

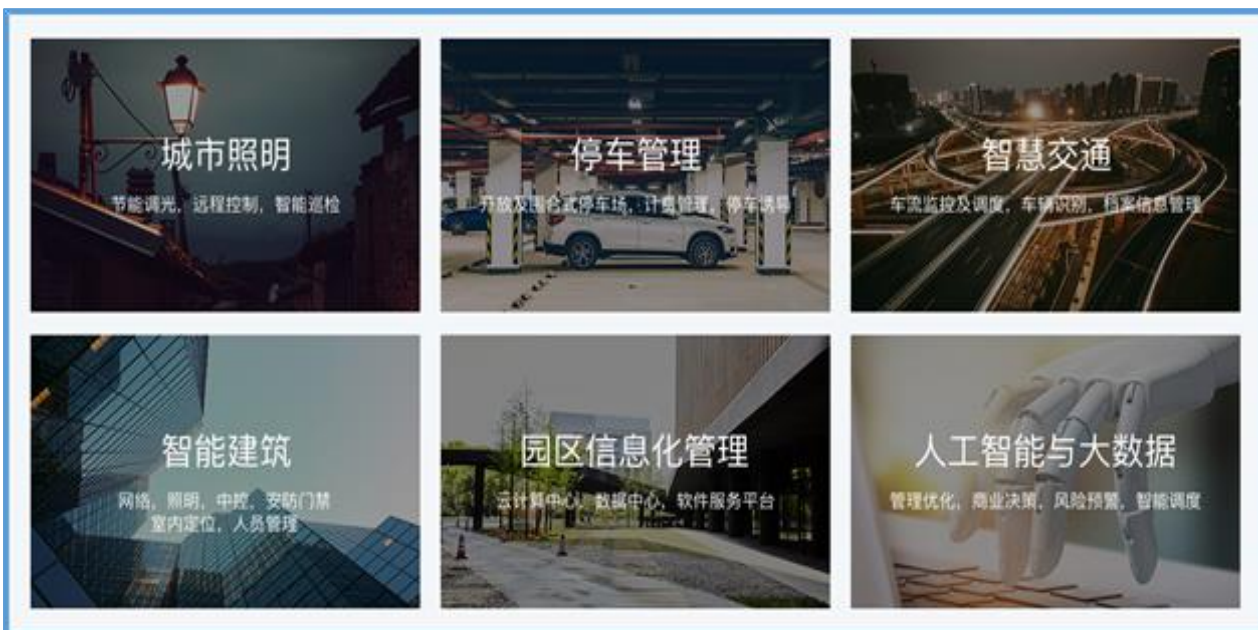


迈思汇智

NEEQ : 835463

北京迈思汇智科技股份有限公司

Mobsys (beijing) Technology Solutions Consulting Co.,



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、公司负责人王敬瀚、主管会计工作负责人王敬瀚及会计机构负责人（会计主管人员）田文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“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	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	54
附件 II	融资情况	54

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	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061 档案室

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
期初、年初	指	2023 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
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
中国证监会	指	《中国证券监督管理委员会》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
三会	指	北京迈思汇智科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	《北京迈思汇智科技股份有限公司章程》
半年报、本报告、本半年报	指	北京迈思汇智科技股份有限公司 2023 半年度报告
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
公司、股份公司、本公司、迈思汇智	指	北京迈思汇智科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京迈思汇智科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Mobsys(beijing) Technology Solutions ConsultingCo.,Ltd Mobsys		
法定代表人	王敬瀚	成立时间	2010 年 1 月 25 日
控股股东	控股股东为（王敬瀚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敬瀚），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-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	提供信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务,以物联网、大数据、云计算等技术为依托,为客户提供完整行业解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	迈思汇智	证券代码	835463
挂牌时间	2016 年 1 月 18 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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 010-88321929		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈华	联系地址	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061
电话	010-83057535	电子邮箱	chenh@mobsys.com
传真	010-83057535		
公司办公地址	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061	邮政编码	100089
公司网址	www.mobsys.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108551415122L		
注册地址	北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼 1-061		
注册资本（元）	5,000,000	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

公司提供信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务，通过软硬件产品的无缝集成，以物联网、大数据、云计算等技术为依托，为政企用户提供全方位的信息化建设服务，以满足用户的基础业务管理需求以及基于海量数据的决策性分析需求，针对不同的应用需求，推出了智慧停车、智慧园区、智慧路灯、智慧养老、北斗应急保障这五个行业解决方案，具体如下：

(1) 智慧停车解决方案

基于物联网的智能化停车场系统，可利用传感器节点的感知能力来监控和管理每个停车位，提供特殊的引导服务，实现停车场的车位管理和车位发布等功能，同时依托移动（M2M）平台与移动网络和（WIFI）覆盖的优势，使城域级综合停车管理成为了现实，填补了基于物联网技术的智能化停车场这一领域的空白，包括统一停车收费系统、反向寻车系统、城市占道停车系统、停车诱导系统、社区停车系统等五个子系统组成。典型项目有乌鲁木齐城市诱导二期、三期项目。

(2) 智慧园区解决方案

智慧园区解决方案主要支撑园区的招商引资业务、园区的综合服务、软件企业开发流程支持、企业绩效与决策支持分析、金融财务管理、人力资源管理以及工程项目管理业务。同时通过领先的信息化技术和产品为园区建设先进、高效、稳定、可扩展的管理信息系统和基础运行平台。实现以企业为核心的服务管理体系。实现园区的以企业为核心的服务理念，并通过入园企业的良好感触将园区的服务品质和优势逐级传播，形成“以商养商”的良性循环。通过为多个园区建立一站式云平台，我公司的智慧园区解决方案已经趋于成熟，典型项目包括中关村软件园、新疆软件园、无锡惠山软件外包园、东营软件园、丝绸之路经济带新疆国际纺织品服装园区服务中心项目、乌鲁木齐国际纺织品服装商贸中心科学文化创意研发设计中心等项目。

(3) 智慧路灯解决方案

路灯在城市中高密度覆盖，带有稳定的供电并具备灯杆支架，是智慧城市传感设备的最佳载体，基于智慧城市集约化建设，以提升照明的舒适化、人性化与智能化为出发点，利用新型智慧路灯将 LED 照明、环境数据采集、无线信号传输、公共信息发布、数据处理和控制执行等跨界技术进行融合，在产品中高度集成。并运用先进的物联网技术，将多个传感器集成到精密的硬件单元与标准或定制的 LED 照明设备组成智慧路灯，由统一的软件管理平台进行远程控制。典型项目有新疆乌鲁木齐天山区靓化工程项目。

(4) 智慧养老社区解决方案

养老型智慧社区针对老年人提供健康管理、安全管理、远程护理、紧急求助等服务。在现有的养老模式下利用先进的物联网技术实现真正意义上的智慧养老，打造智慧、安全、高效的智慧社区。将充分利用物联网技术从而打造符合中国国情且具有中国特色的物联网现代化居家养老综合示范社区。

(5) 北斗应急保障解决方案

利用警用北斗车载终端，实现公共安全应急指挥系统。目前国内自主研发的北斗定位产品，从性能上已经逐步超越 GPS，公安系统使用的 GPS 车载终端也有逐步被北斗/GPS 双模车载终端替换的趋势。同时我国是一个地理环境复杂多样性的国家，也是一个自然灾害频发呈现常态的国家，在出现重大灾情如地震等情况，信号中断，北斗卫星点位就起到至关重要的作用。北斗卫星导航定位系统，不受通讯信号和空间距离的影响，一台主指挥机进行卫星定位后，可连接多部类似手机的终端机，终端机每次可编写最多 120 字的短信发送到指定手机上，非常有利于信号盲区的应急指挥。典型项目有新疆地区的县级车载应急指挥项目。

目前公司的产品主要以承接项目建设的直销形式去开拓市场和承揽业务，具有一定的区域性销售特

征。市场开拓前期由公司销售部门与政府相关职能部门和企事业单位洽谈项目建设事宜，后续按照项目方的公开招标流程投标竞选，从而签订合同并实现收入和利润。由于公司的在上文中的细分领域项目经验丰富，技术产品成熟，在行业整体解决方案中相对同行业处于优势地位，竞标中占有一定的优势。从项目收益角度，由于丰富的项目集成经验，在项目实施各个环节已经有良好的成本质量控制体系，避免了资源成本浪费，同时公司的产品已经成熟，也极大的压缩了二次开发成本，有效的控制了项目成本。

报告期内，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 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	√是
详细情况	2021年12月，我司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联合颁发的证书号为 GR202111007605 高新技术企业证书，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	1,250,787.63	2,522,566.35	-50.42%
毛利率%	35.76%	8.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,117.99	144,032.17	-70.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,459.19	152,775.49	-70.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.16%	6.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.33%	7.25%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,555,649.56	9,353,713.42	-8.53%
负债总计	6,587,256.05	7,427,437.90	-11.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,968,393.51	1,926,275.52	2.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.39	-

资产负债率%（母公司）	76.99%	79.41%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	1.30	1.26	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	184,083.68	2,341,705.15	-92.14%
应收账款周转率	5.79%	1.07%	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.53%	-40.27%	-
营业收入增长率%	-50.42%	16.56%	-
净利润增长率%	-70.76%	180.57%	-

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	19,332.22	0.23%	36,241.14	0.39%	-46.66%
应收票据					
应收账款	8,380,599.27	97.95%	9,082,104.21	97.10%	-7.72%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,614.09	0.15%	12,614.09	0.13%	-
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	1,860,620.14	21.75%	2,149,812.34	22.98%	-13.45%
其他应付款	504,707.01	5.90%	965,736.11	10.32%	-47.74%
应交税费	3,562,184.03	41.64%	3,669,043.01	39.23%	-2.91%
资产合计	8,555,649.56	-	9,353,713.42	-	-8.53%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金较上年末减少 46.66%，主要原因是销售收入也有所下降，经营活动产生的现金流量净额也有所下降。
- 2、应收账款：应收账款较上年末减少7.72%，主要原因是按预期信用损失率计提坏账准备，导致应收账

款账面净值较少。

3、应付账款：本期较上年期末下降了 13.45%，主要因为公司在报告期支付了部分供应商材料款，导致应付账款减少。

4、其他应付款：其他应付款较上年末减少 47.74%，主要因为公司归还了借款。

（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	1,250,787.63	-	2,522,566.35	-	-50.42%
营业成本	803,524.03	64.24%	2,317,699.02	91.88%	-65.33%
毛利率	35.76%	-	8.12%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	371,167.89	29.67%	223,961.21	8.88%	65.73%
研发费用	78,291.10	6.26%	109,568.14	4.34%	-28.55%
财务费用	951.56	0.08%	430.41	0.02%	121.08%
信用减值损失	-30,944.94	-2.47%	68,366.17	2.71%	-145.26%
资产减值损失	-79,650.00	-6.37%	-15,825.00	-0.63%	403.32%
其他收益	165,218.76	13.21%	278,351.50	11.03%	-40.64%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置损益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	45,459.19	3.63%	152,775.49	6.06%	-70.24%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	3,341.20	0.27%	8,743.32	0.35%	-61.79%
净利润	42,117.99	3.37%	144,032.17	5.71%	-70.76%
经营活动产生的现金流量净额	184,083.68	-	2,341,705.15	-	-92.14%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-200,000.00	-	-2,340,582.47	-	-91.46%

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入较上期减少 50.42%，主要原因是报告期内公司项目进度缓慢，造成销售收入同比去年减少。

2、营业成本：营业成本较上期减少 65.33%，主要原因是收入大幅降低，成本同比减少。

3、管理费用：管理费用较上期增加 65.73%，主要原因是报告期内公司业务减少，积极拓展新业务，招待费服务费大幅增加。

4、研发费用：研发费用较上期减少 28.55%，主要原因由于公司减少研发投入所致。

5、信用减值损失：信用减值损失较上年减少 145.26%，主要原因是计提坏账准备减少，信用减值损失减少。

6、其他收益：其他收益较上期年减少 40.64%，主要原因是企业销售软件产品减少，即征即退优惠政策金额随之减少。

- 7、营业利润：营业利润较上期减少 70.24%，主要原因是报告期内营业收入大幅降低。
- 8、净利润：净利润较上期减少 70.76%，主要原因是营业利润减少导致净利润同比减少。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额本期期末金额比上期减少 92.14%，主要是本期较上期业务减少，收款付款发生额减少所致。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额比上期减少 91.46%，主要原因是报告期内筹资活动的现金流支出减少了。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（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

公司在努力做好自身生产经营的同时，始终把承担社会责任、感恩国家、惠及广大市民工作放在公司发展的重要位置，公司每年还积极参与社会公益事业。公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。在新疆地区公司提供的智慧停车平台可以有效地缓解城市停车难的问题，减少污染。同时我公司提供智慧养老平台有效的解决我国老龄化社会机构养老的问题。

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
公司治理风险	公司于 2016 年 1 月正式挂牌全国中小企业股份转让系统, 股份公司设立时间较短。公司制定了三会议事规则, 并制定了关联交易、对外投资和对外担保等相关决策管理办法, 建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同, 特别是公司股票公开转让后, 新制度对公司治理提出了更高的要求。因此, 公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉, 公司治理存在风险。公司已通过规范三会及其他内控制度, 对治理风险进行规避。
市场风险	首先, 我国部分市场整体认知度有待加强, 虽然政府机构、大型企业、跨国公司、金融机构等行业的高端客户近年来需求不断增长, 促进了市场发展, 但是目前国内大部分企事业单位对于企业 信息系统解决方案服务的认知度还有待加强, 行业解决方案及服务的整体应用比例还比较低。目前我国从事信息系统集成和增值服务开发等 IT 专业服务的企业数量众多, 竞争激烈, 但是技术能力良莠不齐。我国优秀的全国性的大型 IT 专业服务商并不多, 其中多数企业都是民营、区域性的小规模企业, 在经

	<p>营理念、研发能力、市场营销、售后服务及项目管理等方面积累不足,与进入我国的国外知名企业在行业经验与品牌实力等方面具有一定差距,抵御市场风险以及经营风险的能力较差。其次,计算机信息系统集成资质、ISO9001/信息安全、CMMI 和相关产品标准等相关行业资质认证在一定程度上代表企业的综合实力,需要经过较长时间的项目积累、技术水平和管理水平的提升才能取得。因此,对于区域性的信息系统集成商获得相关行业相关资质时间上有一个渐进过程,从而一定程度上影响企业的市场竞争力和利润水平。公司正逐步完善各项资质及业务水平来规避以上风险。</p>
应收账款较高的风险	<p>随着公司业绩增多,应收账款可能将继续增加。虽然公司主要客户为系统集成信誉良好、资金雄厚、支付能力较强的公司;但如果未来公司主要客户经营情况发生较大变化,导致应收账款不能按合同规定及时收回或发生坏账,将可能出现资金周转困难而影响公司发展以及应收账款发生坏账而影响公司盈利能力的情况。</p>
经营规模小及营运资金不足导致的风险	<p>公司 2021 年上半年、2022 年上半年、2023 年上半年的营业收入分别为 2,164,136.37 元、2,522,566.35 元、1,250,787.63 元;经营活动产生的现金流量净额分别为 2,635,353.39 元、2,341,705.15 元、184,083.68 元。公司报告期内经营规模偏小,如果未来宏观经济放缓,市场竞争加剧,公司将面临运营资金不足等风险。公司拟通过增加业务量、降低成本、融资等方式解决运营资金不足风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 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	1,500,000	600,000
销售产品、商品,提供劳务	7,500,000	666,716.82
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	-	-
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：

在一定程度满足发展需求，有助于稳定公司日常经营及资金周转，公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益行为，未影响公司的独立性。

（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
迈思汇智：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月28日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年8月28日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月28日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年8月28日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	董监高	其他承诺（竞业禁止）	2015年9月10日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	其他	其他承诺（竞业禁止）	2015年9月10日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年8月28日	-	正在履行中
迈思汇智：公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年8月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	55%	0	2,750,000	55%
	董事、监事、高管	2,200,000	44%	0	2,200,000	44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王敬瀚	2,750,000	0	2,750,000	55%	2,750,000	0	0	0
2	沙依·沙塔尔	950,000	0	950,000	19%	950,000	0	0	0
3	杨令仪	500,000	0	500,000	10%	500,000	0	0	0
4	肖会宾	500,000	0	500,000	10%	500,000	0	0	0
5	张振雷	250,000	0	250,000	5%	250,000	0	0	0
6	石宇	50,000	0	50,000	1%	50,000	0	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	5,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：所有股东之间不存在任何关联关系

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
王敬瀚	董事长、总经理	男	1982 年 11 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
沙依·沙塔尔	董事	男	1982 年 12 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
肖会宾	董事、副总经理	男	1984 年 4 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
杨令仪	董事	男	1978 年 6 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
张振雷	董事、副总经理	男	1982 年 9 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
陈华	董事会秘书、副总经理	女	1992 年 6 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
田文静	财务负责人	女	1995 年 7 月	2022 年 5 月 19 日	2024 年 1 月 4 日
杨仪	监事会主席	男	1978 年 11 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
周祥	监事	男	1985 年 9 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日
郑洪达	职工代表监事	男	1991 年 1 月	2021 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东、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

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
管理人员	4	4
行政人员	1	1
财务人员	2	2
技术人员	11	11
员工总计	18	18

(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) 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、1	19,332.22	36,241.14
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、2	8,380,599.27	9,082,104.21
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,353.98	10,353.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、4	132,750.00	212,400.00
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		8,543,035.47	9,341,099.33
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			

投资性房地产			
固定资产	五、5	12,614.09	12,614.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6		
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,614.09	12,614.09
资产总计		8,555,649.56	9,353,713.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	1,860,620.14	2,149,812.34
预收款项			
合同负债			
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、8	659,744.87	642,846.44
应交税费	五、9	3,562,184.03	3,669,043.01
其他应付款	五、10	504,707.01	965,736.11
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			
其他流动负债			
流动负债合计		6,587,256.05	7,427,437.90
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			
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		-	-
负债合计		6,587,256.05	7,427,437.90
所有者权益：			
股本	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	903,894.12	903,894.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	21,917.55	21,917.55
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-3,957,418.16	-3,999,536.15
归属于母公司所有者权益合计		1,968,393.51	1,926,275.52
少数股东权益			
所有者权益合计		1,968,393.51	1,926,275.52
负债和所有者权益总计		8,555,649.56	9,353,713.42

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

（二） 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		1,250,787.63	2,522,566.35
其中：营业收入	五、15	1,250,787.63	2,522,566.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,259,952.26	2,700,683.53

其中：营业成本	五、15	803,524.03	2,317,699.02
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、16	6,017.68	49,024.75
销售费用			
管理费用	五、17	371,167.89	223,961.21
研发费用	五、18	78,291.10	109,568.14
财务费用	五、19	951.56	430.41
其中：利息费用			
利息收入		29.44	479.51
加：其他收益	五、20	165,218.76	278,351.50
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、21	-30,944.94	68,366.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-79,650.00	-15,825.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,459.19	152,775.49
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、23	3,341.20	8,743.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,117.99	144,032.17
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,117.99	144,032.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		42,117.99	144,032.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.01	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

（三） 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		2,083,950.00	10,219,027.34
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		165,218.76	278,351.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、24（1）	1,022.04	479.51
经营活动现金流入小计		2,250,190.80	10,497,858.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,562.74	6,296,803.40
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		154,211.37	408,045.78
支付的各项税费		255,756.75	422,814.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、24（2）	497,576.26	1,028,489.08
经营活动现金流出小计		2,066,107.12	8,156,153.20
经营活动产生的现金流量净额		184,083.68	2,341,705.15
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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、24（3）	200,000.00	2,340,582.47
筹资活动现金流出小计		200,000.00	2,340,582.47
筹资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	-2,340,582.47
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		-15,916.32	1,122.68
加：期初现金及现金等价物余额		35,248.54	212.61
六、期末现金及现金等价物余额		19,332.22	1,335.29

法定代表人：王敬瀚

主管会计工作负责人：王敬瀚

会计机构负责人：田文静

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

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

北京迈思汇智科技股份有限公司（以下简称“迈思汇智”）前身是北京正亿联科技有限公司，由郑朝政和吴翔于 2010 年 1 月 25 日共同出资设立，2015 年 9 月 2 日完成股份改制，经北京市工商行政管理局登记注册，股份公司成立。注册号：91110108551415122L，公司经营期限为长期，注册资本：500 万元；法人代表：王敬瀚；公司住所：北京市海淀区农大南路 88 号 1 号楼一层 1-061。

本公司挂牌时间为：2016 年 1 月 18 日，证券代码：835463。

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统服务；软件开发；机动车公共停车场服务；销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；经济贸易咨询。（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和禁止类项目的经营活动。）

本公司的实际控制人为：王敬瀚。

财务报告批准报出日：2023 年 8 月 18 日。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

经评估本公司未来 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

7、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的

合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款组合 1 备用金/社保等

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）金融工具的公允价值确定

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

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、7“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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“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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

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

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建

筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

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；构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

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（1）无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

（2）无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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：

a. 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；

b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

d. 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；

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

19、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

20、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休

日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

23、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

25、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易

价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司收入确认具体方法如下：

商品销售收入：本公司以发出货物并经对方签收后作为收入确认的时点。

提供劳务收入：本公司提供软件设计开发、运维等技术服务，提供的服务周期短，不采用完工百分比法确认提供劳务收入，而是在劳务完成时经对方验收确认收入。

26、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

28、所得税

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

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

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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；

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	13、6
城建税	按应缴流转税额计算	7
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	5、15

2、优惠税负及批文

北京迈思汇智科技股份有限公司于 2021 年 12 月 21 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202111007605。有效期：三年。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月份，上期指 2022 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金	60.11	60.11
银行存款	19,272.11	36,181.03
合计	19,332.22	36,241.14

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,235,356.41	12,854,757.14	8,380,599.27
合计	21,235,356.41	12,854,757.14	8,380,599.27

续：

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,905,916.41	12,823,812.20	9,082,104.21
合计	21,905,916.41	12,823,812.20	9,082,104.21

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备。

② 组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	735,440.00	5.00	36,772.00
1 至 2 年	1,564,007.00	10.00	156,400.7
2 至 3 年	2,351,500.00	20.00	470,300.00
3 至 4 年	8,439,825.20	50.00	4,219,912.60
4 至 5 年	866,061.85	80.00	692,849.48
5 年以上	7,278,522.36	100.00	7,278,522.36
合计	21,235,356.41		12,854,757.14

③ 坏账准备的变动

项目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,823,812.20	30,944.94			12,854,757.14

(3) 2023 年 6 月 30 日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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津三建建筑工程有限公司	4,897,200.00	3-4 年	23.06	2,448,600.00
	3,931,647.62	5 年以上	18.51	3,931,647.62
新疆诚信德实业发展有限公司	3,542,626.00	3-4 年	16.68	1,771,313.00
中国通广电子公司	866,061.85	4-5 年	4.08	692,849.48
	2,211,492.19	5 年以上	10.41	2,211,492.19

浪潮云信息技术有限公司	2,351,500.00	2-3 年	11.07	470,300.00
新疆利德信息科技工程有限公司	753,390.00	1 年以内	3.55	37,669.50
	1,564,007.00	1-2 年	7.37	156,400.70
合 计	20,117,924.66		93.73	11,720,272.49

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比：

账龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内				
1-2 年	10,353.98	100.00	10,353.98	100.00
合计	10,353.98	100.00	10,353.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结转原因
山东亚华电子股份有限公司	非关联方	10,353.98	1-2 年	100.00	服务未完成
合 计		10,353.98		100.00	

4、合同资产

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	265,500.00	265,500.00
减：合同资产减值准备	132,750.00	53,100.00
合计	132,750.00	212,400.00

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023 年 6 月 30 日，计提减值准备的合同资产如下：

①2023 年 6 月 30 日，组合计提减值准备的合同资产：

组合一信用风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备
信用风险组合	265,500.00	50.00	132,750.00
合计	265,500.00	50.00	132,750.00

②减值准备的变动

2022. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 6. 30
		转回	转销	
53,100.00	79,650.00			132,750.00

5、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、2022. 12. 31	14,972.66	237,309.21	252,281.87
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2023. 6. 30	14,972.66	237,309.21	252,281.87
二、累计折旧			
1、2022. 12. 31	13,748.58	225,919.20	239,667.78
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2023. 6. 30	13,748.58	225,919.20	239,667.78
三、减值准备			
1、2022. 12. 31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2023. 6. 30			
四、账面价值			
1、2023. 6. 30	1,224.08	11,390.01	12,614.09
2、2022. 12. 31	1,224.08	11,390.01	12,614.09

6、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	12,987,507.14	12,876,912.20
合 计	12,987,507.14	12,876,912.20

7、应付账款

①应付账款列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	193,673.68	141,966.46
1-2 年	53,166.46	924,699.00
2-3 年	924,399.00	520,600.00
3-4 年	538,381.00	411,546.88
4-5 年		
5 年以上	151,000.00	151,000.00
合 计	1,860,620.14	2,149,812.34

②应付账款按款项性质分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
设备款	249,654.26	365,746.46
劳务费		473,765.88
服务费	1,610,965.88	1,310,300.00
合 计	1,860,620.14	2,149,812.34

③账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆嘉亿丰贸易有限公司	非关联方	800,000.00	资金紧张
北京红数科技有限公司	非关联方	510,000.00	资金紧张
新疆利德信息科技工程有限公司	关联方	262,765.88	资金紧张
上海唯成电子有限公司	非关联方	151,000.00	资金紧张
乌鲁木齐天创智通商贸有限公司	非关联方	100,000.00	资金紧张
合 计		1,823,765.88	

8、应付职工薪酬

(1) 2023 年 1-6 月份应付职工薪酬列示：

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期支付	2023. 6. 30
一、短期薪酬	399,489.71	138,430.14	154,211.37	383,708.48
二、离职后福利-设定提存计划	243,356.73	32,679.66		276,036.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	642,846.44	171,109.80	154,211.37	659,744.87

(2) 2023 年 1-6 月份短期薪酬列示：

类别	2022. 12. 31	本期增加	本期支付	2023. 6. 30
工资、奖金、津贴和补贴	152,551.14	110,400.00	154,211.37	108,739.77

职工福利费				
社会保险费	167,588.61	17,116.14		184,704.75
其中：1、医疗保险费	161,479.22	16,501.50		177,980.72
2、工伤保险费	3,922.47	614.64		4,537.11
3、生育保险费	2,186.92			2,186.92
4、综合保险				
住房公积金	79,349.96	10,914.00		90,263.96
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
合计	399,489.71	138,430.14	154,211.37	383,708.48

(3) 2023 年 1-6 月份设定提存计划列示：

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期支付	2023. 6. 30
基本养老保险费	236,843.70	31,559.28		268,402.98
失业保险费	6,513.03	1,120.38		7,633.41
企业年金缴费				
合计	243,356.73	32,679.66		276,036.39

9、应交税费

税种	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税	2,218,939.19	2,318,755.05
企业所得税	1,259,951.33	1,259,951.33
城市维护建设税	14,257.05	18,631.52
地方教育附加	4,073.45	5,323.30
教育费附加	6,110.17	7,984.94
个人所得税	58,852.84	58,396.87
合计	3,562,184.03	3,669,043.01

10、其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	504,707.01	965,736.11
合计	504,707.01	965,736.11

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
----	-------------	--------------

差费报销	22,572.40	293,401.00
待支付费用	482,134.61	472,335.11
关联方借款		
非关联方借款		200,000.00
合 计	504,707.01	965,736.11

②截至 2023 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太平洋证券	300,000.00	资金紧张未支付
合计	300,000.00	

11、股本

项目	2022. 12. 31	本期增减变动					2023. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

12、资本公积

类别	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	903,894.12			903,894.12
合计	903,894.12			903,894.12

13、盈余公积

类别	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积金	21,917.55			21,917.55
合计	21,917.55			21,917.55

14、未分配利润

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
调整前上年末未分配利润	-3,999,536.15	-3,890,045.20
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	-3,999,536.15	-3,890,045.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,117.99	-109,490.95
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		
净资产折股		

期末未分配利润	-3,957,418.16	-3,999,536.15
---------	---------------	---------------

15、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项 目	2023 年 1-6 月份		2022 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,250,787.63	803,524.03	2,522,566.35	2,317,699.02
合 计	1,250,787.63	803,524.03	2,522,566.35	2,317,699.02

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	2023 年 1-6 月份		2022 年 1-6 月份	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成收入	918,030.99	600,000.00	2,434,070.77	2,267,075.96
硬件设备	332,756.64	203,524.03	88,495.58	50,623.06
合计	1,250,787.63	803,524.03	2,522,566.35	2,317,699.02

16、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
城市维护建设税	3,386.65	28,075.74
地方教育附加	967.60	8,021.64
教育费附加	1,451.42	12,032.47
印花税	212.01	894.90
合 计	6,017.68	49,024.75

17、管理费用

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
职工薪酬	128,928.68	97,598.72
办公费	4,910.77	12,503.85
差旅费	41,003.74	591.51
交通费	827.92	1,510.56
业务招待费	82,477.90	23,124.48
折旧费		
服务费	37,547.18	22,594.35
房租物业费		
审计费	75,471.70	66,037.74
咨询费		
合计	371,167.89	223,961.21

18、研发费用

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
工资及奖金	38,400.00	60,619.66
社会保险费	9,402.12	15,862.20
公积金	1,800.00	
材料费	28,688.98	33,086.28
合计	78,291.10	109,568.14

19、财务费用

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
利息支出		
减：利息收入	29.44	479.51
手续费支出	981.00	909.92
担保费支出		
合计	951.56	430.41

20、其他收益

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
软件产品退税	165,218.76	278,351.50
合计	165,218.76	278,351.50

21、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
应收账款信用减值损失	-30,944.94	68,366.17
合计	-30,944.94	68,366.17

22、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
合同资产减值损失	-79,650.00	-15,825.00
合计	-79,650.00	-15,825.00

23、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	3,341.20	8,743.32	3,341.20
合计	3,341.20	8,743.32	3,341.20

24、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
利息收入	29.44	479.51
受限资金	992.60	
合计	1,022.04	479.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
付现费用	493,254.06	523,705.51
利息手续费	981.00	909.92
罚款及滞纳金支出	3,341.20	8,743.32
其他		
受限资金		495,130.33
合计	497,576.26	1,028,489.08

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
借款	200,000.00	2,340,582.47
合计	200,000.00	2,340,582.47

25、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,117.99	144,032.17
加：信用减值准备	30,944.94	-68,366.17
资产减值准备	79,650.00	15,825.00
固定资产折旧		
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		

递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	670,560.00	7,368,527.34
经营性应付项目的增加	-639,189.25	-5,118,313.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	184,083.68	2,341,705.15
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：		
现金的年末余额	19,332.22	1,335.29
减：现金的年初余额	35,248.54	212.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,916.32	1,122.68

(2) 现金和现金等价物

项目	2023 年 1-6 月份	2022 年 1-6 月份
一、现金		
其中：库存现金	60.11	60.11
可随时用于支付的银行存款	19,272.11	1,275.18
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		
年末现金及现金等价物余额	19,332.22	1,335.29

26、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件产品退税	165,218.76				165,218.76			
合计	165,218.76	--	--	--	165,218.76	--	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件产品退税	与收益相关	165,218.76		
合计	--	165,218.76	--	--

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
王敬瀚	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	55%

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
肖会宾	10%	副总经理、技术总监（2022年2月已离职）
张振雷	5%	副总经理、营销总监
石宇	1%	监事
杨令仪	10%	股东、董事
沙依·沙塔尔	19%	股东、董事
陈华		人事经理，副总经理、董秘
田文静		公司财务负责人
刘冬		监事
彭祎		监事
王桂林		王敬瀚之父
黄荻		王敬瀚之妻
新疆中韩房地产开发有限公司		股东王敬瀚亲属控制的公司
新疆利德信息科技工程有限公司		股东王敬瀚亲属控制的公司
北京利德捷信信息科技有限公司		股东王敬瀚控制的其他企业
新疆瑞立泰科投资有限公司		股东沙依·沙塔尔控制的其他企业
新疆利德汇丰投资有限公司		股东王敬瀚控制的其他企业
北京智信盛融科技有限公司		股东沙依·沙塔尔控制的其他企业

2、关联方交易

(1) 关联采购

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
新疆利德信息科技工程有限公司	技术服务收入	600,000.00	0.00
合 计		600,000.00	0.00

(2) 关联销售

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
新疆利德信息科技工程有限公司	硬件设备收入、软件设备收入	666,716.82	1,967,256.62
合 计		666,716.82	1,967,256.62

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

无

3、关联方往来款项

(1) 应收账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
新疆利德信息科技工程有限公司	2,317,397.00	2,870,007.00	

(2) 应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
新疆利德信息科技工程有限公司	262,765.88	393,765.88	

(3) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	备注
陈华		1,408.10	报销款
王敬瀚	270.98	269,231.48	报销款
彭祎	19,599.38	19,599.38	报销款
合计	19,870.36	290,238.96	

七、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 18 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项：

十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月份	备注
非流动资产处置损益		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,341.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-3,341.20	
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	-3,341.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-3,341.20	

2、净资产收益率及每股收益

（1）2023 年 1-6 月份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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.01	0.01

北京迈思汇智科技股份有限公司

2023 年 8 月 18 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,341.20
非经常性损益合计	-3,341.20
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,341.20

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