2434	0.1268

(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		132,725,357.48	159,252,275.32
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		6,141,090.45	132,302.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、42. (1)	6,684,389.27	23,950,155.09
经营活动现金流入小计		145,550,837.20	183,334,732.61
购买商品、接受劳务支付的现金		87,443,961.66	182,236,432.18
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		11,564,666.15	9,060,518.26
支付的各项税费		13,362,601.54	1,872,201.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、42. (2)	10,616,059.64	8,960,003.11
经营活动现金流出小计		122,987,288.99	202,129,155.04
经营活动产生的现金流量净额		22,563,548.21	-18,794,422.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,097,070.08	34,425.81
投资支付的现金		-	16,278,850.00
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			31,373.11
投资活动现金流出小计		2,097,070.08	16,344,648.92
投资活动产生的现金流量净额		-2,097,070.08	-16,344,648.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42. (3)	7,900,000.00	-
筹资活动现金流入小计		37,900,000.00	36,500,000.00
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,992,221.83	366,180.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42. (4)	21,459,915.86	1,553,919.09

筹资活动现金流出小计		57,952,137.69	1,920,099.67
筹资活动产生的现金流量净额		-20,052,137.69	34,579,900.33
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		414,340.44	-559,171.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,529,956.60	1,716,471.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,944,297.04	1,157,300.58

法定代表人：赵文海

主管会计工作负责人：李金桂

会计机构负责人：夏志会

(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		131,867,357.48	159,252,275.32
收到的税费返还		6,141,090.45	132,302.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、40 (1)	7,614,247.12	23,948,955.09
经营活动现金流入小计		145,622,695.05	183,333,532.61
购买商品、接受劳务支付的现金		86,138,961.66	182,236,432.18
支付给职工以及为职工支付的现金		11,244,272.49	9,018,851.10
支付的各项税费		13,360,194.08	1,872,201.49
支付其他与经营活动有关的现金	六.40(2)	11,414,745.32	9,002,221.96
经营活动现金流出小计		122,158,173.55	202,129,706.73
经营活动产生的现金流量净额		23,464,521.50	-18,796,174.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,047,070.08	37,984.16
投资支付的现金		-	16,278,850.00
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		-	33,255.50
投资活动现金流出小计		2,047,070.08	16,350,089.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,047,070.08	-16,350,089.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		30,000,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六. 40(3)	7,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	36,500,000.00
偿还债务支付的现金		34,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,992,221.83	366,180.58
支付其他与筹资活动有关的现金	六. 41(4)	21,459,915.86	1,553,919.09
筹资活动现金流出小计		57,952,137.69	1,920,099.67
筹资活动产生的现金流量净额		-20,952,137.69	34,579,900.33
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		465,313.73	-566,363.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,423,150.53	1,716,471.60
六、期末现金及现金等价物余额		5,888,464.26	1,150,108.15

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

北京九天利建信息技术股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京九天利建信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2004 年 4 月 30 日北京注册成立，统一社会信用代码为：91110108762181186P；公司法定代表人：赵文海。2016 年公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、证券代码：837189。本公司注册地址为北京市海淀区高里掌 3 号院 13 楼。

经营范围：技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；软件开发；计算机系统服务；北斗卫星应用设备、测绘导航系统和装备、信息对抗系统和装备、通用信息系统和装备、训练系统和装备、气象海洋观测设备、信息处理及接收传输设备、仪器仪表、电力系统成套设备、大数据专用系统的技术开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、体育用品、自行开发后的产品、电池、换电设施；仪器仪表生产；计算机、通讯设备、电子设备生产和维修；生产北斗卫星应用设备；维修北斗卫星应用设备；施工总承包；专业承包；环境监测；导航定位服务；工程和技术研究与试验发展；投资管理；维修机械设备；技术进出口、代理进出口、货物进出口；办公服务；测绘服务；工程勘察；工程设计；互联网信息服务；检验检测服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；测绘服务、互联网信息服务、工程勘察、工程设计、检验检测服务

以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月2日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，本年合并范围与上年保持一致。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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、 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 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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。

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。

5、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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

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

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（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。

6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团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。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款

产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团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
银行承兑汇票组合1	承兑人为信用等级高的银行
银行承兑汇票组合2	承兑人为信用等级不高银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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
应收账款：	
组合	应收客户款项

③其他应收款

本集团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
组合	应收往来款

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。领用和发出时按采用加权平均法。

(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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

14、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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(%)
房屋建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
研发设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-33.33
生产设备	年限平均法	3-5	—	20.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75

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，本集团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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

(4) 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。

本集团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。

15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28 “租赁”。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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

本集团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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

17、 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。本集团的长期待摊费用主要包括车位使用费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

20、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、 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/在授予后立即可行权时，在授予日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，本集团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。

在极少数情况下，当授予权益工具公允价值无法可靠计量时，可以参考以下表述：

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团根据合同约定，在确定合同已切实履约完成后确认收入，其中：

(1) 商品销售收入

本公司销售无需提供安装服务及验收的导航终端类商品和相关板卡业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(2) 系统服务及装备收入

系统服务及装备业务主要是为客户提供北斗位置和通讯的综合解决方案及配套等装备，按合同约定，在系统交付后并取得验收报告后，本公司在该时点确认收入实现。

(3) 技术开发收入

技术开发收入主要是为客户提供项目技术开发服务，按合同约定，完成项目开发并取得客户验收报告后，本公司在该时点确认收入实现。

(4) 软件收入

软件收入主要是公司销售与产品相关的工具软件收入，在软件交付并取得销售款项凭据时确认收入，本公司在该时点确认收入实现。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

26、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条

例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

与本集团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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

本集团对于房屋建筑物类别的租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分

计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

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 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于2021年12月17日续核取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业》证书，证书编号分别为：GR202111004014，有效期三年，2021年度至2023年度，所得税减按15.00%计征。

(2) 增值税

依据《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），本公司软件产品增值税税负超过3%部分，享受即征即退政策。

纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税优惠，其依据是《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）项规定。

3、其他说明

无。

六、 合并财务报表项目注释

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，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	812,869.77	208,403.07
银行存款	5,131,427.27	5,321,553.53
其他货币资金		
合 计	5,944,297.04	5,529,956.60
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	170,000.00	70,000.00
商业承兑汇票	7,490,348.78	7,359,453.96
小 计	7,660,348.78	7,429,453.96
减：坏账准备	374,517.44	367,972.70
合 计	7,285,831.34	7,061,481.26

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	本期期末终止确认金额	上期期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	1,971,961.00	1,140,000.00
商业承兑汇票	3,512,000.00	-
合计	5,483,961.00	1,140,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	7,490,348.78	100	374,517.44	5.00	7,115,831.34
其中:					
商业承兑汇票	7,490,348.78	100	374,517.44	5.00	7,115,831.34
合计	7,490,348.78	—	374,517.44	—	7,115,831.34

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	7,359,453.96	100	367,972.70	5.00	6,991,481.26
其中:					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	7,359,453.		367,972.7		6,991,481.
	96	100	0	5.00	26
合计	7,359,453.		367,972.7		6,991,481.
	96	—	0	—	26

(6) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	367,972.70	6,544.74				374,517.44
合计	367,972.70	6,544.74				374,517.44

(7) 其他说明

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	88,778,249.26	114,474,456.33
1 至 2 年	33,896,715.16	20,006,319.10
2 至 3 年	3,155,410.86	3,977,253.47
3 至 4 年	3,432,686.25	4,000.00
4 至 5 年		706,120.00

账 龄	期末余额	年初余额
5 年以上	650,000.00	
小 计	129,913,061.53	139,168,148.90
减：坏账准备	11,141,550.37	9,484,426.77
合 计	118,771,511.16	129,683,722.13

(1) 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	129,913,061.5 3	100.0 0	11,141,550.3 7	8.58	118,771,511.1 6
其中：					
账龄组 合	129,913,061.5 3	100.0 0	11,141,550.3 7	8.58	118,771,511.1 6
合 计	129,913,061.5 3	——	11,141,550.3 7	——	118,771,511.1 6

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,168,148.90	100.00	9,484,426.77	6.82	129,683,722.13
其中:					
账龄组合	139,168,148.90	100.00	9,484,426.77	6.82	129,683,722.13
合计	139,168,148.90	——	9,484,426.77	——	129,683,722.13

①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	88,778,249.26	4,438,912.46	5.00
1 至 2 年	33,896,715.16	3,389,671.52	10.00
2 至 3 年	3,155,410.86	946,623.26	30.00
3 至 4 年	3,432,686.25	1,716,343.13	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	650,000.00	650,000.00	100.00
合计	129,913,061.53	11,141,550.37	——

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
应收账款 坏账 准备	9,484,426.77	1,657,123.60				11,141,550.37
合计	9,484,426.77	1,657,123.60				11,141,550.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 83,332,940.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,232,407.34 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,218,893.59	93.01	12,422,275.20	24.45
1 至 2 年	1,855,040.41	5.36	37,429,794.64	73.66
2 至 3 年			200,241.59	0.39
3 年以上	565,092.95	1.63	763,828.49	1.50
合计	34,639,026.95	——	50,816,139.92	——

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 1,460,505.87 元为预付合肥神州数码有限公司的采购款，是因为该销售项目尚未实施所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 32,690,907.24 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.38%。

5、其他应收款

项 目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,615,478.80	2,013,656.59
合 计	3,615,478.80	2,013,656.59

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,451,272.66	393,744.47
1 至 2 年	64,687.75	64,687.75
2 至 3 年	406,000.00	2,061,160.52
3 至 4 年	1,655,160.52	72,658.25
4 至 5 年	583,852.68	511,194.43
5 年以上		3,000.00
小 计	5,160,973.61	3,106,445.42
减：坏账准备	1,545,494.81	1,092,788.83
合 计	3,615,478.80	2,013,656.59

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	4,481,585.54	2,861,602.19

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人住房公积金社保等	149,168.51	683.77
备用金	256,487.00	220,717.25
单位往来款	273,732.56	23,442.21
小 计	5,160,973.61	3,106,445.42
减：坏账准备	1,545,494.81	1,092,788.83
合 计	3,615,478.80	2,013,656.59

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,092,788.83			1,092,788.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——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	452,705.98			452,705.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
2023 年 6 月 30 日余额	1,545,494.81			1,545,494.81

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,092,788.83	452,705.98				1,545,494.81
合计	1,092,788.83	452,705.98				1,545,494.81

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
客户 1	押金及保证金	1,600,000.00	1 年以内	31.00	80,000.00
中电信源科技发展（北京）有限公司	押金及保证金	1,440,000.00	3-4 年	27.90	720,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期 末余额
北京福泉投资 有限公司	押金及保 证金	693,349.44	3-4 年	13.43	346,674.72
内蒙古大学	押金及保 证金	406,000.00	2-3 年	7.87	121,800.00
客户 2	单位往来 款	262,103.68	1 年以 内	5.08	13,105.18
合 计	——	4,401,453.12	——	85.28	1,281,579.90

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	15,190,921.33		15,190,921.33
库存商品	109,279,388.62	716,981.14	108,562,407.48
发出商品	16,204,649.89	3,970,873.73	12,233,776.16
在产品	771,569.67		771,569.67
合 计	141,446,529.51	4,687,854.87	136,758,674.64

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,312,104.32		14,312,104.32
库存商品	72,951,392.29	716,981.14	72,234,411.15
发出商品	38,781,118.08	3,970,873.73	34,810,244.35
在产品	1,851,665.51		1,851,665.51
合 计	127,896,280.20	4,687,854.87	123,208,425.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	716,981.14					716,981.14
发出商品	3,970,873.73					3,970,873.73
在产品						
合 计	4,687,854.87					4,687,854.87

7、合同资产

(1) 合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,546,473.65	376,938.59	4,169,535.06
合 计	4,546,473.65	376,938.59	4,169,535.06

(2) 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 (%)
质保金	4,546,473.65	376,938.59	8.29
合 计	4,546,473.65	376,938.59	——

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额等	1,129,459.74	109,099.81
合 计	1,129,459.74	109,099.81

9、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	26,093,927.74	25,240,162.88
固定资产清理		
合 计	26,093,927.74	25,240,162.88

固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	研发设备	合 计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---	---
1、年初余额	24,394,164.72	1,830,189.37	1,421,886.76	387,266.00	2,890,302.47	2,068,894.43	32,992,703.75
2、本年增加金额	-	-	50,000.00	41,654.94	-	1,792,038.14	1,883,693.08
(1) 购置			50,000.00	41,654.94		1,792,038.14	1,883,693.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	研发设备	合 计
(2) 在建工程转入							-
(3) 企业合并增加							-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	602,134.37	602,134.37
(1) 处置或报废						602,134.37	602,134.37
4、期末余额	24,394,164.72	1,830,189.37	1,471,886.76	428,920.94	2,890,302.47	3,258,798.20	34,274,262.46
二、累计折旧							-
1、年初余额	1,213,113.08	1,738,010.17	473,424.31	350,901.23	1,967,227.90	2,009,864.18	7,752,540.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	研发设备	合 计
2、本年增加金额	606,556.54	15,599.13	106,009.14		190,120.16	87,346.98	1,022,633.42
				17,001.47			
(1) 计提	606,556.54	15,599.13	106,009.14		190,120.16	87,346.98	1,022,633.42
				17,001.47			
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	594,839.57	594,839.57
(1) 处置或报废						594,839.57	594,839.57
4、期末余额	1,819,669.62		579,433.45				8,180,334.72
		1,753,609.30		367,902.70	2,157,348.06	1,502,371.59	
三、减值准备							-
1、年初余额							-
2、本年增加金额							-
3、本年减少金额							-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	研发设备	合 计
4、期末余额							-
四、账面价值							-
1、年末账面价值	22,574,495.10	76,580.07	892,453.31	61,018.24	732,954.41	1,756,426.61	26,093,927.74
2、年初账面价值	23,181,051.64	92,179.20	948,462.45	36,364.77	923,074.57	59,030.25	25,240,162.88

10、 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	7,809,388.53	7,809,388.53
2、本年增加金额		
(1) 重估调整		
3、本年减少金额		
4、期末余额	7,809,388.53	7,809,388.53
二、累计折旧		
1、年初余额	4,905,897.92	4,905,897.92
2、本年增加金额	1,201,444.39	1,201,444.39
(1) 计提	1,201,444.39	1,201,444.39
(2) 重估调整		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	6,107,342.31	6,107,342.31
三、减值准备		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,702,046.22	1,702,046.22
2、年初账面价值	2,903,490.61	2,903,490.61

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金 额	本年摊销 金 额	其他减少 金 额	期末余额
装修费	1,324,005.92		734,030.76		589,975.16
合 计	1,324,005.92		734,030.76		589,975.16

12、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差 异	递延所得税 资 产	可抵扣暂时性 差 异	递延所得税资 产
信用减值准备	13,061,562.62	2,015,775.18	10,942,406.79	1,641,361.02
资产减值准备	5,064,793.46	703,178.23	5,008,077.55	751,211.63
可抵扣亏损	22,958,597.65	3,443,789.65	22,958,597.65	3,443,789.65
内部交易未实现利润			23,712.41	3,556.86
新租赁准则				
合 计	41,084,953.73	6,162,743.06	38,932,794.40	5,839,919.16

13、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	27,349,453.96	15,359,453.96
保证信用组合借款		9,000,000.00
保证抵押组合借款	42,000,000.00	49,490,000.00
合 计	69,349,453.96	73,849,453.96

14、 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	41,018,542.67	37,627,672.59
1年至2年	19,833,011.14	24,127,425.19
2年至3年	512,119.26	2,452,666.04
3年以上	2,598,189.54	534,766.59
合 计	63,961,862.61	64,742,530.41

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	63,961,862.61	64,742,530.41
合 计	63,961,862.61	64,742,530.41

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京太极信息系统技术有限公司	6,304,835.32	未到结算期
武汉深之度科技有限公司	5,602,586.23	未到结算期
南京天之谱科技有限公司	2,975,973.45	未到结算期
重庆佳杰创盈科技有限公司	2,861,207.62	未到结算期
合 计	17,744,602.62	——

16、 合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
销售合同项目款	69,167,086.85	63,609,966.52
合 计	69,167,086.85	63,609,966.52

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,872,897.47	9,839,459.09	11,243,258.83	1,469,097.73
二、离职后福利-设定提存计划	928,275.67	706,192.74	750,406.54	884,061.87

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,801,173.14	10,545,651.83	11,993,665.37	2,353,159.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,879,126.28	8,491,748.30	9,244,970.52	1,125,904.06
2、职工福利费		257,395.51	257,395.51	-
3、社会保险费	303,806.53	436,276.33	463,506.18	276,576.68
其中：医疗保险费	281,328.59	419,659.40	445,695.18	255,292.81
工伤保险费	22,477.94	16,616.93	17,810.99	21,283.88
4、住房公积金	619,917.00	528,306.00	1,148,223.00	-
5、工会经费和职工教育经费	70,047.66	125,732.95	129,163.62	66,616.99
合 计	2,872,897.47	9,839,459.09	11,243,258.83	1,469,097.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	900,128.15	684,742.72	727,666.12	857,204.75
2、失业保险费	28,147.52	21,450.02	22,740.42	26,857.12
合 计	928,275.67	706,192.74	750,406.54	884,061.87

18、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	153,669.58	2,626,855.65
企业所得税	1,323,987.91	1,210,645.12
城市维护建设税	7,683.48	122,304.03
教育费附加	4,610.09	73,529.60
地方教育费附加	3,073.39	48,774.46
合 计	1,493,024.45	4,082,108.86

19、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	101,054.72	198,320.01
应付股利		
其他应付款	10,516,777.27	21,066,039.79
合 计	10,617,831.99	21,264,359.80

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	68,521.39	76,720.01
非金融机构借款应付利息	32,533.33	121,600.00
合 计	101,054.72	198,320.01

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,479,150.20	128,945.38
押金及投标保证金	2,006,000.00	406,000.00
代扣代缴款项	31,627.07	531,094.41
借款	7,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,516,777.27	21,066,039.79

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
优刻得科技股份有限公司	406,000.00	履约保证金
合 计	406,000.00	——

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	949,905.93	2,340,301.98
合 计	949,905.93	2,340,301.98

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	7,356,427.28	11,847,433.76
合计	7,356,427.28	11,847,433.76

22、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	949,905.93	2,340,301.99
其中：未确认的融资费用	26,898.40	77,308.97
减：一年内到期的租赁负债	949,905.93	2,340,301.99
合计		

23、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	278,910.76	278,910.76
合计	278,910.76	278,910.76

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,378,350.00	—	—	—	—	—	42,378,350.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	4,376,332.55			4,376,332.55

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积				
合 计	4,376,332.55			4,376,332.55

26、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,219,586.80			7,219,586.80
合 计	7,219,586.80			7,219,586.80

27、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	58,023,782.64	55,793,488.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	58,023,782.64	55,793,488.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,336,791.49	2,689,642.44
减：提取法定盈余公积		459,348.62
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		
年末未分配利润	67,360,574.13	58,023,782.64

28、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,112,209.81	85,050,514.44	100,900,486.09	86,028,826.78
其他业务	151,310.35	49,784.69	54,522.28	9,158.14

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	107,263,520.16	85,100,299.13	100,955,008.37	86,037,984.92

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	系统装备与通导	技术开发及软件	合 计
按商品类型分类：			
系统服务及装备收入	73,327,596.40		73,327,596.40
通导收入	29,550,651.15		29,550,651.15
技术开发		4,233,962.26	4,233,962.26
软件收入		--	--
维修收入		151,310.35	151,310.35
合 计	102,878,247.55	4,385,272.61	107,263,520.16

29、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	463,774.02	35,159.63
教育费附加	278,264.41	21,095.78
地方教育费附加	185,509.60	14,063.87
印花税	33,751.72	148,914.80
合 计	961,299.75	219,234.08

30、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,359,509.67	1,445,670.86
办公费用	329,485.03	225,897.77
交通费	51,082.41	51,980.31
差旅费	133,464.36	148,322.04
业务招待费	384,283.57	260,890.60
展示及推广费	26,838.70	

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	20,761.27	20,668.24
售后维修等费用	39,108.71	22,998.51
办公场所费用	216,512.58	123,547.14
合 计	2,561,046.30	2,299,975.47

31、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,745,713.94	1,995,939.98
办公费用	138,289.14	313,955.34
交通运输费	93,304.19	81,723.42
差旅费	4,631.41	24,134.96
业务招待费	18,616.00	56,931.71
办公场所费用	518,358.34	577,841.96
折旧与摊销费用	1,351,457.47	582,714.15
咨询服务费	300,371.18	243,187.97
合 计	4,170,741.67	3,876,429.49

32、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公场所费用	313,538.88	315,468.78
办公费用	2,828.92	787.05
人工费用	5,226,052.95	4,268,394.15
研制费用	2,598,710.83	613,814.48
样品费用	72,811.03	65,800.00
产品测试及质量费	119,997.60	195,524.33
资产费用	89,118.13	36,324.20
其他费用		
合 计	8,423,058.34	5,496,112.99

33、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,129,443.22	366,180.58
减：利息收入	121,578.96	21,318.80
承兑汇票贴息	66,279.68	440,835.97
手续费	391,557.02	705,189.21
合 计	2,465,700.96	1,490,886.96

34、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	6,141,090.45	124,576.13	
代扣个人所得税手续费返回		7,726.07	
合 计	6,141,090.45	132,302.20	

政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税先征后返、即征即退等		6,141,090.45			124,576.13		与收益相关
稳岗补贴							与收益相关
标准支持资金							与收益相关
代扣个人所得税手续费返回					7,726.07		与收益相关
合计		6,141,090.45			132,302.20		与收益相关

35、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,657,123.60	1,787,138.32
其他应收款坏账损失	-452,705.98	319,952.37
应收票据坏账损失	-6,544.74	2,746,607.65

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	- 2,116,374.32	4,853,698.34

36、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,715.91	--
合 计	-56,715.91	--

37、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴	1,660,000.00		
其他			
合 计	1,660,000.00		

38、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,294.80	--	7,294.80
其中：固定资产	7,294.80	--	7,294.80
合 计	7,294.80	--	7,294.80

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,853.16	978,057.75
递延所得税费用	-322,823.90	771,384.88
合 计	-134,712.06	1,749,442.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,199,297.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,380,311.91
子公司适用不同税率的影响	106,082.05
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	-34,823.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-322,823.90
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,263,458.75
其他（以前年度公允价值变动收益、减值准备等计提递延所得税资产）	
所得税费用	-134,712.06

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,660,000.00	
利息收入	121,578.96	21,318.80
往来款款项及其他	4,902,810.31	3,928,836.29
股东借款	-	20,000,000.00
合 计	6,684,389.27	23,950,155.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	5,137,812.13	3,616,477.30
手续费支出	391,557.02	705,189.21
支付经营性往来款	5,086,690.49	4,638,336.60

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,616,059.64	8,960,003.11

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	7,000,000.00	
子公司向个人借款收到的资金	900,000.00	
合 计	7,900,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,459,915.86	1,403,919.09
贷款担保等相关费用		150,000.00
企业间借款归还的资金	20,000,000.00	
合 计	21,459,915.86	1,553,919.09

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,336,791.49	4,757,715.19
加：资产减值准备	56,715.91	
信用减值损失	2,116,374.32	-4,853,698.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,022,633.42	1,041,516.06
使用权资产折旧	1,201,444.39	1,212,868.44
无形资产摊销		3,290.58
长期待摊费用摊销	734,030.76	734,030.76
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）	7,294.80	
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）	1,992,221.83	366,180.58

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-322,823.90	1,834,483.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,592,879.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,550,249.31	-90,123,089.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,876,287.73	160,859,478.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	-70,790,078.37
	11,907,173.23	
其他		-26,430,000.00
经营活动产生的现金流量净额	22,563,548.21	-18,794,422.43
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	5,944,297.04	1,157,300.58
减：现金的年初余额	5,529,956.60	1,716,471.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	414,340.44	-559,171.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,944,297.04	5,529,956.60
其中：库存现金	812,869.77	208,403.07
可随时用于支付的银行存款	5,131,427.27	5,321,553.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,944,297.04	5,529,956.60

项 目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

42、 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	6,141,090.45	其他收益	6,141,090.45
新三板调层奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
并购奖励	1,160,000.00	营业外收入	1,160,000.00
合计	7,801,090.45	—	7,801,090.45

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京星球时代电子科技有限公司	北京	北京市昌平区	贸易	100		合并

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是赵文海。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
向二东	董事、副总经理、股东
刘庆利	董事、副总经理
田滨锐	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
李金桂	董事、股东、财务总监、董秘
陈智勇	董事
成华	监事会主席
夏志会	职工监事
孙宗如	股东、监事
北京国投汇丰投资管理中心（有限合伙）	股东
乔桂滨	持股5%以上的股东
南京美润安生物医疗有限公司	关系密切的家庭成员参股的公司
北京蝉凌通信技术有限公司	董事向二东关联
北京德鸿信达投资管理有限公司	股东
江苏夜视光电科技有限公司	公司股东参股公司
于蓉蓉	关系密切的家庭成员
刘冬梅	关系密切的家庭成员
赵文娟	关系密切的家庭成员

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵文海	3,500,000.00	2022-01-04	2023-01-03	是
赵文海	10,000,000.00	2022-06-08	2023-06-07	是
赵文海	8,000,000.00	2022-06-27	2023-05-19	是

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
赵文海	10,000,000.00	2022-05-20	2023-05-20	是
赵文海	2,000,000.00	2022-08-03	2023-08-02	否
赵文海	10,000,000.00	2022-08-10	2023-08-08	否
赵文海	9,990,000.00	2022-08-30	2023-08-29	否
赵文海	5,000,000.00	2022-09-29	2023-09-29	是
赵文海、北京星球时代电子科技有限公司	20,000,000.00	2022-12-07	2023-12-06	是
赵文海、北京星球时代电子科技有限公司	7,000,000.00	2022-12-07	2023-12-06	否
赵文海	10,000,000.00	2023-02-17	2023-12-27	否
赵文海	10,000,000.00	2023-03-31	2024-03-30	否
赵文海	10,000,000.00	2023-04-20	2024-04-10	否
赵文海	10,000,000.00	2023-05-12	2024-05-11	否

(2) 关联方资金拆借

2022 年 12 月 7 日公司同股东北京德鸿信达投资管理有限公司签订股东借款合同，申请借款额度不超过 25,000,000.00 元，借款期限 360 天，前 180 天内借款利率 9.6%/年，超过 180 天后的借款利率 12%/年，公司实际使用借款额度 20,000,000.00 元，截止 2022 年底，该笔借款尚未归还，尚余利息 152,000.00 元没有支付；截止本报告期末，该笔借款及利息已结清。

2023 年 6 月 6 日公司同股东北京德鸿信达投资管理有限公司签订股东借款合同之补充协议，申请借款额度 7,000,000.00 元，借款期限 180 天，借款利率 9.6%/年，截止本报告期末，该笔借款尚未归还，尚余利息 32,533.33 元没有支付。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	854,271.20	735,291.07

5、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
应付利息		
北京德鸿信达投资管理有限公司	32,533.33	
其他应付款		
北京德鸿信达投资管理有限公司	7,000,000.00	
合计	7,032,533.33	

十、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、22。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	50,410.57

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,459,915.86

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	88,778,249.26
1 至 2 年	33,896,715.16
2 至 3 年	3,155,410.86
3 至 4 年	3,432,686.25
4 至 5 年	
5 年以上	650,000.00
小 计	129,913,061.53
减：坏账准备	11,141,550.37
合 计	118,771,511.16

(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	129,913,061.53	100.00	11,141,550.37	8.58	118,771,511.16

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 (%)	
的应收账款					
其中：账龄组合	129,913,061.53	100.00	11,141,550.37	8.58	118,771,511.16
合 计	129,913,061.53	—	11,141,550.37	—	118,771,511.16

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	139,160,148.90	100.00	9,484,026.77	6.82	129,676,122.13
其中：账龄组合	139,160,148.90	100.00	9,484,026.77	6.82	129,676,122.13
合 计	139,160,148.90	—	9,484,026.77	—	129,676,122.13

①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	88,778,249.26	4,438,912.46	5.00
1 至 2 年	33,896,715.16	3,389,671.52	10.00
2 至 3 年	3,155,410.86	946,623.26	30.00
3 至 4 年	3,432,686.25	1,716,343.13	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	650,000.00	650,000.00	100.00
合 计	129,913,061.53	11,141,550.37	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,484,026.77	1,657,123.60				11,141,550.37
合计	9,484,026.77	1,657,123.60				11,141,550.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 83,332,940.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,232,407.33 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,714,803.38	4,019,749.69
合计	5,714,803.38	4,019,749.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	4,661,088.01
1至2年	64687.75
2至3年	406,000.00
3至4年	1,655,160.52
4至5年	583,852.68
5年以上	
小计	7,370,788.96
减：坏账准备	1,655,985.58
合计	5,714,803.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	6,702,015.86	2,864,413.64
个人住房公积金社保等	149,168.51	683.77
备用金往来款	245,872.03	211,086.99
单位往来款	273,732.56	2,141,937.97
小计	7,370,788.96	5,218,122.37
减：坏账准备	1,655,985.58	1,198,372.68
合计	5,714,803.38	4,019,749.69

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）	
2023年1月1日余额	1,198,372.68			1,198,372.68
2023年1月1日余额在本年：				
——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	457,612.90			457,612.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,655,985.58			1,655,985.58

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	1,198,372.68	457,612.90				1,655,985.58
合计	1,198,372.68	457,612.90				1,655,985.58

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京星球时代电子科技有限公司	往来款	2,220,430.32	1年以内	30.12	111,021.52
特殊行业用户	押金及保证金	1,600,000.00	1年以内	21.71	80,000.00
中电信源科技发展有限公司(北京)有限公司	押金及保证金	1,440,000.00	2-3年	19.54	432,000.00
北京福泉投资有限公司	押金及保证金	693,349.44	4-5年	9.41	554,679.55
内蒙古大学	押金及保证金	406,000.00	2-3年	5.51	121,800.00
合计	—	6,359,779.76	—	86.28	1,299,501.07

⑦涉及政府补助的应收款项

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,255,500.00		23,255,500.00	23,255,500.00		23,255,500.00
对联营、合营企业投资						

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	23,255,500.00		23,255,500.00	23,255,500.00		23,255,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京星球时代电子科技有限公司	23,255,500.00			23,255,500.00		
合 计	23,255,500.00			23,255,500.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,310,323.05	84,342,967.25	100,900,486.09	86,028,826.78
其他业务	151,310.35	49,784.71	54,522.28	9,158.14
合 计	106,461,633.39	84,392,751.96	100,955,008.37	86,037,984.92

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	系统装备与通导	技术开发及软件	合 计
按商品类型分类：			
系统服务及装备收入	29,550,651.12		29,550,651.12
通导收入	72,525,709.67		72,525,709.67
技术开发收入		4,233,962.26	4,233,962.26
其他收入		151,310.34	151,310.34
合 计	102,076,360.79	4,385,272.60	106,461,633.39

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-7,294.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,660,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,652,705.2	
减：所得税影响额	247,905.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,404,799.42	

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	8.00	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.80	0.19	0.19

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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（但与企业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）	1,660,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,294.8
非经常性损益合计	1,652,705.20
减：所得税影响数	247,905.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,404,799.42

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