



呈创科技

NEEQ : 430341

北京呈创科技股份有限公司



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

本报告期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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、呈创科技	指	北京呈创科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京呈创科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关文件
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京呈创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	CENTRAN TECHNOLOGY CO., LTD Centran		
法定代表人	康占坤	成立时间	2009年8月12日
控股股东	控股股东为（康占坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（康占坤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业 H-85-652-6520		
主要产品与服务项目	软件及硬件产品开发及销售，解决方案技术服务		
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	呈创科技	证券代码	430341
挂牌时间	2013年11月6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）	61,323,530
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层，投资者咨询电话 027-65795881		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵晶	联系地址	北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层
电话	010-86391539	电子邮箱	zhaoj@centran.cn
传真	010-51709298		
公司办公地址	北京市朝阳区工体北路 4 号院 78 号楼二层	邮政编码	100020
公司网址	www.centran.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	911101086950387332		
注册地址	北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段（科技园 A 栋）2 层 219		
注册资本（元）	61,323,530	注册情况报告期内是否变更	是

因公司经营发展需要，变更注册地址。已于 2023 年 4 月 10 日第二次临时股东大会审议通过《关于注册地址变更及拟修订〈公司章程〉》。变更前公司注册地址为：北京市海淀区西三旗中路 12 号 17 号平房 162。变更后公司注册地址为：北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段（科技园 A 栋）2 层 219。且报告期内已完成工商营业执照变更。

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

本公司所处的行业是软件和信息技术服务业，主要从事软件和信息技术产品研发、生产和销售，并为客户提供整体解决方案及相关产品与服务，公司是经国家认定的国家高新技术企业，专精特新中小企业，专精特新小巨人企业，国家小巨人，同时 2022 年被评为“数字经济企业 100 强”企业。拥有近百项专利、软著及注册商标，公司核心方案为智慧园区整体解决方案，其中包含四条自主研发的产品线，分别为数字化安全管控系统、物业管理系统、AI 智能视频及 5G 切片无线宽带，四条产品线已经在除智慧园区场景下的其他行业市场全面推广复制，如海关、铁路、电力、能源、金融、军队，并有望在 2023 年实现成功出海。

国家十四五战略规划其中重要一点就是，对政府及国央企原有的业务进行数字化转型、数字化升级，加强对网络、电力等基础设施设备，进行数字化安全管理，呈创科技自主研发的数字化安全管控平台正是迎合了国家在信息化建设中的战略要求，解决了各行业在生产安全及资产管理上最后 100 米的痛点，产品采用数字化安全管控平台+物联网终端（无源智能锁）方式，极大的降低了客户数字化升级成本，也降低了系统运行后的运维费用。

公司商业模式主要采取直销+分销的方式，为全国范围的直、隶属海关，园区、交通部门、金融领域等客户提供软件开发、整体解决方案、专网运营等服务，直接参与公开招标获取订单，并通过销售产品及服务取得收入；同时公司积极开拓代理商销售模式，力争扩张市场份额。本报告期内，公司紧跟技术发展方向，响应国家对科技创新的号召，在人工智能领域深耕技术创新，并实现智慧银行，智慧园区等方案的服务收入突破，数字化管控平台的多个试点项目上线，为公司可预见的持续发展提供了强有力的支撑。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 行业情况

数字经济作为继农业经济、工业经济之后，又一深刻影响和改变人类经济社会发展模式的重要经济形态，也是我国经济转型发展的重点。国家高度重视发展数字经济，将其上升为国家战略。

2023 年 2 月，《数字中国建设整体布局规划》发布，规划指出建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。

智慧园区是应用数字化技术，以全面感知和泛在联接为基础的人机物事深度融合体，具备主动服务、智能进化等能力特征的有机生命体和可持续发展空间。产业园区、工业园区作为经济体的重要聚集地，智慧园区作为产业升级转型的重要载体，近年来受到国家政策大力支持，国务院发布的《“十四五”数字经济发展规划》明确提出，推动产业园区和产业集群数字化转型，标志着园区作为新型基础设施建设和数字经济建设的重要组成部分进入新阶段。

2020 年 9 月，国务院国资委正式印发《关于加快推进国有企业数字化转型工作的通知》，系统明确国有企业数字化转型的基础、方向、重点和举措，开启了国有企业数字化转型的新篇章，积极引导国有企业在数字经济时代准确识变、科学应变、主动求变，加快改造提升传统动能、培育发展新动能。近年来，关于国企在数字中国建设中发挥的关键作用，国务院持续推出相关政策。

今年 2 月，国务院国有资产监督管理委员会在中国电科调研时曾强调，要准确把握数字经济快速发展的战略机遇；要大力推动信息通信技术与实体经济深度融合，持续推进数字产业化和产业数字化，加强新型基础设施建设，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，壮大经济发展新引擎。

今年3月，国务院国有资产监督管理委员会在第二届国有经济研究峰会上表示，国资委将聚焦实业主业，以市场化方式大力推进战略性重组和专业化整合，加大新一代信息技术、人工智能、集成电路、工业母机等战略性新兴产业布局力度，加快在重要领域和关键节点实现自主可控，推动传统产业数字化、智能化、绿色化转型升级。

针对国有企业数字化转型下一步工作，深入实施国有企业数字化转型行动计划，加强数字技术攻关，深化数字技术与生产经营融合，进一步加快传统产业转型升级和新兴产业培育，充分发挥国有经济战略支撑作用，为数字中国建设作出更大贡献。

本报告期内，公司紧跟技术发展方向，响应国家对科技创新的号召，在人工智能领域深耕技术创新，并实现智慧银行，智慧园区等方案的服务收入突破，数字化管控平台的多个试点项目上线，为公司可预见的持续发展提供了强有力的支撑。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，我司被认定为“2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业；按照国家及北京市“专精特新”相关政策要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，我司被认定为第一批“专精特新”中小企业。</p> <p>根据《财政部 工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）、《关于北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展项目和公共服务示范平台申报工作的通知》、《北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展项目申报指南》和《北京市第一批国家级专精特新“小巨人”企业高质量发展公共服务示范平台申报指南》要求，经过北京市经济和信息化局组织开展审查和评审，我司在2022年被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。</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	79,915,402.28	42,595,925.87	87.61%
毛利率%	14.08%	31.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,045,672.01	1,208,877.39	565.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,964,040.21	1,181,688.01	573.95%
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）	13.35%	3.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归	13.22%	3.45%	-

属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.13	0.02	550.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,647,861.69	171,622,171.52	-11.06%
负债总计	88,360,802.19	115,380,784.03	-23.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,287,059.50	56,241,387.49	14.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	0.92	14.13%
资产负债率% (母公司)	55.84%	65.35%	-
资产负债率% (合并)	57.89%	67.23%	-
流动比率	1.96	1.60	-
利息保障倍数	9.94	6.07	-
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	-14,912,438.36	-11,677,379.43	-
应收账款周转率	0.99	0.54	-
存货周转率	5.66	111.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.06%	4.49%	-
营业收入增长率%	87.61%	-0.91%	-
净利润增长率%	565.55%	41.42%	-

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	13,404,397.07	8.78%	24,180,617.72	14.09%	-44.57%
应收票据	0.00	0.00%	200,000.00	0.12%	-100.00%
应收账款	52,396,756.60	34.33%	60,588,864.64	35.30%	-13.52%
存货	23,026,301.58	15.08%	1,226,691.38	0.71%	1,777.11%
固定资产	153,130.00	0.10%	139,855.67	0.08%	9.49%
无形资产	3,146.21	0.00%	3,351.41	0.00%	-6.12%
预付账款	20,046,358.67	13.13%	20,646,896.59	12.03%	-2.91%
其他应收款	1,052,329.44	0.69%	1,213,574.32	0.71%	-13.29%
合同资产	27,334,325.73	17.91%	47,313,777.71	27.57%	-42.23%
其他流动资产	0.00	0.00%	36,179.49	0.02%	-100.00%
其他非流动金融资产	300,000.00	0.20%	300,000.00	0.17%	0.00%
使用权资产	2,923,816.14	1.92%	3,338,215.26	1.95%	-12.41%
长期待摊费用	2,916,788.22	1.91%	3,343,635.30	1.95%	-12.77%
应付账款	15,671,778.04	10.27%	35,828,436.53	20.88%	-56.26%

短期借款	55,780,000.00	36.54%	47,780,000.00	27.84%	16.74%
合同负债	1,304,363.22	0.85%	2,012,204.04	1.17%	-35.18%
应付职工薪酬	1,205,697.09	0.79%	882,626.25	0.51%	36.60%
应交税费	-5,506,731.86	-3.61%	3,831,478.12	2.23%	-243.72%
预计负债	15,503,911.00	10.16%	15,503,911.00	9.03%	0.00%
其他应付款	1,586,439.66	1.04%	3,126,016.77	1.82%	-49.25%
一年内到期的非流动负债	161,311.27	0.11%	762,077.52	0.44%	-78.83%
租赁负债	2,654,033.77	1.74%	2,654,033.80	1.55%	0.00%
开发支出	9,090,512.03	5.96%	9,090,512.03	5.30%	0.00%
应付票据	0.00	0.00%	3,000,000.00	1.75%	-100.00%

项目重大变动原因：

1.	货币资金：报告期内，货币资金减少，主要系公司由于本期公司加快项目实施进度及锁定采购优惠成本，增加了供应商的结算，导致经营性现金流出较大。
2.	应收票据：报告期内，应收票据减少，主要系公司应收票据到期提现。
3.	存货：报告期内，存货大幅增加，主要系公司多个智慧园区项目开始实施，从而进行了大量的存货采购，以及公司库存商品的增加导致。
4.	合同资产：报告期内有一定幅度下降，主要系由于公司在合同执行过程中，积极匹配业务合同执行的过程，加紧合同款项的催收。
5.	其他流动资产：主要系山西子公司进项税额重分类。
6.	应付账款：报告期内的减少，主要系由于公司在现金流充裕的情况下，为确保项目快速有序的推进，积极与供应商结算。
7.	合同负债：报告期内有一定幅度下降，主要系由于部分项目已完成商品的交付以及劳务的提供义务，对应合同负债的冲减。
8.	应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬增加，主要系报告期内员工工资及奖金有一定的涨幅。
9.	应交税费：报告期内大幅减少，主要系由于部分 2022 年度结算的货款未收到的进项发票在本期收回并抵扣，进项税大幅增加，进而导致应交税费大幅减少。
10.	其他应付款：报告期内，其他应付款减少，主要系支付部分往来款项。
11.	一年内到期的流动负债：报告期内的减少，主要系基于租赁负债，本期已支付大部分租赁付款额。
12.	应付票据：报告期内，应付票据减少，主要系公司已支付到期的银行承兑汇票。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	79,915,402.28	-	42,595,925.87	-	87.61%
营业成本	68,662,610.17	85.92%	29,257,154.16	68.69%	134.69%
毛利率	14.08%	-	31.31%	-	-
税金及附加	315,170.20	0.39%	169,470.88	0.40%	85.97%
销售费用	2,646,280.10	3.31%	2,651,680.44	6.23%	-0.20%

管理费用	3,430,506.94	4.29%	3,031,929.02	7.12%	13.15%
研发费用	14,759,522.29	18.47%	8,279,446.89	19.44%	78.27%
财务费用	1,339,484.65	1.68%	319,761.96	0.75%	318.90%
信用减值损失	-15,162,344.95	-18.97%	-584,706.10	-1.37%	-
其他收益	4,039,867.33	5.06%	2,879,911.59	6.76%	40.28%
营业利润	7,964,040.21	9.97%	1,181,688.01	2.77%	573.95%
营业外收入	81,631.80	0.10%	27,189.38	0.06%	200.23%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	8,045,672.01	10.07%	1,208,877.39	2.84%	565.55%

项目重大变动原因：

1. 营业收入的增加，主要系公司业务规模扩大，上半年多个项目实施交付。
2. 营业成本的增加，主要系随公司业务规模扩大，业务成本随之增长，同时疫情放开后部分业务采购结算价格较去年有增幅导致，毛利率有所降低。
3. 税金及附加的增加，主要系由于业务增长，税费有所增加。
4. 研发费用的增加主要系银行网点视频AI、智慧园区系统等升级迭代等多个研发项目的推进和开展。
5. 财务费用的增加，主要系由于公司短期借款的增加，随之增加的担保费用、利息费用。
6. 信用减值损失，主要系根据公司的信用减值政策进行厘定，公司本报告期内积极催收应收账款等，款项的收回导致预期信用损失的减少。
7. 其他收益的增加，主要系公司业务扩大，相应的软件增值税即征即退收入增加。
8. 营业利润和净利润的增加，主要系由于本期公司收入规模扩大，同时本期信用减值减少，应收账款回款较多，信用减值损失降低。
9. 营业外收入的增长，主要系公司贷款享受贷款利息减免返还政策。

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	79,915,402.28	42,595,925.87	87.61%
其他业务收入			
主营业务成本	68,662,610.17	29,257,154.16	134.69%
其他业务成本			

项目重大变动原因：

1. 主营业务收入的增加，主要系公司业务规模扩大，上半年多个项目实施交付。
2. 主营业务成本的增加，主要系随公司业务规模扩大，业务成本随之增长，同时疫情放开后部分业务采购结算价格较去年有增幅导致。

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
IT 基础建设解决方案	1,397,861.02	1,146,665.55	17.97%	-33.78%	-33.11%	-4.41%
其他技术 & 运维服务	-	-	-	-	-	-
物联网平台建设解决方案	78,517,541.26	67,515,944.62	14.01%	108.86%	156.63%	-53.30%
合计	79,915,402.28	68,662,610.17	14.08%	87.61%	134.69%	-55.03%

项目重大变动原因：

物联网平台建设解决方案项包含智慧园区多个板块业务，其中智慧园区类项目报告期内多为服务类项目，相较去年同期毛利率降低。智慧流量经营业务由于疫情放开后业务成本略有增加，从而导致毛利率降低。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入结构无重大异常变动，与公司去年同期的收入构成变动较小。

(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	-14,912,438.36	-11,677,379.43	-
投资活动产生的现金流量净额	-27,499.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,163,535.80	15,055,560.82	-72.35%

现金流量分析：

1. 筹资活动产生的现金流量金额减少，主要系本期偿还部分已到期的贷款。

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
深圳市呈创锐	控股子公司	计算机系统的	1,000,000.00	77,096.38	-4,803,543.61	0.00	-582,701.87

威科技有限公司		设计、安装（限上门）；网络技术咨询；					
山西呈创科技有限公司	控股子公司	网络技术开发；信息技术的开发、咨询；技术服务；	200,000.00	250.61	-424,819.90	0.00	-35.53
北京文投呈创科技文化有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询；	10,000,000.00	83,533,654.10	31,531,589.16	0.00	- 1,608,821.09
北京文投机蜜科技文化有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询；	8,000,000.00	1,499,738.92	-6,063,278.84	81,390.40	-315,483.17

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京文投机蜜科技文化有限公司	文投机蜜业务范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；文化咨询。与呈创科技的业务并无直接关联。	增加收益。
北京文投呈创科技股份有限公司	文投呈创的主要业务范围：组织文化艺术交流活动、文化咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让等。与呈创科技的业务无直接关联。	基于公司总体战略发展方向与规划，通过多方合作设立公司，能够充分发挥各方的优势，促进公司业务拓展，同时增加收益多样性。

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

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
一、产品创新的风险	软件开发企业的共同特点是技术或产品容易被仿制，公司技术和产品也存在相同的风险。在软件开发行业，项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。
二、应收账款管理风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 5,239.68 万元，占资产总额的比例为 34.33%，较期初下降 0.97%。应收账款的下降主要是由于加强项目管理和后续催收管理。对于未收回款项如不能进一步有效催收，将会影响资金占用及运营效率。
三、市场竞争风险	公司所面临的市场竞争主要来自海关、铁路传统市场领域及需要进一步开拓的智慧银行、能源等新市场领域。一方面，随着各市场领域开放程度的逐渐加大，在传统市场领域，公司面临着新的进入者参与竞争的可能。公司所处的行业对产品稳定性、可靠性、定制化需求的解决能力均有很高的要求，公司多年来在海关、交通、政府等行业深耕细作，得到了行业客户的普遍认可，充分说明公司产品稳定可靠。
四、预计负债	公司 2019 年度出于谨慎性原则在当年度应交增值税的基础上预提预计负债含滞纳金 654.21 万元，预提罚款 896.18 万元；我司已积极开展相关工作，及时处理、申报并缴纳了相关税金，将于今年年内冲回。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
其他		55,780,000.00

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：

- 公司于 2022 年 8 月 12 日召开了第五届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司向中信银行申请流动贷款》的议案。公司拟向中信银行北京媒体村支行申请 1000 万元的综合授信，用于补充经营过程中的流动资金。具体贷款内容以双方签订的贷款协议为准。贷款由公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤提供连带责任担保。
- 公司于 2022 年 1 月 7 日召开了第五届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于向招商银行申请流动贷款》的议案。公司拟向招商银行北京分行营业部申请 260 万元的综合授信，用于补充

经营过程中的流动资金。具体贷款内容以双方签订的贷款协议为准。贷款由北京首创融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜向北京首创融资担保有限公司提供连带责任反担保。后于2022年9月19日增加授信额度至1000万元。

- 3、公司于2022年11月25日召开了第五届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司向中国银行借款》、《关于公司向光大银行借款》、《关于公司向工商银行借款》、《关于公司向兴业银行借款》的议案。公司拟向中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行申请1000万元的综合授信，用于企业日常经营结算，授信期限1年，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜提供连带责任担保，具体业务品种、期限及担保方式以双方签订的协议为准。公司拟向中国光大银行股份有限公司北京京广桥支行申请1000万元的综合授信，用于企业日常经营结算，授信期限1年，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜提供连带责任担保，具体业务品种、期限及担保方式以双方签订的协议为准。

公司拟向中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行申请1000万元的综合授信，用于企业日常经营结算，授信期限1年，贷款由北京首创融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜向北京首创融资担保有限公司提供连带责任反担保。

公司于2022年3月向兴业银行股份有限公司北京三元桥支行申请1200万元的综合授信，用于企业日常经营结算，授信期限1年，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜提供连带责任担保，具体业务品种、期限及担保方式以双方签订的协议为准。因授信即将到期，公司拟向兴业银行股份有限公司北京三元桥支行申请1200万元的综合续授信，用于企业日常经营结算，授信期限1年，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜提供连带责任担保，具体业务品种、期限及担保方式以双方签订的协议为准。

- 4、公司于2023年5月25日召开了第五届董事会第十四次会议。会议审议通过了《关于公司向兴业银行借款》的议案。公司于2022年12月向兴业银行股份有限公司北京三元桥支行申请1200万元的综合授信，用于企业日常经营结算，授信期限1年，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜提供连带责任保证担保，具体业务品种、期限及担保方式以双方签订的协议为准。本年度，公司拟向兴业银行股份有限公司北京三元桥支行申请2000万元的综合授信（含现有信用余额；该笔授信批复后，前述1200万元综合授信额度自动失效），授信期限1年，用于人民币短期流动资金贷款、开立银行承兑汇票，其中敞口800万元信用免担保，敞口1000万元由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，全部敞口授信额度追加法定代表人康占坤及其配偶无限连带责任保证担保；同时，公司实际控制人、控股股东、董事长及法定代表人康占坤及其配偶李娜为北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任反担保。具体业务品种、期限及担保方式以各方签订的协议为准。

公司于2023年4月向北京中关村科技融资担保有限公司报送委托保证申请，经北京中关村科技融资担保有限公司评审，拟同意为公司提供如下保证担保：综合授信担保，金额1000万元，期限24个月，提款期12个月，延长期12个月，品种短期贷款。

- 5、公司于2023年6月8日召开了第五届董事会第十五次会议。会议审议通过了《关于公司向北京银行借款》的议案。公司拟向北京银行申请对公“领航E贷”业务，申请额度1000万元，期限1年，提款期1年，用于补充经营过程中的流动资金。具体贷款内容以双方签订的贷款协议为准。

上述关联方交易为公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易程序审议；对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	52,136,030	85.02%	0	52,136,030	85.02%
	其中：控股股东、实际控制人	14,838,500	24.20%	0	14,838,500	24.20%
	董事、监事、高管	14,838,500	24.20%	0	14,838,500	24.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	其中：控股股东、实际控制人	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	董事、监事、高管	9,187,500	14.98%	0	9,187,500	14.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,323,530	-	0	61,323,530	-
普通股股东人数						48

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限限售股份数量	期末持有无限限售股份数量	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	康占坤	24,026,000.00		24,026,000	39.18%	9,187,500	14,838,500		
2	马丁	5,998,301.00		5,998,301	9.78%		5,998,301		
3	北京健康智慧养老投资管理中心（有限合伙）	5,767,700.00	700	5,768,400	9.41%		5,768,400		
4	郑建利	5,249,000.00		5,249,000.00	8.56%		5,249,000		
5	吴华英	3,066,000.00		3,066,000.00	5.00%		3,066,000		
6	国泰元鑫—中信证券—国泰元鑫上海朝栋信新三板1期专项资产管理计划	2,637,800.00		2,637,800	4.30%		2,637,800		
7	徐冰	2,289,000.00	-101	2,288,899	3.73%		2,288,899		
8	马辰	1,827,000.00		1,827,000	2.98%		1,827,000		
9	张海福	1,533,000.00		1,533,000	2.50%		1,533,000		
10	刘晓滨	1,332,000.00	192,200	1,524,200	2.49%		1,524,200		
	合计	53,725,801.00	-	53,918,600.00	87.93%	9,187,500	44,731,100.00	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上的股东间没有其他关联关系。

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
康占坤	董事、董事长	男	1980年3月	2021年8月18日	2024年8月17日
周凯	董事	男	1980年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
李炜	董事	男	1974年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
田国强	董事	男	1985年10月	2021年8月18日	2024年8月17日
阮静	董事	女	1979年7月	2021年8月18日	2024年8月1日
康占坤	总经理	男	1980年3月	2021年8月18日	2024年8月17日
周凯	副总经理	男	1980年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
李炜	副总经理	男	1974年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
田国强	副总经理	男	1985年10月	2021年8月18日	2024年8月17日
阮静	财务负责人	女	1979年7月	2021年8月18日	2024年8月17日
唐守波	职工代表监事	男	1981年1月	2021年8月2日	2024年8月17日
许静	监事、监事会主席	女	1987年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
靖伟	监事	女	1969年3月	2023年3月23日	2024年8月17日
刘柯楠	监事	男	1990年2月	2021年8月18日	2023年2月22日
赵晶	董事会秘书	男	1982年6月	2021年8月18日	2024年8月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘柯楠	监事	离任		因个人原因，无法继续担任公司监事一职。
靖伟		新任	监事	因刘柯楠先生辞去监事职务，导致公司监事会成员低于法定最低人数，公司监事会提名靖伟女士为公司监事，股东大会审议通过了《关于选举新任监事》的议案。

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

靖伟，女，出生于1969年3月，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于武汉大学会计理财学专业，本科。曾就职于武汉市江汉区审计事务所、合力思软件（中国）有限公司（BEA）任HR经理，北京同方电子科技有限公司任HR经理，TMAX Soft 中国任HR总监/COO，百e国际任HRBP Head，北京平安联想信息技术有限公司人力资源总监，2023年1月至今在北京呈创科技股份有限公司任人力资源总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	0	8
销售人员	10	0	0	10
技术人员	72	0	0	72
财务人员	3	0	0	3
生产人员	0	0	0	0
员工总计	93	0	0	93

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	13,404,397.07	24,180,617.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		200,000.00
应收账款	六、3	52,396,756.60	60,588,864.64
应收款项融资			
预付款项	六、4	20,046,358.67	20,646,896.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,052,329.44	1,213,574.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,026,301.58	1,226,691.38
合同资产	六、7	27,334,325.73	47,313,777.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		36,179.49
流动资产合计		137,260,469.09	155,406,601.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	300,000.00	300,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、11	153,130.00	139,855.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	2,923,816.14	3,338,215.26
无形资产	六、13	3,146.21	3,351.41
开发支出	六、14	9,090,512.03	9,090,512.03
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,916,788.22	3,343,635.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,387,392.60	16,215,569.67
资产总计		152,647,861.69	171,622,171.52
流动负债：			
短期借款	六、16	55,780,000.00	47,780,000.00
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	六、17		3,000,000.00
应付账款	六、18	15,671,778.04	35,828,436.53
预收款项			
合同负债	六、19	1,304,363.22	2,012,204.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	1,205,697.09	882,626.25
应交税费	六、21	-5,506,731.86	3,831,478.12
其他应付款	六、22	1,586,439.66	3,126,016.77
其中：应付利息		37,068.68	49,348.77
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	161,311.27	762,077.52
其他流动负债			
流动负债合计		70,202,857.42	97,222,839.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	2,654,033.77	2,654,033.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	15,503,911.00	15,503,911.00
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		18,157,944.77	18,157,944.80
负债合计		88,360,802.19	115,380,784.03
所有者权益：			
股本	六、26	61,323,530.00	61,323,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	346,471.60	346,471.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	4,029,222.05	4,029,222.05
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-1,412,164.15	-9,457,836.16
归属于母公司所有者权益合计		64,287,059.50	56,241,387.49
少数股东权益			
所有者权益合计		64,287,059.50	56,241,387.49
负债和所有者权益合计		152,647,861.69	171,622,171.52

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

(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		13,375,636.94	24,160,482.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	0.00	200,000.00
应收账款	十三、2	52,396,756.60	60,588,864.64
应收款项融资			
预付款项		20,046,358.67	20,627,430.08
其他应收款	十三、3	6,098,783.20	5,750,028.08
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		23,026,301.58	1,226,691.38
合同资产		27,334,325.73	47,313,777.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		142,278,162.72	159,867,274.48
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	十三、4	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产		142,559.14	129,284.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,923,816.14	3,338,215.26
无形资产		3,146.21	3,351.41
开发支出		9,090,512.03	9,090,512.03
商誉			
长期待摊费用		2,916,788.22	3,343,635.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,576,821.74	16,404,998.81
资产总计		157,854,984.46	176,272,273.29
流动负债：			
短期借款		55,780,000.00	47,780,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	3,000,000.00
应付账款		15,671,778.04	35,828,436.53
预收款项			
合同负债		1,304,363.22	2,012,204.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		838,851.65	578,977.19
应交税费		-5,350,289.94	3,939,602.84
其他应付款		1,575,602.44	3,126,016.77
其中：应付利息		37,068.68	49,348.77
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		161,311.27	762,077.52
其他流动负债			
流动负债合计		69,981,616.68	97,027,314.89
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		2,654,033.77	2,654,033.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,503,911.00	15,503,911.00
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		18,157,944.77	18,157,944.80
负债合计		88,139,561.45	115,185,259.69
所有者权益：			
股本		61,323,530.00	61,323,530.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		346,471.60	346,471.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,029,222.05	4,029,222.05
一般风险准备			
未分配利润		4,016,199.36	-4,612,210.05
所有者权益合计		69,715,423.01	61,087,013.60
负债和所有者权益合计		157,854,984.46	176,272,273.29

（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		79,915,402.28	42,595,925.87
其中：营业收入	六、30	79,915,402.28	42,595,925.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,153,574.35	43,709,443.35
其中：营业成本	六、30	68,662,610.17	29,257,154.16

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	315,170.20	169,470.88
销售费用	六、32	2,646,280.10	2,651,680.44
管理费用	六、33	3,430,506.94	3,031,929.02
研发费用	六、34	14,759,522.29	8,279,446.89
财务费用	六、35	1,339,484.65	319,761.96
其中：利息费用		900,429.32	238,422.51
利息收入		36,224.38	7,179.18
加：其他收益	六、36	4,039,867.33	2,879,911.59
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）	六、37	15,162,344.95	-584,706.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,964,040.21	1,181,688.01
加：营业外收入	六、38	81,631.80	27,189.38
减：营业外支出	六、39		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,045,672.01	1,208,877.39
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,045,672.01	1,208,877.39
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）		8,045,672.01	1,208,877.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,045,672.01	1,208,877.39
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		8,045,672.01	1,208,877.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,045,672.01	1,208,877.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.02

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

（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	十三、5	79,915,402.28	42,595,925.58
减：营业成本	十三、5	68,662,610.17	29,257,154.16
税金及附加		315,043.48	149,152.55
销售费用		2,572,705.70	2,578,528.32
管理费用		3,206,575.68	2,819,258.82
研发费用		14,474,917.74	7,868,159.87
财务费用		1,338,241.37	318,493.69
其中：利息费用		900,429.32	238,422.51
利息收入		36,074.40	7,004.01
加：其他收益		4,039,867.33	2,879,911.59
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）		15,162,344.95	-584,706.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,547,520.42	1,900,383.66
加：营业外收入		80,888.99	21,284.76
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,628,409.41	1,921,668.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,628,409.41	1,921,668.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,628,409.41	1,921,668.42
（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		8,628,409.41	1,921,668.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,646,403.93	72,451,587.19
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		4,044,510.69	2,903,608.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	676,818.54	4,353,656.17
经营活动现金流入小计		135,367,733.16	79,708,851.38
购买商品、接受劳务支付的现金		133,238,020.05	69,477,105.45
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		4,960,817.39	4,757,181.46
支付的各项税费		6,024,945.33	4,648,226.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,056,388.75	12,503,716.96
经营活动现金流出小计		150,280,171.52	91,386,230.81
经营活动产生的现金流量净额	六、41	-14,912,438.36	-11,677,379.43
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		27,499.00	
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			
投资活动现金流出小计		27,499.00	
投资活动产生的现金流量净额		-27,499.00	
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		25,000,000.00	18,100,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,245.21	
筹资活动现金流入小计		25,076,245.21	18,100,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		912,709.41	244,439.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,912,709.41	3,044,439.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,163,535.80	15,055,560.82
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		-10,776,401.56	3,378,181.39
加：期初现金及现金等价物余额		24,147,768.32	5,167,397.91
六、期末现金及现金等价物余额		13,371,366.76	8,545,579.30

法定代表人：康占坤

主管会计工作负责人：阮静

会计机构负责人：许静

(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		130,646,403.93	72,451,587.19
收到的税费返还		4,044,510.69	2,879,911.59
收到其他与经营活动有关的现金		674,923.11	5,327,746.38
经营活动现金流入小计		135,365,837.73	80,659,245.16
购买商品、接受劳务支付的现金		133,238,020.05	69,477,105.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,603,343.23	4,155,514.57
支付的各项税费		6,024,945.33	4,268,951.23
支付其他与经营活动有关的现金		6,420,592.48	13,519,702.64
经营活动现金流出小计		150,286,901.09	91,421,273.89
经营活动产生的现金流量净额		-14,921,063.36	-10,762,028.73
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		27,499.00	
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			
投资活动现金流出小计		27,499.00	
投资活动产生的现金流量净额		-27,499.00	
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		25,000,000.00	18,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,245.21	
筹资活动现金流入小计		25,076,245.21	18,100,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	2,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		912,709.41	244,439.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,912,709.41	3,044,439.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,163,535.80	15,055,560.82
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		-10,785,026.56	4,293,532.09
加：期初现金及现金等价物余额		24,127,633.19	4,238,622.39
六、期末现金及现金等价物余额		13,342,606.63	8,532,154.48

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、25

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

北京呈创科技股份有限公司
2023 年度 1-6 月财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

北京呈创科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由深圳市海威投资有限公司以及自然人许志豪共同出资发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市。公司于 2009 年 8 月 31 日经北京市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号 110000012233800,组织机构代码 69503873-3。公司住所:北京市海淀区紫竹院路 98 号北京化工大学西校区教学楼 II 段(科技园 A 栋)2 层 219,法定代表人康占坤。

本公司原注册资本为人民币 1000 万元,其中深圳市海威投资有限公司出资 500 万元,许志豪出资 500 万元,分别占注册资本的 50%。该出资经北京恒诚永信会计师事务所(普通合伙)出具的恒诚永信验字【2009】第 611 号予以验证。

2010 年 9 月 17 日,经公司第二届第一次股东大会决议通过,公司增加注册资本 1000 万元,其中自然人马文英增加知识产权出资 510 万元,自然人康占坤增加知识产权出资 490 万元。该出资经北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)出具的中靖诚验字【2010】第 1193 号验资报告予以验证。资后,公司股权结构如下:

序号	股东	股本(万元)	持股比例(%)
1	马文英	510.00	25.50
2	许志豪	500.00	25.00
3	深圳市海威投资有限公司	500.00	25.00
4	康占坤	490.00	24.50
合计		2,000.00	100.00

2011 年 6 月 30 日,经公司第二届第二次股东大会决议通过,股东深圳市海威投资有限公司将其持有的 500 万股股权转让给深圳市志东泰达投资有限公司。股权转让后,公司股权结构如下:

序号	股东	股本(万元)	持股比例(%)
1	马文英	510.00	25.50
2	许志豪	500.00	25.00
3	深圳市志东泰达投资有限公司	500.00	25.00
4	康占坤	490.00	24.50

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
合计		2,000.00	100.00

2013年5月27日，根据公司2013年第一次临时股东大会决议，同意原股东马文英将其持有的公司510万股股份分别转让给郑建利300万股、转让给北京呈创聚友投资管理中心(有限合伙)210万股，股份转让价格为1元/股。股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	许志豪	500.00	25.00
2	深圳市志东泰达投资有限公司	500.00	25.00
3	康占坤	490.00	24.50
4	郑建利	300.00	15.00
5	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	210.00	10.50
合计		2,000.00	100.00

2014年3月12日，根据公司2014年第一次临时股东大会决议，同意增加股东张巍腾、何小明、邓业超、罗羽乔，注册资本由人民币2,000万元增至人民币23,529,412元，折23,529,412股。增资后股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	许志豪	500.00	21.25
2	深圳市志东泰达投资有限公司	500.00	21.25
3	康占坤	490.00	20.82
4	郑建利	300.00	12.75
5	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	210.00	8.92
6	张巍腾	128.00	5.44
7	罗羽乔	75.00	3.19
8	邓业超	75.00	3.19
9	何小明	74.94	3.19
合计		2,352.94	100.00

2014年7月30日，根据第二届董事会第十六次会议决议，同意以2,000元收购南京九华信息技术有限公司的议案，持股比例100%。

2015年6月11日，根据公司第三届董事会第五次会议决议、2015年第四次临时股东大会决议，同意增加股东国信证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司、广发证券股份有限公司。2015年6月10日收到广发证券股份有限公司540万投资款，国信证券股份有限公司1080万投资款，联讯证券有限公司180万投资款，共计1800万，100万增加实收资本，1700万进资本公积。注册资本由人民币2,352.94万元增至人民币2,452.94万元，折24,529,412股。已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2015年7月3日出具验字【2015】01670011号验资报告予以验证。资后股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	许志豪	500.00	20.38
2	深圳市志东泰达投资有限公司	500.00	20.38
3	康占坤	490.00	19.98
4	郑建利	300.00	12.23
5	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	210.00	8.56
6	张巍腾	128.00	5.22
7	罗羽乔	75.00	3.06
8	邓业超	75.00	3.06
9	何小明	74.94	3.06
10	国信证券股份有限公司	60.00	2.45
11	广发证券股份有限公司	30.00	1.22
12	联讯证券股份有限公司	10.00	0.40
合计		2,452.94	100.00

2016年1月8日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议，同意公司以资本公积转增资本，向公司在册全部股东每10股转增15股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积转增），共计转增36,794,118股。转增后，公司股本变更为61,323,530股，注册资本变更为61,323,530元。已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年3月7日出具瑞华验字[2016]01660003号验资报告予以验证。增资后股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	许志豪	1,250.00	20.38
2	康占坤	1,182.30	19.28
3	深圳市志东泰达投资有限公司	1,220.00	19.89
4	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	525.00	8.56
5	郑建利	524.90	8.56
6	苏亚	270.55	4.41
7	国泰元鑫—中信证券—国泰元鑫上海朝栋 信新三板1期专项资产管理计划	265.70	4.33
8	马辰	183.70	2.99
9	国信证券股份有限公司	153.55	2.50
10	其他小股东	556.65	9.10
合计		6,132.35	100.00

2019年10月11日，股东康占坤与股东深圳志东泰达投资有限公司（以下简称“志东泰达公司”）签

署《股权转让协议》。康占坤以 2.28 元/股的价格从志东泰达公司处受让 1,220 万股，占公司股本的 19.89%。

转让后股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	康占坤	2,402.60	39.18
2	许志豪	1,250.00	20.38
3	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	525.00	8.56
4	郑建利	524.9	8.56
5	苏亚	270.55	4.41
6	国泰元鑫—中信证券—国泰元鑫上海朝栋 信新三板 1 期专项资产管理计划	265.70	4.33
7	马辰	183.70	3.00
8	国信证券股份有限公司	153.55	2.50
9	其他小股东	556.35	9.07
合 计		6,132.35	100.00

2020 年度，许志豪通过股转系统将所持有的全部股份转让，转让后的股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	康占坤	2,402.60	39.18
2	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	525.00	8.56
3	郑建利	524.90	8.56
4	流通股	1,774.53	28.94
5	马丁	598.72	9.76
6	吴华英	306.60	5.00
合 计		6,132.35	100.00

2021 年度，北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）将部分所持股份进行了转让，转让后的股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	康占坤	2,402.60	39.18
2	北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）	350.17	5.71
3	郑建利	524.90	8.56
4	流通股	1,949.36	31.79
5	马丁	598.72	9.76
6	吴华英	306.60	5.00
合 计		6,132.35	100.00

2022 年度，北京呈创聚友投资管理中心（有限合伙）将部分所持股份进行了转让，截止 2022 年 12 月 31 日转让后的股权结构如下：

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	康占坤	2,402.60	39.18
2	马丁	599.83	9.78
3	北京健康智慧养老投资管理中心（有限合伙）	576.77	9.41
4	郑建利	524.90	8.56
5	吴华英	306.60	5.00
6	流通股	1,724.33	28.17
合 计		6,132.35	100.00

截止至 2023 年 6 月 30 日股权结构如下，本公司累计发行股本总数 61,323,530 股，注册资本为 61,323,530 元。

序号	股东	股本（万元）	持股比例（%）
1	康占坤	2,402.60	39.18
2	马丁	599.83	9.78
3	北京健康智慧养老投资管理中心（有限合伙）	576.84	9.41
4	郑建利	524.90	8.56
5	吴华英	306.60	5.00
6	流通股	1,721.58	28.07
合 计		6,132.35	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事指挥中心系统集成和软件开发业务，主要产品或服务为计算机软件、网络技术开发；信息技术的开发、咨询；技术服务；计算机网络工程设计、安装；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备医疗器械 II 类。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事指挥中心系统集成和软件开发业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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

合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司对在承兑期限内的商业承兑汇票不计提减值损失，超过承兑期限的全额计提减值损失。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	所有关联方。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款-信用风险组合按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例（%）
1年以内	10.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③合同资产

按照预计信用损失计提政策，合同资产按照5%计提信用减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	所有关联方。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

其他应收款-信用风险组合按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00

3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、项目成本、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司2020年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法
软件	3 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形

资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、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、辞退福利以及其他职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司具体收入确认政策如下：

本公司收入主要包括销售商品收入、系统集成收入及提供服务收入。

销售商品收入：销售商品收入是指公司按合同约定为客户提供商品并按合同要求进行安装调试。销售商品收入确认的原则及方法为：根据客户要求发货，货物到达客户指定收货地点安装调试验收合格，取得验收单后确认收入。

系统集成收入：系统集成收入是公司为客户实施集成项目时，应客户要求其外购软硬件系统进行综合开发所获得的收入。系统集成收入确认的原则及方法为：按合同约定履行合同中的义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

服务收入：服务收入包括软件开发、维护收入及信息服务收入。本公司软件开发履约义务中所产生的商品具有不可替代性，软件维护及信息服务在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。

23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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：

- 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；
- 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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 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；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司对于房屋、设备类别的租赁合同，符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金

的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年度无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%/9%/6%/5%/3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市呈创锐威科技有限公司	25%
山西呈创科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(h1) 根据国务院国发【2000】18号文件《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税【2000】25号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4号)继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 本公司于2020年10月21日获得北京市学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的编号为GR202011001377号高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，公司自2023年1月1日至2023年6月30日享受所得税减免优惠，企业所得税适用税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年度1-6月，“上期”指2022年度1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	58,991.27	59,481.27
银行存款	13,312,375.49	24,088,287.05
其他货币资金	33,030.31	32,849.40
合 计	13,404,397.07	24,180,617.72
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2023年6月30日，其他货币资金中33,030.31元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	200,000.00
商业承兑汇票		
小 计	-	200,000.00
减：坏账准备		
合 计	-	200,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	25,850,891.10	28,843,608.00
1至2年	273,446.20	308,536.20
2至3年	41,303,139.50	41,303,139.50
3至4年	-	459,056.00

账 龄	期末余额	年初余额
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,593,976.17	21,927,792.34
小 计	69,021,452.97	92,842,132.04
减：坏账准备	16,624,696.37	32,253,267.40
合 计	52,396,756.60	60,588,864.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项不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	69,021,452.97	100	16,624,696.37	24.09	52,396,756.60
其中：关联方组合					
账龄组合	69,021,452.97	100	16,624,696.37	24.09	52,396,756.60
合 计	69,021,452.97	—	16,624,696.37	—	52,396,756.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项不计提坏账准备的应收账款	14,504,433.23	15.62			14,504,433.23
按组合计提坏账准备的应收账款	78,337,698.81	84.38	32,253,267.40	41.17	46,084,431.41
其中：关联方组合					
账龄组合	78,337,698.81	100	32,253,267.40	41.17	46,084,431.41
合 计	92,842,132.04	—	32,253,267.40	—	60,588,864.64

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,850,891.10	2,585,089.11	10.00
1 至 2 年	273,446.20	54,689.24	20.00
2 至 3 年	41,303,139.50	12,390,941.85	30.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-	-	60.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	1,593,976.17	1,593,976.17	100.00
合 计	69,021,452.97	16,624,696.37	

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,764,672.00	1,876,467.20	10.00
1 至 2 年	308,536.20	61,707.24	20.00
2 至 3 年	41,303,139.50	12,390,941.85	30.00
3 至 4 年	93,000.00	55,800.00	60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	17,868,351.11	17,868,351.11	100.00
合 计	78,337,698.81	32,253,267.40	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	32,253,267.40		15,628,571.03		16,624,696.37
合 计	32,253,267.40		15,628,571.03		16,624,696.37

(4) 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中建科工集团有限公司	41,303,139.50	59.84	12,390,941.85
北京融嘉合创科技有限公司	18,430,172.00	26.70	1,843,017.20
四川格物智享科技有限公司	2,193,708.10	3.18	219,370.81
北京狄瑞科技有限公司	2,074,531.00	3.01	207,453.10
北京一商创信科技有限责任公司	1,855,500.00	2.69	185,550.00
合 计	65,857,050.60	95.42	14,846,332.96

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,046,358.67	100.00	20,646,896.59	100.00
1 至 2 年				
合 计	20,046,358.67	—	20,646,896.59	—

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,052,329.44	1,213,574.32
合 计	1,052,329.44	1,213,574.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	366,760.00	525,991.92
1 至 2 年	250,991.92	778,457.00
2 至 3 年	716,217.00	2,100.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	1,343,968.92	1,316,548.92
减：坏账准备	291,639.48	102,974.60
合 计	1,052,329.44	1,213,574.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	52,240.00	54,340.00
押金保证金	1,090,728.92	1,027,208.92
备用金	201,000.00	235,000.00
小 计	1,343,968.92	1,316,548.92
减：坏账准备	291,639.48	102,974.60
合 计	1,052,329.44	1,213,574.32

③按坏账准备计提方法披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	201,000.00	17.59			201,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,142,968.92	100.00	291,639.48	25.52	851,329.44
其中：					
关联方组合					
账龄组合	1,142,968.92	100	291,639.48	25.52	1,052,329.44
合 计	1,343,968.92	—	291,639.48	—	1,052,329.44

续：

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	236,013.92	17.93			236,013.92
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,080,535.00	82.07	102,974.60	9.53	977,560.4
其中：					
关联方组合					
账龄组合	1,316,548.92	100.00	102,974.60	9.53	1,213,574.32
合 计	1,316,548.92	—	102,974.60	—	1,213,574.32

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
年初余额	102,974.60			102,974.60
年初应收利息账面余 额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	188,664.88			188,664.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	291,639.48			291,639.48

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	102,974.60	188,664.88			291,639.48
合计	102,974.60	188,664.88			291,639.48

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京西什库科技文化有限公司	押金	716,217.00	2-3年	53.29	214,865.10
北京市机电研究院有限责任公司	押金	235,305.92	1-2年	17.51	47,061.18
刘轶	备用金	161,000.00	1年以内	11.98	-
北京国际贸易	投标保证金	98,520.00	1年以内	7.33	9,852.00
周凯	备用金	30,000.00	1-2年	2.23	-
合计	——	1,241,042.92	——	92.34	271,778.28

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	88,590.30		88,590.30
项目成本	22,937,711.28		22,937,711.28
合 计	23,026,301.58		23,026,301.58

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
项目成本	1,226,691.38		1,226,691.38
合 计	1,226,691.38		1,226,691.38

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄组合分类	28,772,974.45	1,438,648.72	27,334,325.73
合 计	28,772,974.45	1,438,648.72	27,334,325.73

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄组合分类	48,474,865.23	1,161,087.52	47,313,777.71
合 计	48,474,865.23	1,161,087.52	47,313,777.71

注：截止到3月底尚未回款合同资产部分按照5%计提减值。

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
1年以内	277,561.20			合同结算
合 计	277,561.20			——

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		36,179.49
合 计		36,179.49

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
北京文投呈创科技 文化有限公司						
小 计						
合 计						

(续)

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、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京文投呈创科 技文化有限公司				0.00	
小 计				0.00	
合 计				0.00	

注：北京文投呈创科技文化有限公司（以下简称“文投呈创公司”）于2019年6月27日新设成立，注册资本人民币1,000万元。截止2023年6月30日本公司累计出资人民币320万元，取得文投呈创公司32%的股权。

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	300,000.00	300,000.00
衍生金融资产		

项 目	期末余额	年初余额
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	300,000.00	300,000.00

注：北京文投机蜜科技文化有限公司（以下简称“文投机蜜公司”）于2019年7月11日新设成立，注册资本人民币1,000万元。截止2023年6月30日本公司累计出资人民币30万元，取得文投机蜜公司3%的股权。

11、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	153,130.00	139,855.67
固定资产清理		
合 计	153,130.00	139,855.67

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	484,628.20	439,411.03	924,039.23
2、本期增加金额		26,935.40	26,935.40
（1）购置		26,935.40	26,935.40
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	484,628.20	466,346.43	950,974.63
二、累计折旧			
1、年初余额	460,396.79	323,786.77	784,183.56
2、本期增加金额		13,661.07	13,661.07

项 目	运输工具	办公设备	合 计
(1) 计提		13,661.07	13,661.07
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	460,396.79	337,447.84	797,844.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	24,231.41	128,898.59	153,130.00
2、年初账面价值	24,231.41	115,624.26	139,855.67

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产情况

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,143,991.36	4,143,991.36
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,143,991.36	4,143,991.36
二、累计折旧		
1、年初余额	805,776.10	805,776.10
2、本年增加金额	414,399.12	414,399.12
(1) 计提	414,399.12	414,399.12

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,220,175.22	1,220,175.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,923,816.14	2,923,816.14
2、年初账面价值	3,338,215.26	3,338,215.26

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,004,103.77	25,862.07	10,029,965.84
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	10,004,103.77	25,862.07	10,029,965.84
二、累计摊销			
1、年初余额	10,000,752.36	25,862.07	10,026,614.43

项目	非专利技术	软件	合计
2、本期增加金额	205.20		205.20
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	10,000,957.56	25,862.07	10,026,819.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,146.21	0.00	3,146.21
2、年初账面价值	3,351.41		3,351.41

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 期末无使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产情况

14、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
数字化访问管理系统		9,090,512.03					9,090,512.03
合计		9,090,512.03					9,090,512.03

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,343,635.30		426,847.08		2,916,788.22

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计	3,343,635.30		426,847.08		2,916,788.22

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	55,780,000.00	47,780,000.00
合 计	55,780,000.00	47,780,000.00

注 1：公司与中信银行北京媒体村支行签订编号：【202300162518】号的借款合同，借款金额 1000 万元，借款日期 2023 年 7 月 14 日，还款日期 2024 年 7 月 13 日，借款利率为 3.7%，贷款种类为保证借款，公司授信额度为 1000 万元，保证人康占坤。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 1000 万元。

注 2：公司与兴业银行股份有限公司北京三元桥支行签订编号【兴银京三元(2022)短期字第 202224-1 号】的借款合同，借款金额 300 万元，借款日期 2022 年 12 月 28 日，还款日期 2023 年 12 月 27 日，借款利率为 4.3%；保证人康占坤，李娜。截止 2023 年 6 月 30 日余额为 300 万元。

注 3：公司与兴业银行股份有限公司北京三元桥支行签订编号【兴银京三元(2022)短期字第 202224-2 号】的借款合同，借款金额 200 万元，借款日期 2023 年 3 月 29 日，还款日期 2024 年 3 月 28 日，借款利率为 4.3%。保证人康占坤，李娜。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 200 万元。

注 4：公司与中国银行工体北路支行签订编号：【22316450101】号的借款合同，借款金额 978 万元，借款日期 2022 年 11 月 30 日，还款日期 2023 年 11 月 30 日，借款利率为 2.85%，担保人为康占坤，额度 978 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 978 万元。

注 5：公司与光大银行京广桥支行签订编号【BJ 京广桥 ZHDK20221205】号的借款合同，借款金额 300 万，借款日期 2022 年 12 月 22 日，还款日期 2023 年 12 月 21 日，借款利率为 3.7%，贷款种类为保证借款，公司签订编号【BJ 京广桥 ZH20221201】号的授信合同，授信额度 1000 万元，担保人为康占坤、李娜。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 300 万元。

注 6：公司与招商银行股份有限公司北京分行营业部签订编号：【2022 营业部授信 883】号的借款合同，借款金额 1000 万元，借款日期 2022 年 9 月 19 日，还款日期 2023 年 9 月 18 日，借款利率为 4.20%，贷款种类为保证借款，担保人为北京首创融资担保有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 1000 万元。

注 7：公司与北京银行股份有限公司万柳支行签订编号【A033900】号的借款合同，借款金额 1000 万元，借款日期 2023 年 6 月 27 日，还款日期 2024 年 6 月 26 日，借款利率 4.25%，贷款种类为保证借款，保证人康占坤，李娜。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 1000 万元。

注 8：公司与工商银行世纪金源支行签订编号【0020000045-2023 年(海西)字 01095 号】号的借款合同，借款金额 800 万元，借款日期 2023 年 4 月 18 日，还款日期 2024 年 4 月 17 日，借款利率 3.00%，

贷款种类为保证借款，担保人为北京首创融资担保有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 800 万元。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

(1) 应付票据明细

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
服务款	15,671,778.04	35,828,436.53
合 计	15,671,778.04	35,828,436.53

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
普达易财信息科技（北京）有限公司	4,154,853.26	未结算
深圳市尊琪科技有限公司	1,769,465.85	未结算
云智慧（北京）科技有限公司	420,000.00	未结算
雅控科技（天津）有限公司	332,000.00	未结算
合 计	6,676,319.11	——

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,304,363.22	2,012,204.04
合 计	1,304,363.22	2,012,204.04

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	802,050.50	5,105,111.74	4,752,194.34	1,154,967.90
二、离职后福利-设定提存计划	44,075.75	448,406.14	441,752.70	50,729.19
三、辞退福利	36,500.00		36,500.00	0.00
四、其他				
合 计	882,626.25	5,553,517.88	5,230,447.04	1,205,697.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	809,062.00	4,419,484.74	4,065,134.74	1,163,412.00
2、职工福利费		778.00	778.00	
3、社会保险费	26,712.50	216,820.00	212,787.60	30,744.90
其中：医疗生育保险费	26,178.20	213,205.06	209,253.30	30,129.96
工伤保险费	534.3	3,614.94	3,534.30	614.94
其他	0			0
4、住房公积金	-33,724.00	467,993.00	473,458.00	-39,189.00
5、工会经费和职工教育经费	0	36.00	36.00	0
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	802,050.50	5,105,111.74	4,752,194.34	1,154,967.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,740.00	430,533.04	424,081.20	49,191.84
2、失业保险费	1,335.75	17,873.10	17,671.50	1,537.35
合 计	44,075.75	448,406.14	441,752.70	50,729.19

21、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-5,595,774.14	3,281,729.46
个人所得税	35,950.39	38,582.40
城市维护建设税	26,226.37	230,438.84
教育费附加	11,250.58	98,770.21
地方教育费附加	7,500.37	65,846.79
印花税	8,114.57	116,110.42

项 目	期末余额	年初余额
合 计	-5,506,731.86	3,831,478.12

22、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	37,068.68	49,348.77
应付股利		
其他应付款	1,549,370.98	3,076,668.00
合 计	1,586,439.66	3,126,016.77

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	37,068.68	49,348.77
合 计	37,068.68	49,348.77

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,542,799.29	3,000,000.00
其他	6,571.69	76,668.00
合 计	1,549,370.98	3,076,668.00

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	161,311.27	762,077.52
合 计	161,311.27	762,077.52

24、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
长期租赁负债	2,815,345.04	3,416,111.32
一年内到期的租赁负债	161,311.27	762,077.52
合 计	2,654,033.77	2,654,033.80

25、预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
滞纳金（注1）	6,542,112.73	6,542,112.73	2019年度计提增值税滞纳金
罚款（注2）	8,961,798.27	8,961,798.27	2019年度计提的罚款
合 计	15,503,911.00	15,503,911.00	

注1：从滞纳税款之日起，每日按万分之五计提滞纳金。

注2：按欠缴税款的5%计提罚款。

26、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,323,530.00						61,323,530.00

27、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	346,471.60			346,471.60
其他资本公积				
合 计	346,471.60			346,471.60

28、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,029,222.05			4,029,222.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	4,029,222.05			4,029,222.05

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-9,457,836.16	-32,062,939.70

项 目	本 期	上 期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,457,836.16	-32,062,939.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,045,672.01	1,208,877.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,412,164.15	-30,854,062.31

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,915,402.28	68,662,610.17	42,595,925.58	29,257,154.16
其他业务				
合 计	79,915,402.28	68,662,610.17	42,595,925.58	29,257,154.16

（2）按业务分类的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IT 基础建设解决方案	1,397,861.02	1,146,665.55	2,110,980.53	1,714,180.55
其他技术&运维服务			2,891,132.07	1,234,339.62
物联网平台建设解决方案	78,517,541.26	67,515,944.62	37,593,812.98	26,308,633.99
合 计	79,915,402.28	68,662,610.17	42,595,925.58	29,257,154.16

（3）公司前五名客户营业收入情况

名称	本期发生额	
	金额	比例（%）
上海沃橙信息技术有限公司	32,188,075.35	40.28
浪潮通用软件有限公司	27,179,245.20	34.01
四川格物智享科技有限公司	9,592,774.56	12.00
北京一商创信科技有限责任公司	5,834,905.66	7.30
北京狄瑞科技有限公司	3,752,675.66	4.70
合 计	78,547,676.43	98.29

31、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	163,415.44	98,858.01
教育费附加	70,035.19	42,367.72
地方教育费附加	46,690.13	28,245.15
印花税	35,029.44	
合 计	315,170.20	169,470.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
项目费用	273,601.18	516,543.22
职工薪酬	1,346,316.13	1,233,632.04
招待费	607,005.59	580,475.25
差旅费	61,927.45	107,163.95
市场营销费	57,718.15	157,464.16
车辆费用	52,484.40	25,272.77
办公费	10,345.79	11,271.65
其他	236,881.41	19,857.40
合 计	2,646,280.10	2,651,680.44

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	1,275,979.14	1,301,658.51
房租物业水电费	595,921.84	520,071.79
装修费	426,847.08	20,720.60
累计折旧及摊销	13,109.61	10,523.65
咨询服务费	775,694.00	1,042,378.08
招待费	21,755.03	759.99
办公费	266,428.99	68,186.88
交通费	7,902.59	17,749.15
差旅费	2,323.56	908.49
其他	44,545.10	48,971.88

项 目	本期金额	上期金额
合计	3,430,506.94	3,031,929.02

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
外包费用	11,974,622.68	6,459,355.47
职工薪酬	2,711,495.54	1,780,835.05
招待费	21,821.05	
差旅费	25,647.14	
累计折旧及摊销	756.66	2,729.84
测试费	261.43	24,182.29
其他	24,917.79	12,344.92
合 计	14,759,522.29	8,279,447.57

35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	900,429.32	238,422.51
减：利息收入	36,224.38	7,179.18
汇兑损益		
其他	475,279.71	88,517.95
合 计	1,339,484.65	319,761.28

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	4,039,867.33	2,879,911.59	
合 计	4,039,867.33	2,879,911.59	

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	15,162,344.95	-584,706.10
合 计	15,162,344.95	-584,706.10

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他补贴	76,245.21	21,217.76	76,245.21
个税返还	5,386.17	5,971.62	5,386.17
其他	0.42		0.42
合 计	81,631.80	27,189.38	81,631.80

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其他			
合 计			

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		27,189.38
往来款	407,103.06	3,450,000.00
保证金退回	232,741.00	869,466.55
利息收入	36,974.48	7,000.24
合 计	676,818.54	4,353,656.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,722,002.52	8,010,000.00
费用支出	4,334,386.23	4,493,716.96
合 计	6,056,388.75	12,503,716.96

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	8,045,672.01	1,208,877.39
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-15,162,344.95	584,706.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,661.07	8,054.89
无形资产摊销	205.20	1,436.81
长期待摊费用摊销	426,847.08	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	900,429.32	238,422.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-21,799,610.20	-525,140.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,623,342.82	22,986,008.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,082,139.83	-36,179,745.58
其他	4,121,499.13	
经营活动产生的现金流量净额	-14,912,438.36	-11,677,379.43
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	13,371,366.76	8,545,579.30
减：现金的年初余额	24,147,768.32	5,167,397.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,776,401.56	3,378,181.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	13,371,366.76	24,147,768.32
其中：库存现金	58,991.27	59,481.27
可随时用于支付的银行存款	13,312,375.49	24,088,287.05

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,371,366.76	24,147,768.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	33,030.31	32,849.40

注：现金和现金等价物含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,030.31	向银行申请的不可撤销的保函保证金
合 计	33,030.31	

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退税款	4,039,867.33	其他收益	4,039,867.33
个税手续费	5,386.17	营业外收入	5,386.17

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比无变化，

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市呈创锐威科技有 限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
山西呈创科技有限公司	太原	太原	软件和信息技术服务	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京文投呈创科技文化有限公司	北京	北京	文化服务业	32.00		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康占坤	实际控制人
李娜	实际控制人配偶

4、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 本期无关联托管情况

(3) 本期无关联承包情况

(4) 本期无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京国华文科融资担保有限公司、康占坤、李娜	1000 万元	2022-2-28	2023-2-28	是
北京首创融资担保有限公司、康占坤、李娜	1000 万元	2022-09-19	2024-09-18	否
康占坤、李娜	800 万元	2023-04-06	2024-04-05	否
康占坤	1000 万元	2022-11-30	2023-11-28	否
康占坤、李娜	1000 万元	2022-12-22	2023-12-21	否
康占坤、李娜	300 万元	2022-11-28	2023-11-27	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康占坤、李娜	200 万元	2023-03-29	2024-03-28	否
康占坤	1000 万元	2023-07-14	2024-07-13	否
北京中关村科技融资担保有限公司、康占坤、李娜	1000 万元	2023-05-19	2024-05-18	否
康占坤	1000 万元	2023-6-27	2024-6-26	否

(6) 本期无关联方资金拆借情况

(7) 本期无关联方资产转让、债务重组情况

5、关联方应收应付款项

本期无关联方应收应款项。

6、关联方承诺情况

本期无关联方承诺情况。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
小 计		200,000.00
减：坏账准备		

合 计		200,000.00
-----	--	------------

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日无未到期的应收票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	25,850,891.10	28,843,608.00
1 至 2 年	273,446.20	308,536.20
2 至 3 年	41,303,139.50	41,303,139.50
3 至 4 年	-	459,056.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,593,976.17	21,927,792.34
小 计	69,021,452.97	92,842,132.04
减：坏账准备	16,624,696.37	32,253,267.40
合 计	52,396,756.60	60,588,864.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项不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	69,021,452.97	100	16,624,696.37	24.09	52,396,756.60
其中：关联方组合					
账龄组合	69,021,452.97	100	16,624,696.37	24.09	52,396,756.60
合 计	69,021,452.97	—	16,624,696.37	—	52,396,756.60

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项不计提坏账准备的应收账款	14,504,433.23	15.62			14,504,433.23
按组合计提坏账准备的应收账款	78,337,698.81	84.38	32,253,267.40	41.17	46,084,431.41

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合					
账龄组合	78,337,698.81	100	32,253,267.40	41.17	46,084,431.41
合 计	92,842,132.04	—	32,253,267.40	—	60,588,864.64

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,850,891.10	2,585,089.11	10.00
1 至 2 年	273,446.20	54,689.24	20.00
2 至 3 年	41,303,139.50	12,390,941.85	30.00
3 至 4 年	-	-	60.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	1,593,976.17	1,593,976.17	100.00
合 计	69,021,452.97	16,624,696.37	

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,764,672.00	1,876,467.20	10.00
1 至 2 年	308,536.20	61,707.24	20.00
2 至 3 年	41,303,139.50	12,390,941.85	30.00
3 至 4 年	93,000.00	55,800.00	60.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	17,868,351.11	17,868,351.11	100.00
合 计	78,337,698.81	32,253,267.40	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	32,253,267.40		15,628,571.03		16,624,696.37
合计	32,253,267.40		15,628,571.03		16,624,696.37

(4) 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中建科工集团有限公司	41,303,139.50	59.84	12,390,941.85
北京融嘉合创科技有限公司	18,430,172.00	26.70	1,843,017.20
四川格物智享科技有限公司	2,193,708.10	3.18	219,370.81
北京狄瑞科技有限公司	2,074,531.00	3.01	207,453.10
北京一商创信科技有限责任公司	1,855,500.00	2.69	185,550.00
合计	65,857,050.60	95.42	14,846,332.96

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,098,783.20	5,750,028.08
合计	6,098,783.20	5,750,028.08

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	834,520.00	2,302,975.92
1至2年	2,017,975.92	2,942,874.91
2至3年	2,932,874.91	2,100.00
3至4年	0.00	590,827.85
4至5年	590,827.85	-
5年以上	10,000.00	10,000.00
小计	6,386,198.68	5,848,778.68
减：坏账准备	287,415.48	98,750.60
合计	6,098,783.20	5,750,028.08

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,100,728.92	1,039,308.92
备用金	201,000.00	235,000.00
关联方往来款	5,084,469.76	4,574,469.76
小 计	6,386,198.68	5,848,778.68
减：坏账准备	287,415.48	98,750.60
合 计	6,098,783.20	5,750,028.08

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）	
年初余额	98,750.60			98,750.60
年初应收利息账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	188,664.88			188,664.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	287,415.48			287,415.48

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	98,750.60	188,664.88			287,415.48
合 计	98,750.60	188,664.88			287,415.48

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳市呈创锐威科技有限公司	关联方往来款	4,623,219.76	1-5 年	72.39	
北京西什库科技文化有限公司	押金及保证金	716,217.00	2-3 年	11.22	214,865.10
山西呈创科技有限公司	关联方往来款	461,250.00	1-5 年	7.22	
北京市机电研究院有限责任公司	押金及保证金	235,305.92	1-2 年	3.68	47,061.18
刘轶	备用金	161,000.00	1 年以内	2.52	
合计	——	6,196,992.68	——	97.03	261,926.28

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00
对联营、合营 企业投资	0.00		0.00	0.00		0.00
合 计	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00	200,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳市呈创锐威 科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
山西呈创科技有 限公司	200,000.00			200,000.00		
合 计	1,200,000.00			1,200,000.00		1,000,000.00

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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、合营企业						
小 计						

被投资单位	年初余额	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
二、联营企业						
北京文投呈创科技文 化有限公司	0.00					
小 计						
合 计						

(续)

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、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京文投呈创科技文 化有限公司					0.00
小 计					0.00
合 计					0.00

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,915,402.28	68,662,610.17	42,595,925.58	29,257,154.16
其他业务				
合 计	79,915,402.28	68,662,610.17	42,595,925.58	29,257,154.16

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计		

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,631.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	81,631.80	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	81,631.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	13.35%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.22%	0.13	0.13

北京呈创科技股份有限公司

2023年8月17日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
非流动性资产处置损益	
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	81,631.80
非经常性损益合计	81,631.80
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	81,631.80

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