



联创信安

NEEQ : 837283

北京联创信安科技股份有限公司

Beijing UDsafe Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郭彦辉、主管会计工作负责人孙德昌及会计机构负责人（会计主管人员）孙德昌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	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 .....	50
附件 II	融资情况 .....	50

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	北京市昌平区生命科学园科学园路 7 号院 1 号楼 7 层

## 释义

释义项目		释义
公司、联创信安、联创股份	指	北京联创信安科技股份有限公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	北京联创信安科技股份有限公司公司章程
联创力为	指	北京联创力为投资合伙企业(有限合伙)
博兴投资	指	北京博星证券投资顾问有限公司
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上一报告期、上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京联创信安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing UDsafte Technology Co.,Ltd		
	UDsafte		
法定代表人	郭彦辉	成立时间	2006年9月25日
控股股东	控股股东为（郭彦辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭彦辉），一致行动人为（郭彦兵、北京联创力为投资合伙企业（有限合伙）、天津联创英谷科技合伙企业（有限合伙））
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-I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务		
主要产品与服务项目	智慧筋斗云系列产品（云计算系列产品）；存储灾备系列（基础存储备份产品）；技术服务包括底层虚拟化、云平台、大数据 AI、HA 高可用、云桌面、数据存储与保护等相关项目的开发、服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	联创信安	证券代码	837283
挂牌时间	2016年5月16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）	34,545,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙德昌	联系地址	北京市中关村生命科学园科学园路7号院1号楼7层
电话	010-51297696	电子邮箱	Sundc@udsafte.com.cn
公司办公地址	北京市中关村生命科学园科学园路7号院1号楼7层	邮政编码	102206
公司网址	www.udsafte.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108794077893T		
注册地址	北京市海淀区地锦路33号院1号楼3层01		
注册资本（元）	34,545,000	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

北京联创信安科技股份有限公司是一家致力云计算基础架构虚拟化产品、云计算产品、存储备份产品的研发创新型企业，是一家以自研技术创新为根基产品型公司。在信创自主可控安全的科技主题背景下，公司技术与产品的核心理念是让数据与信创基础设施创造更大价值。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年），公司属于 I65 软件和信息技术服务业；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2011），公司属于 I65 软件和信息技术服务业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司行业细分类为 I6540 数据处理和存储服务。

公司聚焦为客户核心生产型业务系统、业务数据，提供基于自主可控原生架构基础的虚拟化产品、云计算产品以及数据存储和容灾备份产品，以及云架构数据中心的规划、建设方案，形成产品系列如下：

**智慧筋斗云系列（云计算系列产品）**包括：超融合高速引擎 PanaEngine G2、智慧筋斗云 PanaCloud；

**存储灾备系列（基础存储备份产品）**包括 Panastor 9000 分布式存储、Panastor5000 集中式存储、Panasdop4600 沙箱灾备一体机。

公司产品已经在国防军工、能源电力、教育医疗等行业进行了市场化验证。产品在代码自研率、安全性、高性能（业务赋能）、国产芯片原生架构/兼容适配方面得到了诸多客户认可，具备了一定的产品竞争力。

#### (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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	北京市科协创新驱动工厂企业创新簇认证 - 入围软件融合应用与测试验证工业和信息化部重点实验室；公司产品获得北京市新技术新产品（服务）证书，为北京知识产权局认定的知识产权试点单位。
详细情况	公司是北京市“专精特新”中小企业，获证时间 2021 年 6 月，有效期三年； 公司是国家高新技术企业，获证时间 2022 年 12 月 1 日，有效期三年； 公司是中关村高新技术企业，获证时间 2021 年 12 月 17 日，有效期两年； 公司通过海淀区科委“科技型中小企业”认定，有效期限 2022 年 4 月至 2023 年 12 月。

5

### 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	26,291,469.35	14,710,448.73	78.73%
毛利率%	51.46%	52.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-840,680.67	-5,097,665.80	83.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-928,947.28	-5,249,039.71	82.30%
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)	-30.35%	-13.01%	-
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)	-33.45%	-13.40%	-
基本每股收益	-0.02	-0.15	88.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	92,693,119.61	67,563,547.38	37.19%
负债总计	90,343,818.16	64,373,565.26	40.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,349,301.45	3,189,982.12	-26.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.09	-22.22%
资产负债率% (母公司)	97.47%	95.28%	-
资产负债率% (合并)	97.47%	95.28%	-
流动比率	0.76	0.68	-
利息保障倍数	0.45	-12.05	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,880,048.99	-8,563,657.33	156.99%
应收账款周转率	0.54	0.33	-
存货周转率	2.57	1.44	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	37.19%	6.23%	-
营业收入增长率%	78.73%	-12.80%	-
净利润增长率%	83.51%	-79.97%	-

### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	3,867,275.50	4.17%	1,900,374.17	2.81%	103.50%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	51,196,159.27	55.23%	33,627,223.05	49.77%	52.25%
预付款项	7,499,783.12	8.09%	1,095,806.43	1.62%	584.41%
其他应收款	1,401,689.07	1.51%	1,039,132.89	1.54%	34.89%
存货	4,911,731.66	5.30%	5,003,189.84	7.41%	-1.83%
固定资产	22,681,709.77	24.47%	23,645,630.55	35.00%	-4.08%
无形资产	1,050,221.25	1.13%	1,112,610.63	1.65%	-5.61%
短期借款	25,026,919.45	27.00%	25,026,919.45	37.04%	-
应付账款	36,204,627.70	39.06%	26,090,577.67	38.62%	38.77%
合同负债	1,641,180.11	1.77%	1,606,780.96	2.38%	2.14%
应付职工薪酬	4,610,835.90	4.97%	3,261,038.07	4.83%	41.39%
其他应付款	13,754,354.89	14.84%	324,861.37	0.48%	4,133.92%
一年内到期的非流动负债	2,931,866.41	3.16%	3,565,886.21	5.28%	-17.78%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、货币资金

本期货币资金3,867,275.50元,较上年期末的1,900,374.17元同比增长103.50%,主要原因为:2023年上半年为改善公司持续经营流动性情况,控股股东、实际控制人向公司提供财务资助。

##### 2、应收账款

本期期末应收账款为51,196,159.27元,较上年期末的33,627,223.05元同比增长52.25%,主要原因为:2023年营业收入较去年同期增长78.73%,应收账款增加。

##### 3、预付款项

本期期末预付款项为7,499,783.12元,较上年期末的1,095,806.43元同比增长584.41%,主要原因为:正在执行的部分重大合同尚未满足收入确认条件,预付供应商采购货款增加。

##### 4、应付账款

本期期末应付账款36,204,627.70元,较上年期末的26,090,577.67元同比增长38.77%,主要原因为:本期营收收入增长较快,应收账款回款周转下降,对应调整供应商应付账款付款期限。

##### 5、其他应付款

本期期末其他应付款13,754,354.89元,较上年期末的324,861.37元同比增长4,133.92%,主要原因为:公司出于补充资金需要接受公司大股东、实际控制人财务资助。

## (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	26,291,469.35	-	14,710,448.73	-	78.73%
营业成本	12,762,286.01	48.54%	6,986,192.18	47.49%	82.68%
毛利率	51.46%	-	52.51%	-	-
税金及附加	121,468.15	0.46%	135,825.39	0.92%	-10.57%



销售费用	2,553,762.61	9.71%	3,223,244.93	21.91%	-20.77%
管理费用	3,517,024.72	13.38%	4,034,428.56	27.43%	-12.82%
研发费用	6,098,392.19	23.20%	5,597,580.62	38.05%	8.95%
财务费用	1,140,816.40	4.34%	773,284.41	5.26%	47.53%
信用减值损失	1,042,243.01	3.96%	305,459.57	2.08%	241.20%
营业利润	-839,357.63	-3.19%	-6,135,121.01	-41.71%	86.32%
净利率	-840,680.67	-3.20%	-5,097,665.80	-34.65%	83.51%
经营活动产生的现金流量净额	4,880,048.99	-	-8,563,657.33	-	156.99%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-1,582,114.52	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,913,147.66	-	8,708,369.66	-	-133.45%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 26,291,469.35 元，较上年同期 14,710,448.73 元同比增长 78.73%，主要原因为：2023 年上半年公司进行营销业务攻坚，积极落实推动因 2022 年疫情影响延期的项目签订合同并加速开展本年度合同签订，加大合同执行力度，加快合同交付。

##### 2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 12,762,286.01 元，较上年同期 6,986,192.18 元同比增长 82.68%，主要原因为：报告期内营业收入增长，对应的营业成本相应增长，同时因部分云平台建设项目毛利水平影响，营业成本同比增长率高于营业收入同比增长率。

##### 3、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失为-1,042,243.01 元，较上年同期-305,459.57 元同比增长 241.20%，主要原因为：报告期内部分客户应收账款账龄增加，对应计提应收账款坏账准备。

##### 4、营业利润

报告期内，公司营业利润为-839,357.63 元，较上年同期的-6,135,121.01 元同比增长 86.32%，主要原因为：（1）公司营业收入增长；（2）公司严格管控研发费用、销售费用、管理费用三项费用投入，管理费用、销售较上年同比下降，研发费用增长同比低于营业收入同比增长。

##### 5、净利润

报告期内，公司净利润为-840,680.67 元，较上年同期的-5,097,665.80 元同比增长 83.51%，主要原因为：（1）公司营业收入增长；（2）公司严格管控研发费用、销售费用、管理费用三项费用投入，管理费用、销售较上年同比下降，研发费用增长同比低于营业收入同比增长；（3）因上年度经营亏损带来的经营不确定性不利影响在本报告期内仍未消除，公司管理层审慎评估，不计提递延所得税资产，递延所得税费用和当期所得税费用均为零。

## 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、控股股东、实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为郭彦辉，直接持有公司 60.46% 的股份，通过一致行动人间接控制公司 30.61% 的股份，共计控制公司 91.07 % 的股份。如公司的内部控制有效性不足，公司治理结构不够健全、运作不够规范，则存在控股股东、实际控制人可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司的人事任免、经营战略决策等，若权利行使不当则可能对公司经营及公司中小股东利益产生不利影响
2、公司治理机制不能有效发挥作用的风险	自 2015 年 12 月由有限公司整体变更为股份公司以来，公司逐步建立起了适应公司现状的内部控制体系。目前，公司治理机制能够有效的发挥作用。然而，随着公司的发展、股权结构的变化或受到外部环境的影响，都会因公司治理制度设计不合理或运行机制不健全给公司持续经营带来不稳定性，并对投资者的利益产生威胁。同时，公司管理层对相关制度理解的不全面、执行的不彻底也可能使公司治理机制无法有效发挥作用
3、技术人才流失的风险	信息产业对人才依赖性较强，需要专业能力强、综合素质高的研发人才队伍。为实现和保持产品技术市场上的领先，公司需要持续不断的开发出技术领先且具有市场竞争力的新产品，因此核心技术人员稳定及核心技术保密工作对公司的发展尤为重要。若无法保持现有专业人才和骨干队伍的稳定，无法吸引外部优秀人才，出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对公司业务的持续发展造成影响
4、知识产权受侵害的风险	公司的核心竞争力在于其掌握的技术与研发实力。公司主要面临核心关键技术被窃取、被抄袭、盗版以及其他重要技术被模仿等知识产权被侵害的风险。如果公司的核心技术、专利和软件著作权等知识产权被窃取或遭受侵害，将会对公司的竞争优势产生不利影响
5、客户信息泄露的风险	因公司所处领域（数据存储、云计算相关领域）近年来成为政府政策积极支持、推动的领域，在政策利好的大环境下，众多企业纷纷将主营业务转向该领域，行业竞争不断升级，重点行业客户成为竞争对手重点关注的对象，一旦客户及其项目的重要信息泄露，会对公司经营业绩造成影响
6、公司利润波动较大的风险	本公司 2022 年度营业利润-84 万元人民币，净利润-84 万元人民币。虽然相比去年同期营业利润-613.51 万元，净利润-509.77 万元分别实现同比增长 86.32%、83.51%，但公司尚未实现盈利，公司全年实现盈利及利润波动的风险仍然存在
7、可持续经营重大不确定性风险	本公司 2023 半年度营业利润-84 万元人民币，净利润-84 万元人民币，截止 2023 年 6 月 30 日累计未分配利润-4,167 万元人民币，股东权益 235 万元人民币，一年内需要偿付的有息负债

	约 2,795 万元人民币，其中短期借款 2,500 万元人民币，一年内到期非流动有息负债 295 万元人民币。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大不确定性
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	2,000	1,320
提供担保	2,900	2,500
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：

重大关联交易情形（一）：公司控股股东、实际控制人为公司提供财务资助。

2023年4月29日，公司向控股股东、实际控制人郭彦辉先生借入资金，主要用于补充公司运营资金，借入资金循环额度不超过人民币2000万元，借款利率与银行同期借款利率相同。本次借款公司无需提供担保及抵押。利息自借款金额到账当日起算。借款期限为一年（自实际放款之日起算），额度在有效期内可循环滚动使用，相关具体事项授权经营管理层办理。

截止报告期末，公司共获得控股股东、实际控制人借款1320万元。此项关联交易的目的是为补充公司的运营资金，对公司的生产经营将产生有利影响。

上述事项，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条“（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，挂牌公司于关联方交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

重大关联交易情形（二）：公司控股股东、实际控制人郭彦辉为公司银行短期借款向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任保证担保。

公司向中国银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信，授信额度拟为1,000万元人民币，期限两年。北京中关村科技融资担保有限公司向中国银行股份有限公司北京中关村支行提供授信额度内担保。公司控股股东、实际控制人郭彦辉向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任保证担保。该项关联交易已由2022年6月27日召开的第三届董事会第五次会议审议通过。审议的授信额度为1,000万元人民币。

公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信，授信额度拟为900万元人民币，期限一年。北京中关村科技融资担保有限公司向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行提供授信额度内担保。公司控股股东、实际控制人郭彦辉向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任保证担保。该项关联交易已由2023年4月28日召开的第三届董事会第八次会议审议通过。审议的授信额度为900万元人民币。

公司向北京银行中关村支行申请综合授信，授信额度拟为1000万元人民币，期限两年。

北京中关村科技融资担保有限公司为北京银行中关村支行授信额度内提供500万担保，公司控股股东、实际控制人郭彦辉向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任保证担保；由公司信用为剩余500万额度提供担保，公司控股股东、实际控制人郭彦辉向北京银行中关村支行提供个人连带责任保证担保。该项关联交易已由2022年9月23日召开的第三届董事会第七次会议审议通过。审议的授信额度为1000万元人民币。

截至本期财务报表日，上述担保交易金额发生情况如下：

1) 2023年5月11日公司与中国工商银行中关村支行签订流动资金借款合同，合同编号为0020000087-2023年（中关）字01031号，借款人民币900万元，借款用途为生产经营，借款期限1年，贷款年利率为提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率减130个基点，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：2023年WT2788号；由郭彦辉提供反担保，反担保合同编号：2022年BZ2788号；

2) 2023年6月13日公司与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，合同编

号为 22156750103 号，借款人民币 1000 万元，借款用途支付采购款、人员工资及技术服务费，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率减 40 个基点，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：2023 年 WT1007-5；由郭彦辉提供反担保，反担保合同编号：2022 年 WT1007 号；

3) 2022 年 9 月 27 日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同，合同编号为 0769650 号，借款人民币 500 万元，借款用途补充企业流动资产、支付工资及支付货款，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一日 1 年期加 5 个基点，该利率不随央行 LPR 或本行 LPR 变动而调整，该借款由郭彦辉，蔡巧清提供担保；

4) 2022 年 9 月 29 日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同，合同编号为 0769668 号，借款人民币 100 万元，借款用途补充企业流动资产、支付工资及支付货款，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一日 1 年期加 5 个基点，该利率不随央行 LPR 或本行 LPR 变动而调整，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：2022 年 WT1515-1 号；由郭彦辉提供反担保，反担保合同编号：2022 年 WT1515 号。

截止报告期末，公司通过该综合授信共计获得 2500 万元的借款。

此项关联交易的目的是为补充公司的流动资金而提供的担保，对公司的生产经营将产生有利影响。

#### (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	其他承诺（公司因员工社保及住房公积金未及时缴纳遭受的损失由其本人承担）	2015 年 12 月 31 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 31 日	-	正在履行中
-	公司	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015 年 12 月 31 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015 年 12 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2015 年 12 月 31 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

超期未履行完毕的承诺事项不存在。上述正在履行承诺来源为公司在全国中小企业股份代办转让系统挂牌：

1、公司控股股东、实际控制人郭彦辉出具承诺函，承诺：公司因员工社会保险及住房公积金未及时缴纳遭受的损失由本人承担。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员和核心技术人员曾出具《避免同业竞争承诺函》，在本报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

3、公司已出具承诺，未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺将规范和减少关联交易；公司实际控制人郭彦辉也出具《声明与承诺书》，承诺其本人及其控制的关联方未来不会以任何方式违规占用公司资金或资源。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

报告期内，以上事项均未有违背。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	20,909,861.88	22.56%	2023年使用该房产向中关村金融担保公司抵押借款
总计	-	-	20,909,861.88	22.56%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

此房产抵押的目的是为补充公司的流动资金，对公司的生产经营产生有利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,915,652	5.55%	0	1,915,652	5.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	11,500	0.03%	0	11,500	0.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,629,348	94.45%	0	32,629,348	94.45%
	其中：控股股东、实际控制人	24,884,348	72.03%	0	24,884,348	72.03%
	董事、监事、高管	22,972,783	66.5%	0	22,972,783	66.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,545,000	-	0	34,545,000	-
普通股股东人数						8

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	郭彦辉	20,884,348	0	20,884,348	60.4555%	20,884,348	0	0	0
2	北京联创力为投资合伙企业(有限合伙)	5,715,456	0	5,715,456	16.5450%	4,291,304	1,424,152	0	0
3	天津联创英谷科技合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	11.5791%	4,000,000	0	0	0
4	芮瑾	1,441,235	0	1,441,235	4.1721%	1,430,435	10,800	0	0
5	北京博星证券投资顾问有限公司	987,600	0	987,600	2.8589%	507,000	480,600	0	0
6	郭彦兵	858,261	0	858,261	2.48%	858,261	0	0	0
7	李永刚	658,000	0	658,000	1.9%	658,000	0	0	0
8	李祥华	100	0	100	0.00003%	0	100	0	0



合计	34,545,000	-	34,545,000	100%	32,629,348	1,915,652	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：								
1、公司自然人股东郭彦辉与郭彦兵为兄弟关系。除此之外，公司自然人股东之间无任何直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及近姻亲关系。								
2、公司自然人股东郭彦辉为为联创力执行事务合伙人，持有份额为 18.99%。								
3、公司自然人股东郭彦辉为联创英谷执行事务合伙人，持有份额为 5%。								
除上述情形外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭彦辉	董事长、总经理	男	1975年6月	2021年12月23日	2024年12月22日
景春林	董事、副总经理	男	1962年2月	2021年12月23日	2024年12月22日
李永刚	董事	男	1974年9月	2021年12月23日	2024年12月22日
孙德昌	董事、董秘、财务负责人	男	1986年1月	2021年12月23日	2024年12月22日
张彦朝	董事	男	1986年8月	2021年12月23日	2024年12月22日
谢敏	职工监事	女	1975年9月	2021年12月8日	2024年12月7日
魏莎	监事	女	1985年3月	2021年12月23日	2024年12月22日
王少宾	监事会主席	男	1988年11月	2022年5月24日	2024年12月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长郭彦辉系公司控股股东、实际控制人。郭彦辉与股东郭彦兵为兄弟关系，郭彦辉为股东北京联创力为投资合伙企业（有限合伙）和天津联创英谷科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系及关联关系。

#### (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
技术人员	63	35
销售人员	15	12
财务人员	5	4
管理人员	9	8
行政人员	13	5
员工总计	105	64

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,867,275.5	1,900,374.17
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		51,196,159.27	33,627,223.05
应收款项融资			
预付款项		7,499,783.12	1,095,806.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,401,689.07	1,039,132.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,911,731.66	5,003,189.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,288.76
<b>流动资产合计</b>		<b>68,876,638.62</b>	<b>42,669,015.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		22,681,709.77	23,645,630.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		84,549.97	136,291.06
无形资产		1,050,221.25	1,112,610.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		23,816,480.99	24,894,532.24
<b>资产总计</b>		92,693,119.61	67,563,547.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,026,919.45	25,026,919.45
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		36,204,627.70	26,090,577.67
预收款项		3,000,000.00	
合同负债		1,641,180.11	1,606,780.96
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		4,610,835.9	3,261,038.07
应交税费		19,672.74	57,632.37
其他应付款		13,754,354.89	324,861.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,931,866.41	3,565,886.21
其他流动负债		3,097,185.29	3,216,033.49
<b>流动负债合计</b>		90,286,642.49	63,149,729.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		57,175.67	57,175.67
长期应付款			1,166,660.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,175.67</b>	<b>1,223,835.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>90,343,818.16</b>	<b>64,373,565.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,545,000.00	34,545,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,392,119.73	8,392,119.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,086,347.84	1,086,347.84
一般风险准备			
未分配利润		-41,674,166.12	-40,833,485.45
归属于母公司所有者权益合计		2,349,301.45	3,189,982.12
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,349,301.45</b>	<b>3,189,982.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>92,693,119.61</b>	<b>67,563,547.38</b>

法定代表人：郭彦辉

主管会计工作负责人：孙德昌

会计机构负责人：孙德昌

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		26,291,469.35	14,710,448.73
其中：营业收入		26,291,469.35	14,710,448.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,193,750.08	20,750,556.09
其中：营业成本		12,762,286.01	6,986,192.18
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		121,468.15	135,825.39
销售费用		2,553,762.61	3,223,244.93
管理费用		3,517,024.72	4,034,428.56
研发费用		6,098,392.19	5,597,580.62
财务费用		1,140,816.4	773,284.41
其中：利息费用		660,319.70	358,935.78
利息收入		16,243.54	3,676.43
加：其他收益		105,166.11	150,583.42
投资收益（损失以“-”号填列）			59,862.5
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）		-1,042,243.01	-305,459.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-839,357.63	-6,135,121.01
加：营业外收入			168,000
减：营业外支出		1,323.04	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-840,680.67	-5,967,121.01
减：所得税费用			-869,455.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-840,680.67	-5,097,665.80
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）		-840,680.67	-5,097,665.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭彦辉

主管会计工作负责人：孙德昌

会计机构负责人：孙德昌

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,201,721.81	10,187,536.00
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		199,107.65	140,496.47
收到其他与经营活动有关的现金		14,391,097.88	1,002,302.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,791,927.34</b>	<b>11,330,335.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,628,437.68	7,214,895.60



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		8,311,435.95	8,682,322.51
支付的各项税费		389,605.05	465,342.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,582,399.67	3,531,431.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,911,878.35</b>	<b>19,893,992.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,880,048.99</b>	<b>-8,563,657.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			14,000,000.00
取得投资收益收到的现金			59,862.5
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>14,059,862.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,641,977.02
投资支付的现金			14,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>15,641,977.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,582,114.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,902,560.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>32,902,560.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,652,562.00	14,593,334.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		660,793.66	358,692.34
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		502,352.00	1,339,604.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,815,707.66</b>	<b>16,291,630.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,913,147.66</b>	<b>8,708,369.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,966,901.33</b>	<b>-1,437,402.19</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,900,374.17	9,862,179.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,867,275.50	8,424,777.62

法定代表人：郭彦辉

主管会计工作负责人：孙德昌

会计机构负责人：孙德昌

### 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:

财务报告使用者可参考往期财务报告的相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

### 北京联创信安科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京联创信安科技股份有限公司（以下简称“联创信安”或“本公司”）前身北京联创信安科技有限公司, 于 2006 年 9 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准, 由自然人郭彦辉、车广田、

章彤、芮瑾、杨志雷与朱峰共同出资设立有限公司。公司统一社会信用代码：91110108794077893T，并于 2016 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

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 3,454.50 万股，注册资本为 3,454.50 万元，注册地址：北京市海淀区地锦路 33 号院 1 号楼 3 层 01。

## （二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；基础软件服务；应用软件开发；生产、加工数据处理、数据管理及云计算大数据产品的软硬件（限在外埠从事生产经营活动）；销售自行开发的产品、电子产品、安全技术防范产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

本公司主要经营云存储、容灾备份相关产品及系统的研发、生产、销售和服务，以及云架构数据中心的规划、开发、服务。

## （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

本公司 2023 半年度营业利润-84 万元人民币，净利润-84 万元人民币，截止 2023 年 6 月 30 日累计未分配利润-4,167 万元人民币，股东权益 235 万元人民币，一年内需要偿付的有息负债约 2,795 万元人民币，其中短期借款 2,500 万元人民币，一年内到期非流动有息负债 295 万元人民币。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，执行了如下举措：

1、公司以业务开拓、有效推进合同签订、产品交付为经营基础，加强公司业务管理，截至本声明出具日，公司与某云计算行业领导厂商达成战略合作协议，在特定行业内基于公司“筋斗云”品牌销售云产品；公司积极推进延期合同的签署，截至声明出具日，公司完成合同签署和一项已中

标签定中合同共计 3883.81 万元。

2、公司以控制流动性风险为经营前提，加强公司全面预算管理，强化内部经营责任考核，降低费用开支，提升盈利能力。同时，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，重点关注应收账款及存货周转效率，加快资金周转。截至本声明出具日，公司已经优化调整人员数量、缩减部分办公场地以降低整体运营费用。

3、公司控股股东及实际控制人财务状况良好，其将在实际需要时候给予公司必要的财务支持。截至本声明出具日，公司已经与实控人签署最高额 2000 万的借款协议，根据经营需要，实际控制人已公司出借资金 1320 万元。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年半年度财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获得足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事经营云存储、容灾备份相关产品及系统的研发、生产、销售和服务，以及云架构数据中心的规划、开发、服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”、11、“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、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。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价



与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 7、金融资产减值

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

### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### (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。

对于资产负债表日,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,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (3) 预期信用损失的计量

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项，不计提信用减值损失
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。

上述其他应收款组合 2 具有极低信用风险，一般情况下不计提预期信用损失。其他应收款组合 1 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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 3 的应收款组合，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

#### （4）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### (5) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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本公司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) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (7) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括包装物、库存商品、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 10、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。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、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装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、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。

#### 14、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。

#### 15、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。

#### 16、收入

##### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：



①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥ 他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、八、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2. 收入确认具体方法

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 17、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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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。

## 18、递延所得税资产

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 19、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租金。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 20、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计

算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，税率为 6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税的 7% 计征
教育费附加	按实际缴纳增值税的 3% 计征
地方教育费附加	按实际缴纳增值税的 2% 计征
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计征

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 企业所得税

2022年12月1日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为GR202211003987，有效期为三年。报告期内，公司适用的企业所得税税率为15%。

#### (2) 增值税

北京市海淀区国家税务局税务事项通知书海国税批（2013）914017号，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税有关事项的通知》财税（2010）100号，通知本公司软件产品高效统一

存储系统V1.0，享受增值税即征即退的政策，自2013年2月1日起执行。

北京市海淀区国家税务局税务事项通知书海国税批（2013）919064号，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税有关事项的通知》财税（2010）100号，通知本公司软件产品高效智能存储系统，享受增值税即征即退的政策，自2013年8月1日起执行。

北京市海淀区国家税务局税务事项通知书海国税批（2014）928071号，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税有关事项的通知》财税（2010）100号，通知本公司软件产品大数据智能处理系统等产品，享受增值税即征即退的政策，自2014年8月1日起执行。

本公司为增值税一般纳税人，销售公司自行开发生产的软件产品，按实际税率13%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。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023半年度，“上期”指2022半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,731.26	1,958.94
银行存款	3,862,544.24	1,898,415.23
合计	3,867,275.50	1,900,374.17

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	24,951,028.51	16,073,381.42
1至2年	24,782,216.94	16,875,610.49
2至3年	4,324,328.55	2,773,179.17
3至4年	291,805.61	56,405.66
4至5年	3,049,920.44	1,822,867.93
5年以上	754,090.69	1,937,201.41
小计	58,153,390.74	39,538,646.08
减：坏账准备	6,957,231.47	5,911,423.03
合计	51,196,159.27	33,627,223.05

#### （2）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,153,390.74	100.00	6,957,231.47	11.96	51,196,159.27
其中：组合 1	58,153,390.74	100.00	6,957,231.47	11.96	51,196,159.27
组合 2					
合计	58,153,390.74	100.00	6,957,231.47	11.96	51,196,159.27

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	39,538,646.08	100.00	5,911,423.03	14.95	33,627,223.05
其中：组合 1	39,538,646.08	100.00	5,911,423.03	14.95	33,627,223.05
组合 2					
合计	39,538,646.08	100.00	5,911,423.03	14.95	33,627,223.05

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,951,028.51	1,247,551.48	5
1 至 2 年	24,782,216.94	2,478,221.69	10
2 至 3 年	4,324,328.55	864,865.71	20
3 至 4 年	291,805.61	87,541.68	30
4 至 5 年	3,049,920.44	1,524,960.22	50
5 年以上	754,090.69	754,090.69	100
合计	58,153,390.74	6,957,231.47	

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,073,381.42	803,669.07	5



账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	16,875,610.49	1,687,561.05	10
2 至 3 年	2,773,179.17	554,635.83	20
3 至 4 年	56,405.66	16,921.70	30
4 至 5 年	1,822,867.93	911,433.97	50
5 年以上	1,937,201.41	1,937,201.41	100
合计	39,538,646.08	5,911,423.03	

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,911,423.03	1,045,808.44				6,957,231.47
其中：组合 1	5,911,423.03	1,045,808.44				6,957,231.47
组合 2						
合计	5,911,423.03	1,045,808.44				6,957,231.47

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	款项性质	占应收账款期末余额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备
第一名	15,793,256.64	货款	27.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1,371,361.18
第二名	10,055,000.00	货款	17.29	1-2 年	1,005,500.00
第三名	4,748,000.00	货款	8.16	1-2 年	474,800.00
第四名	3,387,610.62	货款	5.83	1 年以内	169,380.53
第五名	2,410,234.27	货款	4.14	1 年以内、2-3 年、4-5 年	891,604.64
合计	36,394,101.53		62.58		3,912,646.35

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,499,783.12	100.00	1,095,806.43	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,499,783.12	100.00	1,095,806.43	100.00

## (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合计数的比例 (%)
第一名	6,160,000.00	82.54
第二名	1,011,000.10	13.55
第三名	209,433.95	2.81
第四名	37,735.85	0.51
第五名	23,699.12	0.32
合计	7,418,169.90	99.73

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,513,582.85	1,039,132.89
应收利息		
应收股利		
合 计	1,513,582.85	1,039,132.89

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	808,499.85	1,152,952.10
1—2 年	703,483.00	
2—3 年		1,640.00
3—4 年	1600	
4—5 年		
5 年以上		
小计	1,513,582.85	1,154,592.10
减：坏账准备	111,893.78	115,459.21
合计	1,401,689.07	1,039,132.89

## (2) 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）	
期初余额	115,459.21			115,459.21
期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				
本期转回	3,565.43			3,565.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,893.78			111,893.78

## (3) 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
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	700,000.00	1-2 年	46.25	70,000.00
中国和平国际贸易有限公司	推广费	128,816.00	1 年以内	8.51	6,440.80
陈海军	调研费	93,000.00	1 年以内	6.14	4,650.00
中技国际招标有限公司	保证金	82,000.00	1 年以内	5.37	4,100.00
中电商务（北京）有限公司	保证金	68,000.00	1 年以内	4.49	3,400.00
合计	—	1,071,816.00	—	70.76	88,590.80

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	3,155.27		3,155.27
库存商品	4,729,391.27		4,729,391.27

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	179,185.12		179,185.12
合计	4,911,731.66		4,911,731.66

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	3,697.91		3,697.91
库存商品	4,957,297.24		4,957,297.24
发出商品	42,194.69		42,194.69
合计	5,003,189.84		5,003,189.84

**7、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	-	3,288.76
合计	-	3,288.76

**8、固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,681,709.77	23,645,630.55
固定资产清理		
合计	22,681,709.77	23,645,630.55

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	30,307,801.40	1,878,171.15	4,765,066.63	482,648.72	37,433,687.90
2、本期增加金额			123,354.19		
3、本期减少金额					
4、期末余额	30,307,801.40	1,878,171.15	4,888,420.82	482,648.72	37,557,042.09
二、累计折旧					
1、期初余额	8,685,254.24	1,784,262.59	2,975,819.68	342,720.84	13,788,057.35
2、本期增加金额	712,685.28		357,279.62	17,310.07	1,087,274.97
3、本期减少金额					
4、期末余额	9,397,939.52	1,784,262.59	3,333,099.30	360,030.91	14,875,332.32

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	20,909,861.88	93,908.56	1,555,321.52	122,617.81	22,681,709.77
2、期初账面价值	21,622,547.16	93,908.56	1,789,246.95	139,927.88	23,645,630.55

### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	252,039.38		252,039.38
2、本年增加金额			
(1) 新增租赁			
3、本年减少金额			
4、年末余额	252,039.38		252,039.38
二、累计折旧			
1、年初余额	115,748.32		115,748.32
2、本年增加金额	51,741.09		51,741.09
(1) 计提	51,741.09		51,741.09
3、本年减少金额			
(1) 其他转出			
4、年末余额	167,489.41		167,489.41
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	84,549.97		84,549.97
2、期初账面价值	136,291.06		136,291.06

**10、无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,247,787.62	1,247,787.62
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	135,176.99	135,176.99
2、本期增加金额	62,389.38	62,389.38
计提	62,389.38	62,389.38
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	197,566.37	197,566.37
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,050,221.25	1,050,221.25
2、年初账面价值	1,112,610.63	1,112,610.63

**11、递延所得税资产**

## (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	6,026,882.24

可抵扣亏损	-	45,093,030.09
合 计	-	51,119,912.33

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保借款	25,000,000.00	25,000,000.00
借款利息	26,919.45	26,919.45
合 计	25,026,919.45	25,026,919.45

短期借款说明：短期借款期末本金 25,000,000.00 元

1) 2023 年 5 月 11 日公司与中國工商银行中关村支行签订流动资金借款合同，合同编号为 0020000087-2023 年（中关）字 01031 号，借款人民币 900 万元，借款用途为生产经营，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率减 130 个基点，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：2023 年 WT2788 号；由郭彦辉提供反担保，反担保合同编号：2022 年 BZ2788 号；

2) 2023 年 6 月 13 日公司与中國银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，合同编号为 22156750103 号，借款人民币 1000 万元，借款用途支付采购款、人员工资及技术服务费，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率减 40 个基点，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：2023 年 WT1007-5；由郭彦辉提供反担保，反担保合同编号：2022 年 WT1007 号；

3) 2022 年 9 月 27 日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同，合同编号为 0769650 号，借款人民币 500 万元，借款用途补充企业流动资产、支付工资及支付货款，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一日 1 年期加 5 个基点，该利率不随央行 LPR 或本行 LPR 变动而调整，该借款由郭彦辉，蔡巧清提供担保；

4) 2022 年 9 月 29 日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同，合同编号为 0769668 号，借款人民币 100 万元，借款用途补充企业流动资产、支付工资及支付货款，借款期限 1 年，贷款年利率为提款日前一日 1 年期加 5 个基点，该利率不随央行 LPR 或本行 LPR 变动而调整，该借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，担保合同编号：2022 年 WT1515-1 号；由郭彦辉提供反担保，反担保合同编号：2022 年 WT1515 号。

## 13、应付账款

### (1) 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
货款	36,204,627.70	26,090,577.67
合计	36,204,627.70	26,090,577.67

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 供货商以前年度未结算货款	10,930,542.33	对方给予账期较长
合计	10,930,542.33	

## 14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,641,180.11	1,606,780.96
合计	1,641,180.11	1,606,780.96

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,282,391.65	9,065,166.70	7,799,784.74	3,547,773.61
二、离职后福利-设定提存计划	944,896.42	775,607.85	722,878.98	997,625.29
三、辞退福利	33,750.00	290,564.00	258,877.00	65,437.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,261,038.07	10,131,338.55	8,781,540.72	4,610,835.90

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,154,039.61	8,226,261.61	6,845,566.51	3,534,734.71
2、职工福利费		6,089.39	6,089.39	
3、社会保险费	28,724.06			12,678.90
其中：医疗保险费	18,181.12	458,078.86	475,684.82	575.16
工伤保险费	10,542.94	9,408.28	7,847.48	12,103.74
生育保险费				
4、住房公积金		274,115.00	273,755.00	360.00
5、工会经费和职工教育经费	99,627.98	91,213.56	190,841.54	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,282,391.65	9,065,166.70	7,799,784.74	3,547,773.61

## (3) 设定提存计划列示



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	914,093.92	751,864.64	698,565.12	967,393.44
2、失业保险费	30,802.50	23,743.21	24,313.86	30,231.85
3、企业年金缴费				
合计	944,896.42	775,607.85	722,878.98	997,625.29

**16、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
城建税	1,400.32	2,901.63
教育费附加	600.14	1,243.56
地方教育费附加	400.09	829.04
增值税	18,672.51	41,451.84
印花税		11,206.30
合计	19,672.74	57,632.37

**17、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	13,754,354.89	324,861.37
应付利息		
应付股利		
合计	13,754,354.89	324,861.37

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,687,458.09	250,000.00
报销款	66,896.80	74,861.37
合计	13,754,354.89	324,861.37

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,565.24	55,243.04
一年内到期的长期应付款	2,927,301.17	3,510,643.17
合计	2,931,866.41	3,565,886.21

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,097,185.29	3,216,033.49

项目	期末余额	上年年末余额
期末已背书未终止确认的票据		
合计	3,097,185.29	3,216,033.49

**20、租赁负债**

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	123,608.56					61,740.91
其中：未确认融资费用	11,189.85				11,189.85	
减：一年内到期的租赁负债	55,243.04				50,677.80	4,565.24
租赁负债净额	57,175.67					57,175.67

**21、长期应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,166,660.00		1,166,660.00	-
专项应付款				
合计	1,166,660.00		1,166,660.00	-

## (1) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	4,842,417.00		1,854,346.00	2,988,071.00
其中：未确认融资费用	165,113.83		104,344.00	60,769.83
减：一年内到期的长期应付款	3,510,643.17		-583,342.00	2,927,301.17
合计	1,166,660.00		2,333,344.00	-

说明：2022 年 4 月 27 日，本公司与中关村科技租赁股份有限公司签订知识产权融资租赁合同，合同约定本公司拥有三项发明以售后租回方式取得借款 700 万元，租期 2 年，分 24 期支付，利率 5.3%，本息共计 7,374,649.00 元，本年已经支付本息 1,854,346.00 元。

**22、股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	34,545,000.00						34,545,000.00

**23、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,392,119.73			8,392,119.73
合计	8,392,119.73			8,392,119.73

**24、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,086,347.84			1,086,347.84
合计	1,086,347.84			1,086,347.84

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。

**25、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-40,833,485.45	-2,298,067.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-40,833,485.45	-2,298,067.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-840,680.67	-38,535,417.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-41,674,166.12	-40,833,485.45

**26、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,291,469.35	12,762,286.01	14,710,448.73	6,986,192.18
其他业务				
合计	26,291,469.35	12,762,286.01	14,710,448.73	6,986,192.18

**27、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,947.76	1,671.60
教育费附加	1,242.97	716.40
地方教育附加	828.64	477.60
房产税	115,197.85	115,197.85
印花税		16,508.01
城镇土地使用税	1,253.93	1,253.93
合计	121,468.15	135,825.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,930,604.92	2,153,203.57
业务招待费	57,851.68	199,351.03
差旅费	2,005.99	6,441.94
广告、市场推广费	398,150.96	180,213.61
服务费		448,500.00
交通费	18,134.19	32,930.33
运输费	3,203.67	8,036.49
车辆使用费	21,454.90	26,469.23
办公费	7,968.21	3,189.93
折旧费	1,205.02	65.97
招投标费用	93,350.95	127,938.68
其他	19,832.12	36,904.15
合计	2,553,762.61	3,223,244.93

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,252,234.60	2,390,364.95
折旧费	593,918.48	423,696.27
房租水电	96,387.27	324,564.74
新三板费用		48,301.89
交通费	4,701.67	5,675.96
运输费	2,998.83	813
招聘费	14,905.66	0
差旅费	35,625.18	25,576.92
办公费	68,055.57	174,684.32
业务招待费	13,625.10	44,954.18
车辆使用费	23,983.69	34,532.81
保密费	18,505.00	9,400
服务费	64,669.81	359,919.77
其他	327,413.86	191,943.75
合计	3,517,024.72	4,034,428.56

**30、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,368,375.46	4,450,773.26
折旧费	492,151.47	518,067.18
技术服务费	62,389.38	186,123.35
差旅费	14,209.72	4,807.12
办公费	8,586.95	30,998.88
车辆使用费	2,484.32	2,000
专利代理费		471.70
其他	150,194.89	404,339.13
合计	6,098,392.19	5,597,580.62

**31、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	660,319.70	358,935.78
减：利息收入	16,243.54	3,676.43
手续费支出	3,336.46	1,841.02
担保相关费用	493,403.78	412,507.61
合计	1,140,816.40	773,284.41

**32、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退收入		140,496.47	
高精尖培训补贴			
创新服务专项经费	28,301.89		28,301.89
专利资助金收入	6,780.00		6,780.00
贷款补贴收入	55,250.02		55,250.02
个税手续费返还	14,834.20	10,086.95	14,834.20
合计	105,166.11	150,583.42	105,166.11

**33、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品利息收益		59,862.50
合计		59,862.50

**34、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,045,808.44	252,373.32
其他应收款坏账损失	-3,565.43	53,086.25
合计	1,042,243.01	305,459.57

**35、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
企业日常活动无关的政府补助		168,000	
合计		168,000	

**36.营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	1,323.04	
合计	1,323.04	

**37、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		-869,455.21
合计		-869,455.21

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

**38、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息	31,539.83	3,676.43
政府补助	6,780.00	168,000.00
往来款项	14,352,778.05	830,626.42
合计	14,391,097.88	1,002,302.85

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	2,580,112.83	3,529,590.84
银行手续费	2,286.84	1,841.02
企业之间往来款项		
合计	2,582,399.67	3,531,431.86

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保相关费用	502,352.00	1,339,604.00
合计	502,352.00	1,339,604.00

**39、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-840,680.67	-5,097,665.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,042,243.01	305,459.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,087,274.97	941,829.42
无形资产摊销	62,389.38	62,389.38
使用权资产折旧	51741.09	36,633.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	660,319.70	358,935.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-869,455.21

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	91,458.18	279,359.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,130,078.42	-6,391,727.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,855,381.75	1,810,585.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,880,048.99	-8,563,657.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,867,275.50	8,424,777.62
减：现金的期初余额	1,900,374.17	9,862,179.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,966,901.33	-1,437,402.19

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,867,275.50	1,900,374.17
其中：库存现金	4,731.26	1,958.94
可随时用于支付的银行存款	3,862,544.24	1,898,415.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	3,867,275.50	1,900,374.17
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		

## 40、所有权或使用权受限制的资产



项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,909,861.88	贷款抵押
合计	20,909,861.88	

#### 41、政府补助

##### 1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创新服务专项经费	政府补助	28,301.89		
专利资助金收入	政府补助	6,780.00		
贷款补贴收入	政府补助	55,250.02		
个税手续费返还	政府补助	14,834.20		
合计	——	105,166.11		

#### 七、关联方及关联交易

##### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是郭彦辉，并担任本公司董事长、总经理。

##### 2、本公司的子公司情况

无。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

##### 4、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
景春林	董事、副总经理
李永刚	董事
北京联创力为投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东，公司控股股东、实际控制人郭彦辉担任其执行事务合伙人
孙德昌	董事、财务总监、董事会秘书
王少宾	非职工监事、监事会主席
谢敏	职工监事
北京联创信安投资管理限公司	与本公司受同一实际控制人控制
陕西志诚超越电子科技有限公司	公司董事、副总经理景春林任其法定代表人
天津联创英谷科技合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东，公司控股股东、实际控制人郭彦辉担任其执行事务合伙人
魏莎	监事

郭彦兵

控股股东郭彦辉近亲属

**5、关联方交易情况****(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
郭彦辉	2,000,000.00	2021/5/18	2024/4/12	否
郭彦辉	3,000,000.00	2021/5/18	2024/5/12	否
郭彦辉	5,000,000.00	2021/6/29	2024/6/28	否
郭彦辉	5,000,000.00	2021/10/20	2024/10/19	否
郭彦辉	9,000,000.00	2022/5/11	2025/5/11	否
郭彦辉	10,000,000.00	2022/9/26	2025/9/26	否
蔡巧清	10,000,000.00	2022/9/26	2025/9/26	否
郭彦辉	9,000,000.00	2023/5/11	2026/5/10	否
郭彦辉	10,000,000.00	2023/6/15	2026/6/10	否

**(2) 其他应付款**

项目名称	期末余额	上年年末余额
郭彦兵	150,000.00	150,000.00
郭彦辉	13,190,896.46	0
合计	13,340,896.46	150,000.00

**(3) 关键管理人员报酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	970,085.00	959,078.00

**八、承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	105,166.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,323.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	103,843.07	
所得税影响额	15,576.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	102,266.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.35%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.54%	-0.03	-0.03

北京联创信安科技股份有限公司

**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	105,166.11
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-1,323.04
<b>非经常性损益合计</b>	103,843.07
减：所得税影响数	1,576.46
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	102,266.61

**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