



维尔达

NEEQ : 834811

廊坊维尔达软件股份有限公司

Langfang Willsoft 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、公司负责人房红记、主管会计工作负责人房红记及会计机构负责人（会计主管人员）王亚晴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

无。

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	13
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	83
附件 II	融资情况	83

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
公司、本公司、股份公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司
有限公司	指	廊坊维尔达计算机软件有限公司（股份公司前身）
北京子公司	指	北京维尔达软件有限公司（子公司）
石家庄子公司	指	河北融智云信息技术有限公司
北京分公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司北京分公司
石家庄分公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司石家庄分公司
股东大会	指	廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会
董事会	指	廊坊维尔达软件股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	廊坊维尔达软件股份有限公司章程
网格化产品	指	依托统一的城市管理和数字化平台，将城市管理辖区按照一定的标准划分成为单元网格，通过网格员对辖区范围内人、地、事、物、情、组织进行全要素信息的精细化采集管理。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种要求做出智能响应。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。系统集成应采用功能集成、BSV 液晶拼接集成、综合布线、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 01 月 01 日-2023 年 06 月 30 日
报告期末	指	2023 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	廊坊维尔达软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Lang fang Willsoft Software Co., Ltd.		
	Willsoft Software		
法定代表人	房红记	成立时间	2004年7月26日
控股股东	控股股东为（房红记）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（房红记、赵赤松），一致行动人为（房红记、赵赤松）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	智慧城市和网格化产品的研发与销售		
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	维尔达	证券代码	834811
挂牌时间	2015年12月8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）	20,048,000.00
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	房远哲	联系地址	河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦1幢1单元1701-1707室
电话	0316-2555512	电子邮箱	fangyuanzhe@willsoft.com.cn
传真	0316-2555512		
公司办公地址	河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦1幢1单元1701-1707室	邮政编码	065000
公司网址	www.willsoft.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91131000765166547G		
注册地址	河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦1701-1707室		
注册资本（元）	20,048,000.00	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

公司是软件和信息技术服务行业的软件开发商及服务提供商，拥有 CMMI 认证、双软认证、系统集成及安防施工资质、ISO9001 质量管理体系认证，为政府、企业与社会公众提供环保及城管等方面的解决方案、软件应用平台及专业化运营服务。公司通过直销与分销相结合的方式开拓业务，收入来源是产品销售及运营服务。

公司客户中主要包括政府及国有企业，其中政府机构占比较高，各级政府机构订单通过参与用户招投标取得；国有企业的订单主要为技术合作或者分包的方式取得；非国有企业一般是销售团队在市场开拓过程中通过商业洽谈取得。

销售业务主要通过参与用户招投标取得。公司实行项目团队整体负责制，销售人员了解到市场需求后，通过销售、技术方案支持和项目实施三位一体的运作，与客户进行深度沟通，共同以客户为核心进行项目的论证与开发。项目团队全程跟踪整个项目，包括负责为客户提供技术咨询、系统升级、售后服务等全过程服务。同时，公司也与全国具有实力的集成商合作，建立销售渠道，提供系统开发、集成和技术服务。

基于城市管理运行与服务的智慧城管产品线和基于环境监测、环境管控、网格化理念和遥感技术的智慧环保产品线日趋丰满与成熟，环保和城管已经成为公司发展的核心业务，最终以这两个板块的发展带动其他业务的成长和发展。公司将不断在环保和城管两个领域投入资源，做大做强，为城市环境、生态、秩序和运行提供集咨询、顶层设计、软件研发、实施及运维于一体的综合性服务提供商。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“省级创新型中小企业”认定	√是
“河北省科学技术奖”	√是
详细情况	<ol style="list-style-type: none">1. “高新技术企业”认定：2020 年 12 月 01 日，公司复审通过高新技术企业，证书编号 GR202013002503，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。2. “科技型中小企业”认定：2023 年度，公司复审通过科技型中小企业，入库登记编 20231310030C006180，有效期一年。3. “省级创新型中小企业”认定：2022 年度，有效期三年。 以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对增强自身科技实力，提高市场竞争力，促进公司持续健康发展起到积极作用。 <ol style="list-style-type: none">4. “河北省科学技术奖”：2023 年 2 月 17 日取得河北省科学技术

二等奖，证书编号 2022JB2020-D4.

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	7,030,260.61	3,196,074.46	119.97%
毛利率%	41.57%	46.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,777.82	-1,919,297.47	101.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-328,301.95	-1,774,758.94	-81.50%
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）	0.18%	-8.58%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.66%	-7.93%	-
基本每股收益	0.00	-0.09	102.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,174,321.82	20,354,476.31	-0.89%
负债总计	363,464.24	579,396.55	-37.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,810,857.58	19,775,079.76	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.99	0.18%
资产负债率%（母公司）	2.05%	2.39%	-
资产负债率%（合并）	1.80%	2.85%	-
流动比率	47.05	30.17	-
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	-2,663,663.97	-6,535,285.65	59.24%
应收账款周转率	0.49	0.24	-
存货周转率	2.24	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.89%	-13.41%	-
营业收入增长率%	119.97%	0.52%	-

净利润增长率%	101.86%	-8,038.32%	-
---------	---------	------------	---

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	6,495,420.75	32.20%	9,472,197.72	46.54%	-31.43%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	8,148,757.82	40.39%	5,580,416.41	27.42%	46.02%
其他应收款	273,206.62	1.35%	200,042.30	0.98%	36.57%
存货	1,773,287.46	8.79%	1,891,756.48	9.29%	-6.26%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,713,695.66	8.49%	1,528,044.94	7.51%	12.15%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	215,118.94	1.07%	234,976.06	1.15%	-8.45%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	409,623.74	2.03%	336,089.52	1.65%	21.88%
合同负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	125,000.00	0.62%	348,922.08	1.71%	-64.18%
资产合计	20,174,321.82	100.00%	20,354,476.31	100.00%	-0.89%

项目重大变动原因：

1. 报告期内货币资金为6,495,420.75元，较上年期末9,472,197.72元，减少了31.43%，主要是由于部分项目款项暂未收回。
2. 报告期内应收账款为8,148,757.82元，较上年期末5,580,416.41元，增加了46.02%，主要是因为部分项目款项尚未收回。

(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	7,030,260.61	-	3,196,074.46	-	119.97%
营业成本	4,107,843.85	58.43%	1,698,557.14	53.14%	141.84%

毛利率	41.57%	-	46.85%	-	-
销售费用	782,055.25	11.12%	1,025,066.29	32.07%	-23.71%
管理费用	1,443,914.86	20.54%	1,096,657.86	34.31%	31.67%
研发费用	850,295.65	12.09%	955,891.76	29.91%	-11.05%
营业利润	7,371.61	0.10%	-1,747,681.00	-54.68%	100.42%
净利润	35,777.82	0.51%	-1,919,297.47	-60.05%	101.86%
经营活动产生的现金流量净额	- 2,663,663.97	-	-6,535,285.65	-	59.24%
投资活动产生的现金流量净额	-313,113.00	-	7,602,950.38	-	-104.12%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-1,002,400.00	-	100.00%

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入为 703.03 万元，较上年同期增长了 119.97%，主要是由于业务量上升、订单增加，营业收入上升。
2. 报告期内营业成本为 410.78 万元，较上年同期增长了 141.84%，主要是由于项目增加营业成本大幅增长。
3. 报告期内管理费用发生额为 144.39 万元，较上年同期 109.67 万元，增加了 31.67%，主要是由于职工薪酬和咨询服务费的增加。
4. 报告期内营业利润和净利润较上期相比增加，主要是报告期较上年同期项目增多。
5. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-266.37 万元，较上期的-653.53 万元增加，主要原因是 2023 年项目回款较 2022 年增加。
6. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-31.31 万元，较上年同期的 760.30 万元，减少了 104.12%，主要原因是去年同期收回理财产品 802.00 万，且本期购入车辆。
7. 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，上年同期-100.24 万元，主要原因是去年同期公司向股东分配现金股利 100.24 万元。

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
北京维尔达软件有限公司	子公司	计算机软件服务	2,000,000.00	54,234.77	54,234.77	445,544.55	448,932.61
石家庄融智云信息技术有限公司	子公司	计算机软件服务	3,000,000.00	999,616.82	999,616.82	-	-1,145.13

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

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
市场区域集中风险	报告期内，公司主营业务收入全部来自河北省及周边区域内，公司业务区域高度集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。公司客户大部分为河北省内各级政府部门，一旦河北省各级政府智慧城市系统建设财政预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。
人才流失的风险	软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速引进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为房红记先生、赵赤松女士。房红记先生与赵赤松女士为夫妻关系，合计持有公司 89.41%股份，且先后担任公司的执行董事、监事、法定代表人或董事长、董事等职务，一直实际掌控公司的经营发展。如实际控制人违反内部治理机制，却不能得到及时的纠正，则公司可能会产生不当控制的风险。
税收优惠政策变动的风险	依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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，公司销售自行开发生产的软件产品，征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。根据国财税[2013]37号《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。此外，公司属于高新技术企业，适用 15%的企业所得税税率。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术

	企业资格认定，则会对公司经营业绩产生一定程度的影响。
经营管理风险	公司的业务和规模不断扩张，使得管理的跨度和半径愈来愈大，进而提升了管理的难度；如公司对业务管理精细化要求、对人员激励与考核、公司多年的技术知识积淀均未能有效的实现，可能面临一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	6,961,308.21		6,961,308.21	35.14%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
廊坊维尔达软件股份有限公司	大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	要求被告支付合同剩余开发服务费并承担违约责任	否	6,761,308.21	否	已判决	2023年5月17日
总计	-	-	-	6,761,308.21	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

相关诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，不会对公司目前生产经营活动产生重大不利影响

(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) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-018	银行理财产品	10,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内公司根据资金使用情况，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，利用公司自有闲置资金购买低风险银行短期理财产品，高效合理的提高闲置资金使用效益，降低公司财务成本。期初期末无余额。该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(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
	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	实际控制人或	资金占用承	2015年12月8日	-	正在履行中

	控股股东	诺			
	其他股东	资金占用承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	其他股东	其他承诺	2015年12月8日	-	正在履行中
	董监高	其他承诺	2015年12月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 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
货币资金	定期保证金存款	冻结	80,000.00	0.40%	廊坊开发区 IOC 项目质量保函保证金
总计	-	-	80,000.00	0.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该笔资金为廊坊开发区 IOC 项目质量保函保证金，对公司经营无影响。

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	7,953,158	39.67%	0	7,953,158	39.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,830,183	29.08%	0	5,830,183	29.08%
	董事、监事、高管	574,380	2.87%	0	574,380	2.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,094,842	60.33%	0	12,094,842	60.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,094,842	60.33%	0	12,094,842	60.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	20,048,000	-	0	20,048,000	-
普通股股东人数	9				

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	房红记	15,803,576	0	15,803,576	78.8287%	10,503,755	5,299,821	0	0
2	赵赤松	2,121,449	0	2,121,449	10.5818%	1,591,087	530,362	0	0
3	王永宏	601,440	0	601,440	3.0000%	0	601,440	0	0
4	崔保忠	590,825	0	590,825	2.9471%	0	590,825	0	0
5	王辉	574,380	0	574,380	2.8650%	0	574,380	0	0
6	杨海军	349,050	0	349,050	1.7411%	0	349,050	0	0
7	徐增龙	7,160	0	7,160	0.0357%	0	7,160	0	0
8	王方洋	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
9	侯海兵	20	0	20	0.0001%	0	20	0	0
合计		20,048,000	-	20,048,000	100%	12,094,842	7,953,158	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东房红记先生与股东赵赤松女士为夫妻关系,两人为共同实际控制人,房红记先生为控股股东,其他股东间无任何关系。

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	出生年月	任职起止日期
----	----	---	------	--------

		别		起始日期	终止日期
房红记	董事长、总经理	男	1969年8月	2021年9月9日	2024年9月8日
赵赤松	董事	女	1972年3月	2021年9月9日	2024年9月8日
夏树涛	董事	男	1972年12月	2021年9月9日	2024年9月8日
房远哲	董事	男	1996年5月	2021年9月9日	2024年9月8日
房远哲	董事会秘书	男	1996年5月	2022年5月23日	2024年9月8日
步云鹏	董事	男	1998年5月	2022年6月16日	2024年9月8日
王辉	监事会主席	女	1976年11月	2021年9月9日	2024年9月8日
张晓春	监事	男	1990年12月	2021年9月9日	2024年9月8日
刘红乐	监事	男	1989年8月	2021年9月9日	2024年9月8日
王亚晴	财务负责人	女	1991年6月	2022年5月23日	2024年9月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长房红记先生与董事赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东；董事长房红记先生与董事房远哲先生为父子关系；董事赵赤松女士与董事房远哲先生为母子关系。

(二) 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

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
管理人员	2	2
销售人员	4	7
技术人员	39	45
财务人员	3	3
行政人员	4	3
员工总计	52	60

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,495,420.75	9,472,197.72
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		0.00	0.00
应收账款	五、2	8,148,757.82	5,580,416.41
应收款项融资			
预付款项	五、3	409,623.74	336,089.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	273,206.62	200,042.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,773,287.46	1,891,756.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,100,296.39	17,480,502.43
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	五、6	1,713,695.66	1,528,044.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	215,118.94	234,976.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	1,145,210.83	1,110,952.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,074,025.43	2,873,973.88
资产总计		20,174,321.82	20,354,476.31
流动负债：			
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	五、9	125,000.00	348,922.08
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	9,559.22	7,797.57
应交税费	五、11	227,357.32	222,676.90
其他应付款	五、12	1,547.70	
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			
其他流动负债			
流动负债合计		363,464.24	579,396.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		363,464.24	579,396.55
所有者权益：			
股本	五、13	20,048,000.00	20,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	84,890.95	84,890.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	2,172,149.49	2,172,149.49
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-2,494,182.86	-2,529,960.68
归属于母公司所有者权益合计		19,810,857.58	19,775,079.76
少数股东权益			
所有者权益合计		19,810,857.58	19,775,079.76
负债和所有者权益总计		20,174,321.82	20,354,476.31

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

（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		5,537,219.63	8,395,217.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,148,757.82	5,580,416.41
应收款项融资			
预付款项		409,623.74	778,589.52
其他应收款		263,206.62	191,897.20
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,773,287.46	1,891,756.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,132,095.27	16,837,877.57
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		3,000,000.00	3,000,000.00
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		1,713,695.66	1,528,044.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		215,118.94	234,976.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,145,210.83	1,110,952.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,074,025.43	5,873,973.88
资产总计		22,206,120.70	22,711,851.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		125,000.00	348,922.08
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,559.22	7,797.57
应交税费		227,354.12	186,112.95
其他应付款		92,232.41	
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			
其他流动负债			
流动负债合计		454,145.75	542,832.60
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		454,145.75	542,832.60
所有者权益：			
股本		20,048,000.00	20,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,890.95	84,890.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,172,149.49	2,172,149.49
一般风险准备			
未分配利润		-553,065.49	-136,021.59
所有者权益合计		21,751,974.95	22,169,018.85
负债和所有者权益合计		22,206,120.70	22,711,851.45

（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		7,030,260.61	3,196,074.46
其中：营业收入	五、17	7,030,260.61	3,196,074.46
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,164,315.10	4,780,663.42
其中：营业成本	五、17	4,107,843.85	1,698,557.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	14,112.96	2,260.00
销售费用	五、19	782,055.25	1,025,066.29
管理费用	五、20	1,443,914.86	1,096,657.86
研发费用	五、21	850,295.65	955,891.76
财务费用	五、22	-33,907.47	2,230.37
其中：利息费用			
利息收入		-37,434.48	1,024.82
加：其他收益	五、23	256,910.26	47,748.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、24	2,277.96	49,912.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-228,386.33	-224,334.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	110,624.21	-36,418.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,371.61	-1,747,681.00
加：营业外收入	五、27	50.12	1,680.78
减：营业外支出	五、28	5,782.78	206,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,638.95	-1,952,800.22
减：所得税费用	五、29	-34,138.87	-33,502.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,777.82	-1,919,297.47
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）		35,777.82	-1,919,297.47
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）		35,777.82	-1,919,297.47

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		35,777.82	-1,919,297.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,777.82	-1,919,297.47
（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）		0.00	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.09

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

（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		7,030,260.61	3,196,074.46
减：营业成本		4,553,388.40	1,947,650.13
税金及附加		14,112.96	2,260.00
销售费用		782,055.25	927,970.65
管理费用		1,443,914.86	870,598.38
研发费用		850,295.65	955,891.76
财务费用		-34,301.96	1,060.59
其中：利息费用			
利息收入		-36,507.91	1,005.60
加：其他收益		251,246.75	47,748.60

投资收益（损失以“-”号填列）		150.73	49,912.57
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）		-228,386.33	-223,351.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		110,624.21	-36,418.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-445,569.19	-1,671,466.09
加：营业外收入		50.12	1,400.78
减：营业外支出		5,782.78	206,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-451,301.85	-1,876,865.31
减：所得税费用		-34,257.95	-33,502.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,043.90	-1,843,362.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,043.90	-1,843,362.56
（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		-417,043.90	-1,843,362.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.09

(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		4,661,784.00	1,981,968.62
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		2,127.97	661.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	675,415.40	136,171.45
经营活动现金流入小计		5,339,327.37	2,118,801.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,173,369.10	4,088,247.36
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		3,277,514.04	2,950,088.78
支付的各项税费		195,492.25	495,328.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	2,356,615.95	1,120,422.66
经营活动现金流出小计		8,002,991.34	8,654,087.64
经营活动产生的现金流量净额		-2,663,663.97	-6,535,285.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,900,000.00	8,023,695.75
取得投资收益收到的现金		2,287.00	49,912.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,000.00	127,000.00
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		4,127,287.00	8,200,608.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,400.00	597,657.94

投资支付的现金		3,900,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,440,400.00	597,657.94
投资活动产生的现金流量净额		-313,113.00	7,602,950.38
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			1,002,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,002,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,002,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.79
五、现金及现金等价物净增加额		-2,976,776.97	65,265.52
加：期初现金及现金等价物余额		9,472,197.72	190,175.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,495,420.75	255,440.66

法定代表人：房红记

主管会计工作负责人：房红记

会计机构负责人：王亚晴

（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		4,661,784.00	697,968.62
收到的税费返还		919.91	661.92
收到其他与经营活动有关的现金		674,442.40	135,872.23
经营活动现金流入小计		5,337,146.31	834,502.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,180,869.10	3,446,247.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,996,644.31	2,305,045.19
支付的各项税费		195,119.18	495,328.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,507,271.82	1,107,053.66
经营活动现金流出小计		7,879,904.41	7,353,675.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,542,758.10	-6,519,172.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	8,023,695.75

取得投资收益收到的现金		159.77	49,912.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,000.00	127,000.00
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		3,225,159.77	8,200,608.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,400.00	597,657.94
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,540,400.00	597,657.94
投资活动产生的现金流量净额		-315,240.23	7,602,950.38
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			1,002,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,002,400.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,002,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.79
五、现金及现金等价物净增加额		-2,857,998.33	81,378.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,395,217.96	165,786.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,537,219.63	247,165.45

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

廊坊维尔达软件股份有限公司
2023 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

廊坊维尔达软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是由房红记等 9 名发起人共同发起，将廊坊市维尔达计算机软件有限公司依法改制设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币 2004.8 万元，注册地址：河北省廊坊市开发区祥云道荣盛发展大厦 1 幢 1 单元 1701-1707 室，法定代表人房红记，营业执照统一社会信用代码为 91131000765166547G。

公司所属行业性质为软件和信息技術服务业。

计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询，技术服务及软件产品的销售；环保技术开发、技术咨询、技术服务；信息和数据的存储、分析、整理；计算机系统集成及服务；安防工程、网络工程、测绘制图（以上项目凭资质证经营）；计算机硬件、应用软件、网络设备、安防设备、电子产品、电脑耗材、办公用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2015年8月，根据廊坊市维尔达计算机软件有限公司的整体改制方案和各发起人签署的《发起人协议》以及股份有限公司章程的规定，由房红记等9名发起人以经审计的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司截至2015年5月31日的净资产出资，并按其持有的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司出资比例认购，原廊坊市维尔达计算机软件有限公司改制设立为廊坊维尔达软件股份有限公司，股本为人民币1,100.00万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于2015年12月8日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：834811。

公司的主要产品及提供的劳务为向广大政府客户提供集GIS电子地图技术、手机开发技术、 workflow 技术、JAVA 技术、系统集成于一体的电子政务综合解决方案；公司的主要软件产品包含网格化环境监管指挥平台、数字化城市管理系统、三级便民及行政审批系统、网格化社会管理服务系统、网格化综治维稳系统五大网格化管理软件系统。

2015年8月，根据廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会决议和增资协议规定，杨海军以货币资金增资，增加股本20万元，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为此出具了【2015】京会兴验字第03010047号验资报告，变更后公司的股本为人民币1,120.00万元，变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（元）	实收金额（元）	注册比例（%）
1	房红记	7,201,333.00	7,201,333.00	64.30
2	赵赤松	460,167.00	460,167.00	4.11
3	朱增辉	440,000.00	440,000.00	3.93
4	方晓岗	330,000.00	330,000.00	2.95
5	艾晓光	220,000.00	220,000.00	1.96
6	马辉	88,000.00	88,000.00	0.79
7	侯海兵	33,000.00	33,000.00	0.29
8	王辉	330,000.00	330,000.00	2.95
9	崔保忠	1,897,500.00	1,897,500.00	16.94
10	杨海军	200,000.00	200,000.00	1.79
	合计	11,200,000.00	11,200,000.00	100.01

截止到2022年12月31日公司召开2022年6月16日召开的股东大会，审议通过《2021年年度权益分派方案》，《方案》决定公司以公司现有总股本20,048,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金0.50元。本次权益分派共计派发现金红利1,002,400.00元。同时上述利润分配及资本公积转增股本纳税事宜按照《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101号）及《关于实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2014】48号）、个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财政部税务总局证监会公告2019年第78号）的有关规定执行。

2022 年公司股东在二级市场中有股权变更的情况，变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（元）	实收金额（元）	注册比例（%）
1	房红记	15,803,576.00	15,803,576.00	78.83
2	赵赤松	2,121,449.00	2,121,449.00	10.58
3	王永宏	601,440.00	601,440.00	3.00
4	崔保忠	590,825.00	590,825.00	2.95
5	王辉	574,380.00	574,380.00	2.87
6	杨海军	349,050.00	349,050.00	1.74
7	徐增龙	7,160.00	7,160.00	0.04
8	王方洋	100.00	100.00	0.00
9	侯海兵	20.00	20.00	0.00
	合计	20,048,000.00	20,048,000.00	100.00

本公司的最终控制方为房红记先生、赵赤松女士。

本财务报告于 2023 年 08 月 08 日经公司董事会批准报出。

2、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事软件开发、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训、数据处理等业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是

否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工

具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、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：

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票 承兑人为信用风险较小的银行
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票 承兑人为风险较小的非银行单位

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

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。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	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-10	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、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。

本公司主要收入方式

（1）系统集成收入

按照合同约定将产品交付购货方，安装调试完成，并经对方验收合格后确认收入。

（2）软件开发收入

按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

（3）技术服务收入

服务已经提供、取得客户签署的服务验收报告时确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、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。

本公司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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、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、23、“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

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(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）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13、11、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

续

纳税主体名称	所得税税率
廊坊维尔达软件股份有限公司	2.5%、10%、15%
北京维尔达软件有限公司	2.5%、10%
河北融智云信息技术有限公司	2.5%、10%

2、税收优惠及批文

2020年母公司通过了高新技术企业审核，并收到河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202013002503，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业审核后，自2020年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。依据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，并在此基础上再减半征收企业所得税。；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
银行存款	6,415,420.75	9,392,197.72
其他货币资金	80,000.00	80,000.00
合计	6,495,420.75	9,472,197.72

其中：存放在境外的款项总额

注：截止2023年06月30日公司在建设银行存在国内保函保证金80,000.00元，处于冻结状态。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	5,304,550.25	2,024,258.00
1至2年	2,696,275.86	3,522,307.01
2至3年	485,531.15	149,500.00
3至4年	685,830.00	685,830.00
4至5年	0.00	198,650.00
5年以上	6,534,778.54	6,336,128.54
小计	15,706,965.80	12,916,673.55
减：坏账准备	7,558,207.98	7,336,257.14
合计	8,148,757.82	5,580,416.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,706,965.80	100.00	7,558,207.98	48.12	8,148,757.82
其中：					
账龄组合	15,706,965.80	100.00	7,558,207.98	48.12	8,148,757.82
合计	15,706,965.80	100.00	7,558,207.98	48.12	8,148,757.82

续：

类别	2022.12.31		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,916,673.55	100.00	7,336,257.14	56.80	5,580,416.41
其中：					
账龄组合	12,916,673.55	100.00	7,336,257.14	56.80	5,580,416.41
合计	12,916,673.55	100.00	7,336,257.14	56.80	5,580,416.41

(3) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,304,550.25	265,227.51	5	2,024,258.00	101,212.90	5
1至2年	2,696,275.86	269,627.59	10	3,522,307.01	352,230.70	10
2至3年	485,531.15	145,659.34	30	149,500.00	44,850.00	30
3至4年	685,830.00	342,915.00	50	685,830.00	342,915.00	50
4至5年	0.00	0.00	80	198,650.00	158,920.00	80
5年以上	6,534,778.54	6,534,778.54	100	6,336,128.54	6,336,128.54	100
合计	15,706,965.80	7,558,207.98		12,916,673.55	7,336,257.14	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	7,336,257.14
本期计提	221,950.84
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2023.06.30	7,558,207.98

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,235,752.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,343,675.75 元。

单位名称	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
大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	5,959,298.04	37.94	5,959,298.04
廊坊市生态环境局	1,485,104.25	9.46	74,255.21
河北北明鼎云信息技术有限公司	1,463,000.00	9.31	146,300.00
廊坊市生态环境局香河县分局	1,380,250.00	8.79	69,012.50
河北毛毛雨网络科技有限公司	948,100.00	6.03	94,810.00
合计	11,235,752.29	71.53	6,343,675.75

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023. 06. 30		2022. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	351,342.64	85.77	198,837.12	59.16
1 至 2 年	5,079.64	1.24	51,201.46	15.24
2 至 3 年	51,201.46	12.50	12,000.00	3.57
3 年以上	2,000.00	0.49	74,050.94	22.03
合 计	409,623.74	100.00	336,089.52	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 340,741.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.18%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
房租	130,160.00	31.78
河北省廊坊市中级人民法院	80,581.00	19.67
临城县恒凯电脑经销店	50,000.00	12.21
杨晓霞	50,000.00	12.21
深圳警翼智能科技股份有限公司	30,000.00	7.31
合 计	340,741.00	83.18

4、其他应收款

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,206.62	200,042.30
合 计	273,206.62	200,042.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023. 06. 30	2022. 12. 31
1 年以内	126,217.49	41,582.59
1 至 2 年	9,000.00	14,035.09
2 至 3 年	200,000.00	210,000.00
3 至 4 年	10,400.00	400.00
4 至 5 年	0.00	1,500.00
5 年以上	4,120.00	2,620.00
小 计	349,737.49	270,137.68

减：坏账准备	76,530.87	70,095.38
合 计	273,206.62	200,042.30

②按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	254,520.00	226,520.00
社保公积金	42,989.99	37,582.59
备用金	52,227.50	6,035.09
小计	349,737.49	270,137.68
减：坏账准备	76,530.87	70,095.38
合 计	273,206.62	200,042.30

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	70,095.38			70,095.38
2022 年 12 月 31 日余额在 本期	70,095.38			70,095.38
--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	9,007.36			9,007.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	76,530.87			76,530.87

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款 项 性质	其他应收款 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
河北杜尔信息技术有限公司	服务 费	200,000.00	2—3 年	57.19	60,000.00

房租押金	押金	13,900.00	3-4年、 5年以上	3.97	8,700.00
石家庄海康威视	押金	40,000.00	1年以内	11.44	2,000.00
荣万家生活服务股份有限公司廊坊开发区分公司	服务费	12,000.00	1年以内、1-2年	3.43	1,050.00
保险公积金	五险一金	42,989.99	1年以内	12.29	2,149.50
合 计	--	308,889.99	--	88.32	73,899.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备
原材料				
在产品	1,773,287.46		1,891,756.48	
库存商品				
合 计	1,773,287.46	1,773,287.46	1,891,756.48	1,891,756.48

6、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	1,713,695.66	1,528,044.94
固定资产清理		
合 计	1,713,695.66	1,528,044.94

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1. 2022.12.31	2,521,668.34	1,191,077.19	3,712,745.53
2. 本期增加金额	469,380.53		469,380.53
(1) 购置	469,380.53		469,380.53
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额	602,582.05		602,582.05
(1) 处置或报废	602,582.05		602,582.05
(2) 其他减少			
4. 2023.06.30	2,388,466.82	1,191,077.19	3,579,544.01

二、累计折旧				0.00
1. 2022. 12. 31	1, 469, 870. 18	714, 830. 41	2, 184, 700. 59	
2. 本期增加金额	144, 418. 10	50, 820. 87	195, 238. 97	
(1) 计提	144, 418. 10	50, 820. 87	195, 238. 97	
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	514, 091. 21		514, 091. 21	
(1) 处置或报废	514, 091. 21		514, 091. 21	
(2) 其他减少				
4. 2023. 06. 30	1, 100, 197. 07	765, 651. 28	1, 865, 848. 35	
三、减值准备				
1. 2022. 12. 31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2023. 06. 30				
四、账面价值				
1. 2023. 06. 30 账面价值	1, 288, 269. 75	425, 425. 91	1, 713, 695. 66	
2. 2022. 12. 31 账面价值	1, 051, 798. 16	476, 246. 78	1, 528, 044. 94	

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022. 12. 31	567, 311. 39	567, 311. 39
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2023. 06. 30	567, 311. 39	567, 311. 39
二、累计摊销		
1. 2022. 12. 31	332, 335. 33	332, 335. 33
2. 本期增加金额	19, 857. 12	19, 857. 12

(1) 计提	19,857.12	19,857.12
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2023.06.30	352,192.45	352,192.45
三、减值准备		
1. 2022.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2023.06.30		
四、账面价值		
1. 2023.06.30 账面价值	215,118.94	215,118.94
2. 2022.12.31 账面价值	234,976.06	234,976.06

8、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	7,634,738.85	1,145,210.83	7,406,352.53	1,110,952.88
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
小 计	7,634,738.85	1,145,210.83	7,406,352.53	1,110,952.88

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,740,647.31	6,742,286.26
合 计	6,740,647.31	6,742,286.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2023 年	—	425,851.87	

2024年	424,212.92	428,886.94
2025年	428,886.94	
2026年		24,612.71
2027年	24,612.71	2,473,236.02
2028年	2,473,236.02	
2029年		
2030年		2,546,923.27
2031年	2,546,923.27	65,094.64
2032年	65,094.64	777,680.81
2033年	777,680.81	—
合 计	6,740,647.31	6,742,286.26

9、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
服务费	125,000.00	348,922.08
合 计	125,000.00	348,922.08

10、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	7,797.57	2,960,714.86	2,958,953.21	9,559.22
离职后福利-设定提存计划		201,552.89	201,552.89	
辞退福利		15,033.60	15,033.60	
一年内到期的其他福利				
合 计	7,797.57	3,177,301.35	3,175,539.70	9,559.22

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴		2,639,700.40	2,639,640.40	60.00
职工福利费				
社会保险费		146,713.71	146,713.71	
其中：1. 医疗保险费		138,929.93	138,929.93	
2. 工伤保险费		7,783.78	7,783.78	
住房公积金		123,072.00	123,072.00	
工会经费和职工教育经费	7,797.57	51,228.75	49,527.1	9,499.22
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	7,797.57	2,960,714.86	2,958,953.21	9,559.22

(2) 设定提存计划

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
离职后福利				
其中：基本养老保险费		193,680.40	193,680.40	
失业保险费		7,872.49	7,872.49	
企业年金缴费				
合计		201,552.89	201,552.89	

11、应交税费

税 项	2023. 06. 30	2022. 12. 31
增值税	205,285.28	166,941.29
企业所得税	3.20	253.99
个人所得税	9,654.11	45,135.97
教育费附加	3,079.28	2,504.08
地方教育费附加	2,052.85	1,669.39
印花税	97.62	329.32
城市维护建设税	7,184.98	5,842.86
合 计	227,357.32	222,676.90

12、其他应付款

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
社保	1,547.70	
合 计	1,547.70	

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
石家庄人员社保	1,547.70	
合 计	1,547.70	

13、股本

项 目	2022. 12. 31	本期增减(+、-)				小计	2023. 06. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	20,048,000.00					20,048,000.00	

14、资本公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
股本溢价	84,890.95			84,890.95

其他资本公积

合 计	84,890.95	84,890.95
-----	-----------	-----------

15、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	2,172,149.49			2,172,149.49
任意盈余公积				
合 计	2,172,149.49			2,172,149.49

16、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-2,529,960.68	1,027,011.98	--
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	-2,529,960.68	1,027,011.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,777.82	-2,554,572.66	--
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		1,002,400.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-2,494,182.86	-2,529,960.68	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

17、营业收入和营业成本

(1) 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	7,030,260.61	4,107,843.85	3,196,074.46	1,698,557.14
其他业务				
合 计	7,030,260.61	4,107,843.85	3,196,074.46	1,698,557.14

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
销售软硬件收入			45,995.58	2,870.00

技术开发、技术服务	7,030,260.61	4,107,843.85	3,150,078.88	1,695,687.14
合 计	7,030,260.61	4,107,843.85	3,196,074.46	1,698,557.14

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,749.75	1,224.77
教育费附加	3,321.32	524.90
地方教育费附加	2,214.21	349.93
印花税	827.68	160.40
合 计	14,112.96	2,260.00

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	291,397.55	344,150.33
办公费	19,554.96	10,688.73
差旅交通费	90,159.12	186,026.40
折旧及摊销	29,040.68	15,423.70
咨询顾问费	199,481.13	43,341.51
业务招待费	152,421.81	425,435.62
合 计	782,055.25	1,025,066.29

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,236.89	435,607.77
办公费	82,965.70	249,082.81
折旧及摊销	58,205.10	36,552.66
差旅交通费	58,020.42	143,939.63
业务招待费	164,093.80	172,448.00
咨询服务费	236,155.71	40,276.99
租赁费	31,418.37	18,750.00
会费	5,818.87	
合 计	1,443,914.86	1,096,657.86

21、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	754,951.92	826,750.02
折旧费	33,611.88	60,320.37
技术服务	47,619.81	
其他	14,112.04	7,096.00
开发费		61,725.37
合 计	850,295.65	955,891.76

22、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
利息收入	37,434.48	1,024.82
汇兑损益		-0.79
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	3,527.01	3,255.98
合 计	-33,907.47	2,230.37

23、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与收益相关
政府补助	202,387.00		202,387.00
增值税加计扣除及退税	15,217.76	17,454.03	15,217.76
社保补贴返还	37,177.53	29,632.65	37,177.53
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,127.97	661.92	2,127.97
合 计	256,910.26	47,748.60	256,910.26

(1) 政府补助的具体信息，详见附注 34、政府补助。

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
廊坊经济技术开发区管理委员会工业转型升级资金	200,000.00	
廊坊经济技术开发区管理委员会 2023 年科学创新和科学普及专项资金	2,387.00	
合 计	202,387.00	

24、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,277.96	49,912.57
合 计	2,277.96	49,912.57

25、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-219,378.97	-224,401.06
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-9,007.36	66.41

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
其他		
合计	-228,386.33	-224,334.65

26、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	110,624.21	-36,418.56
合计	110,624.21	-36,418.56

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
政府补助			
其他	50.12	1,680.78	50.12
合计	50.12	1,680.78	50.12

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		206,800.00	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
其他	5,782.78		5,782.78
合计	5,782.78	206,800.00	5,782.78

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-34,138.87	-33,502.75
合计	-34,138.87	-33,502.75

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	1,638.95

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	245.84
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	61,898.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	31,261.45
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-127,544.35
其他	
所得税费用	-34,138.87

30、现金流量表项目注释

(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
利息收入	37,477.42	961.95
政府补助	202,387.00	13,046.09
社保返还	37,177.53	16,586.56
收个税手续费返还	2,127.97	1,177.25
退回保证金押金	24,000.00	103,300.00
其他	372,245.48	
往来款		1,099.60
合 计	675,415.40	136,171.45

(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
财务费用-银行手续费	3,527.01	3,255.98
支付保证金	24,000.00	31,300.00
期间费用及其他	2,329,088.94	1,085,866.68
合 计	2,356,615.95	1,120,422.66

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,777.82	-1,919,297.47
加：资产减值损失		
信用减值损失	-228,386.33	-224,334.65

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,238.97	195,403.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	19,857.12	26,954.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-110,624.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		36,418.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-33,907.47	-0.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,277.96	-49,912.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,257.95	-33,502.75
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）	118,469.02	-1,253,038.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,715,039.95	-2,622,961.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,486.97	-691,013.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,663,663.97	-6,535,285.65
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,415,420.75	255,440.66
减：现金的期初余额	9,392,197.72	190,175.14
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	-2,976,776.97	65,265.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	6,415,420.75	9392197.72
2. 其中：库存现金		
3. 可随时用于支付的银行存款	6,415,420.75	9392197.72

4.	可随时用于支付的其他货币资金		
5.	可用于支付的存放中央银行款项		
6.	存放同业款项		
7.	拆放同业款项		
8.	二、现金等价物		
9.	其中：三个月内到期的债券投资		
10.	三、期末现金及现金等价物余额	6,415,420.75	9392197.72
11.	其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,000.00	国内保函保证金质押
合 计	80,000.00	

12. 注：建设银行国内保函保证金 80,000.00 元，起始日期为 2021 年 3 月 26 日-2024 年 3 月 1 日，利率为 2.75%。

33、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	本期金额	上期金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关：				
廊坊经济技术开发区管理委员会工业转型升级资金	200,000.00		其他收益	200,000.00
廊坊经济技术开发区管理委员会 2023 年科学创新和科学普及专项资金	2,387.00		其他收益	2,387.00
合 计	202,387.00			202,387.00

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京维尔达软件有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00		设立
河北融智云信息技术有限公司	河北	河北	科技推广和应用服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险产生于银行借款等带息债务，本公司目前无借款，不受利率等波动的影响。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2022 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
应付账款	125,000.00				125,000.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
房红记				78.83	78.83
赵赤松				10.58	10.58

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
房远哲	董事、董事会秘书
夏树涛	董事
赵赤松	董事
王亚晴	财务负责人
王辉	监事会主席
刘红乐	监事
张晓春	监事
步云鹏	董事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况:无。

②出售商品/提供劳务情况:无。

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	318,000.00	336,000.00

5、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母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	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	5,304,550.25	2,024,258.00
1 至 2 年	2,696,275.86	3,522,307.01
2 至 3 年	485,531.15	149,500.00
3 至 4 年	685,830.00	685,830.00
4 至 5 年	0.00	198,650.00
5 年以上	6,534,778.54	6,336,128.54
小 计	15,706,965.80	12,916,673.55
减：坏账准备	7,558,207.98	7,336,257.14
合 计	8,148,757.82	5,580,416.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,706,965.80	100.00	7,558,207.98	48.12	8,148,757.82
其中：					
账龄组合	15,706,965.80	100.00	7,558,207.98	48.12	8,148,757.82
合计	15,706,965.80	100.00	7,558,207.98	48.12	8,148,757.82

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,916,673.55	100.00	7,336,257.14	56.80	5,580,416.41
其中：					
账龄组合	12,916,673.55	100.00	7,336,257.14	56.80	5,580,416.41
合计	12,916,673.55	100.00	7,336,257.14	56.80	5,580,416.41

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	5,304,550.25	265,227.51	5	2,024,258.00	101,212.90	5
1至2年	2,696,275.86	269,627.59	10	3,522,307.01	352,230.70	10
2至3年	485,531.15	145,659.34	30	149,500.00	44,850.00	30
3至4年	685,830.00	342,915.00	50	685,830.00	342,915.00	50
4至5年	0.00	0.00	80	198,650.00	158,920.00	80
5年以上	6,534,778.54	6,534,778.54	100	6,336,128.54	6,336,128.54	100
合计	15,706,965.80	7,558,207.98		12,916,673.55	7,336,257.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
--------	--

2022. 12. 31	7, 336, 257. 14
本期计提	221, 950. 84
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2023. 06. 30	7, 558, 207. 98

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11, 235, 752. 29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71. 53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6, 343, 675. 75 元。

单位名称	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
大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	5, 959, 298. 04	37. 94	5, 959, 298. 04
廊坊市生态环境局	1, 485, 104. 25	9. 46	74, 255. 21
河北北明鼎云信息技术有限公司	1, 463, 000. 00	9. 31	146, 300. 00
廊坊市生态环境局香河县分局	1, 380, 250. 00	8. 79	69, 012. 50
河北毛毛雨网络科技有限公司	948, 100. 00	6. 03	94, 810. 00
合 计	11, 235, 752. 29	71. 53	6, 343, 675. 75

2、其他应收款

项 目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273, 206. 62	200, 042. 30
合 计	273, 206. 62	200, 042. 30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023. 06. 30	2022. 12. 31
1 年以内	126, 217. 49	41, 582. 59
1 至 2 年	9, 000. 00	14, 035. 09
2 至 3 年	200, 000. 00	210, 000. 00
3 至 4 年	10, 400. 00	400. 00
4 至 5 年	0. 00	1, 500. 00
5 年以上	4, 120. 00	2, 620. 00
小 计	349, 737. 49	270, 137. 68

减：坏账准备	76,530.87	70,095.38
合 计	273,206.62	200,042.30

②按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	254,520.00	226,520.00
社保公积金	42,989.99	37,582.59
备用金	42,227.50	6,035.09
小计	349,737.49	270,137.68
减：坏账准备	76,530.87	70,095.38
合 计	273,206.62	200,042.30

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	70,095.38			70,095.38
2022 年 12 月 31 日余额在 本期	70,095.38			70,095.38
--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	9,007.36			9,007.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	76,530.87			76,530.87

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款 项 性质	其他应收款 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
河北杜尔信息技术有限公司	服务 费	200,000.00	2—3 年	57.19	60,000.00

房租押金	押金	13,900.00	3-4年、 5年以上	3.97	8,700.00
石家庄海康威视	押金	40,000.00	1年以内	11.44	2,000.00
荣万家生活服务股份有限公司廊坊开发区分公司	服务费	12,000.00	1年以内、1-2年	3.43	1,050.00
保险公积金	五险一金	42,989.99	1年以内	12.29	2,149.50
合计	--	308,889.99	--	88.32	68,621.32

3、长期股权投资

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京维尔达软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河北融智云信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 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	7,030,260.61	4,553,388.40	3,196,074.46	1,947,650.13
其他业务				
合计	7,030,260.61	4,553,388.40	3,196,074.46	1,947,650.13

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	110,624.21	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	202,387.00
对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,277.96
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	48,790.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	364,079.77
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	364,079.77

2、净资产收益率和每股收益

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	0.18	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.66	-0.02	-0.02

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	202,387.00
非流动性资产处置损益	110,624.21
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,277.96
除上述各项之外的其他营业收入和支出	48,790.60
非经常性损益合计	364,079.77
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	364,079.77

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