

证券代码：831183

证券简称：可视化

主办券商：长江承销保荐



可视化
NEEQ : 831183

北京可视化智能科技股份有限公司
Beijing Avater Technology Corp.



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、公司负责人高维嘉、主管会计工作负责人崔立新及会计机构负责人（会计主管人员）崔立新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	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

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	北京可视化办公室。

释义

释义项目		释义
可视化公司、公司、我公司	指	北京可视化智能科技股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
公司章程	指	《北京可视化智能科技股份有限公司公司章程》
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
去年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京可视化智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Avater Technology Corp.		
	AVATER		
法定代表人	高维嘉	成立时间	2010年5月6日
控股股东	控股股东为（高维嘉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高维嘉、贡红军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	<p>主要软件产品：工业互联网平台；智能工厂集成平台；生产管理系统；精细化能源管理系统；智能质量系统；智能设备在线诊断及管理系统、专家智能控制系统、智能盘库系统、智能视频巡检系统、安环管理系统、机理建模仿真系统、三维智能工厂平台。</p> <p>主要硬件产品：网关机、数据采集器及空气悬浮鼓风机。</p> <p>技术服务：智能工厂规划设计、系统集成、项目实施、智能运维等整体解决方案。</p>		
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	可视化	证券代码	831183
挂牌时间	2014年10月8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）	22,420,000
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔立新	联系地址	北京市朝阳区利泽中园106号楼4层406A号房间
电话	010-64392472	电子邮箱	cuilixin@kshjn.com
传真	010-84984345		
公司办公地址	北京市朝阳区利泽中园106号楼4层406A号房间	邮政编码	100102
公司网址	www.kshjn.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	91110105554850736G		
注册地址	北京市朝阳区利泽中园106号楼4层406A号房间		
注册资本（元）	22,420,000	注册情况报告期内是否	否

	变更	
--	----	--

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

所属行业：根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“信息系统集成服务（I6520）”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“信息系统集成服务（6531）”。

公司致力于满足水泥行业流程工业的产业数字化需求，以水泥行业专家智能控制系统为基础，重点发展水泥行业内数字化工业软件技术及产品，形成具有行业特点的智能制造解决方案，赋能用户提升数字化、智能化水平，实现水泥行业工业企业高效智能化生产和智能化管理。公司从水泥行业专家控制系统起步，形成了以专家智能控制系统为基础，涵盖水泥行业数字化工业软件系列产品。为持续帮助用户提升数字化、智能化运营管理水平，公司基于深耕多年的水泥行业知识积累，全面布局和大力发展工业软件、行业解决方案业务，同时加强运维服务，形成了较为完善的“工业 4.0 产品及解决方案架构体系，成为服务于水泥行业流程工业的智能制造整体解决方案供应商。

主要业务：公司主营业务是提供工业互联网平台；智能工厂规划设计、系统集成、项目实施及智能运维等整体解决方案。公司主要软件产品有工业互联网平台、SIP 智能工厂集成管控平台、SCS 水泥窑磨专家智能控制系统、EMS 能源管理系统、QMS 智能质量分析管理系统、EDS 设备在线智能诊断与管理系统、IVAS 智能视频巡检系统、3DIF 三维智能工厂、PSS 机理建模仿真系统、SEMS 安全管理系统、IICS 智能盘库系统；主要硬件产品有网关机、数据采集器及空气悬浮鼓风机等。

SIP 工业智能工厂集成管控平台：工业智能工厂集成管控平台类软件涉及制造企业的生产管理、设备管理、能源管理、质量管理等全业务流程。帮助企业打通业务、信息、数据间的纵向关系，通过对工厂生产全过程的实时管控，协助生产管理者做出科学合理的生产决策，实现对企业的“人、机、料、法、环、测”全方位管理，满足企业生产过程中的环保、安全、提质、降本、增效的需求。主要应用于水泥行业。

SCS 水泥窑磨专家智能控制系统：专家智能控制类软件是支撑流程工业生产过程中自控回路健康管理及优化、装置平稳控制与优化、企业生产运行优化等各类工业软件的总称。它包括自控回路优化、先进控制、实时优化、生产计划和调度优化、能源优化、工业大数据应用等软件产品，能够保证生产过程长期稳定、安全、高效运行。在当今市场竞争加剧，原料供应、产品结构、生产工序日趋复杂多变的情况下，可以有效帮助企业获取最佳生产效益，是流程企业生产运行的核心软件。可应用于炼油、化工、电力、冶金、建材等流程行业。目前主要应用于水泥行业流程工业领域。

EMS 能源管理系统：能源管理类软件通过工艺实时监控、能耗异常追溯、能源管理看板、能效优化指导、启停机优化、岗位能效评价、错峰经济用电、能耗对标管理等功能，实现能源消耗的摸底、确定设备能源消耗基准、用能的实时指导，实现管理节能。主要应用于水泥行业流程工业领域。

QMS 智能质量分析管理系统：智能质量分析管理类软件通过质量数据自动采集与报表、质量追溯、质量考核、质量预测、配料成本分析、预警报警等功能，实现质量分析与管理工作电子化，减少劳动负荷、实时指导工艺操作、指导配料、质量预测与预警，达到稳定产品质量和降低质量成本的目的。主要应用于水泥行业流程工业领域。

EDS 设备在线智能诊断与管理系统：设备在线智能诊断与管理类软件通过预警报警、设备监测、图谱分析、诊断模型、诊断报告、设备模型、设备接入管理、设备巡检、设备维修管理等功能，通过实时监测设备的温度及震动，对设备故障进行预警报警管理，指导企业制定检修计划，对设备进行预维护、提高设备运转的可靠性。主要应用于水泥行业流程工业领域。

IVAS 智能视频巡检系统：智能视频巡检类软件通过视频图像智能分析技术、目标识别技术、骨骼化

动作识别技术，对工艺巡检和安全巡检的视频监控点位进行视屏图谱智能分析与实时报警，实现跑冒滴漏定时巡检和安全巡防工作的实时化、精准化、无人化。

PSS 机理建模仿真系统：机理建模仿真类软件通过工艺流程模拟、场景故障处理、操作员培训、工艺优化设计、控制策略验证、操作员考评等功能，实现制定各种常见故障场景，操作人员培训，模拟处理各种突发情况，离线进行工艺优化实验，操作员上岗考试，新的控制策略的验证。主要应用于水泥行业流程工业领域。

SEMS 安全管理系统：生产安全类软件通过生产安全管控、危险源监控、环保监控、门禁智能管理、车辆违章管理、人员违规、安全培训、安环制度管理、报警管理等功能。解决安全监控、安全预警报警、环境预警报警、职业健康等问题，实现“从根本上消除生产隐患”、“杜绝重大安全事故”的安全生产目标，目前主要应用于建材行业。

整体解决方案有水泥行业少人化智能巡检整体解决方案：系统通过采集视频数据、激光视频扫描数据、热成像数据、DCS 系统数据、电力系统数据、设备基础数据、人员考勤数据及振动、温度等多维度数据，进行加工处理后，根据采集的数据搭建预警报警模型，实现工艺报警和设备智能预警报警，以预警报警的精准推送触发巡检确认工作，问题分析及决策，维修工作、优化备品备件、维修后评价等闭环管理。实现减少突发故障导致的非计划停车，延长主机设备使用寿命，降低维修成本，提高运转率，减轻员工劳动强度，提高员工工作效率。

主要收入包括：集团级工业互联网平台；水泥企业智能工厂系统集成项目；生产管理系统、精细化能源管理系统、智能质量系统、智能设备在线诊断及管理系统、智能专家控制系统、智能盘库系统、智能视频巡检系统、安环管理系统、仿真培训系统、三维智能工厂平台等软件产品与技术服务及其他硬件产品的销售。

经营模式：公司采取“自主研发+产品销售+技术服务”的经营模式。公司始终把自主创新和技术研发作为提高市场竞争能力的最根本途径。公司设有独立的研发机构，全面负责公司的技术研究、开发、项目实施。公司生产经营及产品研发活动全面遵循高科技企业研发和测试管理制度规范，严格按照国家管理认证体系要求并已通过国家相关认证。

客户类型：公司客户类型主要为工业领域生产型企业。目前主要服务于全国建材领域的前 10 强集团公司，包括中国建材集团、西南水泥集团、南方水泥集团、中联水泥集团、金隅冀东水泥集团、江西万年青水泥集团等。

关键资源：公司共拥有各类经营资质及认定证书 13 项，分别为国家高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、工业领域电力需求侧管理服务机构、信息系统集成三级资质、信息安全管理证书、质量管理体系认证证书、软件产品证书、软件企业证书、北京专利试点单位、可视化能源管理系统在精细化管理节能中的应用（北京新技术新产品（服务）证书）、MES 生产执行系统在建材行业中的集成服务（北京新技术新产品（服务）证书）、安全生产标准化证书、CMMI 三级证书。

同时，公司是国家发改委评定备案的合同能源管理服务公司、北京市发改委备案的能源审计咨询机构和全国工业领域电力需求侧管理服务机构、贵阳市固定资产投资项目节能评估文件编制机构、河北电能服务管理平台数据子站建设电能服务机构；可视化技术入选国家重点节能低碳技术推广目录（2016 年本，节能部分），2016-2017 年北京市节能低碳技术产品推荐目录，2016 年天津先进实用节能技术、产品推广目录，全国工业领域电力需求侧管理参考产品（技术）第一批目录。北京地方标准《工业用能单位能源管控中心建设指南 DB11/T 1255 2015》、《风机节能监测》的编制单位。国家标准《综合能耗计算通则 GB/T 2589-2020》、《蒸汽加热设备节能监测方法 GB/T 15914-2021》、《工业电热设备节能监测方法 GB/T 15911-2021》、《工业企业能源管控中心建设指南 GB/T 40063-2021》、《节能技术评价导则 GB/T 40064-2021》的编制单位。

公司拥有自主知识产权，其中 3 项发明专利，4 项实用新型专利，软件著作权 47 项，商标 6 项。

公司具有一支精干的业务和政策研究的团队与骨干，能及时准确的了解市场需求为产品研发提供精

准的决策方向提升企业在市场中的核心竞争力。同时能够及时研究并消化国家政策分析发展机遇为发展战略提供强有力的决策支撑。公司为实现可持续发展积极与业内知名企业强强联合，共同利用市场资源，建立了广泛的销售渠道，为开辟市场和培育一流品牌奠定了良好的基础。

销售渠道：公司坚定落实和推进“区域和集团化”营销模式，公司采取的方式主要是：集团营销、会议营销、区域营销等形式，形成了以市场为主的营销格局，公司产品线覆盖了建材行业智能工厂建设的软件类需求。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定：2021年11月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2020年10月21日取得经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批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202011001402，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	5,684,307.43	5,443,254.25	4.43%
毛利率%	39.77%	25.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-95,879.69	-542,865.60	82.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-95,596.11	-633,663.03	84.91%
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）	-0.29%	-1.64%	-
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）	-0.28%	-1.92%	-
基本每股收益	-0.00	-0.02	82.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,412,087.57	45,098,848.95	2.91%
负债总计	12,855,485.54	11,446,367.23	12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,556,602.03	33,652,481.72	-0.28%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.50	-0.28%
资产负债率%（母公司）	27.70%	25.38%	-
资产负债率%（合并）	27.70%	25.38%	-
流动比率	3.52	3.82	-
利息保障倍数	2.09	1.59	-
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	-3,335,659.66	3,719,293.75	-189.69%
应收账款周转率	0.16	0.17	-
存货周转率	0.70	0.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.91%	-9.39%	-
营业收入增长率%	4.43%	-8.20%	-
净利润增长率%	82.34%	81.52%	-

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	5,464,897.75	11.77%	5,382,524.88	11.93%	1.53%
应收票据	2,920,805.28	6.29%			
应收账款	23,816,157.25	51.31%	29,242,916.14	64.84%	-18.56%
应收款项融资			2,279,126.26	5.05%	-100.00%
预付款项	2,058,797.24	4.44%	580,702.27	1.29%	254.54%
其他应收款	735,227.60	1.58%	685,313.79	1.52%	7.28%
存货	7,032,487.10	15.15%	2,741,339.19	6.08%	156.53%
合同资产	2,660,704.66	5.73%	2,306,885.95	5.12%	15.34%
其他流动资产	527,550.32	1.14%	506,805.88	1.12%	4.09%
固定资产	32,100.98	0.07%	30,673.47	0.07%	4.65%
递延所得税资产	1,163,359.39	2.51%	1,342,561.12	2.98%	-13.35%
短期借款	9,000,000.00	19.39%	5,500,000.00	12.20%	63.64%
应付账款	2,904,776.03	6.26%	3,297,441.91	7.31%	-11.91%
合同负债	100,000.00	0.22%			
应付职工薪酬	509,419.44	1.10%	1,166,006.42	2.59%	-56.31%
应交税费	234,244.46	0.50%	1,382,918.90	3.07%	-83.06%
其他应付款	107,045.61	0.23%	100,000.00	0.22%	7.05%
资产总计	46,412,087.57	100.00%	45,098,848.95	100.00%	2.91%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款为23,816,157.25元，比上年期末减少18.56%。主要原因为部分项目回款所致。
- 2、预付款项为2,058,797.24元，比上年期末增长254.54%。主要原因为本期施工项目预付劳务款增多。
- 3、存货为7,032,487.10元，比上年期末增长156.53%。主要原因为本期在施项目较多且未结算，导致存货增多。
- 4、合同资产为2,660,704.66元，比上年期末增长15.34%，主要原因为本期完工项目质保金增多。
- 5、短期借款为9,000,000.00元，比上年期末增长63.64%。主要原因为本期为补充流动资金取得的银行借款增多。
- 6、应付账款为2,904,776.03元，比上年期末减少11.91%。主要原因为本期支付供应商货款增多。
- 7、应付职工薪酬为509,419.44元，比上年期末减少56.31%。主要原因为上年期末计提了年终奖金，本期支付所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,684,307.43	-	5,443,254.25	-	4.43%
营业成本	3,423,882.23	60.23%	4,041,226.38	74.24%	-15.28%
毛利率	39.77%	-	25.76%	-	-
税金及附加	22,078.16	0.39%	22,073.39	0.41%	0.02%
销售费用	655,386.53	11.53%	792,437.20	14.56%	-17.29%
管理费用	1,875,113.20	32.99%	1,666,694.10	30.62%	12.50%
研发费用	1,542,340.98	27.13%	1,416,478.53	26.02%	8.89%
财务费用	76,279.76	1.34%	120,737.37	2.22%	-36.82%
其他收益	803,057.27	14.13%	1,243,420.86	22.84%	-35.42%
信用减值损失	1,213,300.24	21.34%	886,018.51	16.28%	-36.94%
资产减值损失	-18,622.04	-0.33%	-11,500.00	-0.21%	61.93%
营业外收入	360.00	0.01%	120,000.00	2.20%	-99.70%
营业外支出	4,000.00	0.07%	33,234.47	0.61%	-87.96%
净利润	-95,879.69	-1.69%	-542,865.60	-9.97%	82.34%
经营活动产生的现金流量净额	-3,335,659.66	-	3,719,293.75	-	-189.69%
投资活动产生的现金流量净额	-5,485.84	-	-1,857.52	-	-195.33%
筹资活动产生的现金流量净额	3,423,518.37	-	-2,827,804.65	-	221.07%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本为3,423,882.23元，比上年同期减少15.28%，主要原因为部分智能控制专家系统项目转为自施，减少劳务外包，导致营业成本相应减少。
- 2、销售费用为655,386.53元，比上年同期减少17.29%，主要原因本期销售人员职工薪酬减少。
- 3、管理费用为1,875,113.20元，比上年同期增长12.50%，主要原因为本期管理人员人工成本及差旅费增加。

- 4、财务费用为 76,279.76 元，比上年同期减少 36.82%，主要原因为本期贷款占用时间减少，利息支出减少。
- 5、其他收益为 803,057.27 元，比上年同期减少 35.42%，主要原因为本期获得的增值税退税款减少。
- 6、信用减值损失为 1,213,300.24 元，比上年同期减少 36.94%，主要原因为本期应收账款收回，账龄缩短，计提的坏账损失减少。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少 189.69%，主要原因是本期销售商品、提供劳务采用票据结算增多，收到的现金减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 221.07%，主要原因是本期偿还银行借款支付的现金减少。

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

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
1、公司治理风险	<p>“十三五”期间，是工业智能化以及节能减排发展时期。“十四五”更是推动这个行业全速发展的重要阶段，伴随着这样的机遇，未来几年公司依然处于高速发展阶段，对公司运营管理的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。因此，公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否及时、有效地匹配公司的快速发展，是公司持续经营中面临的一个关键性的风险。</p> <p>已采取措施：建立明确的组织结构和分工合理的职责体系，完善企业的内部管理制度，加快人才培养和智力引进，以确保企业的有效运转。</p>
2、财务风险	<p>信息系统集成、智能工厂软件研发以及工业互联网平台等高新科技信息技术产业是一项研发周期长的系统工程。公司需要在较长时间内投入大量资金用于技术研发和技术推广，需要形成较强实的资金投入链。因此，公司也存在资金链紧缺的风险。</p> <p>已采取措施：加强渠道合作，通过整合上下游产业、与国内知名厂商、渠道商、系统集成商开展全方位的合作，实现多元化的营销模式，降低规模小、行业影响力弱、销售网络薄弱</p>

	等因素导致的经营和竞争风险。
3、人才引进和人才流失的风险	<p>公司拥有一支经验丰富、稳定成熟的核心技术团队，该团队是公司持续创新能力的保证，对公司未来的发展至关重要。随着业务的不断发展与经营领域的逐步扩大，公司对各类高级专业技术人才及高素质经营管理人才的需求将不断增加，而与此同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈。公司未来如果不能通过进一步完善激励考评机制等管理措施继续吸引和留住人才，将面临一定的人才引进和人才流失的风险。</p> <p>已采取措施：加强人才引进，优化绩效考核模式，完善员工职业发展和薪酬福利激励体系，吸引并留住优秀人才，在企业文化体系建设中引入人文关怀，实现员工与企业的共同成长，将人才流失对企业的不良影响降到最小。</p>
4、应收账款余额较大的风险	<p>2023年6月末，公司应收账款余额为3,128.58万元，占营业收入的比例为550.39%。随着公司经营规模的持续扩大，公司应收账款余额呈增加趋势。未来如果公司欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，可能存在部分货款不能及时回收的风险，进而影响公司经营现金流入，会对公司经营产生不利影响；此外，如果客户丧失付款能力，发生坏账损失，公司存在盈利下降的风险。</p> <p>已采取措施：在公司内部制定项目管理相关制度，严格把控资金流入流出，降低应收账款余额较大的风险。同时，公司和融资机构保持密切联系，将该风险降至最低。</p>
5、市场竞争风险	<p>未来几年，会有越来越多的信息化科技服务公司投入工业互联网、智能制造行业，非业内一些有影响的企业（如三大运营商）也加大了市场投入，同业竞争局面越来越激烈。</p> <p>已采取措施：优化公司产品序列，加大核心技术的研发投入，加强知识产权管理和保护，降低竞争风险。根据用户需求提供个性化、定制化服务，完善产品用户体验，增强用户忠诚度，降低市场竞争劣势导致的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	4,000,000.00	4,000,000.00
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		

公司于2023年2月与中国银行股份有限公司北京奥运村支行签订了借款合同，借款期限自2023年2月21日至2024年2月21日，借款金额为4,000,000.00元，委托高维嘉对该笔融资进行保证担保。2023年2月21日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款2,000,000.00元；2023年3月29日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款2,000,000.00元，借款期限为1年。

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：

关联方为公司向银行借款提供担保，关联方不收取担保费用，未对公司经营产生不利影响，不存在损害公司利益的情形。

1.必要性：公司向银行申请融资作为公司重大项目的储备资金，有利于保障公司项目实施，保障公司正常经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司全体股东的利益。

2.本次关联交易对公司的影响：公司与关联方的交易均遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

（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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月8日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2014年10月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人与董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

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	8,151,000	36.36%	0	8,151,000	36.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,990,000	17.80%	0	3,990,000	17.80%
	董事、监事、高管	475,000	2.12%	0	475,000	2.12%
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	14,269,000	63.64%	0	14,269,000	63.64%
	其中：控股股东、实际控制	11,970,000	53.39%	0	11,970,000	53.39%

份	人					
	董事、监事、高管	2,299,000	10.25%	0	2,299,000	10.25%
	核心员工					
总股本		22,420,000	-	0	22,420,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高维嘉	14,060,000	0	14,060,000	62.71%	10,545,000	3,515,000	0	0
2	贡红军	1,900,000	0	1,900,000	8.47%	1,425,000	475,000	0	0
3	邓全亮	1,900,000	0	1,900,000	8.47%	1,425,000	475,000	0	0
4	北京禾晟源私募基金管理有限公司	760,000	152,000	912,000	4.07%	0	912,000	0	0
5	周诗义	760,000	0	760,000	3.39%	760,000	0	0	0
6	詹智明	570,000	0	570,000	2.54%	0	570,000	0	0
7	曾英	456,000	0	456,000	2.03%	0	456,000	0	0
8	孟晓波	418,000	0	418,000	1.86%	0	418,000	0	0
9	王银	380,000	0	380,000	1.69%	0	380,000	0	0
10	北京鼎晟方略投资管理	380,000	0	380,000	1.69%	0	380,000	0	0

有 限 责 任 公 司									
合计	21,584,000	-	21,736,000	96.92%	14,155,000	7,581,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东中，高维嘉、贡红军为夫妻关系，除此之外，其他股东之间无关联关系。									

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
高维嘉	董事长、总经理	女	1980年1月	2023年5月11日	2026年5月10日
贡红军	副总经理、董事	男	1973年4月	2023年5月11日	2026年5月10日
邓全亮	副总经理、董事	男	1973年4月	2023年5月11日	2026年5月10日
崔立新	副总经理、董事、董事会秘书、财务总监	男	1972年12月	2023年5月11日	2026年5月10日
弓华斌	副总经理、董事	男	1983年7月	2023年5月11日	2026年5月10日
周诗义	监事会主席	男	1987年12月	2023年5月11日	2026年5月10日
陈坤	监事	女	1978年8月	2023年5月11日	2026年5月10日
华玉行	监事	男	1989年10月	2023年5月11日	2026年5月10日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高维嘉、贡红军为夫妻关系，其他无关系。

（二） 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
弓华斌	董事	新任	董事、副总经理	聘任

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
弓华斌	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

弓华斌，男，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年参加工作。2005年至2007年就职于新浪网房产频道陕西站，担任软件开发工程师职务。2007年至2011年就职于西安创富电子科技有限公司，担任办事处经理及系统架构师职务。2011年至2014年就职于杭州和利时自动化股份有限公司，担任软件工程师及项目经理等职务。2015年至今就职于北京可视化智能科技股份有限公司，担任研发中心主任、研发总监等职务，未持有公司股份。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不属于失信惩戒对象。

(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	5	5
行政人员	4	4
销售人员	4	4
财务人员	2	2
技术人员	11	12
生产人员	9	9
员工总计	35	36

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

核心员工本期未发生变动，未对公司经营产生影响。

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	5.1	5,464,897.75	5,382,524.88
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	5.2	2,920,805.28	
应收账款	5.3	23,816,157.25	29,242,916.14
应收款项融资	5.4		2,279,126.26
预付款项	5.5	2,058,797.24	580,702.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	735,227.60	685,313.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	7,032,487.10	2,741,339.19
合同资产	5.8	2,660,704.66	2,306,885.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	527,550.32	506,805.88
流动资产合计		45,216,627.20	43,725,614.36
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	5.10	32,100.98	30,673.47
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	5.11	1,163,359.39	1,342,561.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,195,460.37	1,373,234.59
资产总计		46,412,087.57	45,098,848.95
流动负债：			
短期借款	5.12	9,000,000.00	5,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.13	2,904,776.03	3,297,441.91
预收款项			
合同负债	5.14	100,000.00	
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	5.15	509,419.44	1,166,006.42
应交税费	5.16	234,244.46	1,382,918.90
其他应付款	5.17	107,045.61	100,000.00
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		12,855,485.54	11,446,367.23
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			
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		12,855,485.54	11,446,367.23
所有者权益：			
股本	5.18	22,420,000.00	22,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.19	1,042,865.44	1,042,865.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.20	1,453,620.17	1,453,620.17
一般风险准备			
未分配利润	5.21	8,640,116.42	8,735,996.11
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		33,556,602.03	33,652,481.72
负债和所有者权益总计		46,412,087.57	45,098,848.95

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

(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	5.22	5,684,307.43	5,443,254.25
其中：营业收入	5.22	5,684,307.43	5,443,254.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,595,080.86	8,059,646.97
其中：营业成本	5.22	3,423,882.23	4,041,226.38
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	5.23	22,078.16	22,073.39
销售费用	5.24	655,386.53	792,437.20
管理费用	5.25	1,875,113.20	1,666,694.10
研发费用	5.26	1,542,340.98	1,416,478.53
财务费用	5.27	76,279.76	120,737.37
其中：利息费用	5.27	76,481.63	121,080.76
利息收入	5.27	3,109.52	3,803.10
加：其他收益	5.28	803,057.27	1,243,420.86
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）	5.29	1,213,300.24	886,018.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.30	-18,622.04	-11,500.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,962.04	-498,453.35
加：营业外收入	5.31	360.00	120,000.00
减：营业外支出	5.32	4,000.00	33,234.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,322.04	-411,687.82
减：所得税费用	5.33	179,201.73	131,177.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,879.69	-542,865.60
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）		-95,879.69	-542,865.60
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）		-95,879.69	-542,865.60
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		-95,879.69	-542,865.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-95,879.69	-542,865.60
(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）		-0.00	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.00	-0.02

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

（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		12,110,979.63	17,715,973.22
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		803,057.27	1,243,420.86
收到其他与经营活动有关的现金	5.34	1,395,546.58	1,433,884.60
经营活动现金流入小计		14,309,583.48	20,393,278.68
购买商品、接受劳务支付的现金		10,013,446.44	8,348,908.89

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		4,792,565.64	4,336,683.04
支付的各项税费		1,587,997.72	2,131,900.67
支付其他与经营活动有关的现金	5.34	1,251,233.34	1,856,492.33
经营活动现金流出小计		17,645,243.14	16,673,984.93
经营活动产生的现金流量净额	5.35	-3,335,659.66	3,719,293.75
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		5,485.84	1,857.52
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		5,485.84	1,857.52
投资活动产生的现金流量净额		-5,485.84	-1,857.52
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		13,500,000.00	14,273,276.11
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		13,500,000.00	14,273,276.11
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	16,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,481.63	121,080.76
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		10,076,481.63	17,101,080.76
筹资活动产生的现金流量净额		3,423,518.37	-2,827,804.65
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	5.35	82,372.87	889,631.58

加：期初现金及现金等价物余额	5.35	5,382,524.88	4,014,714.21
六、期末现金及现金等价物余额	5.35	5,464,897.75	4,904,345.79

法定代表人：高维嘉

主管会计工作负责人：崔立新

会计机构负责人：崔立新

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

北京可视化智能科技股份有限公司 2023 年上半年财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京可视化智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京可视化节能科技有限公司，由高维嘉、贡红军等共同发起设立，于 2014 年 06 月经北京市工商行政管理局朝阳分局批准并核发注册号为 110105012839504 的股份公司营业执照，并于 2014 年 10 月 8 日起股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,242 万股，注册资本为 2,242 万元，注册地址：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 4 层 406A 号房

间，统一社会信用代码：91110105554850736G，法定代表人：高维嘉，实际控制人：高维嘉、贡红军。

公司经营范围：本公司属节能技术服务业，经营范围主要包括：技术推广服务；销售电子产品、建材、机械设备、五金交电；专业承包；技术进出口；货物进出口；代理进出口；室内装饰设计；电脑图文设计、制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；软件开发；计算机系统服务；系统集成；电力供应。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度无纳入合并范围的子公司。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新台币、美元、日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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“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。

3.6 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。

3.7 外币业务

3.7.1 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

3.7.2 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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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。

3.8 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。

3.8.1 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。

3.8.2 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。

3.8.3 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。

3.8.4 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。

3.8.5 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。

3.8.6 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。

3.8.7 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。

3.9 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。

3.9.1 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/不选择简化处理方法，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。

3.9.2 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ④ 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。

3.9.3 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。

3.9.4 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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

3.9.5 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。

3.9.6 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：

组合名称	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	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联款项组合	合并范围内关联方之间的往来款项

③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:

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联款项组合	合并范围内关联方之间的往来款项

3.10 存货

3.10.1 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

3.10.2 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。

3.10.3 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。

3.10.4 本公司存货采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

3.10.5 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。

3.11 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 3.9 金融资产减值。

3.12 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3.13 固定资产

3.13.1 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。

3.13.2 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	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

3.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.13.4 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。

3.14 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.15 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。

3.16 无形资产

3.16.1 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或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

3.16.2 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。

本公司研究与开发支出资本化依据为已测试完毕，符合投入运营条件。

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。

3.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.18 长期资产减值”。

3.17 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办公楼装修费、专利使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，具体摊销期间如下：

项目	摊销年限(年)	依据
办公楼装修费	5.00	估计
专利使用费	6.00	合同

3.18 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。

3.19 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。

3.20 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

3.21 预计负债

3.21.1 预计负债的确认标准

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

3.21.2 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

3.21.3 重要预计负债的相关重要假设、估计说明

本公司对已确认收入且未过质保期的工程施工项目，按照各项目已确认收入金额的1%计提缺陷责任修复准备金。在项目维保期结束的年度终了，将已计提、尚未使用完毕的缺陷责任修复准备金予以冲回。

3.22 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。

本公司的业务是以项目开展的，如果所提供的软件和硬件结合紧密（例如该软件是嵌入于某一特定的专用设备中的，软硬件必须作为一个整体才能使用），并且软件在合同总价中所占的比重明显低于硬件和设备价格，则软件的销售事实上附属于硬件销售，整体上构成了一项需要安装和检验的商品销售，该种业务模式属于在某一时点履行履约义务，该种业务模式在货物已经交付、安装调试完成，获得买方验收确认时一次性全额确认收入；如果公司自行开发的软件是项目业务的核心部分，并且需对自行开发的软件进行大量的定制修改（二次开发）以满足客户的特定需求，同时在软硬件集成过程中也涉及大量的工作量，实施周期较长，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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；能源审计和咨询义务，合同金额较小、实施周期较短，于获得买方验收确认时一次性全额确认收入。

3.23 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.24 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

3.25.1 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。

3.25.2 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。

3.25.3 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。

3.25.4 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，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。

3.26 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。

3.26.1 本公司作为承租人

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注3.13“固定资产”），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。

3.26.2 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。

3.27 其他重要的会计政策和会计估计

3.27.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

本公司报告期内无需披露的会计政策变更事项。

3.28.2 重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00%、13.00%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

4.2 税收优惠及批文

本公司于2020年10月21日取得经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批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202011001402。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关条例规定，经北京市税务局备案，北京市朝阳区国家税务局批准认定于2020年1月1日至2022年12月31日减按15%税率征收企业所得税。根据国家税务总局2017年第24号公告规定，企业的高新技

术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

本公司业经认定为软件生产企业，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（现按 13%税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号》规定，为进一步支持小微企业发展，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，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，上期指 2022 年 1-6 月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,025.85	1,025.85
银行存款	5,463,871.90	5,381,499.03
合计	5,464,897.75	5,382,524.88

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,920,805.28	
商业承兑汇票		
小计	2,920,805.28	
减：坏账准备		
合计	2,920,805.28	

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,519,610.65	16,937,460.40
1 至 2 年	7,927,253.37	12,566,237.67
2 至 3 年	649,550.00	1,634,712.10
3 至 4 年	1,784,006.61	1,937,396.32
4 至 5 年	1,382,224.00	1,824,261.15
5 年以上	3,023,158.74	3,023,158.74
小计	31,285,803.37	37,923,226.38
减：坏账准备	7,469,646.12	8,680,310.24
合计	23,816,157.25	29,242,916.14

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,270,268.00	4.06	1,270,268.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,015,535.37	95.94	6,199,378.12	20.65	23,816,157.25
其中：组合 1	30,015,535.37	95.94	6,199,378.12	20.65	23,816,157.25
组合 2					
合计	31,285,803.37	100.00	7,469,646.12	23.88	23,816,157.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,270,268.00	3.35	1,270,268.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,652,958.38	96.65	7,410,042.24	20.22	29,242,916.14
其中：组合 1	36,652,958.38	96.65	7,410,042.24	20.22	29,242,916.14
组合 2					
合计	37,923,226.38	100.00	8,680,310.24	22.89	29,242,916.14

5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东阳谷电缆集团有限公司	1,270,268.00	1,270,268.00	100.00%	回收可能性很小
合计	1,270,268.00	1,270,268.00	100.00%	

注：截至 2023 年 6 月 30 日，山东阳谷电缆集团有限公司涉及大量诉讼案件，已被列为失信被执行人，公司应收山东阳谷电缆集团有限公司销售款 1,270,268.00 元回收可能性很小，公司对其全额计提坏账准备。

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	16,519,610.65	825,980.53	5.00
1 至 2 年	7,927,253.37	792,725.34	10.00
2 至 3 年	649,550.00	194,865.00	30.00
3 至 4 年	513,738.61	256,869.31	50.00
4 至 5 年	1,382,224.00	1,105,779.20	80.00
5 年以上	3,023,158.74	3,023,158.74	100.00
合计	30,015,535.37	6,199,378.12	20.65

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

组合 1	8,680,310.24	-1,210,664.12			7,469,646.12
合计	8,680,310.24	-1,210,664.12			7,469,646.12

5.3.4 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	与本公司关系	期末余额	年限	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
包头冀东水泥有限公司	非关联方	2,823,575.60	1年以内	9.02	141,178.78
内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	非关联方	2,229,307.80	1年以内	7.12	111,465.39
兰溪诸葛南方水泥有限公司	非关联方	1,945,000.00	1年以内	6.22	97,250.00
成都建筑材料工业设计研究院有限公司电气自动化控制工程分公司	非关联方	1,914,000.00	1年以内	6.12	95,700.00
冀东水泥黑龙江有限公司	非关联方	1,882,094.83	1-2年	6.02	188,209.48
合计		10,793,978.23		34.50	633,803.65

5.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,279,126.26
其中：银行承兑汇票		2,279,126.26
商业承兑汇票		
应收账款		
合计		2,279,126.26

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,909,197.24	92.73	244,752.27	42.15
1至2年				
2至3年	9,600.00	0.47	9,600.00	1.65
3年以上	140,000.00	6.80	326,350.00	56.20
合计	2,058,797.24	100.00	580,702.27	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
舟山辰煦信息咨询工作室	1,170,000.00	56.83
鲲鹏智控（北京）信息技术有限公司	300,000.00	14.57
北京望京科技孵化服务有限公司	162,976.36	7.92
北京市洛克机械有限责任公司	140,000.00	6.80
北京力控华康科技有限公司	112,000.00	5.44
合计	1,884,976.36	91.56

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	735,227.60	685,313.79
合计	735,227.60	685,313.79

5.6.1 应收利息

无。

5.6.2 应收股利

无。

5.6.3 其他应收款

5.6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	537,436.69	390,159.00
1至2年	219,660.00	319,660.00
2至3年	6,275.00	6,275.00
3至4年	45,152.48	45,152.48
4至5年		
5年以上	72,749.50	72,749.50
小计	881,273.67	833,995.98
减：坏账准备	146,046.07	148,682.19
合计	735,227.60	685,313.79

5.6.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	610,600.00	730,159.00
押金	103,836.98	103,836.98
职工备用金及其他	166,836.69	
合计	881,273.67	833,995.98

5.6.3.3 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）	
-上年年末余额	148,682.19			148,682.19
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,636.12			-2,636.12
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	146,046.07			146,046.07

5.6.3.4 其他应收款的减值按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	537,436.69	26,871.83	5.00
1 至 2 年	219,660.00	21,966.00	10.00
2 至 3 年	6,275.00	1,882.50	30.00
3 至 4 年	45,152.48	22,576.24	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	72,749.50	72,749.50	100.00
合计	881,273.67	146,046.07	16.57

5.6.3.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	148,682.19	-2,636.12			146,046.07
合计	148,682.19	-2,636.12			146,046.07

5.6.3.6 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
杭州山亚南方水泥有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内、1-2 年	11.35	9,500.00
阳泉冀东水泥有限责任公司	投标保证金	55,500.00	1 年以内	6.30	2,775.00
包头冀东水泥有限公司	投标保证金	54,100.00	1 年以内	6.14	2,705.00
四川峨胜水泥集团股份有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.67	2,500.00
湖北尖峰新型建材有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.67	2,500.00
合计		309,600.00		35.13	19,980.00

5.7 存货

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

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	4,900,985.79		4,900,985.79
劳务成本	2,131,501.31		2,131,501.31
合计	7,032,487.10		7,032,487.10

(续)

项目	期初余额		
	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	2,741,339.19		2,741,339.19
合计	2,741,339.19		2,741,339.19

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	期末余额	期初余额
合同资产	2,800,741.75	2,428,301.00
减：合同资产减值准备	140,037.09	121,415.05
合计	2,660,704.66	2,306,885.95

5.8.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,800,741.75	100.00	140,037.09	5.00	2,660,704.66
其中：组合 1	2,800,741.75	100.00	140,037.09	5.00	2,660,704.66
组合 2					
合计	2,800,741.75	100.00	140,037.09	5.00	2,660,704.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,428,301.00	100.00	121,415.05	5.00	2,306,885.95
其中：组合 1	2,428,301.00	100.00	121,415.05	5.00	2,306,885.95
组合 2					
合计	2,428,301.00	100.00	121,415.05	5.00	2,306,885.95

5.8.3 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
质保金	18,622.04			根据信用风险组合计提
合计	18,622.04			—

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	506,805.88	506,805.88
增值税期末留抵税额	20,744.44	
合计	527,550.32	506,805.88

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,100.98	30,673.47
固定资产清理		
合计	32,100.98	30,673.47

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	286,809.77	154,721.87	441,531.64
2.本期增加金额	5,485.84		5,485.84
(1) 购置	5,485.84		5,485.84
(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	292,295.61	154,721.87	447,017.48
二、累计折旧			
1.期初余额	263,872.40	146,985.77	410,858.17
2.本期增加金额	4,058.33		4,058.33
(1) 计提	4,058.33		4,058.33
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	267,930.73	146,985.77	414,916.50
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			

项目	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,364.88	7,736.10	32,100.98
2.期初账面价值	22,937.37	7,736.10	30,673.47

5.11 递延所得税资产

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,755,729.28	1,163,359.39	8,950,407.48	1,342,561.12
合计	7,755,729.28	1,163,359.39	8,950,407.48	1,342,561.12

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,259,076.81	2,819,495.32
合计	4,259,076.81	2,819,495.32

5.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2028 年	702,553.27	702,553.27
2029 年	722,671.86	722,671.86
2030 年		
2031 年	1,153,828.16	1,153,828.16
2032 年	240,442.03	240,442.03
2033 年	1,439,581.49	
合计	4,259,076.81	2,819,495.32

5.12 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	3,500,000.00
质押借款		
信用借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	9,000,000.00	5,500,000.00

注：公司于 2023 年 2 月与中国银行股份有限公司北京奥运村支行签订了借款合同，借款期限自 2023 年 2 月 21 日至 2024 年 2 月 21 日，借款金额为 4,000,000.00 元，委托高维嘉对该笔融资进行保证担保。2023 年 2 月 21 日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款 2,000,000.00 元；2023 年 3 月 29 日，公司收到中国银行股份有限公司北京奥运村支行流动资金贷款 2,000,000.00 元，借款期限为 1 年。

公司于2023年6月与北京银行股份有限公司国家文创实验区支行签订了综合授信合同，借款期限自2023年6月20日至2024年6月20日，授信额度为3,000,000.00元。2023年6月30日，公司收到北京银行股份有限公司国家文创实验区支行流动资金贷款2,000,000.00元，借款期限为1年。

公司于2023年6月与中国工商银行股份有限公司北京望京支行签订了借款合同，合同期限自2023年6月25日至2023年12月22日，借款金额为2,000,000.00元；2023年6月25日，公司收到中国工商银行股份有限公司北京望京支行流动资金贷款2,000,000.00元，借款期限为180天。

公司于2023年6月与中国工商银行股份有限公司北京望京支行签订了借款合同，合同期限自2023年6月25日至2023年12月22日，借款金额为1,000,000.00元；2023年6月25日，公司收到中国工商银行股份有限公司北京望京支行流动资金贷款1,000,000.00元，借款期限为180天。

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	2,904,776.03	3,297,441.91
合计	2,904,776.03	3,297,441.91

5.13.2 按收款方归集的期末前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)	账龄
西安因联信息科技有限公司	非关联方	1,194,880.00	41.14	1年以内
浙江中自庆安新能源技术有限公司	非关联方	528,000.00	18.18	2-3年
江西智通科技发展有限公司	非关联方	166,274.00	5.72	1年以内
烟台开发区奥特仪表制造有限公司	非关联方	142,363.25	4.90	1年以内
江西省了凡智能工程有限公司	非关联方	114,143.61	3.93	1年以内
合计		2,145,660.86	73.87	

5.14 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	100,000.00	
合计	100,000.00	

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,113,164.57	3,694,797.74	4,349,917.46	458,044.85
二、离职后福利-设定提存计划	52,841.85	430,680.92	432,148.18	51,374.59
三、辞退福利		10,500.00	10,500.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,166,006.42	4,135,978.66	4,792,565.64	509,419.44

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,045,149.99	2,919,113.65	3,574,665.55	389,598.09
二、职工福利费		68,753.27	68,753.27	
三、社会保险费	28,342.12	201,993.84	202,701.12	27,634.84
其中：医疗保险费	27,871.49	197,883.87	198,579.41	27,175.95
工伤保险费	470.63	4,109.97	4,121.71	458.89
生育保险费				
四、住房公积金	17,237.00	443,436.00	443,436.00	17,237.00
五、工会经费和职工教育经费	22,435.46	61,500.98	60,361.52	23,574.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,113,164.57	3,694,797.74	4,349,917.46	458,044.85

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,783.83	413,766.30	415,174.86	49,375.27
2、失业保险费	2,058.02	16,914.62	16,973.32	1,999.32
3、企业年金缴费				
合计	52,841.85	430,680.92	432,148.18	51,374.59

5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	207,211.01	1,285,382.44
个人所得税	12,796.52	17,456.08
城市维护建设税	7,252.38	44,988.38
教育费附加	5,180.27	32,134.55
印花税	1,804.28	2,957.45
合计	234,244.46	1,382,918.90

5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	107,045.61	100,000.00
合计	107,045.61	100,000.00

5.17.1 其他应付款**5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
费用报销款	7,045.61	
合计	107,045.61	100,000.00

5.17.1.2 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
唐山冀东水泥三友有限公司	100,000.00	尚未支付的保证金，未到支付时间
合计	100,000.00	

5.18 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,420,000.00						22,420,000.00

注：本年度股东张丽佳将其持有公司的 152,000.00 元股份转让给北京禾晟源私募基金管理有限公司。

5.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,042,865.44			1,042,865.44
合计	1,042,865.44			1,042,865.44

5.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,453,620.17			1,453,620.17
合计	1,453,620.17			1,453,620.17

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。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。

5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,735,996.11	8,413,838.98
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	8,735,996.11	8,413,838.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	-95,879.69	357,952.37
其他（注 1）		
减：提取法定盈余公积		35,795.24

项目	本期	上期
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	8,640,116.42	8,735,996.11

5.22 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,684,307.43	3,423,882.23	5,443,254.25	4,041,226.38
其他业务				
合计	5,684,307.43	3,423,882.23	5,443,254.25	4,041,226.38

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,594.29	10,295.84
教育费附加	7,567.34	7,354.15
印花税	3,916.53	4,423.40
合计	22,078.16	22,073.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“4、税项”。

5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	469,210.67	653,452.52
差旅费	107,356.67	45,486.84
宣传费	28,668.32	74,660.00
会议费	26,584.91	
业务招待费	17,707.00	18,009.00
其他	5,858.96	828.84
合计	655,386.53	792,437.20

5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	934,012.21	876,955.51
房租物业费	436,355.52	405,185.33
中介机构服务费	175,973.83	201,065.15
办公费	31,741.04	27,763.42
招待费	45,776.40	6,010.55
折旧费	1,976.14	1,999.44
差旅费	231,162.06	147,514.70
其他费用	18,116.00	200.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,875,113.20	1,666,694.10

5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,503,973.06	1,373,208.86
办公费	2,822.37	2,675.40
物业水电采暖费	8,269.60	4,679.50
差旅费	21,728.41	5,475.32
折旧费	2,082.19	2,703.60
知识产权事务费	3,465.35	27,735.85
合计	1,542,340.98	1,416,478.53

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,481.63	121,080.76
减：利息收入	3,109.52	3,803.10
金融机构手续费	2,907.65	3,459.71
合计	76,279.76	120,737.37

5.28 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件退税款	799,700.85	1,239,388.96	
个税手续费返还	3,356.42	4,031.90	3,356.42
合计	803,057.27	1,243,420.86	3,356.42

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,210,664.12	892,555.97
其他应收款坏账损失	2636.12	-6537.46
合计	1,213,300.24	886,018.51

5.30 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-18,622.04	-11,500.00
合计	-18,622.04	-11,500.00

5.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	360.00	120,000.00	360.00
合计	360.00	120,000.00	360.00

其中，计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

项目	发放主体	发放原因	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
朝阳区高新技术产业发展引导资金	中关村科技园区朝阳园管理委员会	科技企业贷款给予贴息支持		120,000.00	与收益相关
北京市知识产权资助金	北京市知识产权局	专利补助	360.00		与收益相关

5.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	4,000.00	20,000.00	4,000.00
罚款支出		8,000.00	
其他支出		5,234.47	
合计	4,000.00	33,234.47	4,000.00

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	179,201.73	131,177.78
合计	179,201.73	131,177.78

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,109.52	3,803.10
政府补助	360.00	120,000.00
往来款及保证金	1,392,077.06	1,310,081.50
合计	1,395,546.58	1,433,884.60

5.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	616,233.34	970,749.61
往来款项及保证金	635,000.00	885,742.72
合计	1,251,233.34	1,856,492.33

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 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	-95,879.69	-542,865.60
加：资产减值准备	18,622.04	11,500.00

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-1,213,300.24	-886,018.51
固定资产折旧	4,058.33	4,703.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	76,481.63	121,080.76
投资损失		
递延所得税资产减少	179,201.73	131,177.78
递延所得税负债增加		
存货的减少	-4,291,147.91	-3,683,106.79
经营性应收项目的减少	4,077,186.14	10,203,779.02
经营性应付项目的增加	-2,090,881.69	-1,640,955.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,335,659.66	3,719,293.75
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	5,464,897.75	4,904,345.79
减：现金的上年年末余额	5,382,524.88	4,014,714.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	82,372.87	889,631.58

5.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,464,897.75	5,382,524.88
其中：库存现金	1,025.85	1,025.85
可随时用于支付的银行存款	5,463,871.90	5,381,499.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	5,464,897.75	5,382,524.88
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		

6、合并范围的变更

本公司报告期内无纳入合并范围的子公司。

7、在其他主体中的权益

本公司本期无子公司及合营企业或联营企业。

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系
高维嘉、贡红军夫妇	合计持有公司 71.19% 股份，高维嘉担任公司董事长兼总经理，贡红军担任公司副总经理

8.2 本公司的子公司情况

本公司本期无子公司。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无合营和联营企业。

8.4 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
邓全亮	股东、副总经理、董事
崔立新	副总经理、董事、董事会秘书、财务总监
周诗义	监事会主席
陈坤	监事
弓华斌	董事
华玉行	监事

8.5 关联方交易情况

8.5.1 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
高维嘉	1,500,000.00	2022年2月16日	2023年2月16日	是
高维嘉	1,000,000.00	2022年11月18日	2023年2月24日	是
高维嘉	1,000,000.00	2022年12月5日	2023年4月3日	是
高维嘉	2,000,000.00	2023年2月21日	2024年2月21日	否
高维嘉	2,000,000.00	2023年3月29日	2024年2月21日	否

8.5.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	772,900.00	540,000.00

8.5.3 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
贡红军	7040.00	
合计	7040.00	

9、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日无承诺及或有事项。

10、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

10.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

10.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

10.3 流动风险

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

险。本公司负责监控自身的现金流量预测，在现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为补充资金来源。2023年6月30日本公司流动金融负债未超过流动金融资产。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

10.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算，不受外汇变动市场风险的影响。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

C、其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

10.5 金融工具其他信息

无。

11、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

12、补充资料

12.1 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		
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	3,716.42	5.28 其他收益 5.31 营业外收入
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,000.00	5.32 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-283.58	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-283.58	

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。

12.2 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	-0.29	-0.00	-0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.28	-0.00	-0.00

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	3,716.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,000.00
非经常性损益合计	-283.58
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	-283.58

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

北京可视化智能科技股份有限公司
2023年8月18日