



群智合  
NEEQ : 836442

北京群智合信息科技股份有限公司  
Wisenergy (Beijing) Information Technologies 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、公司负责人席忠、主管会计工作负责人张小燕及会计机构负责人（会计主管人员）何亚楠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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	34
附件 II	融资情况 .....	35

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、群智合	指	北京群智合信息科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
全国股转公司	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、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《北京群智合信息科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
群智合信息技术	指	北京群智合信息技术服务有限公司
北京群智合数码	指	北京群智合数码科技有限公司
天津群智合数码	指	天津群智合数码科技有限公司
群智合软件	指	北京群智合软件技术服务有限公司
群智合企业管理中心	指	天津群智合企业管理中心（有限合伙）
恒远企业管理中心	指	天津恒远企业管理中心（有限合伙）
日照群智合	指	日照群智合企业管理合伙企业（有限合伙）
千环科技	指	北京千环科技有限公司
本半年度报告	指	北京群智合信息科技股份有限公司2023年半年度报告

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京群智合信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wisenergy (Beijing) Information Technologies Co.,Ltd		
法定代表人	席忠	成立时间	2010年2月4日
控股股东	控股股东为（席忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（席忠），无一致行动人
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）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	主要包括云计算及大数据应用服务，计算机软硬件及辅助设备销售及集成，和IT综合服务等。		
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	群智合	证券代码	836442
挂牌时间	2016年4月8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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券（2023年1月1日-2023年3月22日）/ 开源证券（2023年3月23日-2023年6月30日）	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	粤开证券：广州经济技术开发区科学大道60号开发区控股中心21、22、23层 开源证券：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张小燕	联系地址	北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5
电话	010-82607999	电子邮箱	zhangxiaoyan@wisenergy.cn
传真	010-62740282		
公司办公地址	北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5	邮政编码	100088
公司网址	www.wisenergy.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	91110108551439853Y		
注册地址	北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

2022年11月23日公司召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司变更注册地址暨修改<公司章程>的议案》，且该议案经2022年12月9日召开的2022年第四次临时股东大会审议通过，注册地址由“北京市海淀区学院路51号11层1107室”变更为“北京市海淀区北三环中路44号26号楼3层1-5”，此事项已完成工商变更登记并于2023年1月3日取得新的营业执照。

公司于2023年2月10日召开第三届董事会第十一次会议、2023年2月25日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于与粤开证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承

接主办券商开源证券股份有限公司签署<持续督导协议>的议案》以及变更持续督导主办券商的其他相关议案。2023年3月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2023年3月23日起，由开源证券股份有限公司担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

## 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

##### 商业模式:

报告期内公司持续进行高附加值的云服务和软件服务业务的发展,从商贸业务向集成服务、周期性IT服务、云服务、大数据和数据治理产品和服务发展,充分发挥公司在工业大数据领域的长期技术实践优势,为用户提供全生命周期、全栈式的IT产品和服务。

公司依托在云计算及大数据服务、IT综合服务方面的团队能力和技术积累,依托具有自主知识产权的智云云服务管理平台,与云服务厂商、大数据厂商建立良好的生态合作关系;持续进行服务产品化、行业解决方案标准化,提升行业数字化转型价值。持续构建大数据能力,依托由大数据底层基础平台、数据海、数据科学系统、数据开发云构成的完整的大数据产品体系,为政企客户构建自己行业的数据中台、提供数据治理服务,持续拓宽大数据行业应用场景。

聚焦能源行业、制造行业、零售行业等业务场景,结合多样化的IT技术支撑平台,进行公有云、私有云、混合云等基础IT设施建设,并结合云原生容器应用、大数据BI、数据治理等,为客户定制符合自身行业及业务特点的云综合IT服务。

公司持续应对市场变化,积极拥抱信创技术,进行业务发展和人才储备,构建了信创销售和技术服务团队,并与统信软件技术有限公司、武汉达梦数据库股份有限公司、北京人大金仓信息技术股份有限公司、北京奥星贝斯科技有限公司等建立了良好的合作关系,深耕优势行业信创替代。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

报告期后至披露日,公司的商业模式未发生变化。

##### 经营计划:

报告期内,公司实现营业收入4,205.53万元,较上年同期降低了55.33%;营业成本为3,380.11万元,较上年同期降低了55.85%;归属于挂牌公司股东的净利润为-139.23万元,较上年同期增长了52.56%;归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-167.19万元,较上年同期增长了33.70%。

报告期期末,资产总额1.24亿元,较期初减少了11.11%;总负债6,909.99万元,较期初减少了16.56%;归属于挂牌公司股东的净资产5,646.97万元,较期初减少了2.41%;未分配利润2,488.23万元,较期初减少了5.30%。

报告期内,公司没有达成半年度经营计划目标,主要是以下两个原因:

1、基于公司业务导向,在整体市场状况下,集中资源投入云、大数据、信创产业、行业解决方案等,主动对于对现金流占用大、毛利率低的业务进行规模控制,影响了报告期内的营业收入;

2、公司在半年度基于业务规划的目标市场,在央企、国企、金融客户拓展中,原有目标市场客户如地产、零售、互联网、创新科技等细分领域信息化投资规划大幅度缩减或暂缓,影响了报告期的营业收入。

尽管2023年上半年经营目标没有完全达到预期,但公司与合作伙伴一起实现了信创产品和服务的规模化销售、实现了云服务的精细化运营、实现了央企、国企多个客户突破;自有大数据平台产品在央企、国企落地,实现信息技术同产业研发相结合的标杆合作落地等成绩。在云服务领域,持续同头部云服务厂商合作,形成大数据及数据治理解决方案并落地,实现云咨询交付迁移运维方案落地;实现信创原厂认证服务规模落地,实现操作系统、私有云等认证。

公司战略发展方向继续加大在高附加价值云业务的专业服务、软件高价值行业解决方案、信创专业服务的投入。



## （二） 行业情况

报告期，国家加大了对专精特新企业的扶持力度，公司依托与中国石化等能源行业合作的技术积累和经验，持续在能源行业进行技术和应用创新，构建了智慧水电、工业仿真、工业设备监测等行业的解决方案，并联合厂商共同进行行业推广，实现行业的标杆客户，落地加氢站大数据应用解决方案、机床数字孪生解决方案。

报告期，中国信息通信研究院发布《云计算白皮书 2023》根据数据显示，2022 年全年中国公有云厂商 IaaS 市场份额如下：三大运营商史无前例集体大爆发，天翼云第二，移动云第三，联通云第六，华为、腾讯被挤出三甲行列。另据报告显示，预计 2025 年，我国云计算的整体市场规模将突破万亿。

报告期，受宏观经济的影响，艾瑞预测未来两年信创市场规模的增速有所下降，但数字中国强化关键能力、各领域构筑自立自强的数字技术创新体系的决心不会动摇，艾瑞预期中国信创市场整体规模仍将保持 30%以上的年增长。随着行业信创的深入、应用软件的成熟，信创产品将渗透至更多核心业务场景，预期 2025 年恢复高增速，于 2026 年突破两千亿。随着信创产品的日益成熟，信创的建设将逐步在更多行业领域展开，由局部采买转为全行业推广、常态化采购，并有望在 2027 年完成央企、国企的分级改造工作，综合办公系统全面升级，经营管理系统、生产运营系统结合信创产品成熟度和各单位发展需要进行升级。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“专精特新”认定详情：依据《关于对北京市 2021 年度第七批拟认定“专精特新”中小企业名单进行公示的通知》，2021 年 11 月，经北京市经济和信息化局评审，被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年，证书编号：2021ZJTX1206。  “高新技术企业”认定情况：“北京市 2022 年度第四批高新技术企业”，发证时间为 2022 年 12 月 30 日，有效期限三年，证书编号为 GR202211006888。

## 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	42,055,323.57	94,141,168.91	-55.33%
毛利率%	19.63%	18.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,392,294.08	-2,934,642.51	52.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,671,862.60	-2,521,696.80	33.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.44%	-4.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.92%	-3.75%	-



基本每股收益	-0.07	-0.15	53.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	124,135,165.42	139,653,938.71	-11.11%
负债总计	69,099,884.29	82,818,564.47	-16.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,469,746.28	57,862,040.36	-2.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.89	-2.42%
资产负债率%（母公司）	47.89%	51.55%	-
资产负债率%（合并）	55.67%	59.30%	-
流动比率	1.64	1.55	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,523,858.10	-8,609,536.67	222.23%
应收账款周转率	0.97	1.49	-
存货周转率	1.24	2.29	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.11%	-18.26%	-
营业收入增长率%	-55.33%	-54.54%	-
净利润增长率%	44.83%	-299.24%	-

### 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	30,408,948.13	24.50%	22,359,665.37	16.01%	36.00%
应收票据					
应收账款	23,725,535.93	19.11%	53,095,913.80	38.02%	-55.32%
交易性金融资产	408,000.00	0.33%	408,000.00	0.29%	0.00%
预付款项	1,583,320.10	1.28%	813,129.36	0.58%	94.72%
其他应收款	3,703,287.12	2.98%	4,056,450.13	2.90%	-8.71%
存货	29,360,669.26	23.65%	25,267,789.34	18.09%	16.20%
合同资产	3,160,097.71	2.55%	3,160,097.71	2.26%	0.00%
其他流动资产	2,526,898.50	2.04%	863,791.04	0.62%	192.54%
长期股权投资	698,624.32	0.56%	1,129,391.01	0.81%	-38.14%
其他权益工具投资	18,500,000.00	14.90%	18,500,000.00	13.25%	0.00%
固定资产	983,908.97	0.79%	1,132,362.39	0.81%	-13.11%
使用权资产	1,820,697.17	1.47%	2,101,689.26	1.50%	-13.37%
无形资产	674,411.57	0.54%	920,568.29	0.66%	-26.74%
商誉	2,081,131.80	1.68%	2,081,131.80	1.49%	0.00%
长期待摊费用	61,306.22	0.05%	102,289.38	0.07%	-40.07%
递延所得税资产	4,438,328.62	3.58%	3,661,669.83	2.62%	21.21%

短期借款	0	0%	3,366,711.02	2.41%	-100.00%
应付账款	27,771,725.05	22.37%	46,471,795.58	33.28%	-40.24%
合同负债	23,429,127.56	18.87%	13,309,282.31	9.53%	76.04%
应付职工薪酬	2,213,192.13	1.78%	3,252,038.00	2.33%	-31.94%
应交税费	813,797.04	0.66%	601,138.46	0.43%	35.38%
其他应付款	1,153,555.68	0.93%	766,716.42	0.55%	50.45%
一年内到期的非流动负债	706,914.23	0.57%	706,914.23	0.51%	0.00%
其他流动负债	1,855,392.67	1.49%	2,619,631.10	1.88%	-29.17%
应付债券	10,000,000.00	8.06%	10,435,000.00	7.47%	-4.17%
租赁负债	1,156,179.93	0.93%	1,289,337.35	0.92%	-10.33%

### 项目重大变动原因:

报告期末,货币资金较期初增加了804.93万元,较期初增长了36.00%,主要是由于本期收到客户河南华祺实业有限公司两年以上超期应收1,068万元,以及偿还银行到期借款336.67万元所致;

报告期末,应收账款较期初减少了2,937.04万元,较期初降低了55.32%,主要是由于本期收到客户河南华祺实业有限公司两年以上超期应收1,068万元,且继续加强项目应收的风险管理和对现金流占用周期较大的业务进行规模控制所致;

报告期末,预付款项较期初增加了77.02万元,较期初增长了94.72%,主要是由于新增向供应商预付订货款102.60万元所致;

报告期末,其他流动资产较期初增加了166.31万元,较期初增长了192.54%,主要是由于本期部分项目根据合同约定已开具发票但未满足收入确认的条件,对应的销项税额较期初增加了236.45万元所致;

报告期内,长期股权投资较期初减少了43.08万元,较期初降低了38.14%,主要是由于参股公司千环科技在报告期内完成注销所致;

报告期末,长期待摊费用较期初减少了4.10万元,降低了40.07%,主要是由于报告期内装修费按期摊销所致;

报告期末,短期借款较期初减少了336.67万元,较期初降低了100.00%,主要是由于报告期内全资子公司北京群智合数码向银行偿还到期借款336.67万元所致;

报告期末,应付账款较期初减少了1,870.01万元,较期初降低了40.24%,主要是因为本期营业收入较上年同期降低了55.33%,公司相关领域客户的项目规模减小或取消、项目进展减缓,采购需求下降,应付供应商款项也有所减少所致;

报告期末,合同负债较期初增加了1,011.98万元,较期初增长了76.04%,主要是由于本期部分项目根据合同约定已开具发票但未满足收入确认的条件所致;

报告期末,应付职工薪酬较期初减少了103.88万元,较期初降低了31.94%,主要是由于支付了上年期末的员工薪酬所致;

报告期末,应交税费较期初增加了21.27万元,增长了35.38%,主要是由于计提企业所得税和个人所得税所致;

报告期末,其他应付款较期初增加了38.68万元,增长了50.45%,主要是由于报告期内新增应付往来款51.28万所致。

## (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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	42,055,323.57	-	94,141,168.91	-	-55.33%
营业成本	33,801,128.52	80.37%	76,558,131.25	81.32%	-55.85%
毛利率	19.63%	-	18.68%	-	-
税金及附加	101,941.20	0.24%	495,734.24	0.53%	-79.44%
销售费用	5,284,300.64	12.57%	6,856,512.74	7.28%	-22.93%
管理费用	5,926,654.10	14.09%	9,363,450.80	9.95%	-36.70%
研发费用	1,938,572.58	4.61%	3,332,281.28	3.54%	-41.82%
财务费用	74,062.01	0.18%	426,342.95	0.45%	-82.63%
其他收益	563,657.62	1.34%	452,599.36	0.48%	24.54%
投资收益	110,539.44	0.26%			
信用减值损失	1,909,828.63	4.54%	-92,666.04	-0.10%	2,160.98%
营业利润	-2,487,309.79	-5.91%	-2,531,351.03	-2.69%	1.74%
营业外收入	1,732.92	0.00%	140.08	0.00%	1137.09%
营业外支出	2,011.12	0.00%	585,850.92	0.62%	-99.66%
所得税费用	-687,494.86	-1.63%	145,999.26	0.16%	-570.89%
净利润	-1,800,093.13	-4.28%	-3,263,061.13	-3.47%	44.83%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，营业收入较上年同期减少了5,208.58万元，降低了55.33%，主要是由于公司在业务拓展中，加大对央企、国企、金融等行业市场的拓展，同期为了保障公司的稳健运营，对风险较大业务进行严控，主动放弃部分订单所致；

报告期内，营业成本较上年同期减少了4,275.70万元，降低了55.85%，主要是由于营业收入较上年同期降低了55.33%，相应的成本也同样减少所致；

报告期内，税金及附加较上年同期减少了39.38万元，降低了79.44%，主要是由于营业收入较上年同期降低了55.33%，相应的税金也同样减少所致；

报告期内，管理费用较上年同期减少了343.68万元，降低了36.70%，主要是由于管理人员薪酬较上年同期减少了168.43万元，固定资产折旧费较上年同期减少了23.65万元，无形资产摊销较上年同期减少了55.94万元，装修费摊销较上年同期减少了24.46万元，中介机构服务费较上年同期减少了14.26万元；以及因公司上年年末更换办公场所，租金较原办公场所有所降低，从而房租、物业费和水电费较上年同期减少了65.21万元所致；

报告期内，研发费用较上年同期减少了139.37万元，降低了41.82%，主要是由于研发项目有所调整，研发人员数量较上年同期减少了27.50%，从而研发人员薪酬较上年同期减少了113.65万元，以及房租物业费较上年同期减少了28.44万元所致；

报告期内，财务费用较上年同期减少了35.23万元，降低了82.63%，主要是由于利息费用较上年同期减少了15.99万元，汇兑损失较上年同期减少了36.29万元所致；

报告期内，投资收益较上年同期增加了11.05万元，主要是由于参股公司千环科技完成注销，以及全资子公司北京群智合数码收到分红款所致；

报告期内，信用减值损失较上年同期增加了200.25万元，增长了2160.98%，主要是由于报告期末应收账款余额较年初减少了3,138.54万元，其他应收款余额较年初减少了37.30万元，对应计提的减值损失转回所致；

报告期内，营业外收入较上年同期增加了1,592.84元，增长了1137.09%，主要是由于卖废品获得的收入所致；

报告期内，营业外支出较上年同期减少了58.38万元，降低了99.66%，主要是由于上年同期发生了无法收回的款项35.82万元和违约金21.87万元，而本期未发生所致；

报告期内，所得税费用较上年同期减少了83.35万元，降低了570.89%，主要是由于公司和部分子公司亏损，以及公司加计扣除等产生的递延所得税费用减少77.67万元所致；

报告期内，净利润较上年同期增加了146.30万元，增长了44.83%，主要是基于上述科目发生变化所致。

## 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	42,055,323.57	94,141,168.91	-55.33%
其他业务收入			
主营业务成本	33,801,128.52	76,558,131.25	-55.85%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
IT 综合服务	15,393,830.09	12,302,915.27	20.08%	-35.75%	-25.38%	-11.10%
计算机软硬件及辅助设备的销售及集成	23,200,177.16	21,121,655.32	8.96%	-52.57%	-53.87%	2.58%
云计算及大数据应用服务	3,461,316.32	376,557.93	89.12%	-83.73%	-97.36%	56.25%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，IT 综合服务实现收入 1,539.38 万元，较上年同期降低了 35.75%，主要是行业头部大客户由于政策因素，IT 综合服务大规模缩减；公司发力布局的信创服务业务已形成先发优势，且营收高速增长，但由于基数较低，仍未形成规模上的体现。

报告期内，计算机软硬件及辅助设备的销售及集成实现收入 2,320.02 万元，较上年同期降低了 52.57%，主要是由于行业市场的竞争加剧，行业大客户采购单价大幅下降，公司从管控合同风险、强化现金流管理出发，主动缩减该类业务营收；

报告期内，云计算及大数据应用服务实现收入 346.13 万元，较上年同期降低了 83.73%，主要是由于项目受投资和建设进度的影响，未能够如期开展相关的采购需求，且部分存量的项目尚未完成验收节点所致。

## （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	10,523,858.10	-8,609,536.67	222.23%
投资活动产生的现金流量净额	515,516.13	-655,820.19	178.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,921,727.47	-22,529,339.58	82.59%

#### 现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,913.34 万元，增长了 222.23%，主要是由于营业收入较上年同期降低了 55.33%，本期新签合同订单有所减少，销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期都有所减少，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少了 1,043.19 万元，以及支付的各项税费较上年同期减少了 544.85 万元所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 117.13 万元，增长了 178.61%，主要是由于全资子公司北京群智合数码收到被投资公司上海肆祺创业投资中心（有限合伙）的分红款，上年同期支付了群智合软件和千环科技的投资款 65.58 万元而本期未投资所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,860.76 万元，增长了 82.59%，主要是由于偿还银行到期借款较上年同期减少了 703.33 万元，以及上年同期分配了股利 1,500.00 万元而本期未分配所致。

## 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
群智合信息技术	控股子公司	IT 安装部署及维修、IT 运维服务、销售计算机软硬件及辅助设备	50,000,000	52,020,698.98	29,884,514.51	34,354,150.76	-1,691,149.69
天津群智合数码	控股子公司	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	30,000,000	15,761,843.95	13,514,339.14	434,439.49	1,702,816.41
北京群智合数码	控股子公司	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	50,000,000	19,544,374.63	12,384,260.99	3,169,199.17	-526,987.17

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
群智合软件	主要从事技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；软件开发；软件咨询；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机技术培训（不得面向全国招生）；经济贸易咨询；企业管理咨询；市场调查；公共关系服务等业务。	与业务存在互补性与协同性。
千环科技	主要从事地质勘查领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；能源矿产地质勘查；固体矿产地质勘查；基础地质勘查；数据处理等业务。	与业务存在互补性与协同性。

北京千环科技有限公司成立于2021年7月8日，注册资本为人民币200万元，公司持有其40%的股权，为公司联营企业。2023年2月10日公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于拟注销参股公司北京千环科技有限公司的议案》，2023年3月千环科技已完成工商注销，截至注销日，千环科技尚未实际开展业务，该联营企业注销对公司业绩无影响。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

### 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司高度重视信息披露管理和投资者关系管理，积极履行披露义务，平等对待所有投资者，保障股东知情权。公司坚持以人为本的人才理念，积极维护员工的个人利益，重视员工关怀，积极构建和谐劳动关系。公司注重人才培养，建立员工培训制度，规划员工职业通道，营造人才快速成长与发展的良好氛围，实现员工与公司的共同成长。公司注重与客户、合作伙伴建立长期友好、稳定共赢的合作关系，诚信经营，依法纳税。公司严格遵守相关法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品和服务回馈广大客户群体对公司产品的信任与支持；公司通过了五项ISO管理体系，有利于持续优化产品，提高产品质量和可信度，满足客户需求和期望，保护消费者利益；将依法经营作为公司运行的基本原则，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益，企业发展与社会发展相互协调。

### 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
专业人员流失的风险	随着全球云技术的快速发展，在行业应用领域迅速扩大，技术迭代速度加剧，优秀的技术和管理人才普遍年轻化。公司也一直致力于向云业务的转型与扩展，集聚了一批年轻、有实力、了解客户行业特点的专业人才。但是，随着该技术领域在全社会全行业的应用，市场对云技术专业人才需求激增，行业内



	业务竞争也日益激烈。所以，迫使公司在面临竞争同时也极力保障核心技术人才稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，这也关系到公司能否持续稳定健康发展。未来本公司专业人员仍然存在流失的可能，并有可能对公司发展造成不利影响。
技术开发风险	公司目前的主要业务是 IT 基础设施的集成及维保服务；公有云、私有云及混合云的规划、部署、运维服务；软件定制开发及集成服务。这些业务的主要特点是以用户应用需求为牵引，需要对客户的业务需求有深入的了解，能够准确定义应用场景，并能够根据场景需求匹配合适的技术路线和产品系列，这就对公司需求调研、架构设计、交付实施、项目管理等能力都提出了很高的要求，同时项目实施周期也都相对较长，过程中一旦出现问题，就会影响项目质量、进度及成本。公司的重大合同相关项目存在对项目进度和成果的阶段性验收，如果未能通过项目验收将对公司营收情况产生较大影响。
市场竞争加剧的风险	随着云服务在各行业内的全面推广和实施，客户独立的机房建设、硬件和 IT 运维服务需求逐渐下降，相关的采购需求呈下滑趋势。因此在同一赛道的各个企业也面临相同境遇，这类业务的市场竞争态势明显上升，公司需要在面临竞争压力的同时，提高服务能力、优化交付成本。
实际控制人控制不当风险	席忠先生直接持有公司 64.8845%的股份，且报告期内一直担任公司董事长，为公司控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、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。
公司与关联方存在潜在同业竞争风险	报告期内，公司实际控制人席忠除投资公司外，还控制了北京德方大有科技发展有限公司，参股了北京冰青投资管理中心（有限合伙）。上述公司均承诺不从事与公司相同或相似的业务，实际控制人席忠也出具《避免同业竞争承诺函》，承诺上述公司不以任何方式从事与股份公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损股份公司利益的行为。但如果相关方未来违反上述承诺从事与公司相竞争的业务，则存在可能损害公司利益的风险。
税收优惠政策变化引致的风险	公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202211006888，有效期三年，享有 15%的企业所得税优惠税率。上述税收优惠体现了国家对高新技术企业和软件企业的政策支持，但如果国家税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受该政策，将对公司未来经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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	3,039,864.46	2,422,472.14	5,462,336.60	9.67%

##### 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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京群智合数码	5,000,000	0	5,000,000	2021年4月1日		连带	是	已事前及时履行
2	北京群智合数码	13,763,000	0	13,763,000	2021年11月23日		连带	是	已事后补充履行
总计	-	18,763,000		18,763,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

1、2021年5月10日，北京群智合数码与交通银行股份有限公司北京天通苑支行签订《流动资金借款合同》，约定授信额度共人民币500万元，该额度为循环额度，授信期限自2021年4月1日至2023年4月1日。保证期间为自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。公司为北京群智合数码提供连带责任保证担保。

2、公司于2021年11月23日向戴尔（中国）有限公司（受益人）出具《保证书》，保证为北京群智合数码与戴尔（中国）有限公司签署的《框架销售协议》（合同编号：DML\_MSA10007017）提供担保，公司同意就北京群智合数码根据该协议项下的条款适当和正确的履行协议向戴尔（中国）有限公司提供保证，在保证期间的保证义务总额以人民币1,376.30万元为限。保证范围为，在保证之日起的上述合同有效期内双方已经或可能不时地签订一系列报价单或订单形式的买卖合同或服务合同等合同（以下统称“协议”），依据该协议项下的条款和条件，向戴尔公司采购机器或服务，该议案已经公司第三届董事会第三次会议和2021年年度股东大会审议通过。保证期间为，自2021年11月23日起生效并持续完全有效直至所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年。公司为北京群智合数码提供连带责任保证担保。

### 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）	18,763,000	18,763,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	5,000,000	2,024,054.59
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000	15,566.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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:

必要性及持续性: 关联交易是公司正常业务发展需要, 符合公司的发展战略, 有利于公司持续稳定经营, 能够有效提升公司的盈利能力。

对公司生产经营的影响: 关联交易是为了满足公司正常经营需求, 对公司的业务发展起到积极作用, 不存在损害公司及中小股东利益的情况, 不影响公司的独立性, 公司的主要业务将不会因上述关联交易面对关联方形成依赖。

(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	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2016年4月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

(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
银行存款	货币资金	冻结	2,422,472.14	1.95%	深圳全惠康生命科技有限公司因与本公司存在合同纠纷，故其向法院申请诉前财产保全，涉及金额合计人民币2,422,472.14元，涉及金额未达到《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十六条重大诉讼标准。
总计	-	-	2,422,472.14	1.95%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

目前公司各项业务均正常开展，基本存款账户（上海浦东发展银行北京中关村支行）的部分资金被冻结事项未对公司正常经营构成重大不利影响。公司正在全力应对，争取尽快解除基本存款账户部分资金的冻结问题。敬请广大投资者关注并注意投资风险。

## 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	10,267,325	51.3366%	-225	10,267,100	51.3355%
	其中：控股股东、实际控制人	3,244,225	16.2211%	0	3,244,225	16.2211%
	董事、监事、高管	300	0.0015%	-225	75	0.0004%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,732,675	48.6634%	225	9,732,900	48.6645%
	其中：控股股东、实际控制人	9,732,675	48.6634%	0	9,732,675	48.6634%
	董事、监事、高管	0	0%	225	225	0.0011%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		50				

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	席忠	12,976,900	0	12,976,900	64.8845%	9,732,675	3,244,225	0	0
2	群智合企业管理中心	3,000,000	0	3,000,000	15.0000%	0	3,000,000	0	0
3	刘越	2,000,000	0	2,000,000	10.0000%	0	2,000,000	0	0
4	恒远企业管理中心	1,000,100	0	1,000,100	5.0005%	0	1,000,100	0	0
5	日照群智合	1,000,000	0	1,000,000	5.0000%	0	1,000,000	0	0
6	张雪阳	6,200	1,352	7,552	0.0378%	0	7,552	0	0
7	李祥华	1,599	1,339	2,938	0.0147%	0	2,938	0	0
8	余凌志	2,200	47	2,247	0.0112%	0	2,247	0	0
9	王汝	1,464	353	1,817	0.0091%	0	1,817	0	0
10	牛光明	1,598	0	1,598	0.0080%	0	1,598	0	0
合计		19,990,061	-	19,993,152	99.9658%	9,732,675	10,260,477	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间均无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
席忠	董事长、总经理	男	1969年1月	2021年9月22日	2024年9月21日
吴卫东	董事	男	1974年10月	2021年9月22日	2024年9月21日
王晓庆	董事	女	1979年7月	2021年9月22日	2024年9月21日
王峰	董事	男	1983年8月	2022年7月1日	2024年9月21日
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
李文娟	监事	女	1990年6月	2021年9月22日	2024年9月21日
刘文芳	职工监事	女	1982年3月	2022年6月24日	2024年9月21日
何亚楠	监事会主席	女	1988年9月	2021年9月22日	2024年9月21日
季德琛	副总经理	男	1970年7月	2021年9月22日	2024年9月21日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东与实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
席忠	12,976,900	0	12,976,900	64.8845%	0	0
王晓庆	100	0	100	0.0005%	0	0
张小燕	100	0	100	0.0005%	0	0
王峰	100	0	100	0.0005%	0	0
合计	12,977,200	-	12,977,200	64.8860%	0	0

#### (三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
销售人员	32	9	13	28
技术人员	98	9	21	86
财务人员	5	0	0	5
行政人员	12	0	3	9
员工总计	152	18	37	133

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	30,408,948.13	22,359,665.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	408,000.00	408,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	23,725,535.93	53,095,913.80
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,583,320.10	813,129.36
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、（五）	3,703,287.12	4,056,450.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	29,360,669.26	25,267,789.34
合同资产	五、（七）	3,160,097.71	3,160,097.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,526,898.50	863,791.04
<b>流动资产合计</b>		<b>94,876,756.75</b>	<b>110,024,836.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	698,624.32	1,129,391.01
其他权益工具投资	五、（十）	18,500,000.00	18,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	983,908.97	1,132,362.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,820,697.17	2,101,689.26
无形资产	五、(十三)	674,411.57	920,568.29
开发支出			
商誉	五、(十四)	2,081,131.80	2,081,131.80
长期待摊费用	五、(十五)	61,306.22	102,289.38
递延所得税资产	五、(十六)	4,438,328.62	3,661,669.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,258,408.67	29,629,101.96
<b>资产总计</b>		124,135,165.42	139,653,938.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)		3,366,711.02
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、(十八)	27,771,725.05	46,471,795.58
预收款项			
合同负债	五、(十九)	23,429,127.56	13,309,282.31
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、(二十)	2,213,192.13	3,252,038.00
应交税费	五、(二十一)	813,797.04	601,138.46
其他应付款	五、(二十二)	1,153,555.68	766,716.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	706,914.23	706,914.23
其他流动负债	五、(二十四)	1,855,392.67	2,619,631.10
<b>流动负债合计</b>		57,943,704.36	71,094,227.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、(二十五)	10,000,000.00	10,435,000.00
其中：优先股		10,000,000.00	10,435,000.00

永续债			
租赁负债	五、（二十六）	1,156,179.93	1,289,337.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,156,179.93	11,724,337.35
<b>负债合计</b>		69,099,884.29	82,818,564.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	1,586,427.71	1,586,427.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	10,001,032.26	10,001,032.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	24,882,286.31	26,274,580.39
归属于母公司所有者权益合计		56,469,746.28	57,862,040.36
少数股东权益		-1,434,465.15	-1,026,666.12
<b>所有者权益合计</b>		55,035,281.13	56,835,374.24
<b>负债和所有者权益合计</b>		124,135,165.42	139,653,938.71

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：何亚楠

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,790,502.73	11,074,451.57
交易性金融资产		408,000.00	408,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	13,176,034.40	24,312,998.02
应收款项融资			
预付款项		464,660.38	74,367.93
其他应收款	十三、（二）	6,241,433.72	12,822,869.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,776,785.37	3,701,741.04
合同资产		3,160,097.71	3,160,097.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		724,587.34	511,973.57
<b>流动资产合计</b>		<b>47,742,101.65</b>	<b>56,066,499.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	50,792,824.04	51,223,590.73
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		432,452.93	484,177.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		809,080.67	887,294.97
无形资产		104,068.38	136,346.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		40,115.33	86,217.95
递延所得税资产		1,751,929.47	1,468,708.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,930,470.82</b>	<b>54,286,335.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,672,572.47</b>	<b>110,352,834.66</b>
<b>流动负债：</b>			
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		15,818,355.97	25,637,881.59
预收款项			
合同负债		10,014,160.99	3,794,167.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		764,952.25	989,881.00
应交税费		132,319.54	100,704.23
其他应付款		10,079,712.16	13,144,478.57
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		430,193.69	430,193.69
其他流动负债		1,080,127.41	1,946,472.22
<b>流动负债合计</b>		<b>38,319,822.01</b>	<b>46,043,778.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		10,000,000.00	10,435,000.00
其中：优先股		10,000,000.00	10,435,000.00
永续债			
租赁负债		366,883.33	410,302.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,366,883.33</b>	<b>10,845,302.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,686,705.34</b>	<b>56,889,081.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,586,427.71	1,586,427.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,987,732.59	9,987,732.59
一般风险准备			
未分配利润		21,411,706.83	21,889,593.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,985,867.13</b>	<b>53,463,753.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>101,672,572.47</b>	<b>110,352,834.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		42,055,323.57	94,141,168.91
其中：营业收入	五、（三十一）	42,055,323.57	94,141,168.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		47,126,659.05	97,032,453.26
其中：营业成本	五、(三十一)	33,801,128.52	76,558,131.25
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、(三十二)	101,941.20	495,734.24
销售费用	五、(三十三)	5,284,300.64	6,856,512.74
管理费用	五、(三十四)	5,926,654.10	9,363,450.80
研发费用	五、(三十五)	1,938,572.58	3,332,281.28
财务费用	五、(三十六)	74,062.01	426,342.95
其中：利息费用		62,451.56	222,396.71
利息收入		99,924.01	212,391.40
加：其他收益	五、(三十七)	563,657.62	452,599.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	110,539.44	
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、(三十九)	1,909,828.63	-92,666.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,487,309.79	-2,531,351.03
加：营业外收入	五、(四十)	1,732.92	140.08
减：营业外支出	五、(四十一)	2,011.12	585,850.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,487,587.99	-3,117,061.87
减：所得税费用	五、(四十二)	-687,494.86	145,999.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,800,093.13	-3,263,061.13
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）		-1,800,093.13	-3,263,061.13
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）		-407,799.05	-328,418.62



2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,392,294.08	-2,934,642.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,800,093.13	-3,263,061.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,392,294.08	-2,934,642.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-407,799.05	-328,418.62
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、(二)	-0.07	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、(二)	-0.07	-0.15

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：何亚楠

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	4,926,765.93	23,993,623.46
减：营业成本	十三、(四)	1,302,618.26	16,315,430.91
税金及附加		16,022.71	87,327.70
销售费用		1,345,038.14	1,509,408.28
管理费用		2,052,593.77	3,776,051.90
研发费用		1,127,034.90	2,615,361.77
财务费用		-18,003.88	39,966.47

其中：利息费用		8,723.72	110,415.84
利息收入		34,672.30	92,421.10
加：其他收益		97,958.47	252,211.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-383,475.02	15,600,000.00
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）		422,933.82	-370,398.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-761,120.70	15,131,889.32
加：营业外收入		12.98	0.61
减：营业外支出		0.01	1,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-761,107.73	15,130,389.93
减：所得税费用		-283,221.39	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-477,886.34	15,130,389.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-477,886.34	15,130,389.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-477,886.34	15,130,389.93
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,750,738.37	150,093,220.60
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			34,888.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	8,169,365.10	9,458,620.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,920,103.47</b>	<b>159,586,730.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,856,031.50	121,007,071.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,210,144.71	27,642,048.81
支付的各项税费		677,261.54	6,125,796.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	11,652,807.62	13,421,350.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,396,245.37</b>	<b>168,196,266.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,523,858.10</b>	<b>-8,609,536.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		541,306.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		22,541,306.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,790.00	
投资支付的现金		22,000,000.00	655,820.19
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,025,790.00	655,820.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		515,516.13	-655,820.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,366,711.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	20,583.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,583.00	3,366,711.02
偿还债务支付的现金		3,366,711.02	10,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		456,799.45	15,496,050.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	118,800.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,942,310.47	25,896,050.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,921,727.47	-22,529,339.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,117,646.76	-31,794,696.44
加：期初现金及现金等价物余额		19,841,461.12	56,241,620.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,959,107.88	24,446,923.72

法定代表人：席忠

主管会计工作负责人：张小燕

会计机构负责人：何亚楠

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,115,709.35	21,436,752.91
收到的税费返还			25,272.62
收到其他与经营活动有关的现金		22,725,765.50	44,603,676.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,841,474.85	66,065,702.39
购买商品、接受劳务支付的现金		15,533,687.03	7,578,468.51
支付给职工以及为职工支付的现金		5,296,885.56	6,786,095.62

支付的各项税费		46,407.26	1,042,080.40
支付其他与经营活动有关的现金		22,856,995.51	79,113,214.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,733,975.36	94,519,858.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,107,499.49	-28,454,156.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		47,291.67	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		22,047,291.67	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		22,000,000.00	655,820.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,000,000.00	655,820.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		47,291.67	5,344,179.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,000.00	15,411,936.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		435,000.00	20,811,936.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-435,000.00	-20,811,936.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,719,791.16	-43,921,912.90
加：期初现金及现金等价物余额		8,651,979.43	51,425,481.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,371,770.59	7,503,568.58

### 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

# 北京群智合信息科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京群智合信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 10 月 20 日由北京群智合软件技术服务有限公司整体变更设立的股份有限公司,统一社会信用代码:91110108551439853Y。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司股票于 2016 年 4 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称:群智合,证券代码:836442。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务类。

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股,注册资本为 2,000.00 万元,注册地:北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5,总部地址:北京市海淀区北三环中路 44 号 26 号楼 3 层 1-5。

本公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;能源矿产地质勘查;固体矿产地质勘查;基础地质勘查;地质勘查技术服务;计算机技术培训;基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外);自然科学研究与实验发展;农业科学研究与实验发展;工程和技术研究与实验发展;销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备、安全技术防范产品、医疗器械 I 类;建筑劳务分包;货物进出口、技术进出口、进出口代理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;建筑劳务分包、货物进出口、技术进出口、进出口代理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。)

本公司控股股东及实际控制人为自然人席忠。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

子公司名称

天津群智合数码科技有限公司

---



---

**子公司名称**

---

北京群智合数码科技有限公司

北京群智合信息技术服务有限公司

遵义群智科技有限公司

许昌群智合信息技术有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

**二、 财务报表的编制基础****(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

报告期内公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

**三、 重要会计政策及会计估计****(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### (六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

#### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有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, 才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自



初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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
组合二	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

应收账款账龄组合的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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
组合二	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	无风险组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。无风险组合主要包括押金及保证金等。

其他应收款账龄组合的预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### (十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投

资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确

认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。



## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时予以资本化：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **(二十二) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十三) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十四） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款

额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十五) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十六) 股份支付**

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十七) 收入

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

## 3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

## 5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

## 6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

## 7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## 8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的,应当作为单项履约义务,按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

## 10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的,本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时,作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入;否则,作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入:

- (一) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动;
- (二) 该活动对客户将产生有利或不利影响;
- (三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,应当在下列两项孰晚的时点确认收入:

- (一) 客户后续销售或使用行为实际发生;
- (二) 企业履行相关履约义务。

## 11、 售后回购交易

对于售后回购交易,本公司区分下列两种情形分别进行会计处理:

- (一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的,本公司作为

租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

## 12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

## 13、无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 14、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）软件开发业务：本公司与客户签订软件开发合同，根据客户需求定制开发软件。如基于合同约定，满足属于在某一时间段内履行履约义务的条件，则按照履约进度，在一段时间内确认收入；否则，本公司在软件已经交付客户试运行，并取得客户的初验报告或收取全部合同款项时确认收入。

（2）商品销售业务：本公司在商品已经交付，并取得客户签收确认后，确认销售商品业务收入的实现。



(3) 安装部署业务：本公司在安装部署合同约定的设备全部安装调试完毕，并取得客户验收确认后，确认安装部署业务收入的实现。

(4) 系统集成业务：本公司系统集成业务指按照客户要求提供采购软、硬件并进行集成安装及调试的服务。本公司在系统全部安装调试完毕并取得客户验收确认后，确认系统集成业务收入的实现。

(5) 维保运维业务：本公司在维保运维服务合同约定的服务期间内，在服务提供后，根据合同约定的服务期间分期确认收入。

## (二十八) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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。

### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13 号) 和《永续债相关会计处理的规定》(财会〔2019〕2 号)，对发行的永续债，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的

利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### **(三十) 政府补助**

#### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### **2、 确认时点**

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：本公司能满足政府补助所附条件；本公司能够收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：本公司能满足政府补助所附条件；本公司能够收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### （1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

**(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

**(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更****1、重要会计政策变更**

无。

**2、重要会计估计变更**

无。

**四、税项****(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

**不同企业所得税税率纳税主体的情况：**

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京群智合信息科技股份有限公司	15
天津群智合数码科技有限公司	20
北京群智合数码科技有限公司	20
北京群智合信息技术服务有限公司	25
遵义群智科技有限公司	20
许昌群智合信息技术有限公司	20

**(二) 税收优惠**

1、2022 年 12 月，公司取得新的高新技术企业证书,证书编号：GR202211006888，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”，公司本年度可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，天津群智合数码科技有限公司、北京群智合数码科技有限公司、遵义群智科技有限公司、许昌群智合信息技术有限公司为小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	26,959,107.88	19,841,461.12
其他货币资金	3,449,840.25	2,518,204.25
合计	30,408,948.13	22,359,665.37
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,027,368.11 元为本公司向银行申请开具履约保函所存入的保证金存款。

2、本公司因与深圳全惠康生命科技有限公司技术服务合同纠纷案件被起诉，案件执行号为（2022）京 0105 民初 34327 号，对被申请人北京群智合信息科技股份有限公司涉及纠纷财产采取保全措施。导致本公司账号为 91050155300000292 的上海浦东发展银行北京中关村支行银行账户被依法冻结，冻结金额 2,422,472.14 元，解冻时间尚无法确定。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	408,000.00	408,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	408,000.00	408,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	408,000.00	408,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,149,262.88	31,499,388.08
1 至 2 年	10,798,709.71	24,259,865.96
2 至 3 年	3,339,339.05	982,270.02
3 至 4 年	254,720.25	1,340,205.14
4 至 5 年	102,976.94	
5 年以上	903,689.97	852,375.91
小计	27,548,698.80	58,934,105.11
减：坏账准备	3,823,162.87	5,838,191.31
合计	23,725,535.93	53,095,913.80

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	154,290.96	0.56	154,290.96	100.00	
按组合计提坏账准备	27,394,407.84	99.44	3,668,871.91	13.39	23,725,535.93
其中：组合一	27,394,407.84	99.44	3,668,871.91	13.39	23,725,535.93
组合二					
合计	27,548,698.80	100.00	3,823,162.87	13.88	23,725,535.93

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	39,314.02	0.07	39,314.02	100.00	-
按组合计提坏账准备	58,894,791.09	99.93	5,798,877.29	9.85	53,095,913.80
其中：组合一	58,894,791.09	99.93	5,798,877.29	9.85	53,095,913.80
组合二					
合计	58,934,105.11	100.00	5,838,191.31	9.91	53,095,913.80

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
良业科技集团股份有限公司	102,976.94	102,976.94	100.00	预计无法收回
华昌融资租赁(中国)有限公司	35,300.00	35,300.00	100.00	预计无法收回
北京良安科技有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	预计无法收回
北京不可思议科技有限公司	2,620.00	2,620.00	100.00	预计无法收回
青岛每日优鲜电子商务有限公司	844.02	844.02	100.00	预计无法收回
三河市链家房地产经纪有限公司	550.00	550.00	100.00	预计无法收回
合计	154,290.96	154,290.96		

## 期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,149,262.88	607,463.14	5.00
1-2 年	10,798,709.71	1,079,870.97	10.00
2-3 年	3,339,339.05	1,001,801.72	30.00
3-4 年	254,720.25	127,360.13	50.00
4-5 年			
5 年以上	852,375.95	852,375.95	100.00
合计	27,394,407.84	3,668,871.91	

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	39,314.02	114,976.94			154,290.96
按组合计提坏账准备	5,798,877.29		2,130,005.38		3,668,871.91
合计	5,838,191.31	114,976.94	2,130,005.38		3,823,162.87



**4、 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,296,777.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,175,595.58 元。

**(四) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,449,824.79	91.57	689,793.74	84.83
1 至 2 年	3,945.58	0.25	3,335.62	0.41
2 至 3 年	127,674.13	8.06	120,000.00	14.76
3 年以上	1,875.60	0.12		
合计	1,583,320.10	100.00	813,129.36	100.00

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,471,875.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.96%。

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,703,287.12	4,056,450.13
合计	3,703,287.12	4,056,450.13

**1、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,243,643.86	3,750,592.91
1 至 2 年	468,028.00	362,098.96
2 至 3 年	90,323.44	122,053.50
3 至 4 年	20,000.00	40,258.15
4 至 5 年		
5 年以上	214,846.00	134,846.00
小计	4,036,841.30	4,409,849.52
减：坏账准备	333,554.18	353,399.39
合计	3,703,287.12	4,056,450.13

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	184,846.00	4.58	184,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,851,995.30	95.42	148,708.18	3.86	3,703,287.12
其中：组合一	2,681,626.30	66.43	148,708.18	5.55	2,532,918.12
组合二					
组合三	1,170,369.00	28.99			1,170,369.00
合计	4,036,841.30	100.00	333,554.18	8.26	3,703,287.12

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	184,846.00	4.19	184,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,225,003.52	95.81	168,553.39	3.99	4,056,450.13

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账准备					
其中：组合一	2,822,501.22	64.00	168,553.39	5.97	2,653,947.83
组合二					
组合三	1,402,502.30	31.81			1,402,502.30
合计	4,409,849.52	100.00	353,399.39	8.01	4,056,450.13

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州智业科技孵化器有限公司	134,846.00	134,846.00	100.00	预计无法收回
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	184,846.00	184,846.00	100.00	

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,551,118.86	127,555.95	5.00
1-2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2-3 年	40,507.44	12,152.23	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	2,681,626.30	148,708.18	

(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)	
上年年末余额	168,553.39		184,846.00	353,399.39
上年年末余额在 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	125,045.02			125,045.02
本期转回	19,845.21			19,845.21
本期转销				
本期核销	125,045.02			125,045.02
其他变动				
期末余额	148,708.18		184,846.00	333,554.18

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,225,003.52		184,846.00	4,409,849.52
上年年末余额在 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				
本期新增				
本期直接减记	247,963.20			247,963.20

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	125,045.02			125,045.02
其他变动				
期末余额	3,851,995.30		184,846.00	4,036,841.30

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	184,846.00				184,846.00
按组合计提坏账准备	168,553.39	125,045.02	19,845.21	125,045.02	148,708.18
合计	353,399.39	125,045.02	19,845.21	125,045.02	333,554.18

## (5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	125,045.02

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
姜慧荣	员工借款	17,545.02	无法收回	否
卜全	员工借款	107,500.00	无法收回	否
合计		125,045.02		

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,355,215.00	1,527,963.95

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	510,985.29	281,232.66
云业务款项	2,091,214.86	2,586,631.76
其他	79,426.15	14,021.15
合计	4,036,841.30	4,409,849.52

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阿里云计算有限公司	云业务款项、押金保证金	1,808,562.37	1 年以内	44.80	87,928.12
戴尔(中国)有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	7.43	
北京市规划和自然资源委员会	押金保证金	240,925.00	1 年以内	5.97	
北京东方爱工场文化发展有限公司	押金保证金、其他	208,640.75	1 年以内	5.17	1,307.04
腾讯云计算(北京)有限责任公司	云业务款项	141,037.71	1 年以内	3.49	7,051.89
合计		2,699,165.83		66.86	96,287.05

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	636,682.71		636,682.71	2,301,152.92		2,301,152.92
发出商品	8,311,354.15		8,311,354.15	4,640,657.71		4,640,657.71
合同履约成本	20,412,632.40		20,412,632.40	18,325,978.71		18,325,978.71
合计	29,360,669.26		29,360,669.26	25,267,789.34		25,267,789.34

## (七) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
项目应收款	3,511,219.68	3,511,219.68
小计	3,511,219.68	3,511,219.68
减：合同资产减值准备	351,121.97	351,121.97
合计	3,160,097.71	3,160,097.71

## 1、合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,511,219.68	100.00	351,121.97	10.00	3,160,097.71
其中：组合一	3,511,219.68	100.00	351,121.97	10.00	3,160,097.71
组合二					
合计	3,511,219.68	100.00	351,121.97	10.00	3,160,097.71

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	3,511,219.68	351,121.97	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	3,511,219.68	351,121.97	10.00

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	351,121.97				351,121.97
合计	351,121.97				351,121.97

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣待认证增值税	28,094.18	647,306.15
预缴增值税	2,364,476.59	9.72
预缴企业所得税		79,471.05
待摊费用	134,327.73	137,004.12
合计	2,526,898.50	863,791.04



## (九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
许昌市数字莲城网络科技 有限公司	698,624.32									698,624.32	
北京群智合软件技术服务 有限公司											
北京千环科技有限公司	430,766.69								-430,766.69		
小计	1,129,391.01								-430,766.69	698,624.32	
合计	1,129,391.01								-430,766.69	698,624.32	

## (十) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海肆祺创业投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）	8,500,000.00	8,500,000.00
合计	18,500,000.00	18,500,000.00

## 2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海肆祺创业投资中心（有限合伙）	494,014.46				根据持有该项投资的目的指定	
成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）					根据持有该项投资的目的指定	

## (十一) 固定资产

## 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	983,908.97	1,132,362.39
固定资产清理		
合计	983,908.97	1,132,362.39

## 2、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,355,985.37	6,106,940.78	613,188.98	8,076,115.13
(2) 本期增加金额		94,597.93		94,597.93

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—购置		94,597.93		94,597.93
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,355,985.37	6,201,538.71	613,188.98	8,170,713.06
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	839,348.58	5,706,873.82	397,530.34	6,943,752.74
(2) 本期增加金额	132,903.79	54,296.61	55,850.95	243,051.35
—计提	132,903.79	54,296.61	55,850.95	243,051.35
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	972,252.37	5,761,170.43	453,381.29	7,186,804.09
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	383,733.00	440,368.28	159,807.69	983,908.97
(2) 上年年末账面价值	516,636.79	400,066.96	215,658.64	1,132,362.39

截至 2023 年 6 月 30 日,公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,902,145.51	2,902,145.51

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,902,145.51	2,902,145.51
二、累计折旧		
1. 年初余额	800,456.25	800,456.25
2. 本期增加金额	280,992.09	280,992.09
(1) 计提	280,992.09	280,992.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,081,448.34	1,081,448.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,820,697.17	1,820,697.17
2. 年初账面价值	2,101,689.26	2,101,689.26

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,233,233.86			10,233,233.86
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—……				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—……				
(4) 期末余额	10,233,233.86			10,233,233.86
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	9,312,665.57			9,312,665.57

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(2) 本期增加金额	246,156.72			246,156.72
—计提	246,156.72			246,156.72
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—.....				
(4) 期末余额	9,558,822.29			9,558,822.29
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—.....				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	674,411.57			674,411.57
(2) 上年年末账面价值	920,568.29			920,568.29

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 20.90%。

#### (十四) 商誉

##### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他 增加	处置	其他 减少	
账面原值						
北京群智合信息技 术服务有限公司	2,081,131.80					2,081,131.80

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他 增加	处置	其他 减少	
小计	2,081,131.80					2,081,131.80
减值准备						
小计						
账面价值	2,081,131.80					2,081,131.80

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司商誉未发生减值。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	102,289.38	9,400.00	50,383.16		61,306.22
合计	102,289.38	9,400.00	50,383.16		61,306.22

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,525,687.67	1,382,127.15	6,525,687.67	1,382,127.15
内部交易未实现利润	2,344,372.60	586,093.15	3,082,841.54	770,710.38
可抵扣亏损	13,792,475.30	2,231,308.32	7,362,705.00	1,270,032.30
公允价值变动损益	1,592,000.00	238,800.00	1,592,000.00	238,800.00
合计	24,254,535.57	4,438,328.62	18,563,234.21	3,661,669.83

#### (十七) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		3,366,711.02
信用借款		
合计		3,366,711.02

## 2、已逾期未偿还的短期借款

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十八) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,226,039.38	31,926,589.10
1-2 年	1,644,822.54	11,909,489.59
2-3 年	11,093,260.59	1,826,554.00
3 年以上	807,602.54	809,162.89
合计	27,771,725.05	46,471,795.58

### 2、账龄超过一年的重要应付账款

截至 2023 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	23,429,127.56	13,309,282.31
合计	23,429,127.56	13,309,282.31

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,042,560.83	14,671,025.97	15,825,663.62	1,887,923.18

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	209,477.17	1,227,501.47	1,260,709.69	176,268.95
辞退福利		436,107.22	287,107.22	149,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	3,252,038.00	16,334,634.66	17,373,480.53	2,213,192.13

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,826,542.71	13,103,163.52	14,149,958.70	1,779,747.53
(2) 职工福利费		225,969.00	225,969.00	
(3) 社会保险费	128,553.12	822,826.45	843,203.92	108,175.65
其中：医疗保险费	119,017.12	655,889.91	674,626.56	100,280.47
工伤保险费	4,136.48	25,764.11	26,417.90	3,482.69
生育保险费	5,399.52	54,864.49	55,851.52	4,412.49
(4) 住房公积金	87,465.00	519,067.00	606,532.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	3,042,560.83	14,671,025.97	15,825,663.62	1,887,923.18

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	203,129.28	1,188,830.80	1,221,032.72	170,927.36
失业保险费	6,347.89	38,670.67	39,676.97	5,341.59
合计	209,477.17	1,227,501.47	1,260,709.69	176,268.95

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------



税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	82,705.90	132,413.26
城市维护建设税	5,700.76	239.09
教育费附加	2,405.19	102.47
地方教育附加	1,603.46	68.31
企业所得税	295,461.54	215,944.95
个人所得税	412,049.74	224,784.37
其他税费	13,870.45	27,586.01
合计	813,797.04	601,138.46

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,153,555.68	766,716.42
合计	1,153,555.68	766,716.42

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,030,790.61	517,974.72
员工报销款		13,575.92
代扣社保公积金	112,540.19	221,200.69
其他	10,224.88	13,965.09
合计	1,153,555.68	766,716.42

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

截至 2023 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的重要其他应付款项。

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	706,914.23	706,914.23
合计	706,914.23	706,914.23

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,855,392.67	2,619,631.10
合计	1,855,392.67	2,619,631.10

#### (二十五) 应付债券

##### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
优先股	10,000,000.00	10,435,000.00
合计	10,000,000.00	10,435,000.00

## 2、划分为金融负债的其他金融工具说明

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先股	2021年5月28日	金融负债	4.35%	100.00	100,000.00	10,000,000.00	2026年5月27日	——	——
合计	——	——	——	——	——	10,000,000.00	——	——	——

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	100,000.00	10,435,000.00				435,000.00	100,000.00	10,000,000.00
其中：面值		10,000,000.00						10,000,000.00
应计利息		435,000.00				435,000.00		
合计	——	10,435,000.00	——			435,000.00	——	10,000,000.00

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
房屋建筑物	1,156,179.93	1,289,337.35
合计	1,156,179.93	1,289,337.35

## (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,586,427.71			1,586,427.71
其他资本公积				
合计	1,586,427.71			1,586,427.71

## (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,001,032.26			10,001,032.26
其他				
合计	10,001,032.26			10,001,032.26

## (三十) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年年末未分配利润	26,274,580.39	39,187,797.21
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	26,274,580.39	39,187,797.21

项目	期末余额	上年年末余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,392,294.08	4,152,093.15
减：提取法定盈余公积		2,065,309.97
应付普通股股利		15,000,000.00
其他		
期末未分配利润	24,882,286.31	26,274,580.39

## (三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,055,323.57	33,801,128.52	94,141,168.91	76,558,131.25
其他业务				
合计	42,055,323.57	33,801,128.52	94,141,168.91	76,558,131.25

## (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	40,230.76	233,439.97
教育费附加	17,241.76	116,473.23
地方教育附加	11,494.53	77,648.84
其他税费	32,974.15	68,172.20
合计	101,941.20	495,734.24

## (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,002,772.56	5,895,427.12
房租物业水电费	24,997.29	137,577.08
业务招待费	810,437.02	581,689.55
差旅交通费	140,316.61	37,453.04
办公费	9,267.65	13,212.50
售后维护客户费用	68,337.04	36,909.50

项目	本期金额	上期金额
运杂费	43,860.81	1,009.12
其他	184,311.66	153,234.83
合计	5,284,300.64	6,856,512.74

**(三十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,955,337.96	5,626,710.99
中介机构服务费	630,821.84	759,394.20
差旅交通费	127,033.33	85,641.38
办公费、网络费	224,022.00	250,099.01
资产折旧摊销	280,709.04	1,071,294.69
房租物业水电费	488,098.77	1,140,229.11
业务招待费	144,070.48	30,632.10
快递、运杂费	26,234.92	70,599.54
通讯费	5,322.27	7,387.03
装修费	45,003.49	294,957.66
其他		26,505.09
合计	5,926,654.10	9,363,450.80

**(三十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,829,983.46	2,966,438.58
房租物业水电供暖	36,703.79	321,064.97
差旅交通费	48,100.07	9,375.65
办公费、网络费	7,919.35	31,214.58
业务招待费	12,406.32	
其他	3,459.59	4,187.50
合计	1,938,572.58	3,332,281.28

**(三十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	62,451.56	222,396.71
减：利息收入	99,924.01	212,391.40
担保费	98,217.00	
汇兑损失	126.89	363,006.02
手续费及其他	13,190.57	53,331.62
合计	74,062.01	426,342.95

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	21,799.45	222,396.71
优先股利息支出		
租赁负债利息支出	40,652.11	
票据贴现支出		
其他借款利息		
合计	62,451.56	222,396.71

### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	265,428.45	180,589.80
税费减免	249,631.91	197,842.14
增值税即征即退		25,272.62
安置残疾人津贴	48,597.26	48,894.80
合计	563,657.62	452,599.36

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
扶持企业发展金	222,963.99	100,000.00	与收益相关
遵义市科技计划项目课题费		70,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	24,964.46	10,589.80	与收益相关
一次性扩岗补助	7,500.00		与收益相关
科协拨付 2021 年市级科普教育基地资金	10,000.00		与收益相关
合计	265,428.45	180,589.80	

## (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-430,766.69	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	494,014.46	
收回理财产品收益	47,291.67	
合计	110,539.44	

## (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,015,028.44	93,747.87
其他应收款坏账损失	-105,199.81	-186,413.91
合计	1,909,828.63	-92,666.04

## (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,732.92	140.08	1,732.92
合计	1,732.92	140.08	1,732.92

## (四十一) 营业外支出



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	12.26	64.48	12.26
违约金		218,669.27	
其他	1,998.86	367,117.17	1,998.86
合计	2,011.12	585,850.92	2,011.12

## (四十二) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	89,163.93	145,999.26
递延所得税费用	-776,658.79	
合计	-687,494.86	145,999.26

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,487,587.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-373,138.20
子公司适用不同税率的影响	-104,206.68
调整以前期间所得税的影响	-517.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-209,632.12
其他	
所得税费用	-687,494.86

## (四十三) 每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,392,294.08	-2,934,642.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	-0.07	-0.15
其中：持续经营基本每股收益	-0.07	-0.15
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,392,294.08	-2,934,642.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益	-0.07	-0.15
其中：持续经营稀释每股收益	-0.07	-0.15
终止经营稀释每股收益		

## (四十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来	7,033,279.72	7,093,574.05
政府补助	265,428.45	110,589.80
利息收入	99,924.01	212,391.40
其他营业外收入	1,732.92	58.66
收回保函保证金	769,000.00	2,042,006.60
合计	8,169,365.10	9,458,620.51

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来	6,701,415.03	8,507,996.61
付现销售费用、管理费用及研发费用	3,941,586.90	4,642,790.92
银行手续费	12,990.57	20,720.79
支付保函保证金	996,260.00	31,108.11
营业外支出及其他	555.12	218,733.75
合计	11,652,807.62	13,421,350.18

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款担保费返还	20,583.00	
合计	20,583.00	

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付贷款担保费	118,800.00	
合计	118,800.00	

## (四十五) 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	-1,800,093.13	-3,263,061.13
加：信用减值损失	-1,909,828.63	92,666.04
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	243,051.35	479,571.29
使用权资产折旧	280,992.09	732,287.04
无形资产摊销	246,156.72	805,602.10
长期待摊费用摊销	50,383.16	294,957.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	74,062.01	426,342.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-110,539.44	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-776,658.79	
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)	-4,092,879.92	-17,910,554.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,338,785.99	18,824,140.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,019,573.31	-9,091,488.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,523,858.10	-8,609,536.67
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,959,107.88	24,446,923.72
减：现金的期初余额	19,841,461.12	56,241,620.16
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	7,117,646.76	-31,794,696.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	26,959,107.88	24,446,923.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,959,107.88	24,446,923.72
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	26,959,107.88	24,446,923.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

项目	本期金额	上期金额
金等价物		

## (四十六) 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	1,027,368.11	保函保证金冻结金额
货币资金	2,422,472.14	司法冻结
合计	3,449,840.25	

## (四十七) 政府补助

## 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
扶持企业发展金	222,963.99	222,963.99	100,000.00	其他收益
遵义市科技计划项目课题费			70,000.00	其他收益
稳岗补贴	24,964.46	24,964.46	10,589.80	其他收益
一次性扩岗补助	7,500.00	7,500.00		其他收益
科协拨付2021年市级科普教育基地资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
合计	265,428.45	265,428.45	180,589.80	

六、 合并范围的变更  
无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
天津群智合数码科技有限公司	天津	天津市	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	100.00		投资设立
北京群智合数码科技有限公司	北京	北京市	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京群智合信息技术服务有限公司	北京	北京市	IT 安装部署及维修、IT 运维服务、销售计算机软硬件及辅助设备	100.00		非同一控制下企业合并
遵义群智科技有限公司	遵义	遵义	信息传输、软件和信息技术服务	51.00		投资设立
许昌群智合信息技术有限公司	许昌	许昌	销售计算机软硬件及辅助设备、技术服务	100.00		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

无。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	698,624.32	1,129,391.01
下列各项按持股比例计算的合计数		246,362.20
—净利润		246,362.20
—其他综合收益		
—综合收益总额		

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		408,000.00		408,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2. 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		408,000.00		408,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		408,000.00		408,000.00
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			18,500,000.00	18,500,000.00
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		408,000.00	18,500,000.00	18,908,000.00
◆交易性金融负债				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				



**(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司持有的由北京厚启投资管理有限公司管理的厚启新三板私募基金（基金代码：S80084），其期末公允价值直接以受托管理基金的证券公司作出的期末基金市值资产证明为依据得出。

**(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

列入其他权益工具投资中的上海肆祺创业投资中心（有限合伙）及成都泽厚万物创业投资合伙企业（有限合伙）股权投资，由于其不在活跃市场上交易且公司持有被投资单位股权较低、无重大影响、对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，同时近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

**九、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司控股股东及实际控制人均为自然人席忠。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津群智合企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
刘越	持股 5%以上法人股东
天津恒远企业管理中心(有限合伙)	持股 5%以上法人股东
日照群智合企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上法人股东
王晓庆	董事
吴卫东	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张小燕	董事、董事会秘书、财务总监
王峰	董事
何亚楠	监事会主席
李文娟	监事
刘文芳	职工监事
季德琛	副总经理
北京德方大有科技发展有限公司	同一实际控制人控制的公司
北京盛驰恒业科技有限公司	持股 5%以上股东刘越实际控制并担任法定代表人、执行董事、经理的公司
北京晁龙翰金数码科技有限公司	实际控制人担任法定代表人、执行董事、经理的公司
北京冰青投资管理中心（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人的企业
北京群智合软件技术服务有限公司	本公司之联营公司
许昌市数字莲城网络科技有限公司	本公司子公司之联营公司
北京千环科技有限公司	本公司之联营公司
北京云联万维技术有限公司	实际控制人担任董事的公司
天津智远企业管理中心(有限合伙)	实际控制人担任执行事务合伙人的企业

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京群智合软件技术服务有限公司	接受劳务	2,024,054.59	974,636.88
合计		2,024,054.59	974,636.88

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京群智合软件技术服务有限公司	提供劳务		689,563.26
北京群智合软件技术服务有限公司	出售商品		80,411.71
北京云联万维技术有限公司	出售商品	15,566.04	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		15,566.04	769,974.97

## 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
席忠	北京群智合数码科技有限公司	5,000,000.00	每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止。	否
席忠（反担保）			自授信协议成立之日起至自反担保债权人代债务人向受益人支付代偿款项、赔偿款项之日后三年。	
张小燕（反担保）				
北京群智合信息科技股份有限公司（反担保）				
北京群智合信息科技股份有限公司	北京群智合数码科技有限公司	13,763,000.00	自 2021 年 11 月 23 日起生效并持续完全有效直至所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年。	否

(1) 2021 年 5 月 10 日，北京群智合数码科技有限公司与交通银行股份有限公司北京天通苑支行签订《流动资金借款合同》，约定授信额度共人民币 500 万元，该额度为循环额度，授信期限自 2021 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 1 日。自然人席忠与北京中关村科技融资担保有限公司为该笔借款承担连带责任保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，公司贷款已全部还清，余额为 0 元。

同时，席忠、张小燕及北京群智合信息科技股份有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额反担保（保证）合同》，张小燕、席忠和北京群智合信息科技股份有限公司做为反担保人为该笔担保债权提供反担保连带责任保证。

(2) 公司于 2021 年 11 月 23 日向戴尔（中国）有限公司（受益人）出具《保证书》，保证为北京群智合数码科技有限公司与戴尔公司签署的《框架销售协议》（合同编号：DML\_MSA10007017）提供担保，公司同意就北京数码根据该协议项下的条款适当和正确的

履行协议向戴尔提供保证，在保证期间内的保证义务总额以人民币 13,763,000.00 元为限。保证范围为，在保证之日起的上述合同有效期内双方已经或可能不时地签订一系列报价单或订单形式的买卖合同或服务合同等合同(以下统称“协议”)，依据该协议项下的条款和条件，向戴尔公司采购机器或服务。本保证自[2021 年 11 月 23 日]起生效并持续完全有效直至所有保证义务最晚的履行期届满之日起两年。

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,479,326.32	1,361,395.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京群智合软件技术服务有限公司	868,482.53	48,500.00

## 十、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需在财务报表附注中说明的重要承诺事项和或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需在财务报表附注中说明的前期会计差错更正、债务重组、资产置换、年金计划及终止经营等其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,644,399.19	15,084,672.32
1 至 2 年	8,912,334.18	11,085,065.91
2 至 3 年	1,061,077.72	
3 至 4 年		12,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	12,000.00	
小计	14,629,811.09	26,181,738.23
减：坏账准备	1,453,776.69	1,868,740.21
合计	13,176,034.40	24,312,998.02

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,000.00	0.08	12,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	14,617,811.09	99.92	1,441,776.69	9.86	13,176,034.40
其中：组合一	14,617,811.09	99.92	1,441,776.69	9.86	13,176,034.40
组合二					
合计	14,629,811.09	100.00	1,453,776.69	9.94	13,176,034.40

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,181,738.23	100.00	1,868,740.21	7.14	24,312,998.02
其中：组合一	26,181,738.23	100.00	1,868,740.21	7.14	24,312,998.02
组合二					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	26,181,738.23	100.00	1,868,740.21	7.14	24,312,998.02

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,644,399.19	232,219.95	5.00
1-2 年	8,912,334.18	891,233.42	10.00
2-3 年	1,061,077.72	318,323.32	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	14,617,811.09	1,441,776.69	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备		12,000.00			12,000.00
按组合计提 坏账准备	1,868,740.21		426,963.52		1,441,776.69
合计	1,868,740.21	12,000.00	426,963.52		1,453,776.69

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,068,844.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,407,614.11 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,241,433.72	12,822,869.50
合计	6,241,433.72	12,822,869.50

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,255,649.40	12,785,055.48
1 至 2 年	58,000.00	138,000.00
2 至 3 年	58,053.50	38,053.50
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	134,846.00	134,846.00
小计	6,506,548.90	13,095,954.98
减：坏账准备	265,115.18	273,085.48
合计	6,241,433.72	12,822,869.50

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	134,846.00	2.07	134,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,371,702.90	97.93	130,269.18	2.04	6,241,433.72
其中：组合一	2,415,115.98	37.12	130,269.18	5.39	2,284,846.80
组合二	3,783,836.92	58.15			3,783,836.92
组合三	172,750.00	2.66			172,750.00

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 (%)	
合计	6,506,548.90	100.00	265,115.18	4.07	6,241,433.72

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	134,846.00	1.03	134,846.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,961,108.98	98.97	138,239.48	1.07	12,822,869.50
其中: 组合一	2,574,522.06	19.66	138,239.48	5.37	2,436,282.58
组合二	10,083,836.92	77.00			10,083,836.92
组合三	302,750.00	2.31			302,750.00
合计	13,095,954.98	100.00	273,085.48	2.09	12,822,869.50

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京神州智业科技孵化器有限公司	134,846.00	134,846.00	100.00	预计无法收回
合计	134,846.00	134,846.00	100.00	

期末按组合一账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,377,062.48	118,853.13	5.00
1-2 年			



名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	38,053.50	11,416.05	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	2,415,115.98	130,269.18	5.39

## (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)	
上年年末余额	138,239.48		134,846.00	273,085.48
上年年末余额在本期				
—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				
本期转回	7,970.30			7,970.30
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	130,269.18		134,846.00	265,115.18

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	

账面余额	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)	
上年年末余额	12,961,108.98		134,846.00	13,095,954.98
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	6,589,406.08			6,589,406.08
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,371,702.90		134,846.00	6,506,548.90

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	134,846.00				134,846.00
按组合计提坏账准备	138,239.48		7,970.30		130,269.18
合计	273,085.48		7,970.30		265,115.18

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	5,875,051.78	12,630,165.48
押金保证金	307,596.00	427,596.00
员工借款	282,335.35	38,053.50
其他	41,565.77	140.00
合计	6,506,548.90	13,095,954.98

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
遵义群智科技有限公司	往来款	1,993,836.92	1年以内	30.64	
阿里云计算有限公司	云业务款项、押金保证金	1,768,562.37	1年以内	27.18	87,928.12
许昌群智合信息技术有限公司	往来款	1,230,000.00	1年以内	18.90	
北京群智合信息技术服务有限公司	往来款	560,000.00	1年以内	8.61	
腾讯云计算(北京)有限责任公司	云业务款项	141,037.16	1年以内	2.17	7,051.86
合计		5,693,436.45		87.50	94,979.98

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	50,792,824.04		50,792,824.04	50,792,824.04		50,792,824.04
对联营、合营企业投资				430,766.69		430,766.69
合计	50,792,824.04		50,792,824.04	51,223,590.73		51,223,590.73

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津群智合数码科技有限公司	8,622,000.00			8,622,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京群智合数码科技有限公司	10,750,824.04			10,750,824.04		
北京群智合信息技术服务有限公司	29,920,000.00			29,920,000.00		
遵义群智科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
许昌群智合信息技术有限公司	990,000.00			990,000.00		
合计	50,792,824.04			50,792,824.04		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
北京群智合软件技术服务有限公司											
北京千环科技有限公司	430,766.69								-430,766.69		
合计	430,766.69								-430,766.69		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,926,765.93	1,302,618.26	23,993,623.46	16,315,430.91
其他业务				
合计	4,926,765.93	1,302,618.26	23,993,623.46	16,315,430.91

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		15,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
收回理财产品收益	47,291.67	
处置长期股权投资产生的投资收益	-430,766.69	
合计	-383,475.02	15,600,000.00

## 十四、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	265,428.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	48,319.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	313,747.51	
所得税影响额	-29,998.44	
少数股东权益影响额（税后）	-4,180.55	
合计	279,568.52	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.44	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.92	-0.08	-0.08

北京群智合信息科技股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二三年八月十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	265,428.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,319.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>313,747.51</b>
减：所得税影响数	29,998.44
少数股东权益影响额（税后）	4,180.55
<b>非经常性损益净额</b>	<b>279,568.52</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用



## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年5月21日	10,000,000	0	否	无	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

公司优先股募集资金主要用于数据科学平台研发项目。截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金已使用完毕。在 2023 年上半年期间，公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号——募集资金管理》规定，已办理完成上述募集资金专用账户的注销手续。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	100,000	0	100,000
<b>优先股总股本</b>	<b>100,000</b>	<b>0</b>	<b>100,000</b>

#### 优先股详细情况：

经公司 2021 年 1 月 26 日第二届董事会第二十六次会议、2021 年 2 月 22 日 2021 年第一次临时股东大会审议，公司 2021 年定向发行 10 万股优先股，其中限售条件 10 万股，无限售条件 0 股，共募集资金 1,000 万元；此次定向发行的优先股的种类为固定股息率、可累计、非参与、设回售条款、不可转换的在境内发行的人民币优先股。每股优先股票面金额为 100 元，以票面金额平价发行。此次优先股票面股息率为 4.35%，此次发行对象为自然人吕茂军。

本次发行的优先股证券简称为“群智优 1”，证券代码为 820043，于 2021 年 5 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

### 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