

公告编号：2023-028

证券代码：833574

证券简称：爱知之星

主办券商：申万宏源承销保荐



爱知之星

NEEQ：833574

北京爱知之星科技股份有限公司

Beijing Agilestar Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李贵生、主管会计工作负责人江雪英及会计机构负责人（会计主管人员）江雪英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	96

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

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/爱知之星	指	北京爱知之星科技股份有限公司
持股平台/青岛喻云	指	青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙）
控股股东/实际控制人	指	李贵生
股东大会	指	北京爱知之星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京爱知之星科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱知之星科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理/副总经理/财务负责人/董事会秘书
三会	指	股东大会/董事会/监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京爱知之星科技股份有限公司公司章程》
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股转系统/股转公司/全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期/本报告期/本年度/本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京爱知之星科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Agilestar Technology Co., Ltd Agile		
法定代表人	李贵生	成立时间	2003年12月17日
控股股东	控股股东为（李贵生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李贵生），一致行动人为（上海喻健投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	提供全流程营业厅无纸化系统、电子签章系统、电子合同系统、AI集中稽核系统、金融业务管理系统等智能电子文件和安全可信服务解决方案。		
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	爱知之星	证券代码	833574
挂牌时间	2015年9月18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）	50,020,423
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号 投资者沟通热线：021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	高雅	联系地址	北京市朝阳区望京北路9号9幢8层D418室
电话	010-84505939	电子邮箱	gaoya@agilestar.cn
公司办公地址	北京市朝阳区望京北路9号9幢8层D418室	邮政编码	100102
公司网址	www.agilestar.cn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101057577328281		
注册地址	北京市朝阳区望京北路9号9幢8层801室		
注册资本（元）	50,020,423	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，主要从事智能电子文件安全可信技术领域的软件开发、运营与技术服务，以“AI 电子文件、数字加密、国产化版式文件处理技术”为核心技术，为企业级客户提供全流程营业厅无纸化系统、电子签章系统、电子合同系统、AI 集中稽核系统、金融业务管理系统等智能电子文件和安全可信服务解决方案。

公司在电子签章可信服务与大数据及人工智能领域深耕多年，具备行业领先的产品、成熟的市场和专业的技术、运营团队。公司是中国移动营业厅无纸化系统标准的核心制订单位，并参与制订 3 项北京市地方标准、5 项团体标准。北京市标准包括：2017 年北京市质量技术监督局发布《DB11/T1424-2017 信息化项目软件开发费用测算规范》、《DB11/T1425-2017 信息技术软件项目测量元》，2022 年北京市质量技术监督局发布《DB11/T1961-2022 软件和信息化项目运行评价指标体系》。团体标准包括：2019 年中国计算机用户协会发布《T/CCUA004-2020 软件运维成本度量规范》、2021 年中国电子工业标准化技术协会发布《T/CESA1175-2021 信息技术电子书格式》、《T/CESA1176-2021 信息技术电子文档语义元数据嵌入方法》、《T/CESA1182-2021 电子文件存储与交换格式流式文档》、2022 年在中国电子工业标准化技术协会发布《T/CESA1200-2022 区块链可信电子签章平台参考架构和要求》。

公司拥有国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市软件企业、ISO9001 质量认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO18000 职业健康安全管理体系认证、ISO14000 环境管理体系认证、CMMI 软件成熟度模型国际认证、信息安全服务资质认证证书（风险评估二级）等资质。公司致力于推进国家信创发展，作为成员单位研发信创办公软件产品。同时公司也是“电子文件推进联盟”的成员单位、中国电子信息行业联合会“电子签名与可信服务发展联盟”的理事单位。

公司注重知识产权管理，截止报告期末，拥有著作权 89 项、授权专利 12 项。公司通过知识产权申请、维护，进一步增强公司在市场中的竞争优势。

1、产品与服务

立足于前沿的智能电子文件技术，公司研发业界领先的区块链电子签章产品、AI 电子合同产品、智能无纸化产品、业务稽核大数据分析产品、AI 智能能力中台产品、金融业务管理等产品，并为运营商和金融客户提供端到端的解决方案与落地实施、运营服务。公司电子签章系统获取国家商用密码产品型号认证。

2、关键资源

公司具备领先的可信服务、文件安全、人工智能、大数据技术。经过多年积累，公司拥有稳定的客户与成熟的营销渠道体系，是面向客户数字化、智能化、数据安全等领域的行业引领者与技术规范的制定者。公司通过与清华大学、哈工大等高校开展研发合作，实现人才与技术的储备，积极推进国产化 OFD 版式文件标准落地、国产化电子签章的技术应用转化。

3、经营模式

目前，公司为运营商和金融机构为主的客户提供软件产品，包括电信行业：中国移动、中国电信、中国联通及下属子公司，以及各金融机构及分支机构、政府机构等，并根据各行业业务特征、技术发展演进为客户提供针对性的产品定制服务。公司提供产品/服务包括产品销售、规划咨询、技术支撑、售后服务等。在运营创新上，公司针对客户业务经营痛点，以“业务+IT”专家身份提供咨询服务，利用大数据、人工智能等技术提供业务数据的分析决策，业务收入保障支撑体系建设以及业务风控稽查管理等。公司明确“以产品为核心，服务+运营双驱动”的三年战略路线，通过“一体化交钥匙工程”缩短公

公司产品交付周期，提高整体运营效率；同时将现有产品做精做深，渗透到客户市场、销售、服务全业务流程领域，帮助客户实现“数智化服务”转型，夯实“为客户创造价值”的经营理念。

4、客户类型

公司主要客户分为通信行业、金融业两大类。通信行业客户为三大运营商：中国移动、中国联通和中国电信。金融业客户主要包括：邮储银行、招商银行等。

5、收益来源

初期主要以招投标和单一来源谈判方式来获取客户订单，后期通过本地技术团队的运营支撑，使系统作为客户的生产系统，并根据业务的发展、系统的规模等需求，逐渐以个性定制、常态维护、升级扩容等方式，实现与客户的深度合作、持续盈收，达到双方业务发展共赢的目标。

6、销售渠道及收入模式

公司通过直销方式获取订单，向客户销售产品、提供服务。收入来源主要是产品销售收入及技术服务收入，产品销售区域遍布全国。

7、商业模式

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化

（二） 行业情况

早在 2020 年《中华人民共和国民法典》第四百九十一条当事人采用信件、数据电文等形式订立合同要求签订确认书的，签订确认书时合同成立，确立了电子合同/电子签名/电子印章的法律效力；而电子签名/电子印章已经成为运营商和各类企业数字化转型的核心引擎。

基于全球气候变迁趋势，国家推出双碳目标可持续发展策略，在 2023 年《政府工作报告》中，再次提出“推动发展方式绿色转型”关键目标，要求通过 IT 技术变革实现数字办公、绿色办公，推进日常办公与业务服务过程中无纸、低碳、环保策略落实。

同时，从党的二十大到 2022 年 12 月召开的中央经济工作会议，再到 2023 年全国两会，建设数字中国和国家安全体系的顶层规划和产业指引反复提及，不断明晰。

一方面，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确了建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。为运营商数字化转型实现企业高质量发展的重要引擎提供指引和方向。

另一方面高度重视信息安全，提出持续推进国家安全体系和能力现代化的共同发展，坚决维护国家安全和社会稳定。信息安全作为网络强国、数字中国的底座，将在未来的发展中承担托底的重担，是我国现代化产业体系中不可或缺的部分。

公司依托多年在无纸化/电子签章/电子合同/信息安全领域的技术以及客户优势，依据业务应用发展方向，制定发展规划与技术。同时，抓住运营商对数据稽核能力要求的提升、对信息安全能力要求的增强以及各省信息化中心集中到集团 IT 中心的新机遇，推出新品开拓市场，持续提升核心竞争力，促进可持续性发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定详情： 2021 年 7 月，根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》的规定，经工信部门审核推荐、

	<p>专家评审，北京爱知之星科技股份有限公司成功获评国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2021年7月至2024年7月。此次获评充分彰显爱知之星科技创新取得丰硕成果，对进一步提升公司核心竞争力具有重要意义。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的规定，公司于2021年10月25日通过了北京市2021年第二批高新技术企业的认定，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定详情：</p> <p>2023年4月，根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）的规定，经省级科技管理部门审核登记后，公司被认定为科技型中小企业（有效期一年）。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,541,038.97	55,814,757.12	13.84%
毛利率%	58.78%	61.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,009,853.77	15,859,508.98	7.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,804,493.39	15,863,770.67	5.93%
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）	12.66%	14.96%	-
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）	12.51%	14.97%	-
基本每股收益	0.34	0.32	5.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,564,159.47	159,681,563.81	-10.09%
负债总计	25,560,544.71	33,823,182.58	-24.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,003,614.76	125,858,381.23	-6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.52	-6.24%
资产负债率%（母公司）	17.68%	21.44%	-
资产负债率%（合并）	17.80%	21.18%	-
流动比率	5.27	4.48	-
利息保障倍数	151.42	160.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,446,739.80	9,279,711.41	-234.13%
应收账款周转率	1.08	1.93	-

存货周转率	1.36	1.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.09%	9.13%	-
营业收入增长率%	13.84%	55.57%	-
净利润增长率%	7.25%	111.87%	-

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	43,347,946.90	30.19%	79,817,702.22	49.99%	-45.69%
应收票据	0.00	0.00%	228,000.00	0.14%	-100.00%
应收账款	67,337,692.94	46.90%	50,631,705.49	31.71%	33.00%
预付款项	688,558.27	0.48%	1,124,359.41	0.70%	-38.76%
其他应收款	1,527,170.09	1.06%	1,068,638.46	0.67%	42.91%
存货	21,008,668.22	14.63%	17,558,748.68	11.00%	19.65%
其他流动资产	9,138.98	0.01%		0.00%	100.00%
固定资产	6,466,857.81	4.50%	5,460,176.03	3.42%	18.44%
使用权资产	1,052,576.91	0.73%	1,626,709.83	1.02%	-35.29%
无形资产	1,269,747.12	0.88%	1,499,003.52	0.94%	-15.29%
长期待摊费用	158,850.20	0.11%	247,639.76	0.16%	-35.85%
递延所得税资产	696,952.03	0.49%	418,880.41	0.26%	66.38%
短期借款	10,000,666.67	6.97%	7,006,095.83	4.39%	42.74%
应付账款	2,659,135.72	1.85%	3,535,690.80	2.21%	-24.79%
合同负债	4,963,932.55	3.46%	4,548,700.80	2.85%	9.13%
应付职工薪酬	4,276,419.23	2.98%	11,848,644.79	7.42%	-63.91%
应交税费	2,140,681.31	1.49%	4,927,447.25	3.09%	-56.56%
一年内到期的非流动负债	960,129.74	0.67%	1,359,478.15	0.85%	-29.38%
其他流动负债	298,105.42	0.21%	246,594.54	0.15%	20.89%
租赁负债	0.001	0.00%	216,617.64	0.14%	-100.00%
递延所得税负债	157,886.54	0.11%	-	0.00%	100.00%
资本公积	7,042,045.70	4.91%	6,888,862.34	4.31%	2.22%
未分配利润	52,217,516.66	36.37%	60,224,707.28	37.72%	-13.30%
资产总计	143,564,159.47	100.00%	159,681,563.81	100.00%	-10.09%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司“货币资金”金额4,334.79万元，较上年期末减少3,646.98万元，减少45.69%。

主要原因：一方面应收账款未到客户结算期，本期收回货款较上期减少，同时随着经营规模的扩大，各项支出增加，报告期内，经营性现金净流出1,244.67万元，另一方面，公司在报告期内，进行现金方式的利润分红，该项支出含手续费金额为2,501.27万。

2、报告期末，公司“应收票据”金额为0万元，较上年期末减少22.89万元，减少100%。

主要原因：期初的一笔商业承兑汇票在报告期内到期承兑，期末无新增票据。

3、报告期末，公司“应收账款”金额为6,733.77万元，较上年期末增加1,670.60万元，增加33%。

主要原因：一方面本期初确认收入形成的应收账款，部分未到客户付款期，另一方面本期公司经营收入的规模的增加，也增加了应收账款的规模。公司将一如既往的加强应收账款的管理，在2023年下半年加强货款的催收。

4、报告期末，公司“预付账款”金额为68.86万元，较上期期末减少43.58万元，减少38.76%。

主要原因：公司前期预付供应商采购在报告期进行结算，期末，公司无新增大额预付账款。

5、报告期末，公司“其他应收款”金额为152.72万元，较上期增加45.85万元，增加42.91%。

主要原因：一方面外省办公地房租押金增加；另一方面随着业务规模增长履约保证金和投标保证金增加。

6、报告期末，公司“存货”金额为2,100.87元，较上期期末增加344.99万元，增加19.65%。

主要原因：由于经营规模扩大，在手未完工的项目较上期期末有所增加。

7、报告期内，公司“其他流动资产”金额为0.91万元，较上期期末增加100%。

主要原因：公司内部结算产生的待抵扣增值税进项，上期末无此项。

8、报告期内，公司“固定资产”金额为646.69万元，较上期期末增加100.67万元，增加18.44%。

主要原因：除正常计提固定资产折旧外，因经营所需，报告期内进行固定资产置换，增加固定资产原值79.22万。

9、报告期末，公司“使用权资产”金额为105.25万元，较上期期末减少57.41万元，减少35.29%。

主要原因：根据《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）的相关规定，期初计入使用权资产本期进行正常摊销后价值减少。

10、报告期末，公司“无形资产”金额为126.97万元，较上期期末减少22.93万元，减少15.29%。

主要原因：报告期内，公司无新增无形资产，但正常计提无形资产摊销。

11、报告期末，公司“长期待摊费用”金额为15.89万元，较上期期末减少8.88万元，减少35.85%。

主要原因：报告期内对期初列入“长期待摊费用”的装修费用和网络服务费正常进行摊销后价值减少。

12、报告期末，公司“递延所得税资产”金额为69.70万元，较上期期末增加27.81万元，增加66.38%。

主要原因：一方面，报告期内，应收账款和其他应收款较上期期末增加，相应坏账准备较上期增加导致递延所得税资产增加；另一方面，根据《企业会计准则解释第16号》公司对递延所得税期初进行调整，影响金额-23.64万元。

13、报告期末，公司“短期借款”为1,000.07万元，较上期期末增加299.46万元，增加42.74%。

主要原因：考虑到银行给予的良好信贷条件，报告期内适当增加了银行贷款规模。

14、报告期末，公司“应付账款”金额为265.91万元，较上期期末减少87.66万元，减少24.79%。

主要原因：报告期内，前期的供应商采购款按合同约定本期入库结算，期末无新增大额应付账款。

15、报告期末，公司“合同负债”金额为496.39万元，较上期期末增加41.52万元，增加9.13%。

主要原因：因为期末期初对应不同的客户、不同的项目，预收款项期末期初产生差异。

16、报告期末，公司“应付职工薪酬”金额为427.64万元，较上期期末减少757.22万元，减少63.91%。

主要原因：报告期内，公司支付了上期末计提的员工年终奖。

17、报告期末，公司“应交税费”金额为214.07万元，较上期期末减少278.68万元，减少56.56%。

主要原因：报告期内，公司支付了上年末应付的各项增值税、企业所得税等。由于公司经营有较强的季节性，上期末计提的应付未付的税款大于本期末。

18、报告期末，公司“一年内到期的非流动负债”金额96.01万元，较上期期末减少39.93万元，减少29.38%。

主要原因：本公司按新租赁准则，将扩租的办公室面积在1年内涉及的相关计算金额计入该科目。

由于租赁期减少，该金额减少。

19、报告期末，公司“其他流动负债”金额29.81万元，较上期期末增加5.15万元，增加20.89%。

主要原因：报告期末预收客户货款中，由于客户、项目不同，需支付的销项税金与期初产生一定差异。

20、报告期末，公司“租赁负债”金额0.00万元，较上期期末减少21.66万元，减少100%。

主要原因：公司承租的办公用房将在2024年5月30日到期，届期不足一年。根据准则规定，将应付租金款计入“一年内到期的非流动负债”核算。

21、报告期末，公司“递延所得税负债”金额为15.79万元，较上期期末增加100%。

主要原因：根据2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司将租赁用的办公室涉及相关科目进行核算。

22、报告期末，公司“资本公积”金额为704.20万元，较上期期末增加15.32万元，增加2.22%。

主要原因：前期公司进行员工股权激励，报告期内将员工购买价格与公允价格的差异按服务期分摊计入本科目。

23、报告期末，公司“未分配利润”金额为5,221.75万元，较上期期末减少800.72万元，减少13.30%。

主要原因：一方面报告期内公司实现盈利后累积的“未分配利润”增加1,700.98万元，另一方面，报告期内进行现金分红减少了未分配利润2,501.02万元。

24、报告期末，公司资产总额为14,356.42万元，负债总额为2,556.05元，公司资产负债率17.80%。公司继续保持着稳健的财务状态。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	63,541,038.97	-	55,814,757.12	-	13.84%
营业成本	26,189,920.88	41.22%	21,705,791.59	38.89%	20.66%
毛利率	58.78%	-	61.11%	-	-
税金及附加	421,319.99	0.66%	303,377.73	0.54%	38.88%
销售费用	4,027,641.62	6.34%	4,423,106.51	7.92%	-8.94%
管理费用	5,530,888.88	8.70%	5,942,375.51	10.65%	-6.92%
研发费用	8,357,549.26	13.15%	6,850,390.81	12.27%	22.00%
财务费用	-435,143.74	-0.68%	-283,496.70	-0.51%	-53.49%
其他收益	396,781.72	0.62%	745,569.89	1.34%	-46.78%
信用减值损失	-924,926.75	-1.46%	856,503.93	1.53%	-207.99%
资产处置收益	84,833.50	0.13%	7,405.23	0.01%	1,045.59%
营业利润	19,005,550.55	29.91%	18,482,691.72	33.11%	2.83%
营业外支出	150,874.84	0.24%	609,133.17	1.09%	-75.23%
所得税费用	1,844,822.34	2.90%	2,014,049.82	3.61%	-8.40%
净利润	17,009,853.77	26.77%	15,859,508.98	28.41%	7.25%

项目重大变动原因：

1、报告期内，“营业收入”较上期增长13.84%，增加金额772.63万元。

主要原因：公司自2022年期布局中国移动随e签运营项目，该类项目在2022年签订合同，在报告期内确认了收入1,205.79万元，上年无此项。

2、报告期内，“营业成本”较上期增加20.66%，增加金额448.41万元。

主要原因：公司收入增加，为完成项目收入所需的各项投入（包括人员投入及外采）较上期也相应增加明显。

3、报告期内，总体毛利为58.78%，去年同期的毛利为61.11%，毛利率水平较上年减少2.33个百分点。

主要原因：公司主要经营为软件项目实施，由于各年度收入项目不同，较上期毛利率水平有小幅波动，同时随着经营规模的扩大，人员数量及人均薪酬水平有所增加，相关项目的成本特别是人员成本有所增加。

4、报告期内，“税金及附加”较上期增加38.88%，增加金额11.79万元。

主要原因：本期收入增加，产生的税金有所增加。

5、报告期内，“销售费用”较上期减少8.94%，减少39.55万元。

主要原因：由于业务模式有变动，人员的工作内容和岗位职责有变动，所以对对应归集科目进行了调整。

6、报告期内，“管理费用”较上期减少6.92%，减少41.15万元。

主要原因：较上期相比，公司为北交所IPO工作支付的各项中介费用有所减少。

7、报告期内，“研发费用”较上期增加22.00%，增加金额150.72万元。

主要原因：为持续市场的产品竞争率，相关研发人员的人数有所提升，且增加了骨干研发人员的薪资水平。

8、报告期内，“财务费用”较上期减少53.49%，减少金额15.16万元。

主要原因：报告期内公司合理规划资金，通知存款产生的财务利息收入较上年增加9.49万元。此外，两期因信贷规模及贷款利率不同，本期利息支出较上年有所减少。

9、报告期内，“其他收益”较上期减少46.78%，减少34.88万元。

主要原因：报告期内，公司取得的政府补助项目较上期有所变化，收到的款项较上期减少。

10、报告期内，“信用减值损失”较上期减少207.99%，减少金额178.14万元。

主要原因：一方面随时业务规模的扩大，应收账款规模较上期增加，根据账龄计提的信用减值损失增加；另一方面，本期收款中长账龄的应收账款较上期减少。

11、报告期内，“资产处置收益”较上期增加1,045.59%，增加金额7.74万元。

主要原因：报告期内新增固定资产置换情形，对原固定资产进行处置。上期无。

12、报告期内，“营业利润”较上期增长2.83%，增加52.29万元。

主要原因：本期软件收入较上期增加772.63万元，但相应成本特别是人员成本有所增加导致营业利润增加不明显。

13、报告期内，“营业外支出”较上期减少75.23%，减少金额45.83万元。

主要原因：上期公司补缴个人所得税，产生税务滞纳金。本期无此项。

14、报告期内，“所得税”较上期减少8.4%，减少16.92万元。

主要原因：一方面经营规模的扩大，本期“当期所得税费用”较上年增加21.29万元；另一方面因两期计提的“信用减值损失”不同，当期计提的“递延所得税费用”较上年减少38.22万元。

15、报告期内，“净利润”较上期增长7.25%，增加115.03万元。

主要原因：本期营业利润较上期增加，但相应成本增加，扣除营业外收支及所得税影响后，本期净利润较上期略微增加。

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	63,541,038.97	55,814,757.12	13.84%
其他业务收入			
主营业务成本	26,189,920.88	21,705,791.59	20.66%
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
软件开发服务	42,439,989.26	14,726,693.05	65.30%	30.28%	53.98%	-5.34%
技术服务	21,101,049.71	11,475,894.55	45.61%	12.81%	46.59%	-12.54%
设备销售				-100.00%	-100.00%	-100%
小计	63,541,038.97	26,202,587.60	58.76%	13.84%	20.72%	-2.35%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、“软件开发服务”类型较上期增长 30.28%，增加 986.46 万元，但成本较同期增加 53.98%后，引起毛利率从同期期的 70.64%下降到本期的 65.30%。

主要原因：一方面公司业务规模有所扩大后收入增长，但是同时公司的各项经营支出特别是交付成本上升，影响了公司的毛利率有所下降。

2、“技术服务”类型较上期增长 12.81%，增加 239.57 万元。两期相比，该产品毛利率减少 12.54%；

主要原因：随着软件开发的规模扩大，客户对系统的日常技术服务类需求也增加。但该产品技术含量相对较低，随着客户对于服务质量要求的提升，公司加大了相关投入，导致毛利水平有所减少。

3、“设备销售”类型本期金额为 0 元，上期同期金额为 453.41 万元。

主要原因：由于客户需求差异，上期公司销售“流量分析设备”金额为 453 万元，本期无相关业务。

(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	-12,446,739.80	9,279,711.41	-234.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,347,910.50	-7,506,927.82	82.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,800,175.02	3,158,298.07	-821.91%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额与上期相比，减少金额 2,172.65 万元，减少 234.13%。

主要原因：(1) 本期销售回款金额较上年减少 1,096.28 万元，回款不及预期；(2) 由于业务规模扩大，公司人员数量增加，本期支付给职工以及为职工支付的支出较上期增加 522.36 万元；(3) 由于业务规模的增长，外部采购增加 170.31 万元，同时支付的增值税等各项税费增加 390.47 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额与上期相比，流出金额增加 615.90 万元，增加 82.04%。

主要原因：上期购入哈尔滨办公用房产生支出金额较大，本报告期仅购入其他类固定资产金额。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与上期相比，减少流入金额 2,595.85 万元，减少 821.91%。

主要原因：(1) 报告期内，进行 2022 年年度现金分红增加支出 2,501.02 万元，上期无此项；(2) 由于两期信贷规模不同，两期从银行取得、偿还的借款净额存在差异。

4、本期净利润金额 1,700.98 万元，而经营活动产生的现金流量净额为-1,244.67 万元，相差 2,945.65 万元。

主要原因：(1) 实际未支付现金的信用减值损失 92.54 万元；(2) 实际没有支付现金的费用（如折旧、摊销、资产报废损失等）及计提的递延所得税资产金额 95.89 万元；(3) 本期利息支出、融资费用、投资收益等金额合计 12.53 万元，不在经营活动的现金中体现；(4) 部分存货采购支出与结转成本利润归属期存在差异，金额为-344.99 万元；(5) 收入与客户存在一定的账期，与供应商结算也存在账期，期末存在应收未收、应付未付的款项，此部分影响了净利润，但未实际现金结算，金额为-2,801.58 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
爱捷科技（深圳）有限公司	控股子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	10,000,000	2,201,643.7900	2,024,617.04	348,335.11	11,933.79

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
------	-------------	------

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

1) 乡村振兴工作

党的十九大把乡村振兴战略作为国家战略提到党和政府工作的重要议事日程上来，并对具体的振兴乡村行动明确了目标任务，提出了具体工作要求。爱知之星党总支继深度参与精准扶贫后，工作重点转向乡村振兴，积极参与“万企兴万村”行动，持续为结对子的河北阳原县高墙乡沙帽台村购买配套机井设备、修建西红柿大棚、消费扶贫，确保贫困群众稳定脱贫致富，与朝阳区工商联一道持续助力内蒙卓资县进行支援捐款。每年持续为甘肃兴华青少年助学基金会捐款，助力贫困高中生完成高中学业，截至目前公司已帮助 88 名学生完成学业。

2) 社会责任践行

爱知之星把履行社会责任作为企业发展的使命与担当，并写入了企业的《文化白皮书》中，十几年来一直躬耕公益事业，用实际行动践行民企担当，未来我们将继续努力，用更有温度的行动，积极承担和践行社会责任，为实现中华民族伟大复兴的中国梦贡献力量。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品研究开发风险	<p>公司作为软件开发企业，持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。对于公司现有的营业厅无纸化业务系统，客户在产品日常使用中，会提出各种需求，主要特点是需求个性化、数量多、相对繁琐，这些需求会影响产品的开发效率、软件的结构与产品化，以及增加产品开发成本和降低业务支撑效率，若公司不能持续提供技术开发和升级来及时满足现有客户需求，则会影响公司的业务收入。在新产品设计开发方面，需要系统地调查、研究产品的市场需求、产品业务模式、功能设计等，需要专业的产品研发人员负责并实施，以及新员工、新技术的加入与积累，若公司没有配置相应的团队结构与技术资源，可能造成新产品研发不成功进而影响新应用市场的拓展。</p> <p>应对措施：对于客户在日常产品使用过程中提出的项目需求，技术部门成立项目需求支撑小组与项目开发支撑小组，明确各工作组负责人及交互流程，要求在研发开始阶段，就对需求范围及使用技术进行全面分析，控制开发过程中可能的需求变更，确保开发工作可行，也保证项目效率及降低需求开发风险。在产品开发方面，以产品经理主导方式，明确产品的规划设计、阶段功能范围、开发计划等，提前进行技术风险分析，对于研发的产品版本根据用户使用进行演变与迭代开发，确保版本升级的快速及有针对性，降低研发技术风险。而对于在产品的市场应用反馈不好或无法衍生开发的产品，也会为团队的技术或产品积累提供帮助。</p>

2、技术失密和人才流失风险	<p>信息技术行业属于轻资产、人力资本密集行业，本公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。</p> <p>应对措施：公司持续完善研发管理体系、绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如考虑加大对核心技术人员股权激励等，稳定员工在岗工作。在产品版本管理方面，产品技术资料实行分权限管理控制。在核心人员管理方面，增加严格的保密管理控制。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

接受担保	20,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

为补充流动资金，公司向中国银行股份有限公司北京朝阳支行申请流动资金贷款授信额度 1000 万元（人民币），董事长贵生提供无限连带信用担保责任。该事项实际放款金额为 1000 万元（人民币），发生于 2023 年 6 月 16 日。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-010	对外投资	安全性高、低风险、短期和流动性高的银行理财产品或保障本金安全类银行结构性存款	1) 理财产品：2023 年公司拟购买理财产品单笔投资金额不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元），最高发生额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）。2) 结构性存款：单笔不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用（即在授权期限内公司任一时间点持有的使用自有闲置资金购买的未到期结构性存款总额不超过人民币 2,000 万元）。 1) 理财产品：2023 年公司拟购买理财产品单笔投资金额不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元），最高发生额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）。2) 结构性存款：单笔不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用（即在授权期限内公司任一时间点持有的使用自有闲置资金购买的未到期结构性存款总额不超过人民币 2,000 万元）。	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为了提高自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司拟利用部分自有闲置资金购买理财产品。

1、投资理财产品的品种：安全性高、低风险、短期和流动性高的银行理财产品或保障本金安全类银行结构性存款。

2、投资金额：

1) 理财产品：2023 年公司拟购买理财产品单笔投资金额不超过人民币 2,000 万元（含 2,000 万元），最高发生额不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元）。

2) 结构性存款：单笔不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用（即在授权期限内公司任一时间点持有的使用自有闲置资金购买的未到期结构性存款总额不超过人民币 2,000 万元）。

3、资金来源：公司的闲置自有资金。

4、实施方法：在额度范围内由董事会授权董事长或董事长指定的授权代理人行使相关决策权并签

署有关法律文件，具体投资活动由公司财务部负责组织实施。包括但不限于产品选择、实际投资金额确定、协议的签署等。

5、投资期限：自获股东大会审议通过之日起一年内有效。

6、影响：公司利用自有闲置资金购买银行产品或银行结构性存款，是为了进行现金管理，进一步提高自有资金的收益率，不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

立足于当前公司业务发展的关键时期，进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的激励约束机制，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员及核心骨干的积极性，提高公司员工的凝聚力和竞争力，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展。

公司分别召开董事会、监事会、股东大会，审议通过了公司 2021 年员工持股计划。公司不以摊派、强行分配等方式强制员工参加员工持股计划，参与持股计划的员工与其他投资者权益平等，盈亏自负，风险自担。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源。本计划资金来源不存在杠杆资金的情况，也不存在第三方为本计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。公司不以任何形式向参与对象提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。

在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对应的原则，公司董事、监事、高级管理人员及已与公司或公司的子公司签订劳动合同的员工共 42 人，以员工直接持有合伙制企业财产份额的形式设立青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙）作为员工持股计划的载体，拟通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票不超过 2,300,000 股，占公司总股本的 4.6%。持股平台即青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙），主营业务为企业管理咨询；社会经济咨询服务；企业管理；企业形象策划；平面设计。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。经营场所位于山东省青岛市莱西市日庄镇府前路 8 号，设立了 1 名普通合伙人和 41 名有限合伙人。

2022 年 5 月 30 日，青岛喻云通过二级市场买入公司股票 910,000 股，占公司总股本的 1.82%，均价为 4.95 元/股。根据公司《2021 年员工持股计划（草案）（修订稿）》、《2021 年员工持股计划管理办法（修订稿）》的相关规定，公司员工持股计划所购买的股票锁定期为 36 个月。

2023 年 3 月，青岛喻云的参与对象王双、张春硕因个人原因离职，根据《北京爱知之星科技股份有限公司员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，王双、张春硕将其所持全部份额转让给青岛喻云的普通合伙人暨执行事务合伙人黄煜琳女士。

本次变更事项是王双、张春硕将其所持全部份额转让给青岛喻云的普通合伙人暨执行事务合伙人黄煜琳女士，无需提交董事会或股东大会审议。

截止本报告日，公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象由 42 人变更为 40 人。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 18 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他	2015年5月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月18日	-	挂牌	其他承诺（关于避免同业竞争承诺、关于减少及避免关联交易的承诺）	其他（《公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺》、《关于减少及避免关联交易的承诺》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月18日	-	挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	其他（《关于减少及避免关联交易的承诺》）	正在履行中
其他股东	2015年5月18日	-	挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	其他（《关于减少及避免关联交易的承诺》）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

2015年5月18日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

本人作为北京爱知之星科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，未从事与股份公司相同、相似业务，不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，做出如下郑重承诺：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的相同、相近或类似的业务或项目、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）如股份公司将来扩展业务范围，导致本人及本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与股份公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与股份公司的同业竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③如股份公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给股份公司；④如股份公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

（3）《承诺函》自签署之日起生效，如本人及本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给股份公司造成的经济损失。

2、2015年5月18日，公司董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- （1）不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明；
- （2）关于避免同业竞争承诺函；
- （3）关于减少及避免关联交易的承诺函；
- （4）就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明；
- （5）就管理层诚信状况发表的书面声明；
- （6）公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明；
- （7）根据全国股份转让系统公司关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

3、关于减少及避免关联交易的承诺

2015年5月18日，公司实际控制人李贵生，持股5%以上的股东北京君安湘合投资管理企业（普通合伙），全体董事、监事和高级管理人员，分别以书面形式向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺将尽可能避免与北京爱知之星之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保函	冻结	339,240.00	0.24%	银行保函账户
总计	-	-	339,240.00	0.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为配合业务需求，公司向银行申请开立保函业务，上述货币资金为7笔业务的履约保函。

截至2023年06月30日，公司未受限的银行存款余额为4,300.87万元，资产负债率为17.80%，利息保障倍数为151.42倍。因此，公司偿债能力良好，上述资产受限事项对公司不存在重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,794,264	55.57%	0	27,794,264	55.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,238,041	8.47%	0	4,238,041.00	8.47%	
	董事、监事、高管	434,349	0.87%	0	434,349.00	0.87%	
	核心员工	225,002	0.45%	0	225,002.00	0.45%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,226,159	44.43%	0	22,226,159	44.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,180,967	40.35%	0	20,180,967	40.35%	
	董事、监事、高管	1,135,192	2.27%	0	775,307	2.27%	
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	0.00%	
总股本		50,020,423	-	0	50,020,423	-	
普通股股东人数							128

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李贵生	24,419,008	0	24,419,008	48.82%	20,180,967	4,238,041	0	0
2	上海喻建咨询管理合伙企业（有限合伙）	4,162,129	0	4,162,129	8.32%	0	4,162,129	0	0
3	王俊运	3,162,387	0	3,162,387	6.32%	0	3,162,387	0	0
4	章凯	2,526,670	0	2,526,670	5.05%	0	2,526,670	0	0
5	田阳	1,705,044	800	1,705,844	3.41%	0	1,705,844	0	0

6	北京叶氏企业集团有限公司	1,578,947	0	1,578,947	3.16%	0	1,578,947	0	0
7	李歆	1,275,398	0	1,275,398	2.55%	0	1,275,398	0	0
8	上海君安湘合信息技术服务中心（普通合伙）	1,202,479	0	1,202,479	2.40%	0	1,202,479	0	0
9	陈祖家	1,033,741	0	1,033,741	2.07%	775,307	258,434	0	0
10	刘潇	950,000	0	950,000	1.90%	0	950,000	0	0
合计		42,015,803	-	42,016,603	84.00%	20,956,274	21,060,329	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海喻建咨询管理合伙企业（有限合伙）（变更前：上海喻健投资管理合伙企业（有限合伙））成立于2015年11月24日，执行事务合伙人为李贵生，除此之外公司前十名股东之间没有关联关系。

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
李贵生	董事长	男	1969年12月	2021年9月6日	2024年9月5日
李贵生	总经理	男	1969年12月	2021年9月16日	2024年9月5日
陈祖家	董事	男	1976年2月	2021年9月6日	2024年9月5日
陈祖家	副总经理	男	1976年2月	2021年9月16日	2024年9月5日
费腾	董事	男	1973年2月	2021年9月6日	2024年9月5日
熊进	独立董事	男	1976年8月	2022年4月9日	2024年9月5日
张利	独立董事	女	1976年10月	2022年4月9日	2024年9月5日
白卫华	监事会主席	女	1980年8月	2021年9月16日	2024年9月5日
施永泉	监事	男	1983年2月	2021年8月16日	2024年9月5日
郑炎平	职工监事	男	1984年12月	2021年9月16日	2024年9月5日
曲国强	副总经理	男	1973年10月	2021年9月16日	2024年9月5日
江雪英	财务负责人	女	1978年5月	2021年9月16日	2024年9月5日
高雅	董事会秘书	女	1993年6月	2021年9月16日	2024年9月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系，控股股东、实际控制人李贵生为公司董事长、总经理。

(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
李贵生	24,419,008	0	24,419,008	48.82%	0	0
陈祖家	1,033,741	0	1,033,741	2.07%	0	0
费腾	0	0	0	0%	0	0
熊进	0	0	0	0%	0	0
张利	0	0	0	0%	0	0
白卫华	339,964	0	339,964	0.68%	0	0
施永泉	55,954	0	55,954	0.11%	0	0
郑炎平	139,782	0	139,782	0.28%	0	0
曲国强	0	0	0	0%	0	0
江雪英	100	0	100	0.00%	0	0

高雅	0	0	0	0%	0	0
合计	25,988,549	-	25,988,549	51.96%	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	16	4	0	20
研发、质量管理人员	45	3	0	48
技术支撑人员	202	0	1	201
财务人员	5	0	2	3
销售人员	8	3	0	11
商务人员	1	1	0	2
人事行政人员	10	0	2	8
员工总计	287	11	5	293

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工人数无变动，对公司的经营无影响，核心员工的认定程序符合相关规定。公司会继续加大对此类人员的科学管理，积极采用合理的薪酬体系等管理办法，加大对此类人员的激励，促进公司管理、技术等专业人才的吸引及稳定，更有利于保障公司的快速发展。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	43,347,946.90	79,817,702.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		228,000.00
应收账款	六、（三）	67,337,692.94	50,631,705.49
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	688,558.27	1,124,359.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,527,170.09	1,068,638.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	21,008,668.22	17,558,748.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	9,138.98	
流动资产合计		133,919,175.40	150,429,154.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	6,466,857.81	5,460,176.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	1,052,576.91	1,626,709.83
无形资产	六、(十一)	1,269,747.12	1,499,003.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	158,850.20	247,639.76
递延所得税资产	六、(十三)	696,952.03	418,880.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,644,984.07	9,252,409.55
资产总计		143,564,159.47	159,681,563.81
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	10,000,666.67	7,006,095.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	2,659,135.72	3,535,690.80
预收款项			
合同负债	六、(十六)	4,963,932.55	4,548,700.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十七)	4,276,419.23	11,848,644.79
应交税费	六、(十八)	2,140,681.31	4,927,447.25
其他应付款	六、(十九)	103,587.53	133,912.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十)	960,129.74	1,359,478.15
其他流动负债	六、(二十一)	298,105.42	246,594.54
流动负债合计		25,402,658.17	33,606,564.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十二)	-	216,617.64
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	六、(十三)	157,886.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,886.54	216,617.64
负债合计		25,560,544.71	33,823,182.58
所有者权益：			
股本	六、(二十三)	50,020,423.00	50,020,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	7,042,045.70	6,888,862.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	8,723,629.40	8,724,388.61
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	52,217,516.66	60,224,707.28
归属于母公司所有者权益合计		118,003,614.76	125,858,381.23
少数股东权益			
所有者权益合计		118,003,614.76	125,858,381.23
负债和所有者权益合计		143,564,159.47	159,681,563.81

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,005,911.17	78,643,433.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)		228,000.00
应收账款	十六、(二)	67,337,692.94	50,631,705.49
应收款项融资			
预付款项		688,558.27	1,124,359.41
其他应收款	十六、(三)	1,517,615.56	1,049,638.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		20,370,664.89	17,577,794.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		131,920,442.83	149,254,931.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（四）	3,100,000.00	3,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,466,857.81	5,460,176.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,052,576.91	1,626,709.83
无形资产		1,269,747.12	1,499,003.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		158,850.20	247,639.76
递延所得税资产		696,952.03	414,118.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,744,984.07	12,347,648.13
资产总计		144,665,426.90	161,602,579.16
流动负债：			
短期借款		10,000,666.67	7,006,095.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,811,452.29	4,721,509.81
预收款项			
合同负债		4,963,932.55	4,548,700.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,151,943.86	11,519,734.73
应交税费		2,124,937.45	4,818,803.53
其他应付款		103,587.53	133,912.78
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		960,129.74	1,359,478.15

其他流动负债		298,105.42	317,743.65
流动负债合计		25,414,755.51	34,425,979.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	216,617.64
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		157,886.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,886.54	216,617.64
负债合计		25,572,642.05	34,642,596.92
所有者权益：			
股本		50,020,423.00	50,020,423.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,042,045.70	6,888,862.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,723,629.40	8,724,388.61
一般风险准备			
未分配利润		53,306,686.75	61,326,308.29
所有者权益合计		119,092,784.85	126,959,982.24
负债和所有者权益合计		144,665,426.90	161,602,579.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		63,541,038.97	55,814,757.12
其中：营业收入	六、（二十七）	63,541,038.97	55,814,757.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,092,176.89	38,941,545.45
其中：营业成本	六、（二十七）	26,189,920.88	21,705,791.59
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十八)	421,319.99	303,377.73
销售费用	六、(二十九)	4,027,641.62	4,423,106.51
管理费用	六、(三十)	5,530,888.88	5,942,375.51
研发费用	六、(三十一)	8,357,549.26	6,850,390.81
财务费用	六、(三十二)	-435,143.74	-283,496.70
其中：利息费用		107,456.99	56,713.96
利息收入		550,496.06	359,472.65
加：其他收益	六、(三十三)	396,781.72	745,569.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)		1.00
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）	六、(三十五)	-924,926.75	856,503.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	84,833.50	7,405.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,005,550.55	18,482,691.72
加：营业外收入	六、(三十七)	0.40	0.25
减：营业外支出	六、(三十八)	150,874.84	609,133.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,854,676.11	17,873,558.80
减：所得税费用	六、(三十九)	1,844,822.34	2,014,049.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,009,853.77	15,859,508.98
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,009,853.77	15,859,508.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,009,853.77	15,859,508.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.32

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、(五)	63,541,038.97	55,814,757.12
减：营业成本	十六、(五)	26,202,587.60	21,707,008.08
税金及附加		419,837.82	302,305.13
销售费用		4,027,641.62	4,349,543.17
管理费用		5,528,860.57	5,934,878.07
研发费用		8,357,549.26	6,850,390.81
财务费用		-434,151.00	-285,480.23
其中：利息费用		107,456.99	56,713.96
利息收入		548,880.96	356,954.80
加：其他收益		394,996.99	743,821.50
投资收益（损失以“-”号填列）			1.00
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）		-925,423.88	856,503.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,833.50	7,405.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,993,119.71	18,563,843.75
加：营业外收入		0.32	0.25
减：营业外支出		150,874.84	609,133.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,842,245.19	17,954,710.83
减：所得税费用		1,844,822.34	2,015,496.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,997,422.85	15,939,214.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,997,422.85	15,939,214.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,654,974.13	61,617,724.73
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		414,171.71	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	1,527,249.38	2,283,704.48
经营活动现金流入小计		52,596,395.22	63,901,429.21
购买商品、接受劳务支付的现金		8,156,847.72	6,453,702.85
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		42,604,314.04	37,380,746.53
支付的各项税费		8,743,855.52	4,839,112.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	5,538,117.74	5,948,156.30
经营活动现金流出小计		65,043,135.02	54,621,717.80
经营活动产生的现金流量净额		-12,446,739.80	9,279,711.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,000.00	1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,457,910.50	7,506,928.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,457,910.50	7,506,928.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,347,910.50	-7,506,927.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,113,025.02	77,654.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	687,150.00	764,047.62
筹资活动现金流出小计		32,800,175.02	3,841,701.93
筹资活动产生的现金流量净额		-22,800,175.02	3,158,298.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,594,825.32	4,931,081.66
加：期初现金及现金等价物余额		79,603,532.22	78,282,795.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十一）	43,008,706.90	83,213,877.30

法定代表人：李贵生

主管会计工作负责人：江雪英

会计机构负责人：江雪英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,654,974.13	61,617,724.73
收到的税费返还		412,279.90	
收到其他与经营活动有关的现金		1,525,634.20	2,279,377.59
经营活动现金流入小计		52,592,888.23	63,897,102.32
购买商品、接受劳务支付的现金		9,621,595.52	7,085,347.26
支付给职工以及为职工支付的现金		41,417,897.51	36,444,207.31
支付的各项税费		8,630,406.44	4,800,277.03
支付其他与经营活动有关的现金		5,537,495.38	5,934,512.74
经营活动现金流出小计		65,207,394.85	54,264,344.34
经营活动产生的现金流量净额		-12,614,506.62	9,632,757.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,000.00	1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,457,910.50	7,506,928.82
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,457,910.50	8,506,928.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,347,910.50	-8,506,927.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,113,025.02	77,654.31
支付其他与筹资活动有关的现金		687,150.00	764,047.62
筹资活动现金流出小计		32,800,175.02	3,841,701.93
筹资活动产生的现金流量净额		-22,800,175.02	3,158,298.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,762,592.14	4,284,128.23
加：期初现金及现金等价物余额		78,429,263.31	78,226,050.90
六、期末现金及现金等价物余额		41,666,671.17	82,510,179.13

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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：

1、会计政策变更

财政部 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行了调整。

2、企业经营季节性或者周期性特征

受行业大客户需求的影响，本公司经营存在季节性特征，故本公司业务收入及利润主要体现在下半年，特别是第四季度。

3、利润分配

2023 年 5 月 10 日，公司召开 2022 年年度股东大会，通过了《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》。本次利润分配方案如下：公司向全体股东按每 10 股派发现金股利 5 元（含税）。公司总股本 50,020,42 股，以此计算合计派发现金股利 25,010,211.50 元（含税）。

(二) 财务报表项目附注

北京爱知之星科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式。

北京爱知之星科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“爱知之星公司”)前身北京爱知之星科技发展有限公司,成立于2003年12月,公司设立时注册资本100.00万元人民币,由自然人宫鹏远出资50.00万元,占比50.00%,李鹏出资25.00万元,占比25.00%,姜景明出资25.00万元,占比25.00%。公司注册地址:北京市朝阳区西八间房万红西街2号燕东大厦A1005室。

2015年5月6日,公司第一次临时股东大会表决,同意公司整体变更为股份有限公司,改制基准日为2015年3月31日。以公司截至基准日净资产值28,710,581.37元,每1.91元折算1股核算股份有限公司的注册资本(不足1股的不再折算),折股后,股份有限公司注册资本15,000,000元,剩余的13,710,581.37元计入资本公积。公司相应修改了公司章程,并于2015年6月3日完成工商变更手续。

2015年9月18日,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:爱知之星,证券代码:833574。同时公司完成工商变更登记,并取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的股份有限公司营业执照。统一社会信用代码:911101057577328281,法定代表人:李贵生,住所:北京市朝阳区望京北路9号9幢8层D801室。

2015年10月10日,公司股东大会审议通过定向发行方案,向哈尔滨市天琪创业投资企业(有限合伙)发行普通股股票110.00万股,每股价格为人民币4.50元,募集资金总额为495.00万元,增发股票后,公司总股本增加至16,100,000.00股。2015年11月20日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2015】8091号”《关于北京爱知之星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》,对公司该次股票发行的备案申请予以审查确认。

2016年4月8日,公司股东大会审议通过《关于资本公积金转增股本的议案》,公司以现有总股本16,100,000.00股为基数,向全体股东以资本公积每10股转增2.42236股,共转增3,900,000.00股,转增后公司总股本增加至20,000,001.00股,注册资本变更至20,000,001.00元。2016年4月26日,公司于在全国股转系统信息披露平台公告了《2015年度权益分派实施公告》。

2016年6月29日,公司股东大会表决通过了《北京爱知之星科技股份有限公司股权激励股票发行方案》,该次股票发行875,769.00股,每股价格为人民币2.34元,募集资金总额为152,049,299.46元,募集完毕后公司总股本增加至20,875,770.00股。2016年9月22日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2016】7016号”《关于北京爱知之星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》,对公司该次股票发行的备案申请予以审查确认。

2017年3月4日，公司股东大会审议通过了《股票发行方案》，该次股票发行1,334,230股，每股价格为人民币6.00元，募集资金总额为8,005,380元，募集完毕后公司总股本增加至22,210,000.00股。2017年4月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2017】2129号”《关于北京爱知之星科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司该次股票发行的备案申请予以审查确认。

2017年6月4日，公司股东大会审议通过了《2016年度权益分派预案》，以现有总股本22,210,000.00股为基数，向全体股东按每10股送红股0.952006股（含税），合计送红股2,114,405.00股（含税）。公司拟以现有总股本22,210,000.00股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增0.304186股（以截至2016年12月31日的股本溢价产生的资本公积为基础转增），合计转增675,597.00股。公司总股本由22,210,000.00股增加至25,000,002.00股。2017年6月13日，公司于在全国股转系统信息披露平台公告了《2016年年度权益分派实施公告》。

2018年9月1日，公司股东大会审议通过了《关于2018年半年度利润分配方案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增3.1980股。2018年9月17日，公司于在全国股转系统信息披露平台公告了《2018年半年度权益分派实施公告》，资本公积转增股本总股本增至32,995,002.00股。

2019年9月15日，公司股东大会审议通过了《关于2019年半年度权益分派预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.96股，以资本公积向全体股东以每10股转增2.2股。2019年9月24日，公司于在全国股转系统信息披露平台公告了《2019年半年度权益分派实施公告》，资本公积转增股本及送红股后总股本增至50,020,423.00股。

截至2023年6月30日，公司注册资本50,020,423.00元人民币，统一社会信用代码：911101057577328281，法定代表人：李贵生，住所：北京市朝阳区望京北路9号9幢8层D801室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：科技产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件的开发和销售；计算机系统服务；通讯设备、仪器仪表的维修；货物进出口；技术进出口；代理进出口；软件开发；电脑图文设计、制作。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

所属行业：软件和信息技术服务业。

（三）本公司及分子公司的名称

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，为爱捷科技（深圳）有限公司，分公司2户，分别为北京爱知之星科技发展有限公司哈尔滨分公司和北京爱知之星科技发展有限公司广州分公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司本期财务报表经公司第三届董事会决议于2023年08月15日批准报出。

（五）营业期限

经营期限：自2003年12月17日至长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部分子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；

（3）购买或原生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损

失准备。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减

值准备。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括专利权、著作权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专利权	10
著作权	10
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

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

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品（硬件和软件销售）、提供劳务（开发类技术服务、运维类技术服务）。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

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

(3) 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，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减

交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 收入确认具体政策

公司收入包括软件开发服务收入、技术服务收入、设备销售收入及其他收入。收入确认具体政策为：

(1) 软件开发服务

公司为客户提供整套的软件系统开发服务，这类服务合同通常约定固定的金额、服务内容及验收标准，公司以客户的终验报告签署日为收入确认时点。

(2) 技术服务

公司为客户提供基于既有软件系统的日常升级优化开发、日常运维等服务，这类服务合同通常约定服务的总价及服务期限，具体技术服务内容根据合同执行期间客户的具体需求确定，公司根据工作量及服务单价在对应的结算期限内确认收入。部分技术服务合同明确约定了终验条款，公司以客户的终验报告签署日为收入确认时点。

(3) 设备销售

公司向客户销售设备，按照合同约定将设备运至约定交货地点，此类设备一般不需要安装或只需要简单安装，在完成交付时即可确认收入，公司以客户到货签收记录为收入确认时点。

(4) 其他

公司开展的其他商品销售及其他技术服务等业务，按照具体业务所约定的履约义务在某一时点或某一时段内确认收入。

(三十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照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进行会计处理。

（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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、6.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
爱捷科技（深圳）有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

报告期内，公司享受的主要税收优惠政策具体包括：

1. 所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司取得了高新技术企业认定证书，减按 15% 税率缴纳企业所得税。高新技术企业认证情况如下：

公司名称	高新技术企业证书编号	优惠年度
本公司	GR202111002182	2021 年度、2022 年度、2023 年度

注：1. 本公司于 2021 年 10 月 25 日通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的高新技术企业复审获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111002182，有效期为三年。

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。公司按此比例享受研发费用的加计扣除。

根据财税〔2009〕70 号《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》第一条规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。公司按此规定享受安置残疾人的加计扣除。

2. 增值税优惠

根据国务院国发〔2011〕4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，公司适用此规定。

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（即加计抵减政策），公司适用此规定。根据财政部税务总局公告 2022 年第 11

号《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，上述增值税加计抵减政策执行期限延长至2022年12月31日。根据财政部税务总局公告2023年第1号《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，公司适用该规定。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）财政部2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。公司决定自2023年1月1日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对2023年年初财务报表项目进行了调整。

合并资产负债表

序号	项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
1	使用权资产	1,626,709.83	1,626,709.83	
2	递延所得税资产	418,880.41	655,294.78	236,414.37
3	非流动资产	9,390,622.44	9,627,036.81	236,414.37
4	资产合计	159,681,563.81	159,917,978.18	236,414.37
5	一年内到期的非流动负债	1,359,478.15	1,359,478.15	-
6	租赁负债	216,617.64	216,617.64	-
7	递延所得税负债	-	244,006.47	244,006.47
8	非流动负债合计	216,617.64	460,624.11	244,006.47
9	负债合计	33,823,182.58	34,067,189.05	244,006.47
10	未分配利润	60,224,707.28	60,217,874.39	-6,832.89
11	盈余公积	8,724,388.61	8,723,629.40	-759.21
12	归属于母公司所有者权益合计	125,858,381.23	125,850,789.13	-7,592.10
13	所有者权益合计	125,858,381.23	125,850,789.13	-7,592.10
14	负债及所有者权益合计	159,681,563.81	159,917,978.18	236,414.37

母公司资产负债表

序号	项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
1	使用权资产	1,626,709.83	1,626,709.83	-
2	递延所得税资产	414,118.99	650,533.36	236,414.37
3	非流动资产	12,347,648.13	12,584,062.50	236,414.37
4	资产合计	161,602,579.16	161,838,993.53	236,414.37
5	一年内到期的非流动负债	1,359,478.15	1,359,478.15	-
6	租赁负债	216,617.64	216,617.64	-
7	递延所得税负债	-	244,006.47	244,006.47
8	非流动负债合计	216,617.64	460,624.11	244,006.47
9	负债合计	34,642,596.92	34,886,603.39	244,006.47
10	未分配利润	61,326,308.29	61,319,475.40	-6,832.89
11	盈余公积	8,724,388.61	8,723,629.40	-759.21

13	所有者权益合计	126,959,982.24	126,952,390.14	-7,592.10
14	负债及所有者权益合计	161,602,579.16	161,838,993.53	236,414.37

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	28,008,706.90	59,603,034.92
其他货币资金	15,339,240.00	20,214,667.30
<u>合计</u>	<u>43,347,946.90</u>	<u>79,817,702.22</u>

注：期末其他货币资金主要是七天通知存款 15,000,000.00 元、保函保证金 339,240.00 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	0.00	228,000.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>228,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析组合					
合计	0.00	100.00	0.00	5.00	0.00

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	240,000.00	100.00	12,000.00	5.00	228,000.00
其中：账龄分析组合	240,000.00	100.00	12,000.00	5.00	228,000.00
合计	240,000.00	100.00	12,000.00	5.00	228,000.00

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		12,000.00	12,000.00		0.00
合计		12,000.00	12,000.00		0.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	70,641,411.35	53,045,201.30
1-2年(含2年)	176,188.00	187,757.00
2-3年(含3年)	87,228.70	87,228.70
3-4年(含4年)	-	
4-5年(含5年)	-	
5年以上	-	
小计	70,904,828.05	53,320,187.00

账龄	期末余额	期初余额
坏账准备	3,567,135.11	2,688,481.51
<u>合计</u>	<u>67,337,692.94</u>	<u>50,631,705.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	<u>70,904,828.05</u>	100.00	3,567,135.11	5.03	<u>67,337,692.94</u>
其中：账龄分析组合	<u>70,904,828.05</u>	100.00	3,567,135.11	5.03	<u>67,337,692.94</u>
<u>合计</u>	<u>70,904,828.05</u>	<u>100.00</u>	3,567,135.11	<u>5.03</u>	<u>67,337,692.94</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	53,320,187.00	100.00	2,688,481.51	5.04	50,631,705.49
其中：账龄分析组合	53,320,187.00	100.00	2,688,481.51	5.04	50,631,705.49
<u>合计</u>	<u>53,320,187.00</u>	<u>100.00</u>	2,688,481.51	<u>5.04</u>	<u>50,631,705.49</u>

3. 报告期内无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	70,641,411.35	3,532,070.57	5.00
1—2年	176,188.00	17,618.80	10.00
2—3年	87,228.70	17,445.74	20.00
3—4年			
4—5年			
5年以上			

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
<u>合计</u>	<u>70,904,828.05</u>	<u>3,567,135.11</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,688,481.51	878,653.60		3,567,135.11
其中：账龄分析组合	2,688,481.51	878,653.60		3,567,135.11
<u>合计</u>	<u>2,688,481.51</u>	<u>878,653.60</u>		<u>3,567,135.11</u>

6. 报告期内无核销的重要应收账款。

7. 报告期内无应收账款质押情况。

8. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	中移动信息技术有限公司	非关联方	38,218,672.61	53.90	1,910,933.63
2	中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	非关联方	13,250,000.00	18.69	662,500.00
3	中国移动通信集团黑龙江有限公司	非关联方	3,286,000.00	4.63	164,300.00
4	中国联合网络通信有限公司软件研究院	非关联方	2,914,468.49	4.11	145,723.42
5	中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	2,802,583.01	3.95	140,129.15
	<u>合计</u>		<u>60,471,724.11</u>	<u>85.28</u>	<u>3,023,586.21</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	688,558.27	100.00	1,124,359.41	100.00
1-2年(含2年)				

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
<u>合计</u>	<u>688,558.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,359.41</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付账款总 额的比例 (%)
1	江苏胖普网络科技有限公司	非关联方	386,178.12	56.09
2	北京通力互联技术服务有限公司	非关联方	96,276.18	13.98
3	北京叶氏企业集团有限公司	非关联方	65,801.89	9.56
4	国家保密科技测评中心	非关联方	50,000.00	7.26
5	厦门旷世联盟网络科技有限公司	非关联方	33,798.11	4.91
	<u>合计</u>		<u>632,054.30</u>	<u>91.80</u>

(五) 其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	1,527,170.09	1,068,638.46
<u>合计</u>	<u>1,527,170.09</u>	<u>1,068,638.46</u>

2. 按账龄披露账面余额

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	985,281.80	1,115,785.22
1-2 年 (含 2 年)	647,758.20	450.00
2-3 年 (含 3 年)	8,400.00	8,400.00
3-4 年 (含 4 年)	500.00	500.00
4-5 年 (含 5 年)	2,200.00	2,335.00
5 年以上	2,615.00	2,480.00
<u>小计</u>	<u>1,646,755.00</u>	<u>1,129,950.22</u>
坏账准备	119,584.91	61,311.76
<u>合计</u>	<u>1,527,170.09</u>	<u>1,068,638.46</u>

3. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	543,730.04	434.00
押金	668,083.00	563,880.00
保证金	326,518.57	544,538.52
备用金	25,834.39	20,635.00
其他	82,589.00	462.70
<u>合计</u>	<u>1,646,755.00</u>	<u>1,129,950.22</u>

4. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	61,311.76			<u>61,311.76</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	58,273.15			<u>58,273.15</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	119,584.91			<u>119,584.91</u>

5. 报告期内无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例（%）	坏账准备期 末余额
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	600.00	1 年内	0.04	30.00
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	542,200.00	1 至 2 年	32.93	54,220.00
北京水木清大管理咨询有限公司	往来	185,000.00	1 年内	11.23	9,250.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
航信达国际旅行社(北京)有限公司	往来	154,970.00	1年内	9.41	7,748.50
中国移动通信集团广西有限公司	履约保证金	50,000.00	1年内	3.04	2,500.00
中国移动通信集团广西有限公司	履约保证金	50,000.00	1至2年	3.04	5,000.00
杭州证客信息科技有限公司	咨询服务费	90,566.04	1年内	5.50	4,528.30
<u>合计</u>		<u>1,072,736.04</u>		<u>65.19</u>	<u>83,276.80</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额
库存商品	530.98		530.98	
合同履约成本	21,008,137.24		21,008,137.24	17,558,748.68
<u>合计</u>	<u>21,008,668.22</u>		<u>21,008,668.22</u>	<u>17,558,748.68</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	9,138.98	

(八) 长期股权投资

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,355,366.41	5,460,176.03
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>6,355,366.41</u>	<u>5,460,176.03</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	家具及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,012,204.58	589,561.81	2,082,337.96	406,352.43	<u>8,090,456.78</u>
2. 本期增加金额	-	7,984.06	1,295,557.54	-	<u>1,303,541.60</u>
(1) 购置	-	7,984.06	1,295,557.54	-	1,303,541.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	-	503,330.00	-	503,330.00
(1) 处置或报废	-	-	503,330.00	-	503,330.00
4. 期末余额	5,012,204.58	597,545.87	2,874,565.50	406,352.43	<u>8,890,668.38</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,195.28	435,558.39	1,918,089.90	196,437.18	<u>2,630,280.75</u>
2. 本期增加金额	120,292.92	38,208.30	87,455.88	25,736.22	<u>271,693.32</u>
(1) 计提	120,292.92	38,208.30	87,455.88	25,736.22	<u>271,693.32</u>
3. 本期减少金额			478,163.50	-	478,163.50
(1) 处置或报废			478,163.50	-	478,163.50
4. 期末余额	200,488.20	473,766.69	1,527,382.28	222,173.40	<u>2,423,810.57</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	<u>4,811,716.38</u>	<u>123,779.18</u>	<u>1,347,183.22</u>	<u>184,179.03</u>	<u>6,466,857.81</u>
2. 期初余额	<u>4,932,009.30</u>	<u>154,003.42</u>	<u>164,248.06</u>	<u>209,915.25</u>	<u>5,460,176.03</u>

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,509,554.36	2,509,554.36
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	2,509,554.36	<u>2,509,554.36</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	882,844.53	<u>882,844.53</u>
2. 本期增加金额	574,132.92	574,132.92
(1) 计提	574,132.92	574,132.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,456,977.45	<u>1,456,977.45</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	<u>1,052,576.91</u>	<u>1,052,576.91</u>
2. 期初余额	<u>1,626,709.83</u>	<u>1,626,709.83</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	308,889.35	1,151,433.12	3,433,693.34	<u>4,894,015.81</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	308,889.35	1,151,433.12	3,433,693.34	<u>4,894,015.81</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	308,889.35	576,042.27	2,510,080.67	<u>3,395,012.29</u>
2. 本期增加金额	-	57,571.74	171,684.66	229,256.40

项目	专利权	软件	著作权	合计
(1) 计提	-	57,571.74	171,684.66	229,256.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	308,889.35	633,614.01	2,681,765.33	<u>3,624,268.69</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额		517,819.11	751,928.01	<u>1,269,747.12</u>
2. 期初余额		575,390.85	923,612.67	<u>1,499,003.52</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
网络服务费	46,187.14		17,688.66		28,498.48
北京办公室装修费用	201,452.62		71,100.90		130,351.72
<u>合计</u>	<u>247,639.76</u>		<u>88,789.56</u>		<u>158,850.20</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额		2022年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,686,217.15	552,932.57	2,760,793.27	414,118.99	2,760,793.27	414,118.99
内部交易未实现利润			31,742.80	4,761.42	31,742.80	4,761.42
资产减值准备						
租赁负债	960,129.74	144,019.46	1,576,095.79	236,414.37		
<u>合计</u>	<u>4,646,346.89</u>	<u>696,952.03</u>	<u>4,368,631.86</u>	<u>655,294.78</u>	<u>2,792,536.07</u>	<u>418,880.41</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	负债
使用权资产	1,052,576.91	157,886.54	1,626,709.83	244,006.47	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>1,052,576.91</u>	<u>157,886.54</u>	<u>1,626,709.83</u>	<u>244,006.47</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项减值准备	1,000.00	1,000.00
可抵扣亏损	1,083,455.74	1,087,316.75
<u>合计</u>	<u>1,084,455.74</u>	<u>1,088,316.75</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年	75,754.35	79,615.36	
2026年	925,903.04	925,903.04	
2027年	81,798.35	81,798.35	
<u>合计</u>	<u>1,083,455.74</u>	<u>1,087,316.75</u>	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
短期借款应付利息	666.67	6,095.83
<u>合计</u>	<u>10,000,666.67</u>	<u>7,006,095.83</u>

注1：本公司2022年5月19日与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订编号为G16E2210531的授信额度协议，授信额度为700万元，2022年6月23日基于G16E2210531授信额度协议签订了流动资金借款合同，编号为22105350101，放款时间为2022年6月27日，到期日为2023年6月26日。该笔贷款由李贵生承担连带责任保证。公司于2023年6月14日连本带息归还该款项。

本公司2023年6月14日与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订编号为G16E2314241的授信额度协议，授信额度为1000万元，2022年6月14日基于G16E231424授信额度协议签订了流动资金借款合同，编号为23142450101，放款时间为2022年6月16日，到期日为2023年6月15日。该笔贷款由李贵生承担连带责任保证。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	2,653,330.39	3,529,885.47
货款	5,805.33	5,805.33
<u>合计</u>	<u>2,659,135.72</u>	<u>3,535,690.80</u>

2. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,054,649.29	2,764,128.90
1-2年	288,695.35	455,770.82
2-3年	84,611.84	84,611.84
3-4年	42,500.00	42,500.00
4-5年	188,679.24	188,679.24
5年以上		
<u>合计</u>	<u>2,659,135.72</u>	<u>3,535,690.80</u>

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,963,932.55	4,548,700.80
<u>合计</u>	<u>4,963,932.55</u>	<u>4,548,700.80</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,584,498.70	30,394,858.41	37,964,506.56	4,014,850.55
二、离职后福利中-设定提存计划负债	264,146.09	4,237,606.84	4,240,184.25	261,568.68
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>11,848,644.79</u>	<u>34,632,465.25</u>	<u>42,204,690.81</u>	<u>4,276,419.23</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,386,256.15	25,735,828.19	33,304,448.59	3,817,635.75
二、职工福利费	-	796,771.90	796,771.90	-
三、社会保险费	157,334.83	1,974,022.63	1,975,898.19	155,459.27
其中：医疗保险费	150,978.78	1,889,372.35	1,891,139.52	149,211.61
工伤保险费	6,356.05	75,984.75	76,093.14	6,247.66
生育保险费	-	8,665.53	8,665.53	-
四、住房公积金	-	1,760,604.28	1,760,604.28	-
五、工会经费和职工教育经费	40,907.72	127,631.41	126,783.60	41,755.53
<u>合计</u>	<u>11,584,498.70</u>	<u>30,394,858.41</u>	<u>37,964,506.56</u>	<u>4,014,850.55</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	256,220.53	3,501,277.71	3,503,739.15	253,759.09
2. 失业保险费	7,925.56	116,608.81	116,724.78	7,809.59
3. 企业年金缴费	-	619,720.32	619,720.32	-
<u>合计</u>	<u>264,146.09</u>	<u>4,237,606.84</u>	<u>4,240,184.25</u>	<u>261,568.68</u>

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	599,636.27	1,705,861.07
2. 增值税	1,198,634.83	2,668,333.99
3. 代扣代缴个人所得税	187,644.41	210,775.13
4. 城市维护建设税	83,269.46	185,933.94
5. 教育费附加	35,686.91	80,509.21
6. 其他	35,809.43	76,033.91
<u>合计</u>	<u>2,140,681.31</u>	<u>4,927,447.25</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	103,587.53	133,912.78
<u>合计</u>	<u>103,587.53</u>	<u>133,912.78</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
服务费		127,200.00
代收款	103,587.53	6,712.78
<u>合计</u>	<u>103,587.53</u>	<u>133,912.78</u>

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	960,129.74	1,359,478.15
<u>合计</u>	<u>960,129.74</u>	<u>1,359,478.15</u>

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	298,105.42	246,594.54
<u>合计</u>	<u>298,105.42</u>	<u>246,594.54</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	978,571.47	1,625,000.06
未确认融资费用	18,441.73	48,904.27
减：一年内到期的租赁负债	960,129.74	1,359,478.15
一年以后到期的租赁负债		216,617.64
<u>合计</u>	<u>960,129.74</u>	<u>216,617.64</u>

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 合计	
股份总额	50,020,423.00					50,020,423.00
<u>股份合计</u>	<u>50,020,423.00</u>					<u>50,020,423.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	6,710,148.42			6,710,148.42
其他资本公积	178,713.92	153,183.36		331,897.28
合计	<u>6,888,862.34</u>	<u>153,183.36</u>		<u>7,042,045.70</u>

(二十五) 盈余公积

项目	2022年12月31日	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,724,388.61	8,723,629.40			8,724,388.61
任意盈余公积					
<u>合计</u>	<u>8,724,388.61</u>	<u>8,723,629.40</u>			<u>8,724,388.61</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	60,224,707.28	36,372,982.77
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-6,832.89	
调整后期初未分配利润	60,217,874.39	36,372,982.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,009,853.77	15,859,508.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,010,211.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>52,217,516.66</u>	<u>52,232,491.75</u>

注：调整期初未分配利润明细：

公司按照《企业会计准则解释第 16 号》的规定，影响期初未分配利润-6,832.89 元。

（二十七）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,541,038.97	26,189,920.88	55,814,757.12	21,705,791.59
其他业务				
合计	<u>63,541,038.97</u>	<u>26,189,920.88</u>	<u>55,814,757.12</u>	<u>21,705,791.59</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
软件开发服务	42,439,989.26	32,575,377.32
技术服务	21,101,049.71	18,705,310.34
设备销售		4,534,069.46
合计	<u>63,541,038.97</u>	<u>55,814,757.12</u>

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	224,991.46	160,938.99
教育费附加	160,137.05	114,956.44
印花税	15,826.64	25,882.30
地方教育费附加		
车船使用税	-	1,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
房产税及土地使用税	20,364.84	
<u>合计</u>	<u>421,319.99</u>	<u>303,377.73</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,087,087.05	2,110,297.13
业务招待费	1,048,637.91	1,518,185.74
中介服务费		
差旅、交通	329,522.43	129,315.26
房租、物业	226,058.62	476,574.01
办公、会议	36,783.70	188,734.37
折旧、摊销	267,465.86	
其他	32,086.05	
<u>合计</u>	<u>4,027,641.62</u>	<u>4,423,106.51</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付费用	153,183.36	25,530.56
职工薪酬	3,605,741.78	3,166,963.76
中介服务费	472,263.14	221,338.99
折旧、摊销	597,226.11	1,345,395.93
房租、物业	111,030.70	146,865.70
差旅、交通	217,968.34	349,517.16
业务招待费	227,988.08	421,018.68
办公、会议	45,934.90	249,497.91
车辆、运杂	38,317.62	16,246.82
<u>合计</u>	<u>5,530,888.88</u>	<u>5,942,375.51</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费用	7,388,909.74	6,272,831.12
技术咨询服务费	299,505.42	283,018.86
差旅交通费	279,825.87	142,678.11
租金物业费	147,435.04	110,555.45
折旧与摊销	202,531.03	19,531.46

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,957.42	11,603.50
其他费用	31,384.74	10,172.31
<u>合计</u>	<u>8,357,549.26</u>	<u>6,850,390.81</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	107,456.99	56,713.96
减：利息收入	550,496.06	359,472.65
汇兑损益		
银行手续费	7,895.33	19,261.99
<u>合计</u>	<u>-435,143.74</u>	<u>-283,496.70</u>

(三十三) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	40,840.33	118,857.57
个人所得税手续费返还	69,191.39	54,174.72
政府补助	286,750.00	572,537.60
<u>合计</u>	<u>396,781.72</u>	<u>745,569.89</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期补助金额	上期补助金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	7,500.00	237.60	与收益相关
朝阳区发改委中小企业发展引导资金补贴		450,000.00	与收益相关
北京市朝阳区会保险基金管理中心培训补贴		98,000.00	与收益相关
朝阳区发改委补贴		23,800.00	与收益相关
2022年度第一批一次性留工培训补助		500.00	与收益相关
重点群体创业就业有关税收优惠项目及脱贫人口就业相关补贴项目	29,250.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会发明专利布局项目	250,280,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>286,750.00</u>	<u>572,537.60</u>	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益		
处置联营企业取得的收益		1.00

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>1.00</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-878,653.60	767,869.23
其他应收款信用减值损失	-58,273.15	88,634.70
应收票据信用减值损失	12,000.00	
<u>合计</u>	<u>-924,926.75</u>	<u>856,503.93</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益		7,405.23
固定资产处置收益	84,833.50	
<u>合计</u>	<u>84,833.50</u>	<u>7,405.23</u>

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.40	0.25	0.40
<u>合计</u>	<u>0.40</u>	<u>0.25</u>	<u>0.40</u>

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	205,440.00	150,000.00
滞纳金	874.84	363,248.58	874.84
补缴个人所得税		39,369.21	
非流动资产处置损失		1,075.38	
<u>合计</u>	<u>150,874.84</u>	<u>609,133.17</u>	<u>150,874.84</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,965,007.42	1,764,417.80
递延所得税费用	-120,185.08	249,632.02

项 目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>1,844,822.34</u>	<u>2,014,049.82</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,005,550.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,829,320.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,640.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,983.43
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	6,274.98
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,147,430.32
其他	
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,844,822.34</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	550,496.06	359,472.65
除税费返还外的其他政府补助收入	284,488.89	667,972.97
往来款及保证金	628,179.23	922,354.22
其他	64,085.20	333,904.64
<u>合计</u>	<u>1,527,249.38</u>	<u>2,283,704.48</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生金额	上期发生金额
往来款及押金保证金	295,070.05	1,142,718.02
支付的各项费用	4,763,063.42	4,296,305.10
其他	479,984.27	509,133.18
<u>合计</u>	<u>5,538,117.74</u>	<u>5,948,156.30</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生金额	上期发生金额
支付上市相关中介费用		530,000.00

项目	本期发生金额	上期发生金额
支付的房租	687,150.00	234,047.62
<u>合计</u>	<u>687,150.00</u>	<u>764,047.62</u>

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生金额	上期发生金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,009,853.77	15,859,508.98
加：信用减值损失	924,926.75	-856,503.93
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,693.32	172,161.28
使用权资产摊销	574,132.92	429,990.04
无形资产摊销	229,256.40	244,140.40
长期待摊费用摊销	88,789.56	25,961.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-84,833.50	-7,405.23
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）	125,345.88	56,713.96
投资损失（收益以“-”号填列）		-1.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-278,071.62	249,632.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	157,886.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,449,919.54	309,304.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,500,717.94	2,377,223.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,515,082.34	-9,581,015.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-12,446,739.80</u>	<u>9,279,711.41</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>43,008,706.90</u>	<u>83,213,877.30</u>
减：现金的期初余额	79,603,532.22	78,282,795.64

补充资料	本期发生金额	上期发生金额
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	-36,594,825.32	4,931,081.66

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生金额	上期发生金额
一、现金	43,008,706.90	83,213,877.30
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,008,706.90	83,023,981.25
可随时用于支付的其他货币资金		189,896.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	<u>43,008,706.90</u>	<u>83,213,877.30</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 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	339,240.00	保函保证金
<u>合计</u>	<u>339,240.00</u>	

(四十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点群体创业就业有关税收优惠项目及脱贫人口就业相关补贴项目	29,250.00	其他收益	29,250.00
中关村科技园区管理委员会发明专利布局项目	250,000.00	其他收益	250,000.00
普惠贷款阶段性减息	17,888.89	财务费用	17,888.89
稳岗补贴	7,500.00	其他收益	13,515.26
<u>合计</u>	<u>304,638.89</u>		<u>304,638.89</u>

七、合并范围的变更

本公司本期无合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
爱捷科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	技术服务	100.00		100.00	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易：无。

（三）投资性主体：无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益：无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款、其他流动资产和其他流动负债等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	43,347,946.90			<u>43,347,946.90</u>
应收票据				
应收账款	67,337,692.94			<u>67,337,692.94</u>
其他应收款	1,527,170.09			<u>1,527,170.09</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	79,817,702.22			<u>79,817,702.22</u>
应收票据	228,000.00			<u>228,000.00</u>
应收账款	50,631,705.49			<u>50,631,705.49</u>
其他应收款	1,068,638.46			<u>1,068,638.46</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,666.67	<u>10,000,666.67</u>
应付账款		2,659,135.72	<u>2,659,135.72</u>
其他应付款		103,587.53	<u>103,587.53</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,006,095.83	<u>7,006,095.83</u>
应付账款		3,535,690.80	<u>3,535,690.80</u>
其他应付款		133,912.78	<u>133,912.78</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关：因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期查阅与监察固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而成本以经营单位的记账本位币计价。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的，目前未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的最终控制方

公司实际控制人为自然人股东李贵生，对本公司的持股比例为48.8181%，任公司董事长兼总经理。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益之(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况：无

(五) 本公司的其他关联方情况

1. 其它关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈祖家	董事、副总经理、持股 2.0666%的股东
白卫华	监事会主席、持股 0.6797%的股东
江雪英	财务负责人
郑炎平	职工监事、持股 0.2794%的股东
高雅	董事会秘书
曲国强	副总经理
施永泉	监事、持股 0.1119%的股东
刘学峰	现任销售总监、持股 1.0674%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
章凯	持股 5.0513%的股东
费腾	董事
王俊运	原董事，持股 6.3222%的股东
上海喻健投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 8.3209%的股东
上海君安湘合信息技术服务中心（普通合伙）	持股 2.404%的股东
沈阳英康科技有限公司	持股 1.801%的股东
哈尔滨市天琪创业投资企业（有限合伙）	持股 1.0032%的股东
青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙）	爱知之星员工持股平台，持股 1.8193%

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李贵生	7,000,000.00	2022-06-23	2023-06-22	是
李贵生	10,000,000.00	2023-06-16	2024-06-15	否

3. 关联方资金拆借：无

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,128,015.76	2,843,942.60

（六）关联方应收应付款项：无

十二、股份支付

公司于 2022 年 4 月 9 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司 2021 年员工持股计划（草案）〉的议案》、《关于修改〈公司 2021 年员工持股计划管理办法〉的议案》以及《关于修改〈公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》，确认本次员工持股计划参与人数由 44 人调整为 42 人（其中，7 名董事、监事、高级管理人员，35 名员工，不存在实际控制人、持股 5%以上的股东），设立形式为员工通过直接持有合伙制企业股份员工持股计划相应权益进行间接持有的形式设立。

2022 年 5 月 30 日，员工持股平台青岛喻云咨询管理合伙企业（有限合伙）通过全国股转系统完成购买 910,000 股股票，占总股本比例为 1.82%，成交均价 4.95 元/股，公司员工持股计划已完成股票购买，本期确认股份支付费用 153,183.36 元。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	30,462.54
计入当期损益的短期租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	687,150.00

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	0.00	228,000.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>228,000.00</u>

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	70,641,411.35	53,045,201.30
1-2 年（含 2 年）	176,188.00	187,757.00
2-3 年（含 3 年）	87,228.70	87,228.70
3-4 年（含 4 年）	-	
4-5 年（含 5 年）	-	

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	-	
<u>合计</u>	<u>70,904,828.05</u>	<u>53,320,187.00</u>
坏账准备	3,567,135.11	2,688,481.51
<u>合计</u>	<u>67,337,692.94</u>	<u>50,631,705.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
其中：							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备	70,904,828.05	100.00	3,567,135.11	5.03		67,337,692.94	
其中：账龄分析组合	70,904,828.05	100.00	3,567,135.11	5.03		67,337,692.94	
<u>合计</u>	<u>70,904,828.05</u>	<u>100.00</u>	<u>3,567,135.11</u>	<u>5.03</u>		<u>67,337,692.94</u>	

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
其中：							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备	53,320,187.00	100.00	2,688,481.51	5.04		50,631,705.49	
其中：账龄分析组合	53,320,187.00	100.00	2,688,481.51	5.04		50,631,705.49	
<u>合计</u>	<u>53,320,187.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,688,481.51</u>	<u>5.04</u>		<u>50,631,705.49</u>	

3. 报告内无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

4. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,641,411.35	3,532,070.57	5.00
1—2 年	176,188.00	17,618.8	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	87,228.70	17,445.74	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>70,904,828.05</u>	<u>3,567,135.11</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
按组合计提坏账准备	70,904,828.05	3,567,135.11			67,337,692.94
其中：账龄分析组合	70,904,828.05	3,567,135.11			67,337,692.94
<u>合计</u>	<u>70,904,828.05</u>	<u>3,567,135.11</u>			<u>67,337,692.94</u>

6. 报告期内无核销的重要应收账款。

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	中国移动信息技术有限公司	非关联方	38,218,672.61	53.90	1,910,933.63
2	中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	非关联方	13,250,000.00	18.69	662,500.00
3	中国移动通信集团黑龙江有限公司	非关联方	3,286,000.00	4.63	164,300.00
4	中国联合网络通信有限公司软件研究院	非关联方	2,914,468.49	4.11	145,723.42
5	中国移动通信集团河南有限公司	非关联方	2,802,583.01	3.95	140,129.15
	<u>合计</u>		<u>60,471,724.11</u>	<u>85.28</u>	<u>3,023,586.21</u>

(三) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,517,615.56	1,049,638.46
<u>合计</u>	<u>1,517,615.56</u>	<u>1,049,638.46</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	975,224.40	1,095,785.22
1-2年(含2年)	647,758.20	450.00
2-3年(含3年)	8,400.00	8,400.00
3-4年(含4年)	500.00	500.00
4-5年(含5年)	2,200.00	2,335.00
5年以上	2,615.00	2,480.00
<u>合计</u>	<u>1,636,697.60</u>	<u>1,109,950.22</u>
坏账准备	119,082.04	60,311.76
<u>合计</u>	<u>1,517,615.56</u>	<u>1,049,638.46</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	553,672.64	434.00
押金	668,083.00	563,880.00
保证金	306,518.57	544,538.52
备用金	25,834.39	635.00
其他	82,589.00	462.70
<u>合计</u>	<u>1,636,697.60</u>	<u>1,109,950.22</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	60,311.76			<u>60,311.76</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	58,770.28			<u>58,770.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	119,082.04			<u>119,082.04</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,311.76	58,770.28			<u>119,082.04</u>
合计	<u>60,311.76</u>	<u>58,770.28</u>			<u>119,082.04</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	600.00	1 年内	0.04	30.00
北京叶氏企业集团有限公司	房租押金	542,200.00	1 至 2 年	33.13	54,220.00
北京水木清大管理咨询有限公司	往来	185,000.00	1 年内	11.30	9,250.00
航信达国际旅行社(北京)有限公司	往来	154,970.00	1 年内	9.47	7,748.50
中国移动通信集团广西有限公司	履约保证金	50,000.00	1 年内	3.05	2,500.00
中国移动通信集团广西有限公司	履约保证金	50,000.00	1 至 2 年	3.05	5,000.00
杭州证客信息科技有限公司	咨询服务费	90,566.04	1 年内	5.53	4,528.30
合计		<u>1,072,736.04</u>		<u>65.19</u>	<u>83,276.80</u>

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
合计	<u>3,100,000.00</u>		<u>3,100,000.00</u>	<u>3,100,000.00</u>		<u>3,100,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
爱捷科技(深圳)有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
合计	3,100,000.00			3,100,000.00		

(五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,541,038.97	26,189,920.88	55,814,757.12	21,705,791.59
其他业务				
合计	63,541,038.97	26,189,920.88	55,814,757.12	21,705,791.59

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
商品类型				
硬件销售				4,534,069.46
软件及技术		63,541,038.97		51,280,687.66
合计		63,541,038.97		55,814,757.12

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	84,833.50	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	304,638.89	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,874.44	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	238,597.95	
减：所得税影响金额	33,237.57	
扣除所得税影响后的非经常性损益	205,360.38	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	205,360.38	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	
		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	12.66	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.51	0.34	0.34

北京爱知之星科技股份有限公司

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

一、 会计政策变更影响

财政部 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2023 年年初财务报表项目进行了调整。

合并资产负债表

序号	项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
1	使用权资产	1,626,709.83	1,626,709.83	
2	递延所得税资产	418,880.41	655,294.78	236,414.37
3	非流动资产	9,390,622.44	9,627,036.81	236,414.37
4	资产合计	159,681,563.81	159,917,978.18	236,414.37
5	一年内到期的非流动负债	1,359,478.15	1,359,478.15	-
6	租赁负债	216,617.64	216,617.64	-
7	递延所得税负债	-	244,006.47	244,006.47
8	非流动负债合计	216,617.64	460,624.11	244,006.47
9	负债合计	33,823,182.58	34,067,189.05	244,006.47
10	未分配利润	60,224,707.28	60,217,874.39	-6,832.89
11	盈余公积	8,724,388.61	8,723,629.40	-759.21
12	归属于母公司所有者权益合计	125,858,381.23	125,850,789.13	-7,592.10
13	所有者权益合计	125,858,381.23	125,850,789.13	-7,592.10
14	负债及所有者权益合计	159,681,563.81	159,917,978.18	236,414.37

母公司资产负债表

序号	项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
1	使用权资产	1,626,709.83	1,626,709.83	-
2	递延所得税资产	414,118.99	650,533.36	236,414.37
3	非流动资产	12,347,648.13	12,584,062.50	236,414.37
4	资产合计	161,602,579.16	161,838,993.53	236,414.37
5	一年内到期的非流动负债	1,359,478.15	1,359,478.15	-
6	租赁负债	216,617.64	216,617.64	-
7	递延所得税负债	-	244,006.47	244,006.47
8	非流动负债合计	216,617.64	460,624.11	244,006.47
9	负债合计	34,642,596.92	34,886,603.39	244,006.47
10	未分配利润	61,326,308.29	61,319,475.40	-6,832.89
11	盈余公积	8,724,388.61	8,723,629.40	-759.21
13	所有者权益合计	126,959,982.24	126,952,390.14	-7,592.10

14	负债及所有者权益合计	161,602,579.16	161,838,993.53	236,414.37
----	------------	----------------	----------------	------------

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	84,833.50
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）	304,638.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,874.44
非经常性损益合计	238,597.95
减：所得税影响数	33,237.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	205,360.38

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用