



时代正邦

NEEQ : 836073

北京时代正邦科技股份有限公司
(Transino Technology Corp., 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、公司负责人姜伟斌、主管会计工作负责人孙阳及会计机构负责人（会计主管人员）何海燕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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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	北京市海淀区清河西三旗东新都东站南 27 幢平房 046

释义

释义项目		释义
本公司、公司、时代正邦	指	北京时代正邦科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司章程》	指	《北京时代正邦科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京时代正邦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Transino Technology Corp., LTD.		
法定代表人	姜伟斌	成立时间	2004年9月23日
控股股东	控股股东为（姜伟斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姜伟斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	向银行、财务公司等金融机构提供监管合规、信安平台及征信查询报送、移动信贷营销云平台、数据治理等一体化 IT 解决方案，包括技术开发、技术服务、软件销售、硬件销售等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	时代正邦	证券代码	836073
挂牌时间	2016年3月3日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,224,000
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	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号恒奥中心 B 座 （投资者沟通电话：010-88013609）		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙阳	联系地址	北京市海淀区清河西三旗东新都东站南 27 幢平房 046
电话	010-62119336	电子邮箱	sunyang@transino.net
传真	010-62119336		
公司办公地址	北京市海淀区清河西三旗东新都东站南 27 幢平房 046	邮政编码	100096
公司网址	www.transino.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087675324321		
注册地址	北京市海淀区清河西三旗东新都东站南 27 幢平房 046		
注册资本（元）	11,224,000	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

本公司是处于金融行业针对中小金融机构信息科技解决方案提供商，重点聚焦信息科技领域的监管科技和征信科技两大核心业务，通过十多年的客户积累和沉淀，我司已经积累大量的中小金融机构客户群，包括外资银行、城商行、集团财务公司、村镇银行、融资租赁公司等。针对不同的客户，我司采用不同的销售策略和服务收费模式，针对中大型金融机构，销售策略主要是销售人员通过客户推荐、渠道合作销售产品，其销售模式等同于软件产品销售业务。针对小微金融机构，我司主要采用服务运营模式来收费，其销售策略主要是通过合作伙伴和客户推荐等签署相关客户，其服务的主要收入是央行征信系统平台服务和消费金融大数据风控服务。

报告期内，公司开始加大市场开拓力度，了解市场最新需求，根据市场情况及时调整公司业务线的资源投入，针对国家对于数据安全的最新政策，投入核心研发资源，重新开发针对客户需求的新一代数据治理和数据安全产品，并且对于原有产品线同步进行数据安全升级改造，公司的产品竞争力保持业内领先水平。公司仍然以提高人均合同金额和人均利润率为核心经营指标，以阿米巴经营核算考核为中心，坚定不移提升公司经营管理水平，公司的经营状况继续得到提升。

报告期内以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) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. “专精特新”认定：2021年公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，编号：2021ZJTX0828。有效期三年。 2. “高新技术企业”认定：公司2011年已获得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认定。公司每三年复审一次，均为高新技术企业。2020年12月2日取得最近一次复审后证书编号：GR202011005446。有效期三年。

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	15,925,476.60	13,459,023.15	18.33%
毛利率%	19.09%	57.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,427,914.55	-4,897,798.03	-51.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,428,499.43	-4,898,203.77	-51.66%

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)	-58.93%	-64.03%	-
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)	-58.94%	-64.04%	-
基本每股收益	-0.66	-0.44	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,203,093.30	57,497,095.28	-5.73%
负债总计	46,161,016.65	41,883,009.92	10.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,889,934.67	16,317,849.22	-45.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	1.45	-45.52%
资产负债率% (母公司)	80.80%	69.74%	-
资产负债率% (合并)	85.16%	72.84%	-
流动比率	1.12	1.32	-
利息保障倍数	-19.42	7.36	-
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	-6,083,040.23	-2,777,176.81	-119.04%
应收账款周转率	0.42	0.39	-
存货周转率	0.95	0.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.73%	-7.83%	-
营业收入增长率%	18.33%	-9.32%	-
净利润增长率%	-39.13%	-184.48%	-

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	3,451,204.86	6.37%	6,053,732.08	10.53%	-42.99%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	23,959,917.97	44.20%	35,078,294.47	61.01%	-31.70%
存货	18,263,908.79	33.70%	8,874,459.57	15.43%	105.80%
长期股权投资	494,585.92	0.91%	499,621.75	0.87%	-1.01%
固定资产	174,627.40	0.32%	193,314.60	0.34%	-9.67%

短期借款	22,000,000.00	40.59%	18,000,000.00	31.31%	22.22%
应付账款	4,484,426.22	8.27%	6,657,784.02	11.58%	-32.64%
合同负债	13,643,713.27	25.17%	8,769,211.49	15.25%	55.59%

项目重大变动原因:

(1) 货币资金本期3,451,204.86元, 比上期减少42.99%, 主要是由于报告期内公司支付部分供应商货款所致。

(2) 应收账款本期23,959,917.97元, 比上期减少31.70%, 主要是由于报告期内收回部分应收账款所致。

(3) 存货本期18,263,908.79元, 比上期增加105.80%, 主要是由于报告期内部分项目未完成验收, 已发生的项目成本暂未结转所致。

(4) 短期借款本期22,000,000.00元, 比上期增加22.22%, 主要是由于报告期内公司因经营发展需要, 补充流动资金, 增加银行贷款所致。

(5) 应付账款本期4,484,426.22元, 比上期减少32.64%, 主要是由于报告期内公司支付部分供应商货款所致。

(6) 合同负债本期13,643,713.27元, 比上期增加55.59%, 主要是由于报告期内部分项目未完成验收, 但对应的部分款项已收回所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,925,476.60	-	13,459,023.15	-	18.33%
营业成本	12,885,623.96	80.91%	5,772,040.48	42.89%	123.24%
毛利率	19.09%	-	57.11%	-	-
销售费用	1,532,922.02	9.63%	1,783,570.17	13.25%	-14.05%
管理费用	2,421,809.31	15.21%	3,473,108.19	25.81%	-30.27%
研发费用	5,957,412.01	37.41%	6,076,351.81	45.15%	-1.96%
财务费用	530,848.98	3.33%	462,045.08	3.43%	14.89%
信用减值损失	-1,213,901.62	-7.62%	-1,480,840.65	-11.00%	18.03%
资产减值损失	3,267.92	0.02%	-8,839.62	-0.07%	136.97%
其他收益	373,516.37	2.35%	349,522.48	2.60%	6.86%
投资收益	-5,035.83	-0.03%	-353,785.44	-2.63%	98.58%
资产处置收益	205,296.66	1.29%	0	0%	100%
营业利润	-8,083,407.46	-50.76%	-5,670,287.03	-42.13%	-42.56%
营业外收入	735.00	0.01%	6,664.26	0.05%	-88.97%
营业外支出	46.90	0.01%	2,514.41	0.02%	-98.13%
净利润	-7,572,008.71	-47.55%	-5,442,519.53	-40.44%	-39.13%
经营活动产生的现金流量净额	-6,083,040.23	-	-2,777,176.81	-	-119.04%
投资活动产生的现金流量净额	-8,795.99	-	-14,420.56	-	39.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,489,309.00	-	-841,534.20	-	514.64%

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因:

- (1) 营业成本比上年同期增加 123.24%，主要是由于报告期内完成验收的项目中，部分项目对应的人力和外包采购增加所致。
- (2) 管理费用比上年同期减少 30.27%，主要是由于报告期内山东子公司不再纳入合并报表范围，管理费用随之减少所致。
- (3) 营业利润比上年同期减少 42.56%，主要是由于报告期内营业成本增加所致。
- (4) 净利润比上年同期减少 39.13%，主要是由于报告期内营业成本增加所致。
- (5) 经营活动产生的现金流量净额本期减少 119.04%，主要是由于报告期内公司支付部分供应商货款所致。
- (6) 投资活动产生的现金流量净额本期增加 39.00%，主要是由于报告期内减少固定资产采购所致。
- (7) 筹资活动产生的现金流量净额本期增加 514.64%，主要是由于公司增加银行贷款所致。

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
深圳通达信雅信息技术有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	10,000,000	310,571.32	307,545.53	27,924.53	-8,773.73
广州正邦鑫盛科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	2,000,000	1,119,970.21	-1,022,567.39	1,269,337.25	-294,069.71
上海邦玖科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	626,451.70	401,073.47	832,415.78	-52,723.94
北京邦玖数字科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	1,000,000	740.96	740.96	0	-4.07
京邦金服(山东)	参股公司	软件和信	17,000,000	5,482,847.33	1,628,619.74	500,943.37	-16,786.10

信息科技 有限公司		息技 术服 务业					
--------------	--	----------------	--	--	--	--	--

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
京邦金服（山东）信息科技有限公司	公司在当地业务的开展	利用地区资源，拓展公司业务领域

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税。结合公司经营需要，设置岗位安置大学生就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
周期性波动导致的经营风险	<p>公司的客户主要是各类银行、财务公司等金融机构，这类型金融机构的采购行为一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定采购计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且金融行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。由于费用在年度内较为均衡的发生，而收款主要在下半年实现，因此现金流入的波动可能导致公司在部分时段资金紧张，影响公司业务的拓展。</p> <p>应对措施：公司建立了全面预算制度，以应对周期性变化与市场变化对公司产生的影响，各业务部门业务经营严格按计划、预算执行；采用银行贷款方式阶段性解决公司现金流压力。</p>
人力成本上升的风险	<p>人力成本系公司的主要经营成本，如果平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的利润水平将会有下降的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将通过不断改进软件开发和项目管理流程来提高工作效率和单位产出，另一方面通过技术升级不断提升产品和服务的附加值，逐步将重人员现场实施的项目模式向轻人员现场实施的平台模式转型。</p>
市场竞争加剧风险	<p>我国金融行业解决方案市场是一个高度开放的市场，随着其近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正在纷纷进</p>

	<p>入这个市场并拓展相关业务，同行竞争将日益激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升中。因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。公司虽然拥有了一定的技术和市场，业务发展较为迅速，但公司面临现有竞争者和即将进入者在产品技术先进性、质量稳定性、市场销售网络、售后服务等多方面的竞争，存在市场占有率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司会努力提升技术水平和产品优势，加大对自身业务的升级拓展，提高自身的服务水平。以此保持公司的竞争优势。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司由姜伟斌控制，实际控制人持有公司超过 50% 比例的股份，对公司处于绝对控制地位。虽然目前公司已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立了各项规章制度，公开转让后还会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>应对措施：公司严格按照各项规章制度的要求对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，并严格按照上市公司法人治理要求进行公司管理。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司属于知识密集型企业，公司产品和技术的更新换代、产品结构调整都需要以公司的核心技术人员为主导，公司各项核心技术也是由核心技术人员团队通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的。公司掌握了银行业 IT 解决方案中软件开发过程的多种关键技术，获得了客户的认可。技术优势是公司核心竞争力的重要体现，目前公司拥有六十七项计算机软件著作权。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。</p> <p>应对措施：制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬；给予技术人员持续培训和学习教育，尽力克服核心人员流失的风险。</p>
<p>依赖银行业的风险</p>	<p>公司软件产品和服务绝大部分销售给国内的银行、财务公司等金融机构，公司主营业务的增长对国内银行业发展的依赖程度较高。虽然公司对风险管理产品的开发和服务经验也可应用在非银行金融机构，但如果未来国家宏观政策发生变化和银行管理体制变革，导致银行业不景气或信息化建设速度放缓，可能影响到该行业对本公司产品的需求，存在着主营业务依赖银行业的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过产品线的多元化发展来规避该风险。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>公司 2023 年 6 月 30 日应收账款净额为 23,959,917.97 元，应收账款净额占资产总额比重为 44.20%，应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力或者公司客户资信</p>

	<p>状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：公司应收账款债务人多为银行、财务公司等长期合作信用较好的金融类客户，公司已将每笔应收账款落实到具体销售人员，绩效考核与应收账款回款挂钩，销售人员根据每个客户具体情况，尽可能调整到合适的账期。这些工作落实到位，将有效改善应收账款的状况。</p>
未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，北京时代正邦科技股份有限公司累计未分配利润为-20,000,510.23 元，公司实收股本为 11,224,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。</p> <p>应对措施：公司将继续剥离低效、亏损的业务模块，聚焦盈利业务，提升产品竞争力，提高组织运行效率，积极拓展销售市场，加强收入成本管理，促进企业高质量发展。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

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

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） 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	32,000,000	30,000,000
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:

1. 报告期内, 公司因经营发展需要, 向北京银行申请流动资金借款人民币 500 万元, 由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿为公司借款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限担保责任。该事项经公司第二届董事会第二十五次会议审议通过, 并经 2021 年第八次临时股东大会审议通过。截止报告期末, 该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保, 对公司持续经营, 保持良好的现金流有积极的作用, 关联方均未收取任何费用。
2. 报告期内, 公司因经营发展需要, 向交通银行申请流动资金借款人民币 300 万元, 由北京诚信佳融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任, 同时公司通过应收账款质押作为向北京诚信佳融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第三次会议审议通过, 并经 2022 年第二次临时股东大会审议通过。截止报告期末, 该笔借款已结清。关联方为公司向银行机构贷款提供担保, 对公司持续经营, 保持良好的现金流有积极的作用, 关联方均未收取任何费用。
3. 报告期内, 公司因经营发展需要, 向厦门国际银行股份有限公司北京分行申请流动资金贷款人民币 500 万元。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿提供担保, 公司以一项著作权提供质押担保。该事项经公司第三届董事会第四次会议审议通过, 并经 2022 年第三次临时股东大会审议通过。截止报告期末, 该笔借款尚未到期。公司于 2023 年 7 月 10 日归还 500 万元。关联方为公司向银行机构贷款提供担保, 对公司持续经营, 保持良好的现金流有积极的作用, 关联方均未收取任何费用。
4. 报告期内, 公司因经营发展需要, 向招商银行申请流动资金贷款人民币 200 万元, 由北京国华文科融

资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司以一项知识产权质押作为向北京国华文科融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第四次会议审议通过，并经 2022 年第三次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

5. 报告期内，公司因经营发展需要，向南京银行申请流动资金贷款人民币 300 万元，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿提供最高额保证担保。该事项经公司第三届董事会第六次会议审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

6. 报告期内，公司因经营发展需要，向北京银行申请流动资金借款人民币 600 万元，其中 300 万元由公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供无限连带责任；另外 300 万元由北京海淀科技企业融资担保有限公司为公司借款提供担保，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌无偿为公司借款向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限担保责任。该事项经公司第三届董事会第七次会议审议通过，并经 2022 年第五次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

7. 报告期内，公司因经营发展需要，向交通银行申请流动资金借款人民币 300 万元，由北京诚信佳融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司通过应收账款质押作为向北京诚信佳融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款尚未到期。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

8. 报告期内，公司因经营发展需要，向华夏银行申请流动资金借款人民币 500 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保。公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌承担个人无限连带责任，同时公司以一项实用新型专利质押作为向北京首创融资担保有限公司提供的反担保措施。该事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该笔借款已使用 300 万元。关联方为公司向银行机构贷款提供担保，对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用，关联方均未收取任何费用。

注：以上关联交易统计口径为：报告期内公司存续的贷款，包含截止到报告期末已结清的贷款。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年3月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股东关于其身份适格性的承诺	2016年3月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股东关于其身份适格性的承诺	2016年3月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于对外担保、重大投资、委托理财、	2016年3月3日	-	正在履行中

		关联交易等相关事项的声明承诺			
公开转让说明书	公司	公司独立性承诺	2016年3月3日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款		质押	10,000,000	18.45%	作为向银行贷款的担保公司提供的反担保措施。
总计	-	-	10,000,000	18.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

应收账款质押是用于补充公司流动资金，是对公司持续经营，保持良好的现金流有积极的作用。该事项经公司第三届董事会第九次会议审议通过，并经2023年第一次临时股东大会审议通过。

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	4,735,825	42.19%	0	4,735,825	42.19%
	其中：控股股东、实际控制人	1,178,500	10.50%	0	1,178,500	10.50%
	董事、监事、高管	769,225	6.85%	0	769,225	6.85%
	核心员工	118,100	1.05%	0	118,100	1.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,488,175	57.81%	0	6,488,175	57.81%
	其中：控股股东、实际控制人	4,645,500	41.39%	0	4,645,500	41.39%
	董事、监事、高管	1,842,675	16.42%	0	1,842,675	16.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,224,000	-	0	11,224,000	-
普通股股东人数						28

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	姜伟斌	5,824,000	0	5,824,000	51.89%	4,645,500	1,178,500	0	0
2	何云峰	1,525,000	0	1,525,000	13.59%	1,151,250	373,750	0	0
3	陈建阳	600,000	0	600,000	5.35%	450,000	150,000	0	0
4	袁婉玫	517,000	0	517,000	4.61%		517,000	0	0
5	彭梅	400,200	0	400,200	3.57%		400,200	0	0
6	杨翥	349,300	0	349,300	3.11%		349,300	0	0
7	姜伟强	334,000	0	334,000	2.98%	126,750	207,250	0	0
8	秦国瑞	266,000	0	266,000	2.37%		266,000	0	0
9	曹青	198,000	0	198,000	1.76%		198,000	0	0
10	刘红强	175,000	0	175,000	1.56%		175,000	0	0
	合计	10,188,500	-	10,188,500	90.77%	6,373,500	3,815,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：姜伟强系姜伟斌之弟，除此之外，其余前十大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
姜伟斌	董事长、总经理	男	1982年1月	2022年3月24日	2025年3月23日
何云峰	董事	男	1976年9月	2022年3月24日	2025年3月23日
张维宁	董事	男	1978年8月	2022年3月24日	2025年3月23日
姜伟强	董事	男	1984年7月	2022年3月24日	2025年3月23日
杨建国	董事、副总经理	男	1977年4月	2022年3月24日	2025年3月23日
陈建阳	监事会主席	男	1972年2月	2022年3月24日	2025年3月23日
马守臣	监事	男	1986年6月	2022年3月24日	2025年3月23日
王晓龙	职工监事	男	1996年11月	2022年3月7日	2025年3月6日
孙阳	财务负责人、董事会秘书	女	1988年1月	2022年3月24日	2025年3月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事姜伟强系公司实际控制人姜伟斌之弟外，其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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）
孙阳	财务负责人、董事会秘书	6,700	20,100	0	0	0	3
杨建国	董事、副总经理	3,700	11,100	0	0	0	3
合计	-	10,400	31,200	0	0	-	-
备注（如有）	截止报告期末，杨建国共持有股份 88,400 股，无限售持有数量为 22,100 股，有限售持有数量为 66,300 股。						

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	104	95
销售人员	13	12
财务运营人员	11	11
员工总计	128	118

(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	6	0	0	6

核心员工的变动情况:

截止本报告期末，公司核心员工未发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,451,204.86	6,053,732.08
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			
应收账款	五（二）	23,959,917.97	35,078,294.47
应收款项融资			
预付款项	五（三）	510,500.78	401,874.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,653,506.31	2,619,035.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	18,263,908.79	8,874,459.57
合同资产	五（六）	1,254,015.37	1,679,586.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	97,800.56	28,009.57
流动资产合计		51,190,854.64	54,734,992.73
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	五（八）	494,585.92	499,621.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	174,627.40	193,314.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	874,486.49	776,527.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,468,538.85	1,292,638.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,012,238.66	2,762,102.55
资产总计		54,203,093.30	57,497,095.28
流动负债：			
短期借款	五（十二）	22,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	4,484,426.22	6,657,784.02
预收款项	五（十四）	917,500.00	907,500.00
合同负债	五（十五）	13,643,713.27	8,769,211.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	2,075,721.12	3,340,644.29
应交税费	五（十七）	152,145.28	967,650.48
其他应付款	五（十八）	691,328.54	596,774.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	389,226.93	546,759.67
其他流动负债	五（二十）	1,403,261.14	1,801,871.31
流动负债合计		45,757,322.50	41,588,195.63
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	五（二十一）	403,694.15	294,814.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		403,694.15	294,814.29
负债合计		46,161,016.65	41,883,009.92
所有者权益：			
股本	五（二十二）	11,224,000.00	11,224,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	17,480,851.16	17,480,851.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	185,593.74	185,593.74
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-20,000,510.23	-12,572,595.68
归属于母公司所有者权益合计		8,889,934.67	16,317,849.22
少数股东权益		-847,858.02	-703,763.86
所有者权益合计		8,042,076.65	15,614,085.36
负债和所有者权益总计		54,203,093.30	57,497,095.28

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

（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		3,349,479.33	5,992,779.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	24,966,824.07	35,764,820.95
应收款项融资			
预付款项		510,500.78	396,994.12
其他应收款	十二（二）	3,229,353.55	2,514,558.02
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,037,792.67	8,743,592.26
合同资产		1,219,380.19	1,635,465.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,864.21	
流动资产合计		51,380,194.80	55,048,210.28
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	十二（三）	2,947,341.92	2,639,101.75
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		32,298.08	29,285.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		874,486.49	776,527.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,463,540.55	1,289,250.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,317,667.04	4,734,165.28
资产总计		56,697,861.84	59,782,375.56
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,941,208.22	7,252,507.18
预收款项		917,500.00	907,500.00
合同负债		13,046,024.76	8,171,522.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,851,280.57	3,131,506.70
应交税费		67,733.68	953,537.08
其他应付款		650,419.24	568,016.53
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		389,226.93	546,759.67
其他流动负债		1,544,204.75	1,868,447.92
流动负债合计		45,407,598.15	41,399,798.06
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		403,694.15	294,814.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		403,694.15	294,814.29
负债合计		45,811,292.30	41,694,612.35
所有者权益：			
股本		11,224,000.00	11,224,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,490,151.16	17,490,151.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		185,593.74	185,593.74
一般风险准备			
未分配利润		-18,013,175.36	-10,811,981.69
所有者权益合计		10,886,569.54	18,087,763.21
负债和所有者权益合计		56,697,861.84	59,782,375.56

（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		15,925,476.60	13,459,023.15
其中：营业收入	五（二十六）	15,925,476.60	13,459,023.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		23,372,027.56	17,635,366.95
其中：营业成本	五（二十六）	12,885,623.96	5,772,040.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	43,411.28	68,251.22
销售费用	五（二十八）	1,532,922.02	1,783,570.17
管理费用	五（二十九）	2,421,809.31	3,473,108.19
研发费用	五（三十）	5,957,412.01	6,076,351.81
财务费用	五（三十一）	530,848.98	462,045.08
其中：利息费用		395,814.00	380,315.74
利息收入		2,491.98	2,688.96
加：其他收益	五（三十二）	373,516.37	349,522.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十三）	-5,035.83	-353,785.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,035.83	-56,768.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,213,901.62	-1,480,840.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	3,267.92	-8,839.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	205,296.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,083,407.46	-5,670,287.03
加：营业外收入	五（三十七）	735.00	6,664.26
减：营业外支出	五（三十八）	46.90	2,514.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,082,719.36	-5,666,137.18

减：所得税费用	五（三十九）	-510,710.65	-223,617.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,572,008.71	-5,442,519.53
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）		-7,572,008.71	-5,442,519.53
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）		-144,094.16	-544,721.50
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,427,914.55	-4,897,798.03
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		-7,572,008.71	-5,442,519.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,427,914.55	-4,897,798.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-144,094.16	-544,721.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.66	-0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.66	-0.44

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

（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	十二（四）	14,953,754.63	12,229,857.22
减：营业成本	十二（四）	12,129,740.95	5,246,310.17
税金及附加		35,764.51	60,886.22
销售费用		1,674,822.19	1,716,314.74
管理费用		2,079,527.70	2,595,397.88
研发费用		5,580,053.53	5,227,295.21
财务费用		527,472.34	459,048.08
其中：利息费用		395,814.00	380,315.74
利息收入		2,338.82	1,188.94
加：其他收益		372,888.39	348,274.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-5,035.83	-127,816.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,035.83	-56,768.68
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）		-1,211,400.84	-1,553,544.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		896.23	-10,188.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		205,296.66	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,710,981.98	-4,418,669.54
加：营业外收入		735.00	9.08
减：营业外支出		46.90	2,114.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,710,293.88	-4,420,775.37
减：所得税费用		-509,100.21	-229,768.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,201,193.67	-4,191,006.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,201,193.67	-4,191,006.82
（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		-7,201,193.67	-4,191,006.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.64	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.64	-0.37

（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		32,494,511.66	23,543,541.56
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		301,812.33	247,148.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,904,002.86	3,245,605.55
经营活动现金流入小计		34,700,326.85	27,036,295.25
购买商品、接受劳务支付的现金		18,593,969.06	7,038,266.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,959,587.00	11,514,282.08
支付的各项税费		1,501,625.50	1,087,443.30
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	8,728,185.52	10,173,480.28
经营活动现金流出小计		40,783,367.08	29,813,472.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,083,040.23	-2,777,176.81

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,795.99	10,931.61
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	五（四十）		3,488.95
投资活动现金流出小计		8,795.99	14,420.56
投资活动产生的现金流量净额		-8,795.99	-14,420.56
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		9,000,000.00	7,685,801.52
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		9,000,000.00	7,685,801.52
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,175,530.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,111.00	347,559.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	134,580.00	4,245.28
筹资活动现金流出小计		5,510,691.00	8,527,335.72
筹资活动产生的现金流量净额		3,489,309.00	-841,534.20
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		-2,602,527.22	-3,633,131.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,053,732.08	6,060,807.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,451,204.86	2,427,675.71

法定代表人：姜伟斌

主管会计工作负责人：孙阳

会计机构负责人：何海燕

（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		31,413,652.14	21,960,638.69
收到的税费返还		301,812.33	247,148.14

收到其他与经营活动有关的现金		1,895,353.51	2,899,774.57
经营活动现金流入小计		33,610,817.98	25,107,561.40
购买商品、接受劳务支付的现金		19,397,021.53	4,789,335.33
支付给职工以及为职工支付的现金		10,748,699.36	9,482,674.93
支付的各项税费		1,384,128.99	900,885.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,891,505.62	8,828,945.63
经营活动现金流出小计		39,421,355.50	24,001,841.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,810,537.52	1,105,720.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,652.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,652.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,795.99	
投资支付的现金		313,276.00	
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		322,071.99	
投资活动产生的现金流量净额		-322,071.99	1,652.58
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		9,000,000.00	7,685,801.52
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		9,000,000.00	7,685,801.52
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,175,530.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,111.00	347,559.95
支付其他与筹资活动有关的现金		134,580.00	4,245.28
筹资活动现金流出小计		5,510,691.00	8,527,335.72
筹资活动产生的现金流量净额		3,489,309.00	-841,534.20
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		-2,643,300.51	265,838.39
加：期初现金及现金等价物余额		5,992,779.84	2,032,803.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,349,479.33	2,298,641.64

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

北京时代正邦科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业概况

北京时代正邦科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“时代正邦”)是在北京时代正邦科技有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由姜伟斌、何云峰、朱谷凤、陈建阳、刘红强、姜伟强、秦国瑞、刘建胜共 8 位自然人作为发起人, 注册资本 500 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2015 年

8月26日在北京市工商行政管理局海淀分局办妥变更登记。

2016年2月1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]637号《关于同意北京时代正邦科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

2016年3月3日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：时代正邦，证券代码：836073。

2016年5月10日，本公司召开2016年第二次临时股东大会审议并通过《关于股票发行方案的议案》，本公司以非公开定向发行的方式发行新股246,000股，本次发行后公司股本总额由5,000,000.00元变更为5,246,000.00元。

2016年10月18日，本公司召开2016年第六次临时股东大会审议并通过《关于股票发行方案的议案》，本公司以非公开定向发行的方式发行新股100,400股，本次发行后公司股本总额由5,246,000.00元变更为5,346,400.00元。

2017年2月16日，本公司召开2017年第一次临时股东大会审议并通过《关于股票发行方案的议案》，本公司以非公开定向发行的方式发行新股265,600股，本次发行后公司股本总额由5,346,400.00元变更为5,612,000.00元。

2017年6月，本公司以总股本5,612,000股为基数，向全体股东每10股转增10股（以公司股本溢价所形成的资本公积金每10股转增10股），转增后公司股本总额由5,612,000.00元变更为11,224,000.00元。

注册地址：北京市海淀区清河西三旗东新都东站南27幢平房046

法定代表人：姜伟斌

注册资本：1,122.40万元

股本：1,122.40万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：911101087675324321

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业（I65），主要向银行、财务公司等金融机构提供监管合规、信安平台及征信查询报送、移动信贷营销云平台、数据治理等一体化IT解决方案，包括技术开发、技术服务、软件销售、硬件销售等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2023年8月16日批准报出。

（四）合并财务报表范围

纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
-------	-------	----	------	-------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳通达信雅信息技术有限公司	全资子公司	1 级	100%	100%
广州正邦鑫盛科技有限公司	控股子公司	1 级	51%	51%
上海邦玖科技有限公司	全资子公司	1 级	100%	100%
北京邦玖数字科技有限公司	全资子公司	1 级	100%	100%

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资

产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中

的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非关联方组合

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。预期信用

损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的商业应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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，类比应收账款确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；
- ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- ⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- ⑪ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑫ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架是否做出其他变更；
- ⑬ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑭ 本公司对金融工具信用管理方法是否变化；

⑮ 逾期信息

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独计算并确认预期信用损失；余下其他应收款，本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，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：关联方组合

债务人为合并范围内关联方的款项通常不确认预期信用损失。

其他应收款组合 2：非关联方组合

债务人不是合并范围内关联方的款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括生产成本（劳务成本、项目成本、技术外包服务成本等）、库存商品（硬件及软件）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3 年	3.00	32.33
办公家具	5 年	3.00	19.40
运输设备	10 年	5.00	9.50
其他设备	5 年	5.00	19.40

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	5-10年	直线法	依据预计使用年限
办公软件	5-10年	直线法	依据预计使用年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定

或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

(2) 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，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务按业务类型划分为技术开发、技术服务、硬件产品销售及软件产品销售四大类，根

据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

（1）技术开发业务主要为定制化软件开发业务，按照客户需求提供软件开发或软件升级服务。公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，根据客户的个性化需求开发应用软件，该类业务需要公司对开发成果负责，成果交付时需客户进行验收。因此公司在软件系统上线运行并取得客户验收时按合同约定金额确认收入。

（2）技术服务业务主要包括咨询服务、人力外包服务及软硬件系统维保服务等，其中咨询服务指公司为客户提供远程或现场服务协助客户解决日常问题，通常在服务完成时按照合同约定的金额确认收入。

人力外包服务指公司根据客户需求，提供现场或远程技术人员为客户承担相应工作量的劳务，最终按客户认可的工作量按合同约定单价进行结算。该类业务在公司提供人力外包服务并取得客户确认的工作量确认后，依据合同约定的人月单价和实际人月数计算确认收入。

软硬件系统维保服务指公司按合同约定期间向客户提供软硬件系统的检测、优化升级、故障响应及排除、现场培训等服务，确保客户系统稳定运行。该类业务在合同约定的服务期限内，按合同约定的金额分期确认收入。

（3）软硬件产品销售业务，指本公司将自有软件产品直接销售给客户，或外购的硬件产品嵌入自有软件产品后对外销售，其中无需安装、调试的，在公司将产品交付客户并取得客户验收单时确认收入；需要安装调试的，在安装调试后取得客户验收单时确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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根据承租人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，前提是承租人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承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司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。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入或提供应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京时代正邦科技股份有限公司	15%
深圳通达信雅信息技术有限公司	20%（注）
广州正邦鑫盛科技有限公司	20%（注）
上海邦玖科技有限公司	20%（注）
北京邦玖数字科技有限公司	20%（注）

注：《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），为支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税收政策公告如下：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），为进一步支持小微企业发展，现将有关税收政策公告如下：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）重要税收优惠及批文

1. 所得税税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日再次通过高新技术企业复审并重新获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联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR202011005446)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起年企业所得税继续享受税收优惠政策，企业得所税率为 15%。

2. 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文件，公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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优惠政策。

3. 附加税税收优惠

《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)，为进一步支持小微企业发展，现将有关税费政策公告如下：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的

税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,451,204.86	6,053,732.08
合计	3,451,204.86	6,053,732.08

注：本账户期末数中不存在因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在回收风险等的款项。

（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	9,520,941.92	25,671,908.97
1至2年	11,399,891.60	7,081,239.33
2至3年	5,344,822.91	5,886,478.60
3至5年	4,101,967.67	1,803,408.94
5年以上	2,787,850.00	2,738,962.89
减：坏账准备	9,195,556.13	8,103,704.26
合计	23,959,917.97	35,078,294.47

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,155,474.10	100.00	9,195,556.13	27.73
其中：组合1：关联方组合	55,000.00	0.17		
组合2：非关联方组合	33,100,474.10	99.83	9,195,556.13	27.78
合计	33,155,474.10	100.00	9,195,556.13	27.73

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,181,998.73	100.00	8,103,704.26	18.77
其中：组合1：关联方组合	55,000.00	0.13		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 非关联方组合	43,126,998.73	99.87	8,103,704.26	18.79
合计	43,181,998.73	100.00	8,103,704.26	18.77

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	55,000.00			55,000.00		
合计	55,000.00			55,000.00		

组合 2: 非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	9,465,941.92	5.00	473,297.10	25,616,908.97	5.00	1,280,845.45
1 至 2 年	11,399,891.60	20.00	2,279,978.32	7,081,239.33	20.00	1,416,247.87
2 至 3 年	5,344,822.91	30.00	1,603,446.87	5,886,478.60	30.00	1,765,943.58
3 至 5 年	4,101,967.67	50.00	2,050,983.84	1,803,408.94	50.00	901,704.47
5 年以上	2,787,850.00	100.00	2,787,850.00	2,738,962.89	100.00	2,738,962.89
合计	33,100,474.10	—	9,195,556.13	43,126,998.73	—	8,103,704.26

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合评估计提坏账准备的应收账款	8,103,704.26	3,484,940.21	2,393,088.34			9,195,556.13
合计	8,103,704.26	3,484,940.21	2,393,088.34			9,195,556.13

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国盛康扬(天津)融资租赁有限公司	3,880,000.00	11.70	776,000.00
	470,000.00	1.42	141,000.00
志远国际融资租赁(天津)有限公司	2,792,949.00	8.42	837,884.70
科技谷(厦门)信息技术有限公司	2,159,000.00	6.51	107,950.00
上海劲安金融信息服务有限公司	1,355,000.00	4.09	1,355,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连志乾博远投资有限公司	1,320,000.00	3.98	264,000.00
合计	11,976,949.00	36.12	3,481,834.70

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	502,492.55	98.43	393,865.89	98.01
1至2年			8,008.23	1.99
2至3年	8,008.23	1.57		
合计	510,500.78	100.00	401,874.12	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州微翰计算机科技有限公司	261,415.96	51.21
杭州越悦信息科技有限公司	53,773.61	10.53
才春辉(房东)	21,776.07	4.27
北京智租科技有限公司	21,238.98	4.16
杨占哲(房东)	19,714.28	3.86
合计	377,918.90	74.03

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,182,964.12	3,026,443.99
减：坏账准备	529,457.81	407,408.06
合计	3,653,506.31	2,619,035.93

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,164,508.19	2,265,818.45
保证金	677,876.00	452,320.00
押金	188,957.01	195,831.44
代垫社保、公积金	151,622.92	112,474.10
减：坏账准备	529,457.81	407,408.06
合计	3,653,506.31	2,619,035.93

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,202,738.37	2,267,288.32
1至2年	496,806.68	283,016.60
2至3年	33,500.00	140,646.12
3至5年	380,019.07	280,492.95
5年以上	69,900.00	55,000.00
减：坏账准备	529,457.81	407,408.06
合计	3,653,506.31	2,619,035.93

(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	407,408.06			407,408.06
2023年1月1日余额在本期	407,408.06			407,408.06
—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	122,393.47			122,393.47
本期转回	343.72			343.72
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	529,457.81			529,457.81

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
备用金	200,752.12	89,932.24				290,684.36
保证金	108,610.00	30,503.80				139,113.80
押金	92,422.22		343.72			92,078.50
代垫社保、公积金	5,623.72	1,957.43				7,581.15
合计	407,408.06	122,393.47	343.72			529,457.81

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王晓龙	备用金	553,057.96	1年以内	13.22	27,652.90

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
谢剑锋	备用金	482,269.70	1年以内	11.53	24,113.49
刘成香	备用金	228,070.00	1年以内	5.45	11,403.50
		72,954.00	1至2年	1.75	14,590.80
重庆星雨小额贷款有限公司	保证金	263,776.00	1年以内	6.31	13,188.80
马骏	备用金	226,369.71	1年以内	5.41	11,318.49
合计		1,826,497.37		43.67	102,267.98

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
项目成本	17,829,412.71	-	17,829,412.71	8,560,990.05		8,560,990.05
库存商品	434,496.08	-	434,496.08	309,903.15		309,903.15
发出商品	-	-	-	3,566.37		3,566.37
合计	18,263,908.79	-	18,263,908.79	8,874,459.57	-	8,874,459.57

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

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
项目款	1,346,636.29	92,620.92	1,254,015.37	1,775,475.83	95,888.84	1,679,586.99
合计	1,346,636.29	92,620.92	1,254,015.37	1,775,475.83	95,888.84	1,679,586.99

2. 合同资产减值准备

(1) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
项目款	95,888.84	322,851.79	326,119.71			92,620.92
合计	95,888.84	322,851.79	326,119.71			92,620.92

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	94,873.78	28,009.57
预缴企业所得税	2,926.78	
合计	97,800.56	28,009.57

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
京邦金服（山东）信息科技有限公司	499,621.75			-5,035.83		
合计	499,621.75			-5,035.83		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
京邦金服（山东）信息科技有限公司				494,585.92	
合计				494,585.92	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,627.40	193,314.60
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	174,627.40	193,314.60

1. 固定资产

(1) 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	161,130.06	109,158.65	228,422.06	498,710.77
2.本期增加金额	6,404.42	1,558.99		7,963.41
(1) 购置	6,404.42	1,558.99		7,963.41
3.本期减少金额				
4.期末余额	167,534.48	110,717.64	228,422.06	506,674.18
二、累计折旧				
1.期初余额	138,557.38	102,446.14	64,392.65	305,396.17
2.本期增加金额	4,292.05	658.47	21,700.09	26,650.61
(1) 计提	4,292.05	658.47	21,700.09	26,650.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	142,849.43	103,104.61	86,092.74	332,046.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项 目	电子设备	办公家具	其他设备	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,685.05	7,613.03	142,329.32	174,627.40
2.期初账面价值	22,572.68	6,712.51	164,029.41	193,314.60

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
电子设备	142,329.32
合计	142,329.32

(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	1,898,178.16	1,898,178.16
2.本期增加金额	971,651.66	971,651.66
3.本期减少金额	1,898,178.16	1,898,178.16
(1) 处置	1,898,178.16	1,898,178.16
4.期末余额	971,651.66	971,651.66
二、累计折旧		
1.期初余额	1,121,650.72	1,121,650.72
2.本期增加金额	226,586.41	226,586.41
(1) 计提	226,586.41	226,586.41
3.本期减少金额	1,251,071.96	1,251,071.96
(1) 处置	1,251,071.96	1,251,071.96
4.期末余额	97,165.17	97,165.17
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	874,486.49	874,486.49
2.期初账面价值	776,527.44	776,527.44

(十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	1,463,860.35	9,795,289.70	1,281,333.25	8,601,060.05

项 目	期末余额		期初余额	
	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
内部交易未实现利润	2,281.75	45,635.00	1,622.71	64,908.40
使用权资产	2,396.75	15,978.33	9,682.80	64,552.00
小 计	1,468,538.85	9,856,903.03	1,292,638.76	8,730,520.45

注：本公司子公司上海邦玖科技有限公司本期末计提其他应收款坏账产生可抵扣暂时性差异 7,561.36 元，由于不确定未来是否能产生足够的税前利润弥补该部分损失故不确认递延所得税资产。

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,000,000.00	13,000,000.00
保证+质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	22,000,000.00	18,000,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,968,279.94	6,292,686.41
1年以上	516,146.28	365,097.61
合计	4,484,426.22	6,657,784.02

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	20,000.00	10,000.00
1年以上	897,500.00	897,500.00
合计	917,500.00	907,500.00

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上海克连网络科技有限公司	738,000.00	项目搁置，合同尚未履行完毕
合计	738,000.00	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目款	13,643,713.27	8,769,211.49
合计	13,643,713.27	8,769,211.49

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,340,644.29	10,594,257.00	11,859,180.17	2,075,721.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	-	613,774.28	613,774.28	-
辞退福利	-	20,000.00	20,000.00	-
合计	3,340,644.29	11,228,031.28	12,492,954.45	2,075,721.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,340,644.29	9,963,599.05	11,228,522.22	2,075,721.12
职工福利费	-	9,323.24	9,323.24	-
社会保险费	-	385,916.71	385,916.71	-
其中：医疗保险费	-	372,958.54	372,958.54	-
工伤保险费	-	12,053.28	12,053.28	-
生育保险费	-	904.89	904.89	-
住房公积金	-	235,418.00	235,418.00	-
合计	3,340,644.29	10,594,257.00	11,859,180.17	2,075,721.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	594,202.28	594,202.28	-
失业保险费	-	19,572.00	19,572.00	-
合计	-	613,774.28	613,774.28	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	118,013.23	503,784.93
企业所得税		334,810.56
个人所得税	30,814.43	98,794.30
城市维护建设税	1,827.12	17,501.53
教育费附加	854.17	7,557.90
地方教育费附加	569.44	5,038.60
其他税费	66.89	162.66
合计	152,145.28	967,650.48

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	691,328.54	596,774.37
合计	691,328.54	596,774.37

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	91,493.25	4,414.54
保证金	226,100.00	226,100.00
员工社保	125,735.29	118,259.83
公司往来款	248,000.00	248,000.00
合计	691,328.54	596,774.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
深圳市长亮科技股份有限公司	198,000.00	项目终止合作，款项暂未支付。
合计	198,000.00	—

(十九) 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	389,226.93	546,759.67
合计	389,226.93	546,759.67

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,403,261.14	1,801,871.31
合计	1,403,261.14	1,801,871.31

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	824,257.12	878,162.39
减：未确认融资费用	31,336.04	36,588.43
减：一年内到期的租赁负债	389,226.93	546,759.67
合计	403,694.15	294,814.29

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,224,000.00						11,224,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	17,480,851.16			17,480,851.16
合计	17,480,851.16			17,480,851.16

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	185,593.74			185,593.74
合计	185,593.74			185,593.74

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-12,572,595.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,572,595.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,427,914.55	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,000,510.23	

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,672,379.26	12,863,923.87	13,193,536.43	5,772,040.48
技术服务业务	7,775,379.70	6,388,050.27	3,717,042.36	1,691,584.29
技术开发业务	5,940,565.88	5,555,362.54	6,876,405.13	2,900,909.06
硬件产品销售业务	1,584,752.24	816,938.03	2,024,867.69	866,150.29
软件产品销售业务	371,681.44	103,573.03	575,221.25	313,396.84
二、其他业务小计	253,097.34	21,700.09	265,486.72	-
经营租赁业务	253,097.34	21,700.09	265,486.72	-
合计	15,925,476.60	12,885,623.96	13,459,023.15	5,772,040.48

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	技术服务	技术开发	硬件产品销售	软件产品销售
在某一时点确认	5,303,551.47	5,940,565.88	1,584,752.24	371,681.44
在某一时段内确认	2,471,828.23			
合计	7,775,379.70	5,940,565.88	1,584,752.24	371,681.44

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,040.46	32,948.41
教育费附加	8,372.53	14,393.63

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	5,581.66	9,595.78
印花税	10,416.63	11,313.40
合计	43,411.28	68,251.22

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,278,512.73	1,520,660.44
交通差旅费	122,311.72	57,797.85
业务招待费	78,772.90	47,958.44
招投标费	29,107.75	11,997.88
售后维修费	11,791.50	
办公费	4,272.79	10,258.55
房屋租赁及物业费	3,853.18	
服务费	3,137.43	122,835.53
物流费用	926.70	347.00
折旧费用	235.32	11,714.48
合计	1,532,922.02	1,783,570.17

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,557,049.98	2,467,143.39
中介服务费	371,927.86	303,845.53
折旧费	231,056.33	294,679.77
房屋租赁费	137,985.76	170,846.74
办公费	77,129.49	59,622.51
物流费	27,045.87	29,649.30
残保金	8,509.60	
交通差旅费	5,237.42	17,610.28
业务招待费	987.00	14,076.43
其他	4,880.00	115,634.24
合计	2,421,809.31	3,473,108.19

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,857,638.49	1,760,699.44
外协技术服务费	4,075,471.67	4,288,961.53
房屋租赁费	15,920.19	14,880.50
其他	8,381.66	11,810.34
合计	5,957,412.01	6,076,351.81

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	395,814.00	380,315.74
减：利息收入	2,491.98	2,688.96
手续费支出	6,971.60	7,641.68
与贷款相关的担保费等	129,000.01	75,000.00
其他支出	1,555.35	1,776.62
合计	530,848.98	462,045.08

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	280,771.88	221,973.31	与收益相关
增值税加计抵减	67,536.13	110,972.39	与收益相关
个税手续费返还	18,887.03	16,576.78	与收益相关
稳岗补贴	6,321.33		与收益相关
合计	373,516.37	349,522.48	与收益相关

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,035.83	-56,768.68
处置长期股权投资产生的投资收益		-71,047.42
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-225,969.34
合计	-5,035.83	-353,785.44

(三十四) 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	-1,091,851.87	-1,423,339.00
其他应收款信用减值损失	-122,049.75	-57,501.65
合计	-1,213,901.62	-1,480,840.65

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	3,267.92	-8,839.62
合计	3,267.92	-8,839.62

(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	205,296.66	
合计	205,296.66	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	735.00	6,455.18	735.00
其他		209.08	
合计	735.00	6,664.26	735.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险补助		6,455.18	
知识产权资助金-专利	735.00		与收益相关
合计	735.00	6,455.18	

(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
滞纳金	46.90	2,064.91	46.90
其他		449.50	
合计	46.90	2,514.41	46.90

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-334,810.56	
递延所得税费用	-175,900.09	-223,617.65
合计	-510,710.65	-223,617.65

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-8,082,719.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,210,681.55
子公司适用不同税率的影响	35,871.63
调整以前期间所得税的影响	-336,149.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,841.06
使用前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	-300.30
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	994,708.20
所得税费用	-510,710.65

(四十) 现金流量表

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

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,900,178.92	3,219,477.27
利息收入	2,491.98	2,688.96
营业外收入及其他收益	1,331.96	23,439.32
合计	1,904,002.86	3,245,605.55

2. 支付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
往来款	3,975,965.59	4,889,780.43
销售、管理、研发费用	4,745,201.43	5,273,943.26
财务费用-手续费	6,971.60	7,641.68
营业外支出	46.90	2,114.91
合计	8,728,185.52	10,173,480.28

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权子公司的期末现金		3,488.95
合计		3,488.95

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费等与贷款相关的费用	134,580.00	4,245.28
合计	134,580.00	4,245.28

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,572,008.71	-5,442,519.53
加：信用减值损失	1,213,901.62	1,480,840.65
资产减值准备	-3,267.92	8,839.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	26,650.61	46,540.80
使用权资产折旧	226,586.41	258,842.48
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-205,296.66	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	524,814.01	455,315.74
投资损失（收益以“-”号填列）	5,035.83	353,785.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,900.09	-223,617.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,389,449.22	-5,417,125.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,807,005.66	4,930,324.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	458,888.23	771,596.46
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-6,083,040.23	-2,777,176.81
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	3,451,204.86	2,427,675.71
减：现金的期初余额	6,053,732.08	6,060,807.28
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-2,602,527.22	-3,633,131.57

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,451,204.86	6,053,732.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,451,204.86	6,053,732.08
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,451,204.86	6,053,732.08

(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
应收账款	10,000,000.00	本公司与交通银行股份有限公司北京丰台支行签订一次性额度（可多次使用）为人民币 300 万元的借款合同，由北京诚信佳融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌为上述借款提供反担保并承担无限连带保证责任，同时由本公司提供不少于 1000 万元的应收账款质押作为向北京诚信佳融资担保有限公司提供的反担保措施。
合 计	10,000,000.00	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳通达信雅信息技术有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100%		投资设立
广州正邦鑫盛科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	51%		投资设立
上海邦玖科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100%		投资设立
北京邦玖数字科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100%		投资设立

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州正邦鑫盛科技有限公司	49%	-144,094.16		-847,858.02

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
广州正邦鑫盛科技有限公司	943,359.90	176,610.31	1,119,970.21	2,142,537.60	2,142,537.60

(续上表)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
广州正邦鑫盛科技有限公司	765,116.86	202,561.55	967,678.41	1,696,176.09	1,696,176.09

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州正邦鑫盛科技有限公司	1,269,337.25	-294,069.71	-294,069.71	12,970.57

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州正邦鑫盛科技有限公司	975,331.22	-791,019.19	-791,019.19	-334,935.60

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
京邦金服(山东)信息科技有限公司	山东	山东	软件和信息技术服务业	30%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	京邦金服(山东)信息科技有限公司	京邦金服(山东)信息科技有限公司
流动资产	5,300,565.74	5,659,389.49
其中: 现金和现金等价物	679,286.69	1,292,699.77
非流动资产	182,281.59	198,839.98
资产合计	5,482,847.33	5,858,229.47
流动负债	3,854,227.59	4,212,823.63
非流动负债		
负债合计	3,854,227.59	4,212,823.63
少数股东权益	854,309.87	862,702.92
归属于母公司股东权益	774,309.87	782,702.92
按持股比例计算的净资产份额	494,585.92	499,621.75
调整事项		
其中: 商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	494,585.92	499,621.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	500,943.37	477,169.80
财务费用	-30.71	401.43
所得税费用	71.50	
净利润	-16,786.10	451,274.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,786.10	451,274.18
本期收到的来自联营企业的股利		

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

控股股东	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
姜伟斌	实际控制人、董事长	51.89%	51.89%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
京邦金服（山东）信息科技有限公司	本公司联营企业
李梅歌	实际控制人妻子
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向北京银行股份有限公司双秀支行贷款，由北京海淀科技企业融资担保有限公司为该贷款提供担保；同时由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保，并承担无限连带责任。	3,000,000.00	2023/1/13	主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年	否
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向北京银行股份有限公司双秀支行贷款，由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供担保，并承担无限连带责任。	3,000,000.00	2023/2/3	主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年	否
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向交通银行股份有限公司北京丰台支行贷款，北京诚信佳融资担保有限公司为该贷款提供担保；同时本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保，并承担无限连带责任；同时本公司以应收账款提供质押反担保。	1,685,801.52	2023/6/1	主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
			1,000,000.00	2023/6/7		
			314,198.48	2023/6/7		
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向招商银行股份有限公司北京望京支行贷款，北京国华文科融资担保有限公司为该贷款提供担保；由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保，并承担无限连带责任；同时本公司以自有知识产权提供质押反担保。	2,000,000.00	2022/11/17	自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款到期日另加三年	否
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向厦门国际银行股份有限公司北京工体支行贷款，由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供担保，并承担无限连带责任；同时本公司以自有知识产权提供质押担保。	5,000,000.00	2022/7/12	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止	否
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向南京银行股份有限公司北京西客站支行贷款；由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供担保，并承担无限连带责任。	3,000,000.00	2022/9/27	自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款到期日另加三年	否
姜伟斌 李梅歌	北京时代正邦科技股份有限公司	本公司向华夏银行股份有限公司北京丽泽支行贷款，由北京首创融资担保有限公司为该贷款提供担保；同时由本公司实际控制人姜伟斌及其配偶李梅歌提供反担保，并承担无限连带责任；同时本公司以自有知识产权提供质押反担保。	3,000,000.00	2023/5/30	自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止	否
合计			22,000,000.00			

注：关联担保情况统计口径为：截止到报告期末存续的被关联方担保的贷款。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,023,443.60	977,218.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	京邦金服（山东）信息科技有限公司	55,000.00		55,000.00	
合计		55,000.00		55,000.00	

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,462,910.92	25,837,429.99
1至2年	11,379,151.01	7,654,357.15
2至3年	6,412,067.93	5,784,578.60
3至5年	4,083,867.67	1,802,308.94
5年以上	2,787,850.00	2,738,962.89
减：坏账准备	9,159,023.46	8,052,816.62
合计	24,966,824.07	35,764,820.95

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,125,847.53	100.00	9,159,023.46	26.84
其中：组合 1：关联方组合	1,496,905.02	4.39		
组合 2：非关联方组合	32,628,942.51	95.61	9,159,023.46	28.07
合计	34,125,847.53	100.00	9,159,023.46	26.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,817,637.57	100.00	8,052,816.62	18.38
其中：组合 1：关联方组合	1,129,045.02	2.58		
组合 2：非关联方组合	42,688,592.55	97.42	8,052,816.62	18.86
合计	43,817,637.57	100.00	8,052,816.62	18.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	422,860.00			535,945.02		
1 至 2 年				593,100.00		
2 至 3 年	1,074,045.02					
合计	1,496,905.02			1,129,045.02		

组合 2：非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	9,040,050.92	5.00	452,002.55	25,301,484.97	5.00	1,265,074.25
1 至 2 年	11,379,151.01	20.00	2,275,830.20	7,061,257.15	20.00	1,412,251.43
2 至 3 年	5,338,022.91	30.00	1,601,406.87	5,784,578.60	30.00	1,735,373.58
3 至 5 年	4,083,867.67	50.00	2,041,933.84	1,802,308.94	50.00	901,154.47
5 年以上	2,787,850.00	100.00	2,787,850.00	2,738,962.89	100.00	2,738,962.89
合计	32,628,942.51	—	9,159,023.46	42,688,592.55	—	8,052,816.62

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,052,816.62	3,393,953.84	2,287,747.00			9,159,023.46

合计	8,052,816.62	3,393,953.84	2,287,747.00			9,159,023.46
----	--------------	--------------	--------------	--	--	--------------

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国盛康扬（天津）融资租赁有限公司	3,880,000.00	11.37	776,000.00
	470,000.00	1.38	141,000.00
志远国际融资租赁（天津）有限公司	2,792,949.00	8.18	837,884.70
科技谷（厦门）信息技术有限公司	2,159,000.00	6.33	107,950.00
上海劲安金融信息服务有限公司	1,355,000.00	3.97	1,355,000.00
大连志乾博远投资有限公司	1,320,000.00	3.87	264,000.00
合计	11,976,949.00	35.10	3,481,834.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,726,107.79	2,906,118.26
减：坏账准备	496,754.24	391,560.24
合计	3,229,353.55	2,514,558.02

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	3,067,926.16	2,203,513.16
保证金	376,200.00	446,320.00
押金	160,957.00	160,957.00
代垫社保、公积金	117,124.63	95,328.10
内部往来	3,900.00	
减：坏账准备	496,754.24	391,560.24
合计	3,229,353.55	2,514,558.02

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,776,128.16	2,181,108.71
1 至 2 年	491,706.68	274,016.60
2 至 3 年	18,500.00	125,500.00
3 至 5 年	369,872.95	270,492.95
5 年以上	69,900.00	55,000.00
减：坏账准备	496,754.24	391,560.24

合计	3,229,353.55	2,514,558.02
----	--------------	--------------

(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	391,560.24			391,560.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期	391,560.24			391,560.24
—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	105,194.00			105,194.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	496,754.24			496,754.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
备用金	197,405.33	88,384.18				285,789.51
保证金	107,410.00	15,720.00				123,130.00
押金	81,978.50	-				81,978.50
代垫社保、公积金	4,766.41	1,089.82				5,856.23
合计	391,560.24	105,194.00				496,754.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王晓龙	备用金	553,057.96	1 年以内	14.84	27,652.90
谢剑锋	备用金	482,269.70	1 年以内	12.94	24,113.49
刘成香	备用金	228,070.00	1 年以内	6.12	11,403.50
		72,954.00	1 至 2 年	1.96	14,590.80
马骏	备用金	226,369.71	1 年以内	6.08	11,318.49
郭合腾	备用金	141,200.00	1 年以内	3.79	7,060.00
		73,900.00	1 至 2 年	1.98	14,780.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		1,777,821.37		47.71	110,919.18

(三) 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	2,452,756.00		2,452,756.00	2,139,480.00		2,139,480.00
对联营企业投资	494,585.92		494,585.92	499,621.75		499,621.75
合计	2,947,341.92		2,947,341.92	2,639,101.75		2,639,101.75

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
深圳通达信雅信息技术有限公司	118,480.00	313,276.00		431,756.00		
广州正邦鑫盛科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
上海邦玖科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京邦玖数字科技有限公司	1,000.00			1,000.00		
合计	2,139,480.00	313,276.00		2,452,756.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
京邦金服(山东)信息科技有限公司	499,621.75			-5,035.83		
合计	499,621.75			-5,035.83		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
京邦金服(山东)信息科技有限公司				494,585.92	
合计				494,585.92	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,953,754.63	12,129,740.95	12,229,857.22	5,246,310.17
技术服务业务	7,233,402.87	5,744,902.74	3,213,457.50	1,292,951.18
技术开发业务	5,940,565.88	5,555,362.54	6,701,414.91	2,900,909.06

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件产品销售业务	1,408,104.44	725,902.64	1,739,763.56	739,053.09
软件产品销售业务	371,681.44	103,573.03	575,221.25	313,396.84
二、其他业务小计		-		
合计	14,953,754.63	12,129,740.95	12,229,857.22	5,246,310.17

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	技术服务	技术开发	硬件产品销售	软件产品销售
在某一时点确认	4,761,574.64	5,940,565.88	1,408,104.44	371,681.44
在某一时段内确认	2,471,828.23			
合计	7,233,402.87	5,940,565.88	1,408,104.44	371,681.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,035.83	-56,768.68
处置长期股权投资产生的投资收益		-71,047.42
合计	-5,035.83	-127,816.10

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	688.10	
所得税影响额	103.22	
少数股东影响额		
合计	584.88	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-58.93	-64.03	-0.66	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.94	-64.04	-0.66	-0.44

北京时代正邦科技股份有限公司

二〇二三年八月十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	688.10
非经常性损益合计	688.10
减：所得税影响数	103.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	584.88

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