



力尊信通

NEEQ : 835291

北京力尊信通科技股份有限公司

Beijing Holyzone Technology Corporation



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、公司负责人魏建勇、主管会计工作负责人苏忠亮及会计机构负责人（会计主管人员）苏忠亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。
----

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
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 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	89

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
力尊信通、公司	指	北京力尊信通科技股份有限公司
力尊软件、子公司	指	北京力尊信通软件系统有限公司
F5	指	F5, Inc.
Arista	指	Arista Networks, Inc.
Aruba	指	Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte. Ltd
Cyberbit	指	Cyberbit Ltd
Cyberark	指	CyberArk Software Ltd.
中航证券	指	中航证券有限公司
《公司章程》	指	《北京力尊信通科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京力尊信通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Holyzone Technology Corporation Holyzone		
法定代表人	魏建勇	成立时间	2003年6月19日
控股股东	控股股东为（魏建勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（魏建勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	IT 解决方案提供商,主要包括应用交付、网络安全、核心网络服务、有线无线安全、网络流量分析等领域，并为其提供相关的技术支持及增值服务。		
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	力尊信通	证券代码	835291
挂牌时间	2016年1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）	44,559,500
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园4区2号中航产融大厦32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李洪安	联系地址	北京市朝阳区北辰东路8号汇宾大厦B座5层
电话	010-84980869	电子邮箱	lha@holystone.com.cn
传真	010-84980969		
公司办公地址	北京市朝阳区北辰东路8号汇宾大厦B座5层	邮政编码	100101
公司网址	www.holyzone.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108752186258J		
注册地址	北京市海淀区文慧园北路8号北楼六层1-6-608		
注册资本（元）	44,559,500	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

公司是高新技术企业、中关村高新技术企业、瞪羚企业、北京市专精特新“小巨人”企业，拥有6项注册商标、1项发明专利、31项软件著作权。公司确立了以产品为核心，客户为导向，服务为引擎，提供整体解决方案的业务模式。公司除自主研发的产品外，与多家IT行业龙头企业建立了长期稳定的合作关系，包括美国F5、Arista、Aruba，以色列Cyberbit、Cyberark等跨国IT企业，并取得了上述企业在中国大陆地区的总代理资格；同时还与国内DDI设备制造商南京亚信智网科技有限公司签署战略合作协议，并成为亚信智网全国唯一总代理（运营商市场除外）；与国内网络流量分析技术研究产品开发服务商北京科来数据分析有线公司签署战略合作协议，并成为科来公司中国区总代理；与国内ECM（企业内容管理）及智能大数据管理软件服务商上海鸿翼软件技术股份有限公司签署战略合作协议，并成为鸿翼软件的中国区铂金代理；报告期内，与专注于企业网络市场，提供全套的阿尔卡特朗讯企业级通信产品解决方案的上海贝尔企业通信有限公司签署了合作协议，成为战略代理商，进一步提升了公司为用户提供整体解决方案的能力。

全资子公司北京力尊信通软件系统有限公司属于软件和信息技术服务业，是一家以研发为主的应用服务提供商，在自主可控、可信开源的背景下，积极拥抱数字创新，秉持增值渠道、赋能用户的价值观，以用户需求为导向，构建了一套从产品研发交付到培训就业的全栈生态体系，助力现代企业数字化转型。

依托 F5 中国区授权培训中心和 NGINX 中国区授权培训中心、授权考试认证中心，同时提供线上线下培训活动，提升专业技术培训业务水平。报告期内，公司与北京奥鹏远程教育中心有限公司（慕课网）、达内时代科技集团有限公司、北京课通天下教育科技有限公司、北京马哥教育科技有限公司（马哥教育）、北京无忧创想信息技术有限公司（51CTO）、东方瑞通(北京)咨询服务有限公司等6家培训机构签署了战略合作协议，致力于形成从培训到就业的一站式解决方案，为企业输送人才，真正做到赋能用户、增值渠道。

公司的主要客户群分布在金融、电信、互联网等行业以及大中型 IT 企业，这些客户多依赖先进的 IT 技术来支撑业务运营和各种客户服务，收入来源主要为产品销售收入及技术服务收入等。此外，公司在传统产品基础上，进一步加大对云计算和智能运维方面的研发投入，提升新融合架构理念，将新技术、新需求和新模式进行整合与联动，提供一系列本地化和智能化 IT 解决方案。

报告期内公司实现营业收入 21,478.84 万元，同比增长 2.66%；实现合并报表净利润 698.43 万

元，较上年同期下降 34.46%；扣非后归母净利润 697.59 万元，同比下降 32.93%。截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 20,336.46 万元，同比下降 11.56%；净资产 12,539.02 万元，同比下降 10.87%；公司负债 7,797.43 万元，公司资产负债率 38.34%。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

## （二） 行业情况

软件和信息技术服务业作为关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，在经济社会发展中扮演着重要的支撑和引领角色。该行业具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广泛、渗透能力强、资源消耗低、人力资源充分利用等显著特点。发展和提升软件和信息技术服务业对于推动信息化和工业化深度融合、培育战略性新兴产业、建设创新型国家、加快经济发展方式转变和产业结构调整、提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

在国家一系列政策支持下，我国软件和信息技术服务产业规模迅速扩大，技术水平显著提升，并成为战略新兴产业的关键组成部分。在“十四五”期间，随着“上云用数赋智”行动的推进，数字化转型加快，软件产业规模有望持续扩大。在细分领域中，一方面，软件产品将继续丰富。国际贸易的不稳定性促使国内对基础软件和工业软件发展增加支持力度，以基础软件和工业软件为代表的软件产业将在“十四五”期间得到迅速发展；另一方面，该时期是我国数字化战略实施的关键时期，也是“新基建”建设的重要阶段，传统产业如制造业、金融业、能源业与数字化融合加速，信息服务业必将呈现高速增长态势。

作为研发投入最集中、创新最活跃、辐射带动作用最强的行业之一，软件和信息技术服务业具有技术更新快、产品附加值高、资源消耗低等突出特点，是信息服务业发展的重要支撑，对推动经济高质量发展发挥着重要作用。在产业升级和政策支持的推动下，软件和信息技术服务业呈现加速发展的势头。

虽然软件和信息技术服务业的发展与国际经济和金融周期有一定的联系，但依托于国民经济和国家信息化建设的整体发展，该行业具备相对较强的抗周期性能力。

在国家大力支持软件和信息技术服务业以及市场信息化节奏不断加快的背景下，未来该行业的增速仍将保持高速稳定的增长，有利于公司的持续经营和盈利能力。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、公司于 2020 年被评为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年：2020.10-2023.10；</p> <p>2、公司被评为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年：2022 年 3 月至 2025 年 3 月。</p> <p>3、公司于 2022 年被认定为高新技术企业，有效期三年，发证时间：2022 年 12 月 1 日。</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	214,788,396.54	209,229,987.41	2.66%
毛利率%	13.69%	17.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,984,301.53	10,656,214.82	-34.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,975,881.14	10,401,336.63	-32.93%
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)	4.84%	6.59%	-
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)	4.84%	6.43%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	203,364,566.57	229,938,636.06	-11.56%
负债总计	77,974,317.18	89,252,938.20	-12.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,390,249.39	140,685,697.86	-10.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	3.16	-10.87%
资产负债率%(母公司)	36.54%	37.68%	-
资产负债率%(合并)	38.34%	38.82%	-
流动比率	2.88	2.84	-
利息保障倍数	93.07	123.41	-
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	-8,914,461.46	14,785,759.45	-160.29%
应收账款周转率	4.26	4.26	-
存货周转率	2.42	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.56%	-10.07%	-
营业收入增长率%	2.66%	-23.57%	-
净利润增长率%	-34.46%	-48.21%	-



### 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	46,473,981.04	22.85%	79,876,843.23	34.74%	-41.82%
应收票据	3,331,923.80	1.64%	9,993,057.53	4.35%	-66.66%
应收账款	49,508,058.66	24.34%	51,282,433.42	22.30%	-3.46%
预付款项	764,205.72	0.38%	3,868,758.42	1.68%	-80.25%
其他应收款	1,041,007.16	0.51%	1,539,566.14	0.67%	-32.38%
存货	86,362,589.13	42.47%	67,117,941.39	29.19%	28.67%
其他流动资产	99,222.37	0.05%	148,918.95	0.06%	-33.37%
固定资产	1,764,589.73	0.87%	1,600,084.47	0.70%	10.28%
使用权资产	3,703,674.31	1.82%	5,205,398.54	2.26%	-28.85%
长期待摊费用	140,199.05	0.07%	57,252.73	0.02%	144.88%
递延所得税资产	2,577,122.84	1.27%	2,732,181.48	1.19%	-5.68%
其他非流动资产	7,597,992.76	3.74%	6,516,199.76	2.83%	16.60%
应付账款	13,045,187.12	6.41%	29,415,398.19	12.79%	-55.65%
合同负债	45,022,657.78	22.14%	36,035,666.95	15.67%	24.94%
应付职工薪酬	2,619,905.95	1.29%	2,242,475.26	0.98%	16.83%
应交税费	350,879.15	0.17%	2,005,372.67	0.87%	-82.50%
其他应付款	-	0.00%	516,983.09	0.22%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	2,251,633.19	1.11%	2,672,134.57	1.16%	-15.74%
其他流动负债	1,885,780.49	0.93%	2,462,308.18	1.07%	-23.41%
租赁负债	1,388,865.44	0.68%	2,278,472.80	0.99%	-39.04%
递延所得税负债	1,085,123.12	0.53%	1,248,383.41	0.54%	-13.08%
其他非流动负债	10,324,284.94	5.08%	10,375,743.08	4.51%	-0.50%
股本	44,559,500.00	21.91%	44,559,500.00	19.38%	-
资本公积	31,037,312.68	15.26%	31,037,312.68	13.50%	-
盈余公积	19,377,278.80	9.53%	19,377,278.80	8.43%	-
未分配利润	30,416,157.91	14.96%	45,711,606.38	19.88%	-33.46%
归属于母公司所有者权益	125,390,249.39	61.66%	140,685,697.86	61.18%	-10.87%
少数股东权益	-	-	-	-	-
所有者权益合计	125,390,249.39	61.66%	140,685,697.86	61.18%	-10.87%
资产总计	203,364,566.57	100.00%	229,938,636.06	100.00%	-11.56%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金：

报告期末，货币资金余额46,473,981.04元，较上期期末79,876,843.23元，减少33,402,862.19

元，降幅为41.82%，主要原因为：报告期内公司分红以及备货影响资金余额下降。

## 2、应收票据：

报告期末，应收票据余额3,331,923.80元，较上期期末9,993,057.53元，下降6,661,133.73元，降幅为66.66%，主要原因为：报告期末公司已收到且未到期的应收票据受业务需求影响减少。

## 3、预付款项：

报告期末，预付款项余额764,205.72元，较上期期末3,868,758.42元，下降3,104,552.70元，降幅为82.25%，主要原因为：按照与供应商的合同及账期付款后及时结算所致。

## 4、其他应收款：

报告期末，其他应收款余额1,041,007.16元，较上期期末1,539,566.14元，下降498,558.98元，降幅为32.38%，主要原因为：根据业务进度收回部分投标保证金和房屋押金所致。

## 5、存货：

报告期末，存货余额86,362,589.13元，较上期期末67,117,941.39元，增加19,244,647.74元，增幅为28.67%，主要原因为：（1）上半年汇率波动影响部分产品线货物采购成本升高；（2）部分产品更新换代，新产品备货增加库存。

## 6、其他流动资产：

报告期末，其他流动资产余额99,222.37元，较上期期末148,918.95元，下降49,696.58元，降幅为33.37%，主要原因为：软件使用权摊销额减少所致。

## 7、长期待摊费用：

报告期末，长期待摊费用余额140,199.05元，较上期期末57,252.73元，增加82,946.32元，增幅为144.88%，主要原因为：更换办公室并进行了装修，影响待摊销装修费增加。

## 8、应付账款：

报告期末，应付账款余额13,045,187.12元，较上期期末29,415,398.19元，下降16,370,211.07元，降幅为55.65%，主要原因为：按照业务需要支付货款并结算所致。

## 9、应交税费：

报告期末，应交税费余额350,879.15元，较上期期末2,005,372.67元，下降1,654,493.52元，降幅为82.50%，主要原因为：营业利润下降以及享受税收优惠政策影响税费下降。

## 10、其他应付款：

报告期末，其他应付款余额为0元，较上期期末516,983.09元，下降516,983.09元，降幅为100.00%，主要原因为：报告期末无其他应付未付款项。

## 11、租赁负债：

报告期末，租赁负债余额1,388,865.44元，较上期期末2,278,472.80元，下降889,607.36元，降幅为39.04%，主要原因为：报告期末应付房屋租金金额减少。

## 12、未分配利润：

报告期末，未分配利润余额30,416,157.91元，较上期期末45,711,606.38元，下降15,295,448.47元，降幅为33.46%，主要原因为：报告期内进行了现金分红及同期利润减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	214,788,396.54	-	209,229,987.41	-	2.66%
营业成本	185,394,112.55	86.31%	172,882,262.19	82.63%	7.24%
毛利率	13.69%	-	17.37%	-	-
税金及附加	360,579.88	0.17%	800,486.44	0.38%	-54.95%
销售费用	8,574,406.50	3.99%	8,601,805.57	4.11%	-0.32%
管理费用	5,076,401.66	2.36%	5,640,775.46	2.70%	-10.01%
研发费用	8,654,006.35	4.03%	9,584,408.80	4.58%	-9.71%
财务费用	-889,190.51	-0.41%	-583,607.43	-0.28%	-52.36%
其他收益	59,900.05	0.03%	141,660.87	0.07%	-57.72%
信用减值损失	113,678.42	0.05%	1,185,290.53	0.57%	-90.41%
资产减值损失	-166,026.79	-0.08%	-2,024,599.03	-0.97%	-91.80%
资产处置收益	-	-	23,743.70	0.01%	-100.00%
营业利润	7,625,631.79	3.55%	11,629,952.45	5.56%	-34.43%
营业外收入	10,105.97	-	173,205.44	0.08%	-94.17%
营业外支出	199.63	-	-	-	-
利润总额	7,635,538.13	3.55%	11,803,157.89	5.64%	-35.31%
所得税费用	651,236.60	0.30%	2,140,637.63	1.02%	-69.58%
净利润	6,984,301.53	3.25%	9,662,520.26	4.62%	-27.72%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、税金及附加:

报告期内,公司税金及附加 360,579.88 元,较上年同期减少 439,906.56 元,降幅为 54.95%,主要原因是:合同额下降引起印花税减少;应交增值税下降导致增值税附加税费减少。

##### 2、财务费用:

报告期内,公司财务费用-889,190.51 元,较上年同期减少 305,583.08 元,降幅为 52.36%,主要原因是:公司闲置资金采用智能通知存款的方式缩短结息周期,影响利息收入同比增加;同时利用银行优惠政策降低了转账手续费支出。

##### 3、其他收益:

报告期内,公司其他收益 59,900.05 元,较上年同期减少 81,760.82 元,降幅为 57.72%,主要原因是:去年同期有政府补助类收入,本报告期内没有此类收入。

##### 4、信用减值损失:

报告期内,公司信用减值损失 113,678.42 元,较上年同期减少 1,071,612.11 元,降幅为 90.41%,主要原因是:报告期末应收账款和其他应收款余额下降导致计提的坏账准备减少。

##### 5、资产减值损失:

报告期内,公司资产减值损失-166,026.79 元,较上年同期减少 1,858,572.24 元,降幅为 91.80%,主要原因是:应计提跌价的存货在前期计提的基础上新增加金额较少。

##### 6、资产处置收益:

报告期内，公司资产处置收益为 0 元，较上年同期减少 23,743.70 元，降幅为 100.00%，主要原因是：报告期未发生资产处置收益，而去年同期有此类事项。

#### 7、营业利润：

报告期内，公司营业利润 7,625,631.79 元，较上年同期减少 4,004,320.66 元，降幅为 34.43%，主要原因是：汇率波动影响购货成本升高以及市场环境变化适当让利消化库存等因素导致公司毛利率下降所致。

#### 8、营业外收入：

报告期内，公司营业外收入 10,105.97 元，较上年同期减少 163,099.47 元，降幅为 94.17%，主要原因是：报告期无营业外入事项发生。

#### 9、所得税费用：

报告期内，公司所得税费用 651,236.60 元，较上年同期减少 1,489,401.03 元，降幅为 69.58%，主要原因是：公司利润下滑以及按新政策享受研发费用加计扣除税收优惠，影响所得税下降。

## 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	214,697,977.20	209,139,351.58	2.66%
其他业务收入	90,419.34	90,635.83	-0.24%
主营业务成本	185,394,112.55	172,882,262.19	7.24%
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
应用交付产品	88,467,732.45	78,131,615.59	11.68%	-3.38%	0.35%	-3.29%
技术服务	34,128,434.87	20,783,531.63	39.10%	-7.59%	-6.70%	-0.59%
其他产品	92,101,809.88	86,478,965.33	6.11%	14.21%	18.87%	-3.68%
合计	214,697,977.20	185,394,112.55	13.65%	2.66%	7.24%	-3.69%

#### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成无重大变动。

### (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	-8,914,461.46	14,785,759.45	-160.29%

投资活动产生的现金流量净额	-716,753.12	-122,695.00	-484.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,772,333.19	-36,774,111.27	35.36%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-8,914,461.46元,较上年同期减少23,700,220.91元,降幅为160.29%,主要原因是:公司销售商品收到的现金流下降,库存增加导致购买商品支付的现金流支出增加,综合影响现金流的净值下降。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-716,753.12元,较上年同期减少594,058.12,降幅为484.17%,主要原因是:公司因业务需要采购了部分测试机,影响投资支出同比增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-23,772,333.19元,较上年同期增加13,001,778.08元,增幅为35.36%,主要原因是:报告期内公司进行了一次现金分红,较去年同期相比分红比例下降所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京力尊信通软件系统有限公司	子公司	软件研发及销售	10,000,000.00	1,763,911.72	1,101,521.10	139,115.05	-2,738,295.45

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，报告期内，公司根据岗位性质，为1名残疾人提供就业，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对消费者负责、对公司股东负责、对公司员工负责，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 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
技术替代风险	<p>信息技术的高速发展，不仅推动着信息技术服务业业务向细分化、多样化方向发展，促使新产品、新业态大量涌现，进而创造新的市场空间，带动产业升级优化，而且也推动了信息技术服务业务效率的提升。</p> <p>由于市场竞争的加剧，生产商欲提高自己的市场占有率，在品牌积淀与市场营销之外，纯粹的技术角度而言，只有产品创新这个可能的途径。因此信息技术行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，企业需具备对行业发展趋势的预测能力，及时调整产业方向，不断引领或维持着消费者对产品的需求，才能有长远的发展。</p> <p>虽然目前公司所销售的主要产品技术水平处于领先地位，但未来也存在着技术上被超越而被其他品牌替代的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司未来发展仍会秉承“用户至上、服务领先”的宗旨，将先进技术与专业服务相融合，结合各行业信息化升级改造的需求，强化挖掘现有产品的同时持续推出更多适合目标行业的新产品，逐步升级面向细分行业的IT综合解决方案。</p>
市场竞争风险	<p>随着信息技术业务的快速发展，全球信息技术服务业保持稳中有增的态势。我国经济转型成效逐步扩大，政策支持力度不断增强，信息技术服务产业得到新的驱动力量和发展机会，产业链向高端不断延伸。虽然公司所销售的产品均为国际知名品牌，但随着其它品牌的不断发展，公司未来面临着产</p>

	<p>品多元化带来的市场竞争风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将提高基础研发能力和技术创新能力，开拓自主产品市场，提高产品和服务的标准化和规范化程度；结合市场情况进一步拓展，培育新的业务增长点；另一方面，公司积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，加强核心渠道的建设，以求扩大公司的市场份额，优化市场资源配置，提高公司的行业竞争地位，建立公司的自有品牌。</p>
<p>主营业务集中风险</p>	<p>报告期内，公司的应用交付产品收入为 88,467,732.45 元，占营业收入的比例为 41.19%是公司营业收入的主要组成部分。虽然公司正积极拓展其他业务，但仍存在着未来公司的应用交付业务受到市场影响导致业绩下滑，或者公司因不可控制原因失去相关产品代理权，进而影响公司的整体盈利能力的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将进一步加强其他产品的推广力度，引进新的产品线，增强自研产品市场竞争力，培育新的业务增长点，扩大非应用交付领域的收入规模。</p>
<p>实际控制人控制权的变更风险</p>	<p>截至报告期末，公司的实际控制人为魏建勇先生，其直接持有公司 37.37% 的股权。魏建勇先生自 2004 年 12 月开始一直担任有限公司的执行董事和总经理，在公司股份制改造后担任股份公司的董事长和总经理，实际控制着公司的决策及经营。</p> <p>如果公司未来引进其他的战略投资者，将可能存在魏建勇先生的股份被稀释，从而失去公司实际控制权，进而影响公司治理稳定性的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>采用预防性策略，使其在适当的时机增持公司股份，增加持股比例或与公司其他大股东签署一致行动人协议，以此来保证其实际控制人地位，降低公司治理稳定性的风险。</p>
<p>产品替代风险</p>	<p>报告期内，公司销售的主要产品均为国际知名品牌，提供的服务业务也主要依托于所销售的产品，虽然公司所提供产品的技术水平处于领先地位，但未来仍存在着其它新技术产品对公司的持续性经营产生影响的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将提高基础研发能力和技术创新能力，建立公司自有品牌，开拓自主产品市场，将产品多元化、本地化。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>公司持有由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京</p>

	<p>市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202211002996),发证时间:2022年12月1日,有效期三年。报告期内,按照相关规定减按15%的税率征收企业所得税。未来,如若国家调整相关税收优惠政策,公司将恢复执行25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p> <p>应对措施:公司将充分利用目前的税收优惠政策,不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,同时努力降低企业经营的成本和费用,增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定,在研发、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件,进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。</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	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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) 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	528,389.2		528,389.2	0.26%

#### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 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9月11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9月11日	-	挂牌	其他承诺	避免关联交易的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

### (四) 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
其他货币资金	流动资产	质押	535,000.00	0.26%	合同履行质保金
其他货币资金	流动资产	质押	8,548.55	0.0042%	合同履行质保金利息
总计	-	-	543,548.55	0.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

---

报告期内共质押 543,548.55 元，占总资产比例为 0.26%，质押原因为合同履行质保金及产生的利息，对公司经营无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	27,364,700	61.41%	0	27,364,700	61.41%
	其中：控股股东、实际控制人	4,162,500	9.34%	0	4,162,500	9.34%
	董事、监事、高管	1,569,100	3.52%	0	1,569,100	3.52%
	核心员工	717,294	1.61%	0	717,294	1.61%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,194,800	38.59%	0	17,194,800	38.59%
	其中：控股股东、实际控制人	12,487,500	28.02%	0	12,487,500	28.02%
	董事、监事、高管	4,707,300	10.56%	0	4,707,300	10.57%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,559,500	-	0	44,559,500	-
普通股股东人数		141				

#### 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	魏建勇	16,650,000	0	16,650,000	37.37%	12,487,500	4,162,500	0	0
2	李志明	9,250,000	0	9,250,000	20.76%	0	9,250,000	0	0
3	任向军	5,816,300	0	5,816,300	13.05%	0	5,816,300	0	0
4	潘古	5,550,000	0	5,550,000	12.46%	4,162,500	1,387,500	0	0
5	北京方富资本管理股份有限公司—合肥方	3,700,000	0	3,700,000	8.30%	0	3,700,000	0	0

	富股权投资合伙企业（有限合伙）								
6	邱迪	809,800	300	810,100	1.82%	0	810,100	0	0
7	陈杰	400,000	0	400,000	0.90%	0	400,000	0	0
8	李洪安	202,100	0	202,100	0.45%	151,575	50,525	0	0
9	韩福顺	195,900	0	195,900	0.44%	146,925	48,975	0	0
10	侯毅	234,200	-76,774	157,426	0.35%	0	157,426	0	0
	<b>合计</b>	42,808,300	-	42,731,826	95.90%	16,948,500	25,783,326	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截止报告期末，普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏建勇	董事长、总经理	男	1965-04	2021年8月30日	2024年8月29日
潘古	董事、副总经理	男	1973-11	2021年8月30日	2024年8月29日
韩福顺	董事、总经理助理	男	1981-04	2021年8月30日	2024年8月29日
苏忠亮	董事	男	1983-10	2022年5月11日	2024年8月29日
李洪安	董事	男	1983-12	2022年5月11日	2024年8月29日
刘浩	监事会主席	男	1984-08	2021年8月30日	2024年8月29日
张燕	监事	女	1982-10	2021年8月30日	2024年8月29日
王翠翠	监事	女	1983-07	2021年8月30日	2024年8月29日
李洪安	董事会秘书	男	1983-12	2021年8月30日	2024年8月29日
苏忠亮	财务总监	男	1983-10	2021年8月30日	2024年8月29日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
魏建勇	16,650,000	0	16,650,000	37.37%	0	0
潘古	5,550,000	0	5,550,000	12.46%	0	0
韩福顺	195,900	0	195,900	0.44%	0	0
李洪安	202,100	0	202,100	0.45%	0	0
苏忠亮	50,000	0	50,000	0.11%	0	0
刘浩	154,200	0	154,200	0.35%	0	0
张燕	72,100	0	72,100	0.16%	0	0
王翠翠	52,100	0	52,100	0.12%	0	0
合计	22,926,400	-	22,926,400	51.46%	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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
李洪安	董事、董事会秘书	200,000	0	0	0	0	4.01
韩福顺	董事、总经理助理	193,400	0	0	0	0	4.01
苏忠亮	董事、财务总监	50,000	0	0	0	0	4.01
合计	-	443,400	0	0	0	-	-
备注(如有)							

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
销售人员	34	0	2	32
技术人员	64	0	12	52
商务人员	6	0	0	6
财务人员	6	0	2	4
人力行政人员	4	0	0	4
培训中心	3	0	0	3
市场部	1	0	0	1
员工总计	124	0	16	108

(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	13	0	0	13

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工没有变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	46,473,981.04	79,876,843.23
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	七、（二）	3,331,923.80	9,993,057.53
应收账款	七、（三）	49,508,058.66	51,282,433.42
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	764,205.72	3,868,758.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	1,041,007.16	1,539,566.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	86,362,589.13	67,117,941.39
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	七、（七）	99,222.37	148,918.95
<b>流动资产合计</b>		<b>187,580,987.88</b>	<b>213,827,519.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(八)	1,764,589.73	1,600,084.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(九)	3,703,674.31	5,205,398.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	140,199.05	57,252.73
递延所得税资产	七、(十一)	2,577,122.84	2,732,181.48
其他非流动资产	七、(十二)	7,597,992.76	6,516,199.76
<b>非流动资产合计</b>		15,783,578.69	16,111,116.98
<b>资产总计</b>		203,364,566.57	229,938,636.06
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十三)	13,045,187.12	29,415,398.19
预收款项			
合同负债	七、(十四)	45,022,657.78	36,035,666.95
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	七、(十五)	2,619,905.95	2,242,475.26
应交税费	七、(十六)	350,879.15	2,005,372.67
其他应付款	七、(十七)		516,983.09
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	七、(十八)	2,251,633.19	2,672,134.57
其他流动负债	七、(十九)	1,885,780.49	2,462,308.18
<b>流动负债合计</b>		65,176,043.68	75,350,338.91
<b>非流动负债:</b>			



保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（二十）	1,388,865.44	2,278,472.80
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	七、（十一）	1,085,123.12	1,248,383.41
其他非流动负债	七、（二十一）	10,324,284.94	10,375,743.08
<b>非流动负债合计</b>		12,798,273.50	13,902,599.29
<b>负债合计</b>		77,974,317.18	89,252,938.20
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、（二十二）	44,559,500.00	44,559,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十三）	31,037,312.68	31,037,312.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十四）	19,377,278.80	19,377,278.80
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十五）	30,416,157.91	45,711,606.38
归属于母公司所有者权益合计		125,390,249.39	140,685,697.86
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		125,390,249.39	140,685,697.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		203,364,566.57	229,938,636.06

法定代表人：魏建勇

主管会计工作负责人：苏忠亮

会计机构负责人：苏忠亮

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		45,021,394.99	76,166,905.29

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、 (一)	3,331,923.80	9,993,057.53
应收账款	十七、 (二)	49,508,058.66	51,282,433.42
应收款项融资			
预付款项		764,205.72	3,868,758.42
其他应收款	十七、 (三)	901,941.37	1,386,005.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,362,589.13	67,117,941.39
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		28,901.90	72,254.72
<b>流动资产合计</b>		<b>185,919,015.57</b>	<b>209,887,356.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、 (四)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,687,363.10	1,507,326.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,703,674.31	4,976,221.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,486.27	20,183.49
递延所得税资产		2,577,122.84	2,732,181.48
其他非流动资产		7,597,992.76	6,516,199.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,681,639.28</b>	<b>25,752,113.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,600,654.85</b>	<b>235,639,469.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,045,187.12	29,415,398.19
预收款项			
合同负债		44,881,964.86	36,035,666.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,126,449.62	1,932,620.08
应交税费		331,079.36	1,982,897.16
其他应付款			516,830.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,251,633.19	2,545,268.03
其他流动负债		1,877,338.91	2,462,308.18
<b>流动负债合计</b>		<b>64,513,653.06</b>	<b>74,890,988.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,388,865.44	2,278,472.80
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		1,085,123.12	1,248,383.41
其他非流动负债		10,324,284.94	10,375,743.08
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,798,273.50</b>	<b>13,902,599.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>77,311,926.56</b>	<b>88,793,588.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,559,500.00	44,559,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,144,990.68	33,144,990.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,377,278.80	19,377,278.80
一般风险准备			
未分配利润		37,206,958.81	49,764,111.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>134,288,728.29</b>	<b>146,845,881.31</b>

负债和所有者权益合计		211,600,654.85	235,639,469.58
------------	--	----------------	----------------

(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	七、(二十六)	214,788,396.54	209,229,987.41
其中：营业收入	七、(二十六)	214,788,396.54	209,229,987.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		207,170,316.43	196,926,131.03
其中：营业成本	七、(二十六)	185,394,112.55	172,882,262.19
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	七、(二十七)	360,579.88	800,486.44
销售费用	七、(二十八)	8,574,406.50	8,601,805.57
管理费用	七、(二十九)	5,076,401.66	5,640,775.46
研发费用	七、(三十)	8,654,006.35	9,584,408.80
财务费用	七、(三十一)	-889,190.51	-583,607.43
其中：利息费用		82,932.85	96,426.42
利息收入		973,373.07	682,300.55
加：其他收益	七、(三十二)	59,900.05	141,660.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十三）	113,678.42	1,185,290.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十四）	-166,026.79	-2,024,599.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十五）		23,743.70
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,625,631.79	11,629,952.45
加：营业外收入	七、（三十六）	10,105.97	173,205.44
减：营业外支出	七、（三十七）	199.63	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,635,538.13	11,803,157.89
减：所得税费用	七、（三十八）	651,236.60	2,140,637.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,984,301.53	9,662,520.26
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）		6,984,301.53	9,662,520.26
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）			-993,694.56
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,984,301.53	10,656,214.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,984,301.53	9,662,520.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,984,301.53	10,656,214.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-993,694.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.24

法定代表人：魏建勇

主管会计工作负责人：苏忠亮

会计机构负责人：苏忠亮

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、 (五)	214,702,378.84	209,229,987.41
减：营业成本	十七、 (五)	185,447,209.90	172,882,262.19
税金及附加		360,027.87	800,484.54
销售费用		8,574,406.50	8,601,805.57
管理费用		4,234,537.75	4,987,913.78
研发费用		6,624,622.74	7,746,477.09
财务费用		-882,206.17	-569,553.10
其中：利息费用		81,702.25	85,538.54
利息收入		964,644.16	655,837.34
加：其他收益		57,504.50	141,660.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		128,669.28	1,192,785.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-166,026.79	-2,024,599.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,743.70
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,363,927.24	14,114,188.85
加：营业外收入		10,105.97	173,205.44
减：营业外支出		199.63	-

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,373,833.58	14,287,394.29
减：所得税费用		651,236.60	2,140,637.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,722,596.98	12,146,756.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,722,596.98	12,146,756.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,722,596.98	12,146,756.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.27

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,594,706.33	275,757,223.88
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,801,689.75	1,580,468.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		260,396,396.08	277,337,691.95
购买商品、接受劳务支付的现金		243,508,993.10	226,885,816.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,116,872.52	19,313,147.92
支付的各项税费		4,518,729.08	10,664,090.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,166,262.84	5,688,877.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		269,310,857.54	262,551,932.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、（三十九）	-8,914,461.46	14,785,759.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		220.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		716,973.12	122,695.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		716,973.12	122,695.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-716,753.12	-122,695.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			



偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,279,750.00	35,647,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,492,583.19	1,126,511.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,772,333.19</b>	<b>36,774,111.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,772,333.19</b>	<b>-36,774,111.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、（三十九）	<b>-33,403,547.77</b>	<b>-22,111,046.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十九）	79,333,980.26	108,760,392.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、（三十九）	<b>45,930,432.49</b>	<b>86,649,345.94</b>

法定代表人：魏建勇

主管会计工作负责人：苏忠亮

会计机构负责人：苏忠亮

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,348,371.83	275,757,223.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,788,420.53	1,552,004.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>260,136,792.36</b>	<b>277,309,228.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		243,568,993.10	226,885,816.43
支付给职工以及为职工支付的现金		14,823,804.77	17,692,163.61
支付的各项税费		4,518,177.07	10,664,088.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,889,117.01	5,180,779.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>266,800,091.95</b>	<b>260,422,848.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,663,299.59</b>	<b>16,886,380.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>220.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		710,783.10	39,295.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		710,783.10	39,295.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-710,563.10	-39,295.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,279,750.00	35,647,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,492,583.19	857,477.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		23,772,333.19	36,505,077.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,772,333.19	-36,505,077.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,146,195.88	-19,657,991.93
加：期初现金及现金等价物余额		75,624,042.32	100,533,589.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,477,846.44	80,875,597.72

### 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	三、(一) 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一) 2
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:

三、(一) 1、2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),解释16号三个事项的会计处理中:“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”自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《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”。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目。

三、(一) 2、北京力尊信通科技股份有限公司2022年年度权益分派方案经2023年5月9日召开的股东大会审议通过,以公司现有总股本44,559,500股为基数,向全体股东每10股派人民币现金5元,本次权益分派共计派发现金红利22,279,750.00元。本次权益分派权益登记日为:2023年

5月17日，除权除息日为：2023年5月18日。

## （二） 财务报表项目附注

### 北京力尊信通科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2023年1-6月份

（单位：人民币元）

## 一、 公司基本情况

### （一）公司概况

北京力尊信通科技股份有限公司（以下简称“本公司”），2003年06月19日成立。取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照，注册号:91110108752186258J，法定代表人:魏建勇，注册地：北京市海淀区文慧园北路8号北楼六层1-6-608室。

### （二）历史沿革

本公司初始注册资本100万元，由股东以货币资金的形式一次性投入，于2003年6月12日经北京伯仲行会计师事务所有限公司出具的京仲开验字[2003]0612J-G号验资报告确认。法定代表人：刘水。

股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
北京合力思腾计算机有限公司	货币资金	40.00	40.00	40.00%
戴忠建	货币资金	40.00	40.00	40.00%
王秀清	货币资金	20.00	20.00	20.00%
合计		100.00	100.00	100.00%

根据2004年12月8日第一届第二次股东会决议，本次决议变更了出资人及出资比例，北京合力思腾计算机有限公司将40.00万元货币出资转让给魏建勇，戴忠建将40.00万元货币出资转让给魏建勇，王秀清将20.00万元货币出资转让给李晓民，并签订《出资转让协议书》，法定代表人变更为魏建勇。2004年12月20日完成上述工商变更登记（京工商注册企许字0018113号）。

变更后股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
魏建勇	货币资金	80.00	80.00	80.00%
李晓民	货币资金	20.00	20.00	20.00%
合计		100.00	100.00	100.00%

根据 2009 年 1 月 22 日第三届第二次、第四届第一次股东会决议，决议变更了出资人及出资比例，李晓民退出公司股东会并将其 20.00 万元货币资金转让给股东魏建勇，杨成寿、古玉荣加入股东会，公司增加注册资本增至 1,000.00 万元，新增的 900.00 万元分别由：股东魏建勇以货币出资 600.00 万元、新股东古玉荣以货币资金出资 100.00 万元；新股东杨成寿以货币资金出资 200.00 万元。签订了《出资转让协议书》。于 2009 年 04 月 2 日经北京正大会计师事务所（普通合伙）出具的正大验字 [2009] 第 B410 号验资报告确认。

变更后股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
魏建勇	货币资金	700.00	700.00	70.00%
古玉荣	货币资金	100.00	100.00	10.00%
杨成寿	货币资金	200.00	200.00	20.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

根据 2010 年 08 月 6 日第一届第一次、第二届第一次股东会决议，会议决定杨成寿将实缴 150.00 万元货币出资转让给任向军，杨成寿将实缴 50.00 万元货币出资转让给潘古，古玉荣将实缴 100.00 万元货币出资转让给潘古，魏建勇将 250.00 万元货币出资转让给李志明，并分别签订了转让协议书。

变更后股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
李志明	货币资金	250.00	250.00	25.00%
魏建勇	货币资金	450.00	450.00	45.00%
任向军	货币资金	150.00	150.00	15.00%
潘古	货币资金	150.00	150.00	15.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

根据 2015 年 08 月 10 日的股东会决议规定，原有限公司拟由全部股东作为发起人将企业类型变更为股份有限公司，全体股东以北京力尊信通科技有限公司截止至 2015 年 06 月 30 日为基准日的净资产，于 2015 年 08 月 10 日折为本公司的股份 1,000.00 万股（每股面值一元），其中：人民币 1,000.00 万元作为注册资本，其余作为资本公积（股本溢价）。于 2015 年 08 月 10 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字（2015）第 0378 号验资报告确认。

变更后股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
李志明	货币资金	250.00	250.00	25.00%
魏建勇	货币资金	450.00	450.00	45.00%
任向军	货币资金	150.00	150.00	15.00%
潘古	货币资金	150.00	150.00	15.00%
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%

根据 2015 年 10 月 15 日的股东会决议，公司拟于全国中小企业股份转让系统挂牌同时定向增发 100.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 20.00 元，融资额为 2,000.00 万元。本次新增股份全部向天津方富田野投资中心（有限合伙）定向发行。双方签订了股票发行认购协议。

变更后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
李志明	货币资金	250.00	22.72%
魏建勇	货币资金	450.00	40.91%
任向军	货币资金	150.00	13.64%
潘古	货币资金	150.00	13.64%
天津方富田野投资中心 （有限合伙）	货币资金	100.00	9.09%
合计		1,100.00	100.00%

根据 2016 年 5 月 4 日的股东会决议，公司以 1,100.00 万股为基数，每 10.00 股派发现金红利 6.00 元（含税），同时，以资本公积向全体股东每 10.00 股转增 27.00 股，合计转增股本 2,970.00 万股。

转增后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
李志明	货币资金	925.00	22.72%
魏建勇	货币资金	1,665.00	40.91%
任向军	货币资金	555.00	13.64%
潘古	货币资金	555.00	13.64%
天津方富田野投资中心 （有限合伙）	货币资金	370.00	9.09%
合计		4,070.00	100.00%

根据 2017 年 8 月 28 日的公司董事会决议《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，此次

发行有限售条件的股票总额 385.95 万股。此次股票发行对象为公司 33 名核心员工，发行价格为 2.08 元，公司于 2017 年 9 月 4 日发售完成并完成了工商登记。

变更后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
李志明	货币资金	925.00	20.76%
魏建勇	货币资金	1,665.00	37.37%
任向军	货币资金	555.00	12.46%
潘古	货币资金	555.00	12.46%
天津方富田野投资中心（有限合伙）	货币资金	370.00	8.30%
邱迪	货币资金	80.00	1.80%
陈杰	货币资金	80.00	1.80%
雷涛	货币资金	23.84	0.54%
侯毅	货币资金	23.42	0.53%
李洪安	货币资金	20.00	0.45%
其他	货币资金	158.69	3.56%
合计		4,455.95	100.00%

根据 2018 年 5 月 14 日的公司董事会决议《北京力尊信通科技股份有限公司股票解除限售公告》，本次解除限售股的股东是雷涛和经超，解除限售数量总额为 257,800.00 股，占公司总股本的比例是 0.58%，可转让时间为 2018 年 5 月 17 日，本次解除限售股被股东任向军收购；截至报告期末，任向军在二级市场共买进 466,300.00 股，持股总数为 601.63 万股，股权比例为 13.50%。变更后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
李志明	货币资金	925.00	20.76%
魏建勇	货币资金	1,665.00	37.37%
任向军	货币资金	601.63	13.50%
潘古	货币资金	555.00	12.46%
天津方富田野投资中心（有限合伙）	货币资金	370.00	8.30%
邱迪	货币资金	80.00	1.80%
陈杰	货币资金	80.00	1.80%
侯毅	货币资金	23.42	0.53%
李洪安	货币资金	20.00	0.45%
其他	货币资金	135.90	3.03%
合计		4,455.95	100.00%

截至 2021 年 01 月 01 日，任向军在二级市场卖出 200,000.00 股，陈杰在二级市场卖出 174,000.00 股。变更后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
魏建勇	货币资金	1,665.00	37.37%
李志明	货币资金	925.00	20.76%
任向军	货币资金	581.63	13.05%
潘古	货币资金	555.00	12.46%
天津方富田野投资中心（有限合伙）	货币资金	370.00	8.30%
邱迪	货币资金	80.00	1.80%
陈杰	货币资金	62.60	1.40%
侯毅	货币资金	23.42	0.53%
李洪安	货币资金	20.00	0.45%
其他	货币资金	173.30	3.88%
合计		4,455.95	100.00%

截至 2021 年 12 月 31 日，股东天津方富田野投资中心（有限合伙）将所持有的公司 370 万股转让给北京方富资本管理股份有限公司-合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙），陈杰在二级市场卖出 26,000.00 股，李洪安在二级市场买入 2,100.00 股。变更后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
魏建勇	货币资金	1,665.00	37.37%
李志明	货币资金	925.00	20.76%
任向军	货币资金	581.63	13.05%
潘古	货币资金	555.00	12.46%
北京方富资本管理股份有限公司-合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	370.00	8.30%
邱迪	货币资金	80.00	1.80%
陈杰	货币资金	60.00	1.35%
侯毅	货币资金	23.42	0.53%
李洪安	货币资金	20.21	0.45%
韩福顺	货币资金	19.59	0.44%
其他	货币资金	156.10	3.50%
合计		4,455.95	100.00%

截至 2022 年 12 月 31 日，陈杰在二级市场卖出 200,000.00 股，邱迪在二级市场买入 9,800.00 股。



变更后股东持股情况如下：

投资方	出资方式	股份（万股）	股权比例
魏建勇	货币资金	1,665.00	37.3658%
李志明	货币资金	925.00	20.7588%
任向军	货币资金	581.63	13.0529%
潘古	货币资金	555.00	12.4553%
北京方富资本管理股份有限公司-合肥方富股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	370.00	8.3035%
邱迪	货币资金	80.98	1.8173%
陈杰	货币资金	40.00	0.8977%
侯毅	货币资金	23.42	0.5256%
李洪安	货币资金	20.21	0.4536%
韩福顺	货币资金	19.59	0.4396%
其他	货币资金	175.12	3.9299%
合计		4,455.95	100.00%

### （三）经营范围

本公司经批准的经营范围：技术开发；销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口；技术进出口；计算机系统服务。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。经营期限为 2003 年 6 月 19 日至长期。

## 二、 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

# 四、重要会计政策及会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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其回报金额。

## （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### 2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是自购买日起3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。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用

直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### 3) 金融资产的后续计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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

#### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 4) 金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述 ①或 ②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产

生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 5) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

—金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融资产减值

---

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

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类应收款项准备的计提进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## （九）存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货采用可变现净值和个别计提法计提，采用可变现净值法计提的，当存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。期末，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## （十）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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注四、（八）金融资产减值”。

## （十一）长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项

处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十二）固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法、工作量法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。本公司模具是以工作量法计提折旧，除模具外的其他固定资产是以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，固定资产折旧采用年限平均法，按各类固定资产的原值和估计的使用寿命扣除残值（原值的5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
交通工具	10年	10.00%
电子设备	3-5年	20.00%-33.33%
办公家具	5年	20.00%
其他类	3-5年	20.00%-33.33%

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （十三）在建工程

在建工程是指兴建或更新改造中的房屋与设备及其他固定资产，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、装修工程、大修理工程等，在发生时按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，已办理竣工决算的，按工程决算金额转入固定资产核算；未办理竣工决算的，按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金

额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### （十四）无形资产

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

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

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

#### （十五）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司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。

#### （十六）长期待摊费用摊销方法

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

#### （十七）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

#### （二十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### （二十一）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（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商品；

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

---

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司销售计算机硬件产品及提供技术服务。硬件产品在安装调试完成后验收，验收合格后确认收入；技术服务依据服务提供所属年度确认收入。

#### （二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### （二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### （1）本公司作为承租人

###### 1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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“附注四、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

###### 2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ① 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④ 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；



⑤ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

① 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4) 租赁变更

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

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未

计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“附注四、(八) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“附注四、(八) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十五) 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

- ① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

#### （二十六）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 五、重要的会计政策和会计估计变更

### （一）会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“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”自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《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”。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

#### 1、对合并资产负债表的影响

项目	2022年1月1日		
	变更前	调整金额	变更后
递延所得税资产	1,355,302.63	112,494.43	1,467,797.06

项目	2022年1月1日		
	变更前	调整金额	变更后
递延所得税负债		110,229.02	110,229.02
盈余公积	16,855,469.94	226.54	16,855,696.48
未分配利润	61,803,017.94	2,038.87	61,805,056.81

续

项目	2022年12月31日		
	变更前	调整金额	变更后
递延所得税资产	1,476,019.52	1,256,161.96	2,732,181.48
递延所得税负债		1,248,383.41	1,248,383.41
盈余公积	19,376,500.95	777.85	19,377,278.80
未分配利润	45,704,605.68	7,000.69	45,711,606.38

2、对合并利润表的影响

项目	2022年1-6月份		
	变更前	调整金额	变更后
所得税费用	2,143,109.05	-2,471.42	2,140,637.63

3、对母公司资产负债表的影响

项目	2022年1月1日		
	变更前	调整金额	变更后
递延所得税资产	1,355,302.63	112,494.43	1,467,797.06
递延所得税负债		110,229.02	110,229.02
盈余公积	16,855,469.94	226.54	16,855,696.48
未分配利润	62,715,432.02	2,038.87	62,717,470.89

续

项目	2022年12月31日		
	变更前	调整金额	变更后
递延所得税资产	1,476,019.52	1,256,161.96	2,732,181.48
递延所得税负债		1,248,383.41	1,248,383.41
盈余公积	19,376,500.95	777.85	19,377,278.80
未分配利润	49,757,111.13	7,000.69	49,764,111.83

4、对母公司利润表的影响

项目	2022年1-6月份		
	变更前	调整金额	变更后
所得税费用	2,143,109.05	-2,471.42	2,140,637.63

(二) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

## 六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	硬件产品销售收入、服务收入	6%、13%
城建税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京力尊信通软件系统有限公司	25%

(二) 本公司于2016年12月22日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611002622，有效期3年，2019年10月15日，重新申请高新技术企业证书，证书编号：GR201911001334，有效期3年，2022年12月1日，重新申请高新技术企业证书，证书编号：GR202211002996，有效期3年，故2023年1月1日至2023年6月30日期间减按15%的税率征收企业所得税。

## 七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
现金	1,807.84	1,557.93
银行存款	45,675,181.27	79,074,917.95
其他货币资金	796,991.93	800,367.35
<b>合计</b>	<b>46,473,981.04</b>	<b>79,876,843.23</b>

注：货币资金2023年6月30日余额中受限制的款项金额543,548.55元，受限款项为质押在银行使用权受限的履约质保金及利息。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类及披露

种类	2023年6月30日	2023年01月01日
商业承兑汇票	3,331,923.80	9,993,057.53
<b>合计</b>	<b>3,331,923.80</b>	<b>9,993,057.53</b>

(2) 应收票据预期信用损失分类

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(100%)	金额	预期损失率(100%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,331,923.80	100.00			3,331,923.80
商业承兑汇票	3,331,923.80	100.00			3,331,923.80
<b>合计</b>	<b>3,331,923.80</b>	<b>100.00</b>			<b>3,331,923.80</b>

续

类别	2023年01月01日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(100%)	金额	预期损失率(100%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,993,057.53	100.00			9,993,057.53
商业承兑汇票	9,993,057.53	100.00			9,993,057.53
<b>合计</b>	<b>9,993,057.53</b>	<b>100.00</b>			<b>9,993,057.53</b>

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

种类	2023年6月30日				2023年01月01日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	1,073,000.00	2.01	1,073,000.00	100.00	1,073,000.00	1.95	1,073,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	52,204,946.12	97.99	2,696,887.46	5.17	54,045,697.34	98.05	2,763,263.92	5.11
其中：账龄组合	52,204,946.12	97.99	2,696,887.46	5.17	54,045,697.34	98.05	2,763,263.92	5.11
<b>合计</b>	<b>53,277,946.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,769,887.46</b>	<b>7.08</b>	<b>55,118,697.34</b>	<b>100.00</b>	<b>3,836,263.92</b>	<b>6.96</b>

(2) 期末按单项计提法计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	原因
上海怡德数码技术有限公司	898,000.00	无可供执行资产
乐视控股（北京）有限公司	175,000.00	无可供执行资产
<b>合计</b>	<b>1,073,000.00</b>	

(3) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2023年01月01日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	52,113,745.03	99.83	2,605,687.25	53,555,718.34	99.09	2,677,785.92
1至2年	0.09	0.00	0.01	398,778.00	0.74	39,877.80
2至3年	1.00	0.00	0.20	1.00	0.00	0.20
3至4年						
4至5年				91,200.00	0.17	45,600.00
5年以上	91,200.00	0.17	91,200.00			
<b>合计</b>	<b>52,204,946.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,696,887.46</b>	<b>54,045,697.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,763,263.92</b>

(4) 本期坏账计提情况

项目	2023年01月01日	本期变动情况				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	3,836,263.92	-66,376.46				3,769,887.46
<b>合计</b>	<b>3,836,263.92</b>	<b>-66,376.46</b>				<b>3,769,887.46</b>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例%	坏账准备
北京麦弗瑞科技有限公司	16,056,432.43	1年以内	30.14	802,821.62
北京银信长远科技股份有限公司	4,154,200.00	1年以内	7.80	207,710.00
上海宇辰科技发展有限公司	3,673,277.00	1年以内	6.89	183,663.85
岱凯信息技术（上海）有限公司	3,113,373.12	1年以内	5.84	155,668.66
上海万昆信息科技发展有限公司	2,302,442.00	1年以内	4.32	115,122.10
<b>合计</b>	<b>29,299,724.55</b>		<b>54.99</b>	<b>1,464,986.23</b>

(四) 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下

账龄	2023年6月30日	2023年01月01日
1年以内	764,205.72	3,868,758.42
合计	764,205.72	3,868,758.42

(2) 预付账款金额较大单位情况

单位名称	金额	年限	占预付账款总额的比例%
北京嘉恒利供应链管理有限公司	434,102.91	1年以内	56.80
科来网络技术股份有限公司	275,954.50	1年以内	36.11
合计	710,057.41		92.91

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
外部单位往来	294,979.51	519,240.45
保证金	483,908.65	625,000.00
房屋押金	676,290.60	856,799.25
合计	1,455,178.76	2,001,039.70

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账龄	2023年6月30日			2023年01月01日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	382,919.51	26.31	5,643.45	1,000,876.45	50.02	49,111.67
1至2年	422,996.00	29.07	42,299.60	480,208.65	24.00	48,020.87
2至3年	344,125.25	23.65	68,825.05	164,216.60	8.20	32,843.32
3至4年	3,600.00	0.24	1,080.00	34,629.00	1.73	10,388.70
4至5年	10,429.00	0.72	5,214.50			
5年以上	291,109.00	20.01	291,109.00	321,109.00	16.05	321,109.00
合计	1,455,178.76	100.00	414,171.60	2,001,039.70	100.00	461,473.56

(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	461,473.56			461,473.56
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	-47,301.96			-47,301.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	414,171.60			414,171.60

(4) 其他应收款金额较大单位情况

单位名称	关联关系	经济性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	非关联方	房屋押金	77,238.00	1-2年	36.52
			161,316.60	2-3年	
			3,600.00	3-4年	
			289,209.00	5年以上	
科来网络技术股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	20.62
北京金远见电脑技术有限公司	非关联方	房租押金	149,908.65	1-2年	10.30
<b>合计</b>			<b>981,272.25</b>		<b>67.44</b>

(5) 其他应收款 2023 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(六) 存货

(1) 存货的类别

种类	2023年6月30日		2023年01月01日	
	存货余额	存货跌价准备	存货余额	存货跌价准备
库存商品	87,090,852.92	5,723,410.32	53,881,168.34	5,557,383.53
发出商品	4,995,146.53		18,794,156.58	
<b>合计</b>	<b>92,085,999.45</b>	<b>5,723,410.32</b>	<b>72,675,324.92</b>	<b>5,557,383.53</b>

(2) 存货跌价准备

种类	2023年01月01日	本期计提	本期减少		2023年6月30日
			转回	核销	
库存商品	5,557,383.53	166,026.79			5,723,410.32
<b>合计</b>	<b>5,557,383.53</b>	<b>166,026.79</b>			<b>5,723,410.32</b>

(七) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
待抵扣进项税额	70,320.47	76,664.23
软件许可使用费	28,901.90	72,254.72
合计	99,222.37	148,918.95

(八) 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
固定资产	1,764,589.73	1,600,084.47
固定资产清理		
合计	1,764,589.73	1,600,084.47

(2) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	719,853.62	146,523.17	5,772,338.31	6,638,715.10
2. 本期增加金额	4,246.01	17,969.69	615,281.43	637,497.13
(1) 购置	4,246.01	17,969.69	615,281.43	637,497.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,858.08	3,536.75		8,394.83
(1) 处置或报废	4,858.08	3,536.75		8,394.83
4. 期末余额	719,241.55	160,956.11	6,387,619.74	7,267,817.40
二、累计折旧				
1. 期初余额	497,896.76	93,888.31	4,446,845.56	5,038,630.63
2. 本期增加金额	61,206.17	13,736.64	397,629.43	472,572.24
(1) 计提	61,206.17	13,736.64	397,629.43	472,572.24
3. 本期减少金额	4,615.20	3,360.00		7,975.20
(1) 处置或报废	4,615.20	3,360.00		7,975.20
4. 期末余额	554,487.73	104,264.95	4,844,474.99	5,503,227.67
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	电子设备	办公家具	其他设备	合计
(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. 期末账面价值	164,753.82	56,691.16	1,543,144.75	1,764,589.73
2. 期初账面价值	221,956.86	52,634.86	1,325,492.75	1,600,084.47

注：1. 2023年6月30日无闲置、抵押的固定资产。

2. 2023年6月30日未发现减值迹象，故未提减值准备。

#### (九) 使用权资产

项目	房屋
1. 账面原值	
(1) 2023年01月01日	11,424,230.67
(2) 本期增加金额	34,302.86
— 新增租赁	34,302.86
— 企业合并增加	
— 重估调整	
(3) 本期减少金额	12,993.89
— 转出至固定资产	
— 处置	
— 其他转出	12,993.89
(4) 期末余额	11,445,539.64
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	6,218,832.13
(2) 本期增加金额	1,523,033.20
— 计提	1,523,033.20
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	7,741,865.33
3. 减值准备	
(1) 年初余额	

项目	房屋
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 2023年6月30日账面价值	3,703,674.31
(2) 2023年01月01日账面价值	5,205,398.54

(十) 长期待摊费用

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
装修费	57,252.73	111,000.00	28,053.68	140,199.05
合计	57,252.73	111,000.00	28,053.68	140,199.05

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日		2023年01月01日	
	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
坏账准备	623,111.60	4,154,077.33	642,411.99	4,282,746.61
存货跌价准备	858,511.55	5,723,410.32	833,607.53	5,557,383.53
租赁	1,095,499.69	7,303,331.27	1,256,161.96	8,374,413.07
合计	2,577,122.84	17,180,818.92	2,732,181.48	18,214,543.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023年6月30日		2023年01月01日	
	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
使用权资产	1,085,123.12	7,234,154.13	1,248,383.41	8,322,556.07
合计	1,085,123.12	7,234,154.13	1,248,383.41	8,322,556.07

(十二) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
待摊销服务成本	7,597,992.76	6,516,199.76
合计	7,597,992.76	6,516,199.76

### (十三) 应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	2023年6月30日	2023年01月01日
1年以内	11,703,677.69	26,954,366.19
1-2年	1,341,509.43	2,461,032.00
<b>合计</b>	<b>13,045,187.12</b>	<b>29,415,398.19</b>

#### (2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应付账款总额的比例%
北京迈高风尚科技有限公司	1,341,509.43	1-2年	10.28
北京联强环宇科技有限公司	1,159,433.96	1年以内	8.89
四川嘉辰博瑞科技有限公司	981,132.08	1年以内	7.52
北京晶雀科技有限公司	962,264.15	1年以内	7.38
重庆路昇腾科技有限公司	929,245.28	1年以内	7.12
<b>合计</b>	<b>5,373,584.90</b>		<b>41.19</b>

### (十四) 合同负债

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
待摊销服务收入	45,022,657.78	36,035,666.95
<b>合计</b>	<b>45,022,657.78</b>	<b>36,035,666.95</b>

### (十五) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	2,090,852.51	15,686,554.81	15,304,224.10	2,473,183.22
二、离职后福利—设定提存计划	151,622.75	1,709,290.17	1,714,190.19	146,722.73
三、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>2,242,475.26</b>	<b>17,395,844.98</b>	<b>17,018,414.29</b>	<b>2,619,905.95</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,997,122.11	12,750,830.01	12,942,778.21	1,805,173.91
二、职工福利费		44,277.16	44,277.16	

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
三、社会保险费	93,730.40	1,008,208.14	1,011,237.23	90,701.31
其中：1、医疗保险费	90,054.62	970,692.38	973,602.68	87,144.32
2、工伤保险费	3,675.78	37,515.76	37,634.55	3,556.99
3、生育保险费				
四、住房公积金		1,143,931.50	1,143,931.50	
五、职工教育经费				
六、辞退福利		739,308.00	162,000.00	577,308.00
<b>合计</b>	<b>2,090,852.51</b>	<b>15,686,554.81</b>	<b>15,304,224.10</b>	<b>2,473,183.22</b>

(3) 设定提存计划

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、基本养老保险	147,028.00	1,655,946.90	1,660,698.42	142,276.48
2、失业保险	4,594.75	53,343.27	53,491.77	4,446.25
<b>合计</b>	<b>151,622.75</b>	<b>1,709,290.17</b>	<b>1,714,190.19</b>	<b>146,722.73</b>

(十六) 应交税费

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
企业所得税	104,094.25	1,021,062.78
增值税	70,366.50	647,170.23
城市维护建设税	4,812.35	45,188.61
教育费附加	2,062.43	19,366.54
地方教育附加	1,374.95	12,911.03
代扣代缴个人所得税	106,281.41	159,377.28
印花税	61,887.26	100,296.20
<b>合计</b>	<b>350,879.15</b>	<b>2,005,372.67</b>

(十七) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
往来款		
费用报销等		516,983.09
<b>合计</b>		<b>516,983.09</b>

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2023年01月01日

一年内到期的租赁负债	2,251,633.19	2,672,134.57
<b>合计</b>	<b>2,251,633.19</b>	<b>2,672,134.57</b>

(十九) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
待转销项税	1,885,780.49	2,462,308.18
<b>合计</b>	<b>1,885,780.49</b>	<b>2,462,308.18</b>

(二十) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
租赁付款额	3,767,366.41	5,161,559.45
未确认融资费用	126,867.78	210,952.08
减：一年内到期的租赁负债	2,251,633.19	2,672,134.57
<b>合计</b>	<b>1,388,865.44</b>	<b>2,278,472.80</b>

(二十一) 其他非流动负债

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
待摊销服务收入	10,324,284.94	10,375,743.08
<b>合计</b>	<b>10,324,284.94</b>	<b>10,375,743.08</b>

(二十二) 股本

股东名称	2023年01月01日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李志明	9,250,000.00						9,250,000.00
魏建勇	16,650,000.00						16,650,000.00
任向军	5,816,300.00						5,816,300.00
潘古	5,550,000.00						5,550,000.00
北京方富资本管理股份有限公司-合肥方富股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00						3,700,000.00
邱迪	809,800.00				300.00	300.00	810,100.00
陈杰	400,000.00						400,000.00
侯毅	234,200.00				-76,774.00	-76,774.00	157,426.00
李洪安	202,100.00						202,100.00
韩福顺	195,900.00						195,900.00

股东名称	2023年01月01日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其他	1,751,200.00				76,474.00	76,474.00	1,827,674.00
<b>股份总数</b>	<b>44,559,500.00</b>						<b>44,559,500.00</b>

(二十三) 资本公积

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	24,036,570.68			24,036,570.68
其他资本公积	7,000,742.00			7,000,742.00
<b>合计</b>	<b>31,037,312.68</b>			<b>31,037,312.68</b>

(二十四) 盈余公积

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积金	19,377,278.80			19,377,278.80
任意盈余公积金				
<b>合计</b>	<b>19,377,278.80</b>			<b>19,377,278.80</b>

(二十五) 未分配利润

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
上年期末未分配利润	45,711,606.38	61,803,017.94
加：会计政策变更		2,038.87
前期差错更正		
期初未分配利润	45,711,606.38	61,805,056.81
加：本期净利润	6,984,301.53	22,075,731.89
减：提取法定盈余公积		2,521,582.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,279,750.00	35,647,600.00
股东权益内部结转		
<b>期末未分配利润</b>	<b>30,416,157.91</b>	<b>45,711,606.38</b>

(二十六) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月份	2023年1-6月份
主营业务收入	214,697,977.20	209,139,351.58
其他业务收入	90,419.34	90,635.83



项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
营业收入小计	214,788,396.54	209,229,987.41
主营业务成本	185,394,112.55	172,882,262.19
其他业务成本		
营业成本小计	185,394,112.55	172,882,262.19

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2023年1-6月份		2022年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应用交付产品	88,467,732.45	78,131,615.59	91,566,435.49	77,855,288.37
技术服务	34,128,434.87	20,783,531.63	36,932,696.54	22,274,901.21
其他产品	92,101,809.88	86,478,965.33	80,640,219.55	72,752,072.61
合计	214,697,977.20	185,394,112.55	209,139,351.58	172,882,262.19

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
北京麦弗瑞科技有限公司	22,601,464.35	10.52
北京江南博仁科技有限公司	13,902,753.57	6.47
千禧一代(北京)科技有限公司	7,369,209.73	3.43
北明软件有限公司	7,161,702.16	3.33
上海科普特信息系统有限公司	7,133,996.97	3.32
合计	58,169,126.78	27.07

(二十七) 税金及附加

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
城市维护建设税	135,970.50	382,599.11
教育费附加	58,273.07	163,971.06
地方教育费附加	38,848.71	109,314.02
印花税	127,487.60	144,602.25
合计	360,579.88	800,486.44

(二十八) 销售费用

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
职工薪酬	5,921,550.45	6,563,733.72
会议费	743,143.42	192,864.51
使用权资产折旧	517,542.61	542,686.26

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
差旅费	436,569.95	146,330.12
业务招待费	405,067.08	461,564.44
培训费	119,302.73	246,112.11
宣传费	97,821.79	99,100.00
交通费	94,936.34	98,069.85
物业费	88,264.13	39,833.35
办公费	36,418.16	11,006.80
邮寄费	17,232.58	10,221.72
通讯费	4,585.41	11,601.93
劳务费		101,024.76
其他	91,971.85	77,656.00
<b>合计</b>	<b>8,574,406.50</b>	<b>8,601,805.57</b>

(二十九) 管理费用

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
职工薪酬	3,874,153.48	4,269,565.49
使用权资产折旧	423,255.15	451,250.87
中介机构费用	267,664.39	354,353.61
物业费	152,891.22	152,874.92
折旧费及摊销费用	99,137.41	94,677.20
业务招待费	47,013.23	55,541.51
差旅费	39,195.80	2,359.77
办公费	33,933.07	97,830.46
交通费	32,253.65	36,327.65
邮寄费	23,594.32	32,712.35
通讯费	19,803.49	24,887.24
装修费		12,356.46
其他	63,506.45	56,037.93
<b>合计</b>	<b>5,076,401.66</b>	<b>5,640,775.46</b>

(三十) 研发费用

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
职工薪酬	7,603,205.56	8,254,506.05
使用权资产折旧	582,235.44	610,522.03

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
折旧	385,791.29	314,623.24
委托研究费		364,873.08
其他	82,774.06	39,884.40
<b>合 计</b>	<b>8,654,006.35</b>	<b>9,584,408.80</b>

(三十一) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
利息支出	82,932.85	96,426.42
减：利息收入	973,373.07	682,300.55
手续费	1,249.71	2,266.70
<b>合计</b>	<b>-889,190.51</b>	<b>-583,607.43</b>

(三十二) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
政府补助		100,000.00
个税手续费	31,759.86	41,660.87
稳岗补贴	28,140.19	
<b>合计</b>	<b>59,900.05</b>	<b>141,660.87</b>

(三十三) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
坏账损失	113,678.42	1,185,290.53
<b>合计</b>	<b>113,678.42</b>	<b>1,185,290.53</b>

(三十四) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
存货跌价损失	-166,026.79	-2,024,599.03
<b>合计</b>	<b>-166,026.79</b>	<b>-2,024,599.03</b>

(三十五) 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
其他		23,743.70
<b>合计</b>		<b>23,743.70</b>

(三十六) 营业外收入

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
政府补助		15,558.92
其他	10,105.97	157,646.52
<b>合计</b>	<b>10,105.97</b>	<b>173,205.44</b>

计入其他损益的政府补助

补助项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份	与资产相关/与收益相关
稳岗、失业补贴		15,558.92	
<b>合计</b>		<b>15,558.92</b>	

(三十七) 营业外支出

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
固定资产报废损失	199.63	
<b>合计</b>	<b>199.63</b>	

(三十八) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
当期所得税费用	659,438.25	2,267,881.10
递延所得税费用	-8,201.65	-127,243.47
<b>合计</b>	<b>651,236.60</b>	<b>2,140,637.63</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
利润总额	7,635,538.13	11,803,157.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,145,330.72	1,770,473.68
子公司适用不同税率的影响	-223,552.05	-248,423.64
调整以前期间所得税的影响		-0.09
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	635,816.03	618,587.68
技术开发费加计扣除	-906,358.10	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>651,236.60</b>	<b>2,140,637.63</b>

注：企业于2022年12月1日取得高新技术企业证书，企业所得税减按15%的税率征收。

#### (三十九) 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
利息收入	973,373.07	681,415.37
往来款及代垫款项	682,677.22	713,180.42
其他	145,639.46	185,872.28
<b>合计</b>	<b>1,801,689.75</b>	<b>1,580,468.07</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
销售费用	2,135,313.44	1,495,385.59
管理费用	762,629.68	1,230,039.38
财务费用	1,249.71	98,693.12
往来款及代垫款项	1,267,070.01	2,864,759.40
<b>合计</b>	<b>4,166,262.84</b>	<b>5,688,877.49</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
偿还租赁负债所支付的现金	1,492,583.19	1,126,511.27
<b>合计</b>	<b>1,492,583.19</b>	<b>1,126,511.27</b>

#### (四十) 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,984,301.53	9,662,520.26
加：信用损失准备	-113,678.42	-1,185,290.53
资产减值准备	166,026.79	2,024,599.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	472,572.24	409,300.44
无形资产摊销		

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
待摊费用摊销	71,406.50	62,356.50
使用权资产摊销	1,523,033.20	1,604,459.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		
固定资产报废损失(减收益)	199.63	
公允价值变动损失(减收益)		
财务费用(减收益)		
投资损失(减收益)		
递延所得税资产减少(减增加)	155,058.64	-1,252,317.90
递延所得税负债增加(减减少)	-163,260.29	1,125,074.43
存货的减少(减增加)	-19,410,674.53	-11,418,633.06
经营性应收项目的减少(减增加)	5,368,839.34	21,079,645.39
经营性应付项目的增加(减少)	-3,968,286.09	-7,325,954.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,914,461.46	14,785,759.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	45,930,432.49	86,649,345.94
减: 现金的期初余额	79,333,980.26	108,760,392.76
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	-33,403,547.77	-22,111,046.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	45,930,432.49	86,649,345.94
其中: 库存现金	1,807.84	2,821.47
可随时用于支付的银行存款	45,675,181.27	86,386,848.27
可随时用于支付的其他货币资金	253,443.38	259,676.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	45,930,432.49	86,649,345.94

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	2022年06月30日	受限原因
货币资金	543,548.55	584,303.17	见附注七、（一）
合计	543,548.55	584,303.17	

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京力尊信通软件系统有限公司	北京	北京市海淀区上地三街9号A座12（11）层A1205室	软件研发及销售	100%		直接投资

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

### （一）流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司的主要存货采购以外币结算（计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易，以最大程度降低面临的汇率风险。

#### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无借款，故无人民币基准利率变动风险。

(3) 其他价格风险：无。

## 十一、关联方关系及其交易

关联方认定标准：根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，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。

### (一) 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为魏建勇。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

(3) 本公司无合营和联营企业。

(4) 其他关联方情况

1) 持有本公司 5%以上股份的股东

序号	关联方姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
1	魏建勇	16,650,000.00	37.37
2	李志明	9,250,000.00	20.76
3	任向军	5,816,300.00	13.05
4	潘古	5,550,000.00	12.46
5	北京方富资本管理股份有限公司-合肥方富股权投资合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	8.30

2) 控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本报告出具之日，控股股东、实际控制人除本公司外未控制其他企业。

3) 本公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	持股比例(%)	与本公司关系
魏建勇	37.37	董事长、总经理
潘古	12.46	董事、副总经理
韩福顺	0.44	董事、总经理助理
李洪安	0.45	董事、董事会秘书
苏忠亮	0.11	董事、财务总监
刘浩	0.35	监事会主席
张燕	0.16	监事
王翠翠	0.12	监事
合计	51.46	



(二) 关联方交易

(1) 共同投资设立子公司的情况

无。

(2) 其他关联交易

无。

## 十二、或有事项

无。

## 十三、承诺事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

无。

## 十五、抵押及担保事项

无。

## 十六、其他重要事项

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### (1) 应收票据分类及披露

种类	2023年6月30日	2023年01月01日
商业承兑汇票	3,331,923.80	9,993,057.53
合计	3,331,923.80	9,993,057.53

#### (2) 应收票据预期信用损失分类

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(100%)	金额	预期损失率(100%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,331,923.80	100.00			3,331,923.80
商业承兑汇票	3,331,923.80	100.00			3,331,923.80
合计	3,331,923.80	100.00			3,331,923.80

续

类别	2023年01月01日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(100%)	金额	预期损失率(100%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	9,993,057.53	100.00			9,993,057.53
商业承兑汇票	9,993,057.53	100.00			9,993,057.53
<b>合计</b>	<b>9,993,057.53</b>	<b>100.00</b>			<b>9,993,057.53</b>

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

种类	2023年6月30日				2023年01月01日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	1,073,000.00	2.01	1,073,000.00	100.00	1,073,000.00	1.95	1,073,000.00	100.00
按组合计提坏账准备	52,204,946.12	97.99	2,696,887.46	5.17	54,045,697.34	98.05	2,763,263.92	5.11
其中：账龄组合	52,204,946.12	97.99	2,696,887.46	5.17	54,045,697.34	98.05	2,763,263.92	5.11
<b>合计</b>	<b>53,277,946.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,769,887.46</b>	<b>7.08</b>	<b>55,118,697.34</b>	<b>100.00</b>	<b>3,836,263.92</b>	<b>6.96</b>

(2) 期末按单项计提法计提坏账准备的应收账款

单位名称	金额	原因
上海怡德数码技术有限公司	898,000.00	无可供执行资产
乐视控股(北京)有限公司	175,000.00	无可供执行资产
<b>合计</b>	<b>1,073,000.00</b>	

(3) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2023年01月01日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	52,113,745.03	99.83	2,605,687.25	53,555,718.34	99.09	2,677,785.92
1至2年	0.09	0.00	0.01	398,778.00	0.74	39,877.80

2至3年	1.00	0.00	0.20	1.00	0.00	0.20
3至4年						
4至5年				91,200.00	0.17	45,600.00
5年以上	91,200.00	0.17	91,200.00			
<b>合计</b>	<b>52,204,946.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,696,887.46</b>	<b>54,045,697.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,763,263.92</b>

(4) 本期坏账计提情况

项目	2023年01月01日	本期变动情况				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	3,836,263.92	-66,376.46				3,769,887.46
<b>合计</b>	<b>3,836,263.92</b>	<b>-66,376.46</b>				<b>3,769,887.46</b>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例%	坏账准备
北京麦弗瑞科技有限公司	16,056,432.43	1年以内	30.14	802,821.62
北京银信长远科技股份有限公司	4,154,200.00	1年以内	7.80	207,710.00
上海宇辰科技发展有限公司	3,673,277.00	1年以内	6.89	183,663.85
岱凯信息技术(上海)有限公司	3,113,373.12	1年以内	5.84	155,668.66
上海万昆信息科技发展有限公司	2,302,442.00	1年以内	4.32	115,122.10
<b>合计</b>	<b>29,299,724.55</b>		<b>54.99</b>	<b>1,464,986.23</b>

(三) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2023年01月01日
外部单位往来	275,840.64	500,597.35
保证金	334,000.00	625,000.00
房屋押金	676,290.60	706,890.60
<b>合计</b>	<b>1,286,131.24</b>	<b>1,832,487.95</b>

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账龄	2023年6月30日			2023年01月01日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	363,780.64	28.29	5,643.45	982,233.35	53.60	49,111.67
1至2年	422,996.00	32.89	42,299.60	330,300.00	18.03	33,030.00
2至3年	194,216.60	15.10	38,843.32	164,216.60	8.96	32,843.32
3至4年	3,600.00	0.28	1,080.00	34,629.00	1.89	10,388.70
4至5年	10,429.00	0.81	5,214.50			
5年以上	291,109.00	22.63	291,109.00	321,109.00	17.52	321,109.00
<b>合计</b>	<b>1,286,131.24</b>	<b>100.00</b>	<b>384,189.87</b>	<b>1,832,487.95</b>	<b>100.00</b>	<b>446,482.69</b>

(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	446,482.69			<b>446,482.69</b>
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	-62,292.82			-62,292.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023年6月30日余额</b>	<b>384,189.87</b>			<b>384,189.87</b>

(4) 其他应收款金额较大单位情况

单位名称	关联关系	经济性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	非关联方	房屋押金	77,238.00	1-2年	41.31
			161,316.60	2-3年	
			3,600.00	3-4年	
			289,209.00	5年以上	
科来网络技术股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	23.33
<b>合计</b>			<b>831,363.60</b>		<b>64.64</b>

(5) 其他应收款2023年6月30日余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

(四) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2023年01月01日		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京力尊信通软件系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>		

(五) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月份	2022年1-6月份
主营业务收入	214,611,959.50	209,139,351.58
其他业务收入	90,419.34	90,635.83
<b>营业收入小计</b>	<b>214,702,378.84</b>	<b>209,229,987.41</b>
主营业务成本	185,447,209.90	172,882,262.19
其他业务成本		
<b>营业成本小计</b>	<b>185,447,209.90</b>	<b>172,882,262.19</b>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2023年1-6月份		2022年1-6月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应用交付产品	88,381,714.75	78,184,712.94	91,566,435.49	77,855,288.37
技术服务	34,128,434.87	20,783,531.63	36,932,696.54	22,274,901.21
其他产品	92,101,809.88	86,478,965.33	80,640,219.55	72,752,072.61
<b>合计</b>	<b>185,447,209.9</b>	<b>185,447,209.9</b>	<b>209,139,351.58</b>	<b>172,882,262.19</b>

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
北京麦弗瑞科技有限公司	22,601,464.35	10.52
北京江南博仁科技有限公司	13,902,753.57	6.47
千禧一代(北京)科技有限公司	7,369,209.73	3.43
北明软件有限公司	7,161,702.16	3.33
上海科普特信息系统有限公司	7,133,996.97	3.32
合计	58,169,126.78	27.07

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月份	说明
非流动资产处置损益	-199.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,105.97	

项目	2023年1-6月份	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,906.34	
减：所得税影响额	1,485.95	
非经常性损益净额	8,420.39	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,420.39	
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	6,975,881.14	

## （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	4.84	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.16	0.16

## 十九、本财务报表的批准

本公司财务报表于2023年8月15日经董事会批准报出。

北京力尊信通科技股份有限公司

二零二三年八月十五日

## 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

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“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”自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《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”。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,476,019.52	2,732,181.48		
递延所得税负债		1,248,383.41		
盈余公积	19,376,500.95	19,377,278.80		
未分配利润	45,704,605.68	45,711,606.37		
所得税费用	2,143,109.05	2,140,637.63		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-199.63
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）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
非货币性资产交换损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,105.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,906.34</b>
减：所得税影响数	1,485.95



少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,420.39

### 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