



# 成名科技

NEEQ : 871228

## 北京成名网科技股份有限公司

Beijing ChengMing Network Technology Holdings



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	59
附件 II	融资情况 .....	61

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	公司财务部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、成名科技	指	北京成名网科技股份有限公司
股东大会	指	北京成名网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京成名网科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京成名网科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《北京成名网科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让的行为
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	系统集成（SI，System Integration），就是通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京成名网科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ChengMing Network Technology Holdings Ltd		
	-		
法定代表人	林丽爽	成立时间	2003年8月14日
控股股东	控股股东为（林丽爽）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林丽爽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	系统集成综合服务		
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	成名科技	证券代码	871228
挂牌时间	2017年3月29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）	15,970,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张志远	联系地址	北京市昌平区北七家镇温哥华森林 A3-11
电话	010-82584818	电子邮箱	zzy@cm365.com
传真	010-53386869		
公司办公地址	北京市昌平区北七家镇温哥华森林 A3-11	邮政编码	102209
公司网址	www.cm365.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	911101027533115329		
注册地址	北京市西城区新街口外大街8号12幢二层217		
注册资本（元）	15,970,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司依靠研发设计团队多年积累的技术经验，根据客户的需求对各类场景应用提供信息安全系统集成。公司主要采用直销模式进行销售。通过销售部门在行业内积累的客户资源，凭借公司的核心技术和合理的定价，取得客户的广泛认可，并获取订单。公司以信息安全系统集成成为主营业务，通过系统集成方案规划设计，相关设备产品采购，工程施工与管理，系统集成调试等业务流程的开展，为客户提供系统集成的综合服务。自成立以来，公司坚持以自主设计方案和开发技术为核心，在核心系统集成的技术领域始终保持着核心竞争力。对于集成服务中的相关硬件设备，公司一般向长期合作的供应商采购，再集成到客户需求的环境中。公司立足创新开发，主要产品和服务具有广阔的市场空间及较强的市场竞争能力，在业内具有一定的品牌影响力和客户群体，公司商业模式具有可持续性。

##### (一) 研发模式

目前公司的研发集中在对系统集成综合服务方面的研发，一方面公司针对不同需求、不同行业、不同特点的客户制定了一系列的安全服务包，这些服务包含目前较为成熟和领先的行业服务理念与技术，可以“对症下药”地解决客户信息安全中最为迫切的问题。同时，公司针对客户定制全面信息安全解决方案，包括安全管理方案（通过优化的安全技术和安全实践，帮助客户从分散的安全转向实现集中的、可管理的安全）、应用安全方案（帮助客户增强应用安全性，确保安全的信息访问和提升 IT 效率）、系统安全方案（保证客户从终端到核心服务器的 IT 基础平台的整体可靠性）、网络防护方案（为客户的网络筑起坚固屏障，阻挡外来网络攻击和病毒传播）、安全隔离方案（在满足政府客户的应用符合国家有关政策要求的同时，全方位满足各种客户对物理隔离的需求）。

##### (二) 采购模式

公司的采购由采购部门和工程部门负责，工程部门根据未来两个月的工程量提交采购需求表并由部门主管领导签字，采购部门根据采购需求表及目前的库存情况提交最终采购表，说明采购缘由有主管部门签字审批，经主管审批同意后采购部门向厂商拟定采购合同，采购合同签订后，由厂商在规定的时间内配送到公司的库房中，在硬件采购环节，公司直接与厂商签订采购合同，有效的减少供应链的中间环节，有效的降低了采购成本，同时也能保证产品的质量，对提升公司销售竞争力起到重要的作用。

##### (三) 销售模式

公司直接获取客户资源的方面主要通过三种方式。第一，通过给现有行业客户提供优化的整体解决方案和完善的售后服务，获得客户认可之后，在该行业中取得口碑效应，从而可以较低成本获取同行业新客户，目前该种方式占销售模式的比重较高。第二，通过销售人员的电话销售、拜访等获取新客户。第三，通过对互联网搜索引擎的投入，建立自媒体宣传体系获取客户。

##### (四) 盈利模式

公司的收入来源主要包括系统集成综合服务的收入与系统集成相关硬件产品的销售收入。系统集成综合服务主要来源于向下游客户提供解决方案、安装、调试、培训及咨询等收取的服务费用。系统集成相关硬件产品销售方面，总体来说，公司获取利润主要是将上游设备供应商的硬件设备通过自主开发的软件和控制组件，利用公司系统集成方案设计的技术优势，整合到客户所需的环境中。公司所销售的系统集成相关硬件产品是公司服务类产品的重要载体。报告期内，公司从事系统集成相关硬件产品销售的业务背景主要包括：第一，公司因提供系统集成综合服务需要采购相应的硬件设备作为载体，因此与上游供厂商之间建立了良好渠道关系。因此公司可以以较低价格采购系统集成相关硬件产品，为下游客户提供了便利。第二，设备的老化、磨损及使用年限到期及产品更新换代都使下游客户持续对硬件设备产生需求。第三，公司会将自主研发的软件和控制组件植入到系统集成相关硬件产品之中，

提高用户体验度,巩固公司与下游客户的合作关系。硬件产品植入了公司自主开发的软件等,提升了硬件本身的性能的同时,也方便客户通过可视化软件了解硬件的运作状态,具有报错排障的重要功能。这部分植入软件为公司自主研发的通用类型软件,并不需要再做一对一的定制开发,相比系统集成服务所需要的设计和开发模块来说,较为简易,所需投入的资源占比较少,因此将此类产品销售归类为系统集成相关硬件产品的销售。报告期内,系统集成硬件相关产品销售基本上都是该种类型。公司充分利用多年积累的技术优势及行业资源,积极研发更细分的各项应用解决方案和互联网解决方案。2022年公司自主开发信息安全人工智能模型,研发出基于人工智能的网络入侵智能监测系统、内网威胁感知安全蜜罐防御系统等一系列安全产品,系统自适应地调整自身运行参数,以最少的系统资源取得最佳的防御效果,是国内领先的网络安全智能监测系统。未来公司将会探索行业内更垂直的应用服务,提供更多应用与服务解决方案。

## (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	<p>1、公司近年来不断进行科技创新,加强研发投入,被北京市经济和信息化局评为“专精特新”中小企业,证书有效期2020年10月至2023年10月。</p> <p>2、公司2021年12月17日再次通过国家高新技术企业认定,获得“国家高新技术企业”证书编号:GR202111008507,有效期三年。</p> <p>3、公司2021年12月30日再次通过“中关村高新技术企业”认定,证书编号:20212061775901,有效期两年。</p> <p>4、公司2022年3月被北京市经济和信息化局评为专精特新“小巨人”企业,证书有效期2022年3月至2025年3月。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,685,277.88	26,392,081.09	-36.78%
毛利率%	16.81%	17.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	250,907.02	580,220.91	-56.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	201,727.85	489,677.04	-58.80%
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)	0.87%	2.06%	-
加权平均净资产收益	0.70%	1.74%	-

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）			
基本每股收益	0.02	0.04	-56.75%
<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	73,754,962.98	79,487,038.54	-7.21%
负债总计	44,625,404.12	50,608,386.70	-11.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,129,558.86	28,878,651.84	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.81	0.55%
资产负债率%（母公司）	60.50%	63.67%	-
资产负债率%（合并）	60.50%	63.67%	-
流动比率	1.75	1.74	-
利息保障倍数	1.49	1.38	-
<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	3,956,094.35	4,618,005.55	-14.33%
应收账款周转率	0.35	0.56	-
存货周转率	0.80	1.71	-
<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%	-7.21%	-6.13%	-
营业收入增长率%	-36.78%	0.33%	-
净利润增长率%	-56.76%	1.41%	-

### 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	1,628,679.21	2.21%	1,150,494.78	1.45%	41.56%
应收票据					
应收账款	45,309,575.46	61.43%	50,592,476.89	63.65%	-10.44%
存货	18,157,748.24	24.62%	16,618,891.45	20.91%	9.26%
固定资产	197,196.42	0.27%	227,319.78	0.29%	-13.25%
短期借款	26,200,000.00	35.52%	12,525,022.82	15.76%	109.18%
长期借款	3,300,000.00	4.47%	5,664,624.84	7.13%	-41.74%
预付账款	6,703,811.37	9.09%	9,259,076.00	11.65%	-27.60%
其他应收款	550,822.88	0.75%	390,708.48	0.49%	40.98%
应付账款	8,530,472.35	11.57%	13,386,496.29	16.84%	-36.28%



其他应付款	2,493,848.05	3.38%	6,969,517.46	8.77%	-64.22%
应交税费	887,151.02	1.20%	793,632.51	1.00%	11.78%
一年内到期的非流动负债	0	0%	10,010,447.63	12.59%	-100%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款：本期余额 45,309,575.46 元，比上年年末减少 10.44%，主要系公司上半年有多笔大额回款，如收到中圣国际贸易（北京）有限公司 6,684,500.00 元款项，收到北京通和万成通信工程有限公司 6,182,031.59 元款项，因此本期应收账款呈现下降趋势。
- 2、其他应收款：本期余额 550,822.88 元，比上年年末了约 16 万，主要是由于报告期内公司新增了北京云桥智海科技服务有限公司作为公司供应商，因需要支付供应商保证金，从而导致报告期其他应收款有一定幅度的增长。
- 3、应付账款：本期余额 8,530,472.35 元，比上年年末减少 36.28%，主要是当期公司支付了部分下游供应商的货款，从而减少了应付账款的余额。
- 4、短期借款：本期余额 26,200,000.00 元，比上年年末增加 109.18%，主要是公司去年年末中国银行 1,000 万贷款续贷时，贷款类型从短期借款变为长期借款，导致上年年末短期借款较少，同时本期公司出于经营需要，新增了部分短期借款用以补充公司流动性，从而导致本期短期借款有所增加。
- 5、一年内到期的非流动负债：上年末该笔借款为中国银行股份有限公司北京金融中心支行抵押借款 10,000,000.00 元，期限为 2021 年 11 月 25 日至 2023 年 6 月 30 日。该笔借款已经于 2023 年上半年归还，因此本期科目余额为 0。

#### (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	16,685,277.88	-	26,392,081.09		-36.78%
营业成本	13,880,569.70	83.19%	21,835,734.10	82.74%	-36.43%
毛利率	16.81%		17.26%		-0.45%
管理费用	668,648.79	4.01%	804,528.65	3.05%	-16.89%
研发费用	1,472,630.99	8.83%	1,946,643.86	7.38%	-24.35%
营业利润	291,848.79	1.75%	682,090.63	2.58%	-57.21%
净利润	250,907.02	1.50%	580,220.91	2.20%	-56.76%
经营活动产生的现金流量净额	3,956,094.35	-	4,618,005.55	-	-14.33%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,477,909.92	-	-5,073,911.84	-	31.46%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期余额 16,685,277.88 元，比上年同期减少 36.78%，主要是因为劳务服务部分收入减少。本期劳务服务收入 2,001,602.97 元，比上年同期减少 77.24%，同时商品销售收入也受疫情恢

复缓慢影响，本期商品销售收入 3,118,648.65 元，比上年同期减少 24.15%。因此总体收入有所下降。

2、营业成本：本期余额 13,880,569.70 元，比上年同期减少 36.43%，主要是受 2022 年的疫情影响，2023 年上半年下游客户还处于恢复期，市场不景气造成销售量减少致使营业收入减少，从而导致营业成本相应减少。

3、经营活动产生的现金流量净额：本期余额 3,956,094.35 元，比上年减少 14.33%，主要是因为 2023 年上半年客户还处于恢复期，市场不景气造成销售量减少。

4、筹资活动产生的现金流量净额：本期余额-3,477,909.92 元，比上年增加 31.46%，主要是因为 2023 年公司新增了部分短期借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 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
规模较小，抗风险能力较弱的风险	<p>虽然公司在细分行业具有一定基础和优势，但是在规模竞争力方面仍需进一步加强，若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则公司存在规模较小，抗风险能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将努力巩固现有传统业务领域，拓展其他智能产品。公司已加大研发投入，争取继续扩大市场份额。</p>
资金短缺风险	<p>现阶段公司融资渠道较为单一，仅依靠自有渠道难以满足企业不断增加的需求。公司系统集成业务已进入快速发展阶段，很多新项目拟开展建设、对项目所需各类资源以及人才吸引都需要一定的资金投入保障。若未来公司经营活动现金流和融资渠道不能满足公司业务对资金的需求，将会面临资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：继续加大应收账款的管理，继续加快应收账款周转率。有效运用资金杠杆的作用，利用外部资源，弥补运营资金不足的缺陷。</p>
厂商断货风险	<p>对于大型企业进行系统集成时往往会涉及到大量的硬件设备需求，公司因考虑到资金问题，不会在库房存放大量设备，有些硬件设备厂商有可能会出现短期内断货的风险，进而影响整</p>

	<p>个项目的工期，给公司造成损失。</p> <p>应对措施：公司与供货厂商经过多年合作，建立起了稳定的合作关系，预计终止合作的可能性不大。另外，公司正在积极寻找产品质量有保障的其他供应商，以应对目前供应商集中的风险。公司已与网御星云签订供货框架协议，保证公司的货源。</p>
应收账款无法及时收回的风险	<p>报告期内，公司应收账款金额较大。虽然公司应收账款账龄不长，且公司严格按照会计政策计提了坏账准备，但若公司应收账款无法及时回收，可能引起公司资金链的断裂，进而影响到公司的日常经营，提请关注相关风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视应收账款催收工作，加强应收账款日常管理，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核机制，落实收款责任到人，通过销售回访对客户现有应收账款进行梳理，进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 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
挂牌之公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月7日	2026年2月17日	正在履行中
挂牌之公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月7日	2026年2月17日	正在履行中
挂牌之公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月7日	2026年2月17日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,992,500	25%		3,992,500	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,652,250	22.87%		3,652,250	22.87%
	董事、监事、高管	340,250	2.13%		340,250	2.13%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,977,500	75%		11,977,500	75%
	其中：控股股东、实际控制人	10,956,750	68.61%		10,956,750	68.61%
	董事、监事、高管	1,020,750	6.39%		1,020,750	6.39%
	核心员工					
总股本		15,970,000	-	0	15,970,000	-
普通股股东人数						2

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林丽爽	14,609,000	0	14,609,000	91.48%	10,956,750	3,652,250	3,000,000	0
2	谢艳萍	1,361,000	0	1,361,000	8.52%	1,020,750	340,250	0	0
合计		15,970,000	-	15,970,000	100%	11,977,500	3,992,500	3,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：2013年，公司股东林丽爽与谢成明解除婚姻关系，当时考虑到女儿年纪较小，出于子女成长环境的考虑，两人暂时同住在一起。本报告期内，结合实际子女成长情况，双方已不再居住于同一场所。因此，不再认定林丽爽、谢艳萍（谢成明的姐妹）为关联方。

## 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
林丽爽	董事长、总经理	女	1979年6月	2023年4月27日	2026年4月26日
谢艳萍	董事	女	1976年1月	2023年4月27日	2026年4月26日
张志远	董事、董事会秘书、副总经理	男	1988年12月	2023年4月27日	2026年4月26日
谢燕丽	董事	女	1978年8月	2023年4月27日	2026年4月26日
李小霖	董事	男	1979年8月	2023年4月27日	2026年4月26日
谢思思	监事会主席	女	1985年11月	2023年4月27日	2026年4月26日
林少娟	监事	女	1980年8月	2023年4月27日	2026年4月26日
秦超超	职工监事	男	1990年2月	2023年4月27日	2026年4月26日
蔡亚琴	财务负责人	女	1986年10月	2023年4月27日	2026年4月26日
迟慧勇	监事会主席、职工监事	女	1979年6月	2020年2月18日	2023年4月26日
郑崇	监事	男	1998年4月	2020年2月18日	2023年4月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事谢艳萍与董事谢燕丽是亲姐妹关系。2013年，公司股东林丽爽与谢成明解除婚姻关系，当时考虑到女儿年纪较小，出于子女成长环境的考虑，两人暂时同住在一起。本报告期内，结合实际子女成长情况，双方已不再居住于同一场所。因此，不再认定林丽爽、谢艳萍（谢成明的姐妹）为关联方。其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (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
蔡亚琴	无	新任	财务负责人	聘任
谢思思	无	新任	监事会主席	选举
秦超超	无	新任	职工监事	选举
迟慧勇	监事会主席、职工监事	离任	无	公司董监高换届
郑崇	监事	离任	无	公司董监高换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
销售人员	8	6
技术人员	11	10
财务人员	3	3
员工总计	29	26

(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	六、1	1,628,679.21	1,150,494.78
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	六、2	45,309,575.46	50,592,476.89
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,703,811.37	9,259,076.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	550,822.88	390,708.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,157,748.24	16,618,891.45
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>72,350,637.16</b>	<b>78,011,647.60</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	六、6	197,196.42	227,319.78
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	六、7	1,207,129.40	1,248,071.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,404,325.82	1,475,390.94
<b>资产总计</b>		73,754,962.98	79,487,038.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、8	26,200,000.00	12,525,022.82
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	六、9	8,530,472.35	13,386,496.29
预收款项			
合同负债	六、10	2,387,168.14	97,939.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	826,764.56	1,147,973.15
应交税费	六、12	887,151.02	793,632.51
其他应付款	六、13	2,493,848.05	6,969,517.46
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			10,010,447.63
其他流动负债			12,732.18
<b>流动负债合计</b>		41,325,404.12	44,943,761.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、14	3,300,000.00	5,664,624.84
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,300,000.00	5,664,624.84
<b>负债合计</b>		44,625,404.12	50,608,386.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、15	15,970,000.00	15,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	7,142,920.23	7,142,920.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	619,956.60	619,956.60
一般风险准备			
未分配利润	六、18	5,396,682.03	5,145,775.01
归属于母公司所有者权益合计		29,129,558.86	28,878,651.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		29,129,558.86	28,878,651.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		73,754,962.98	79,487,038.54

法定代表人：林丽爽

主管会计工作负责人：林丽爽

会计机构负责人：蔡亚琴

## （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>		16,685,277.88	26,392,081.09
其中：营业收入	六、19	16,685,277.88	26,392,081.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,724,232.05	25,739,008.59
其中：营业成本	六、19	13,880,569.70	21,835,734.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	19,155.19	19,009.23
销售费用	六、21	88,580.03	251,641.51
管理费用	六、22	668,648.79	804,528.65
研发费用	六、23	1,472,630.99	1,946,643.86
财务费用	六、24	594,647.35	881,451.24
其中：利息费用		612,391.48	872,759.00
利息收入		48,442.5	260.52
加：其他收益	六、25	57,857.85	106,000.00
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）	六、26	272,945.11	-76,981.87
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>		291,848.79	682,090.63
加：营业外收入	六、27		1,812.94
减：营业外支出	六、28		1,290.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		291,848.79	682,612.83
减：所得税费用	六、29	40,941.77	102,391.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		250,907.02	580,220.91
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）		250,907.02	580,220.91
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）		250,907.02	580,220.91
<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>		250,907.02	580,220.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		250,907.02	580,220.91
(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	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.04

法定代表人：林丽爽

主管会计工作负责人：林丽爽

会计机构负责人：蔡亚琴

### （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		36,430,726.70	28,129,278.83
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		61,117.46	17,948.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	8,177,513.50	3,972,870.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,669,357.66</b>	<b>32,120,097.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,867,503.20	20,641,810.80
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		1,337,474.65	1,249,771.52
支付的各项税费		618,385.79	377,355.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、 30	17,889,899.67	5,233,154.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,713,263.31</b>	<b>27,502,091.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,956,094.35</b>	<b>4,618,005.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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		21,200,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、 30	5,431,508.39	11,385,835.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,631,508.39</b>	<b>13,385,835.00</b>
偿还债务支付的现金		19,864,624.84	7,773,081.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,393.47	861,765.28
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	六、 30	9,633,400.00	9,824,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,109,418.31</b>	<b>18,459,746.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,477,909.92</b>	<b>-5,073,911.84</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>	六、 31	<b>478,184.43</b>	<b>-455,906.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、 31	1,150,494.78	995,685.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、 31	<b>1,628,679.21</b>	<b>539,779.24</b>

法定代表人：林丽爽

主管会计工作负责人：林丽爽

会计机构负责人：蔡亚琴

### 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

## 北京成名网科技股份有限公司

### 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京成名网科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京成名网电子商务有限公司, 成立日期: 2003 年 08 月 14 日, 法定代表人: 林丽爽, 公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 由林丽爽、谢艳萍 2 位自然人发起设立, 于 2016 年 11 月 15 日在北京市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 911101027533115329 的营业执照, 注册资本 1597 万元, 股份总数 1597 万股(每股面值 1 元)。2020 年 12 月 30 日, 林丽爽通过取得北京成名网科技股份有限公司发行新股的方式增持公司 10,970,000 股股票。本次股份增持前, 林丽爽直接持有本公司股份 3,639,000 股, 持股比例为 72.78%。本次增持后, 直接持有本公司 14,609,000 股, 持股比例 91.48%。本次交易后, 谢艳萍拥有权益比例从 27.22%变成 8.52%。



公司地址：北京市西城区新街口外大街 8 号 12 幢二层 217 号。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处的行业为其他科技推广服务业。

公司经营范围：技术开发、服务、咨询（不含中介服务）、培训、转让；零售食品、饰品、化妆品、通信设备、通讯器材、电子产品、计算机、软件及辅助设备、日用品、办公用品、仪器仪表、汽车配件、家用电器、针纺织品、服装鞋帽、文具、体育用品、五金交电、家具、建筑材料、摄影器材、医疗器械 I 类、医疗器械 II 类、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）；图文设计；信息咨询（不含中介服务）；承办展览展示；计算机系统服务；销售第三类医疗器械；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 3、公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为系统集成综合服务、硬件商品销售以及其他商品销售等。

## 4、财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 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

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、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。

## 5、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。

## 6、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

#### ②应收账款

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

准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款—账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款—无风险组合项	合并范围内的关联方往来

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

### 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：

项 目	确定组合的依据
其他应收款—账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他应收款—无风险组合项	合并范围内的关联方往来

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

## 7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内

（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5、“金融工具”及附注四、6、“金融资产减值”。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括库存材料、周转材料、库存商品。

### （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，库存材料购入按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

## 10、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。固定资产仅在与其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（%）
----	------	---------	--------	---------



电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	8年	5.00	11.88
办公家具	年限平均法	5年	5.00	19.00

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、12、“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。

## 11、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软件开发服务费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 12、长期资产减值

对于固定资产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。

### 13、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。

### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

### 15、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、技术服务等收入。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，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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) 在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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件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列示。

本公司收入确认的具体处理方法如下：

(1) 系统集成业务

系统集成业务是指根据客户的需求，为其数据平台建设和升级提供规划设计、软硬件选型、开发实施以及安装调试等工作的过程。系统集成业务如无需安装调试的，以设备交付客户，经客户签收后按合同约定金额确认收入；需要安装调试的，在设备安装调试完毕交付客户，经客户验收合格后按合同约定金额确认收入。

(2) 服务收入

服务收入主要包括软件运维收入、集成运维收入和维保收入。客户以公司提供有效的服务为前提定期与公司确认工作量，公司在取得客户出具的验收单时按照客户确认的工作量确认收入。

### （3）商品销售类收入

主要包括销售电子产品等货物，以产品交付客户，在合同约定的质量异议期满并取得签收凭证后按合同约定金额确认收入

## 16、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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、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。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### 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，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。

### 19、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

### 20、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）收入确认

如本附注四、15、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 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。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

#### (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

公司于2021年12月17日通过高新复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家



税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202111008507), 有效期为三年, 享受 15%的企业所得税优惠税率。

### 3、其他说明

无。

## 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 年 1-6 月,“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,628,679.21	1,150,494.78
其他货币资金		
合 计	1,628,679.21	1,150,494.78
其中: 存放在境外的款项总额		

### 2、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	31,680,219.99	30,711,637.89
1 至 2 年	10,590,868.00	16,981,787.20
2 至 3 年	4,494,211.10	6,386,346.30
3 至 4 年	5,071,275.00	3,322,900.00
4 至 5 年		4,600.00
5 年以上	1,034,190.00	1,029,590.00
小 计	52,870,764.09	58,436,861.39
减: 坏账准备	7,561,188.63	7,844,384.50
合 计	45,309,575.46	50,592,476.89

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	52,870,764.09	100.00	7,561,188.63	14.30	45,309,575.46
其中：账龄组合	52,870,764.09	100.00	7,561,188.63	14.30	45,309,575.46
合 计	52,870,764.09	——	7,561,188.63	——	45,309,575.46

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,436,861.39	100.00	7,844,384.50	13.42	50,592,476.89
其中：账龄组合	58,436,861.39	100.00	7,844,384.50	13.42	50,592,476.89
合 计	58,436,861.39	——	7,844,384.50	——	50,592,476.89

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,680,219.99	1,584,011.00	5.00
1 至 2 年	10,590,868.00	1,059,086.80	10.00
2 至 3 年	4,494,211.10	1,348,263.33	30.00
3 至 4 年	5,071,275.00	2,535,637.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,034,190.00	1,034,190.00	100.00
合 计	52,870,764.09	7,561,188.63	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,844,384.50		283,195.87		7,561,188.63
合 计	7,844,384.50		283,195.87		7,561,188.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 23,251,815.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,762,215.76 元。

单位名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京优客诚品贸易有限公司	8,658,368.60	16.38	432,918.43

北京盛世康宜科技发展有限公司	5,430,946.59	10.27	271,547.33
北京众华原创科技有限公司	3,240,000.00	6.13	1,620,000.00
北京云启创安科技有限公司	3,090,000.00	5.84	154,500.00
广州云强信息科技有限公司	2,832,500.00	5.36	283,250.00
合 计	23,251,815.19	43.98	2,762,215.76

### 3、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	5,633,129.92	84.03	8,215,557.35	88.73
1 至 2 年	258,246.45	3.85	204,052.45	2.20
2 至 3 年	536,293.00	8.00	535,393.00	5.79
3 年以上	276,142.00	4.12	304,073.20	3.28
合 计	6,703,811.37	—	9,259,076.00	—

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,339,780.67 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.65%。

单位名称	预付账款余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
京东科技信息技术有限公司	2,220,000.00	33.12
北京网御星云信息技术有限公司	1,750,273.55	26.11
北京方正互联技术有限公司	540,000.00	8.06
北京聚仁佳业信息技术有限公司	450,000.00	6.71
北京梆梆安全科技有限公司	379,507.12	5.66
合 计	5,339,780.67	79.65

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	550,822.88	390,708.48
合 计	550,822.88	390,708.48

#### (1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	197,513.56	41,798.40
1 至 2 年	14,650.00	
2 至 3 年	500,000.00	500,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		5,000.00
5 年以上	325,000.00	320,000.00
小 计	1,037,163.56	866,798.40
减：坏账准备	486,340.68	476,089.92
合 计	550,822.88	390,708.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	983,256.00	826,300.00
质保金	6,900.00	6,900.00
代缴员工社保公积金	47,007.56	33,598.40
小 计	1,037,163.56	866,798.40
减：坏账准备	486,340.68	476,089.92
合 计	550,822.88	390,708.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	476,089.92			476,089.92
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	10,250.76			10,250.76
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	486,340.68			486,340.68

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	476,089.92	10,250.76			486,340.68
合计	476,089.92	10,250.76			486,340.68

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京网御星云信息技术有限公司	押金及保证金	500,000.00	2至3年	48.21	150,000.00
麓驰贸易(上海)有限公司	押金及保证金	250,000.00	5年以上	24.10	250,000.00
北京云桥智海科技服务有限公司	押金及保证金	101,750.00	1至2年	9.81	5,425.00
北京巨量引擎网络技术有限公司	押金	50,000.00	1年以内	4.82	2,500.00
中国光大银行股份有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	4.82	50,000.00
合计	——	951,750.00	——	91.76	457,925.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	17,163,040.01		17,163,040.01
劳务成本	994,708.23		994,708.23
合计	18,157,748.24		18,157,748.24

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,618,891.45		16,618,891.45
合 计	16,618,891.45		16,618,891.45

## 6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	197,196.42	227,319.78
固定资产清理		
合 计	197,196.42	227,319.78

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	办公家具	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	62,570.00	209,939.06	450,000.00	722,509.06
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	62,570.00	209,939.06	450,000.00	722,509.06
二、累计折旧				
1、年初余额	59,441.45	186,372.61	249,375.22	495,189.28
2、本期增加金额		3,404.58	26,718.78	30,123.36
(1) 计提		3,404.58	26,718.78	30,123.36
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	59,441.45	189,777.19	276,094.00	525,312.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				

四、账面价值				
1、期末账面价值	3,128.55	20,161.87	173,906.00	197,196.42
2、年初账面价值	3,128.55	23,566.45	200,624.78	227,319.78

#### 7、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	8,047,529.31	1,207,129.40	8,320,474.42	1,248,071.16
合 计	8,047,529.31	1,207,129.40	8,320,474.42	1,248,071.16

#### 8、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	17,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	9,200,000.00	11,500,000.00
应计利息		25,022.82
合 计	26,200,000.00	12,525,022.82

注：

1、中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区金融港支行信用借款 4,000,000.00 元，期限为 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 9 月 18 日。年利率为 4.50%；

2、中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区金融港支行信用借款 870,000.00 元，期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日。年利率为 4.50%；

3、中国邮政储蓄银行股份有限公司北京丰台区金融港支行信用借款 130,000.00 元，期限为 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 19 日。年利率为 4.50%；

4、上海银行股份有限公司北京分行金融街支行保证借款 3,000,000.00 元，期限为 2023 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 17 日，年利率为 3.65%，由林丽爽提供保证。

5、北京农商银行股份有限公司延庆支行保证借款 3,000,000.00 元，期限为 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 30 日，年利率为 4%，由林丽爽提供保证。

6、北京农商银行股份有限公司延庆支行保证借款 3,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 21 日，年利率为 3.95%，由林丽爽提供保证。

7、中国银行股份有限公司万柳支行信用借款 4,200,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 27 日，年利率为 2.9%。

8、中信银行广渠路支行保证贷款 8,000,000.00 元，期限为 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日。

年利率为 4.2%，由林丽爽提供保证。

## 9、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,530,472.35	13,386,496.29
合 计	8,530,472.35	13,386,496.29

### (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
瀚思安信（北京）软件技术有限公司	670,000.00	未结算
广州万方计算机科技有限公司	100,000.00	未结算
合 计	770,000.00	——

## 10、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,697,500.00	110,672.00
减：待转销项税	310,331.86	12,732.18
合 计	2,387,168.14	97,939.82

## 11、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	1,147,973.15	1,193,870.94	1,515,079.53	826,764.56
二、离职后福利-设定提存计划		123,926.42	123,926.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,147,973.15	1,317,797.36	1,639,005.95	826,764.56

### (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	1,147,973.15	1,106,900.00	1,428,108.59	826,764.56
2、职工福利费		6,065.96	6,065.96	
3、社会保险费		76,608.98	76,608.98	
其中：医疗保险费		73,604.28	73,604.28	
工伤保险费		3,004.70	3,004.70	
生育保险费				
4、住房公积金		4,296.00	4,296.00	



5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,147,973.15	1,193,870.94	1,515,079.53	826,764.56

(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		120,170.56	120,170.56	
2、失业保险费		3,755.86	3,755.86	
合 计		123,926.42	123,926.42	

**12、应交税费**

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	506,905.19	381,488.99
企业所得税	355,954.03	363,541.59
城市维护建设税	14,170.22	26,689.29
教育费附加	6,072.95	11,438.27
地方教育费附加	4,048.63	7,625.52
个人所得税		2,848.85
合 计	887,151.02	793,632.51

**13、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,493,848.05	6,969,517.46
合 计	2,493,848.05	6,969,517.46

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,831,999.69	6,292,785.57
应缴职工款项	209,969.01	175,074.04
应付经营费用	398,119.78	495,538.07
应付备用金垫款	53,759.57	6,119.78
合 计	2,493,848.05	6,969,517.46

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

**14、长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	3,300,000.00	3,350,000.00
保证借款		2,314,624.84
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计	3,300,000.00	5,664,624.84

(1) 北京农商银行股份有限公司延庆支行抵押借款 3,300,000.00 元，自首笔借款 2021 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 5 日，借款期限为 36 个月。年利率为 4.00%。抵押品/担保人：林丽爽。

### 15、股本

项目	上年年末余额	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	15,970,000.00						15,970,000.00

注：林丽爽直接持有本公司 14,609,000.00 股，持股比例 91.48%、谢艳萍持有 1,361,000.00 股，持股比例为 8.52%。

### 16、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,142,920.23			7,142,920.23
合计	7,142,920.23			7,142,920.23

### 17、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	619,956.60	619,956.60			619,956.60
合计	619,956.60	619,956.60			619,956.60

### 18、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	5,145,775.01	4,271,803.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,145,775.01	4,271,803.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	250,907.02	971,079.80
减：提取法定盈余公积		97,107.98
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	5,396,682.03	5,145,775.01

### 19、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	16,685,277.88	13,880,569.70	26,392,081.09	21,835,734.10
合 计	16,685,277.88	13,880,569.70	26,392,081.09	21,835,734.10

#### (1) 本期合同产生的收入情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	3,118,648.65	2,782,550.45	4,111,641.57	3,681,001.04
劳务服务	2,001,602.97	1,404,033.56	8,792,889.05	3,349,385.33
系统集成项目	11,565,026.26	9,693,985.69	13,487,550.47	14,805,347.73
合 计	16,685,277.88	13,880,569.70	26,392,081.09	21,835,734.10

#### (2) 本期列示收入前五大情况

项 目	与公司关系	本年发生额	比例 (%)
北京云启创安科技有限公司	非关联方	2,247,787.61	13.47
北京中科博明科技有限公司	非关联方	1,787,610.62	10.71
北京天海云帆工贸有限责任公司	非关联方	1,366,504.42	8.19
中国兵工物资集团有限公司	非关联方	1,128,906.02	6.77
北京拓尔隔音技术有限公司	非关联方	1,001,548.67	6.00
合 计		7,532,357.34	45.14

#### (3) 本期列示成本前五大情况

项 目	与公司关系	本年发生额	比例 (%)
北京尚华万耀科技有限公司	非关联方	4,253,203.54	30.64
北京网御星云信息技术有限公司	非关联方	2,342,980.80	16.88
北京方正互联技术有限公司	非关联方	1,834,296.46	13.21
北京神州数码有限公司	非关联方	1,309,513.93	9.43
北京盛世康宜科技发展有限公司	非关联方	1,115,362.83	8.04
合 计		10,855,357.56	78.20

### 20、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	12,761.78	11,088.71

教育费附加	3,836.05	4,752.31
地方教育附加	2,557.36	3,168.21
合 计	19,155.19	19,009.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,500.00	151,800.00
业务招待费		97,200.00
服务费	1,132.08	
办公费	947.95	
其他		2,641.51
合 计	88,580.03	251,641.51

### 22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	481,903.43	479,702.63
咨询费	54,614.09	38,351.86
业务招待费	886.00	
差旅费交通费	1,672.22	1,233.00
房屋租赁费		168,000.00
办公费	2,004.73	2,233.00
福利费	6,065.96	3,400.66
审计费	75,471.70	75,471.70
快递费	4,803.96	5,439.31
CA 证书、标书费等	2,103.78	
其他	12,404.14	3,977.71
折旧费用	26,718.78	26,718.78
合 计	668,648.79	804,528.65

### 23、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	461,527.97	430,196.99
技术服务费	1,007,698.44	1,513,042.29
折旧费	3,404.58	3,404.58

合 计	1,472,630.99	1,946,643.86
-----	--------------	--------------

#### 24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	612,391.48	872,759.00
减：利息收入	48,442.50	260.52
手续费	7,270.68	5,415.02
担保费及其他	23,427.69	3,537.74
合 计	594,647.35	881,451.24

#### 25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		106,000.00	
代扣个人所得税手续费和企业所得税返还	57,857.85		
合 计	57,857.85	106,000.00	

#### 26、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	283,195.87	-74,397.21
其他应收款坏账损失	-10,250.76	-2,584.66
合 计	272,945.11	-76,981.87

#### 27、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0	1,812.94	
合 计	0	1,812.94	

#### 28、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0	1,290.74	
合 计	0	1,290.74	

#### 29、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

当期所得税费用		113,939.20
递延所得税费用	40,941.77	-11,547.28
合 计	40,941.77	102,391.92

(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	291,848.79
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	40,941.77
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除影响	
所得税费用	40,941.77

30、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
收到税款返还	61,117.46	17,948.09
补贴返还		112,896.36
保证金退回	76,566.00	14,000.00
往来款	7,991,387.54	3,827,765.23
收到银行存款利息收入	48,442.50	260.52
合 计	8,177,513.50	3,972,870.20

(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
付现费用	473,133.67	701,963.30
往来款	17,340,200.00	4,520,000.00
偿还股东资金		
保证金	76,566.00	9,900.00
备用金		
其他		1,290.74

合 计	17,889,899.67	5,233,154.04
<b>(3) 收到其他与筹资活动有关的现金</b>		
项 目	本期金额	上期金额
收到的股东及单位借款	5,431,508.39	11,385,835.00
合 计	5,431,508.39	11,385,835.00
<b>(4) 支付其他与筹资活动有关的现金</b>		
项 目	本期金额	上期金额
支付的股东及单位借款	9,633,400.00	9,824,900.00
合 计	9,633,400.00	9,824,900.00

### 31、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	250,907.02	580,220.91
加：资产减值准备		
信用减值损失	-272,945.11	76,981.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,123.36	30,123.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
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）	594,647.35	881,451.24
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）	40,941.77	-11,547.28
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）	-1,538,856.79	86,168.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,678,051.66	2,206,519.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,826,774.91	768,087.58
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,956,094.35	4,618,005.55
<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	1,628,679.21	539,779.24
减：现金的年初余额	1,150,494.78	995,685.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	478,184.43	-455,906.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	1,628,679.21	539,779.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,628,679.21	539,779.24
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	1,628,679.21	539,779.24
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		

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	与本公司关系
林丽爽	91.48	91.48	公司控股股东、法定代表



人、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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林丽爽	公司法定代表人、控股股东（持股91.48%）、董事长、总经理、公司实际控制人
张志远	董事、公司董事会秘书
谢艳萍	公司股东（持股8.52%）、董事
谢燕丽	董事
李小霖	董事
迟慧勇（2023年换届离任）	监事会主席、职工监事
谢思思（2023年4月27日临时股东大会审议通过，任命生效）且同日监事会审议通过，担任公司监事会主席	监事会主席、监事
秦超超（2023年4月27日职工代表大会审议通过，任命生效）	职工监事
郑崇（2023年换届离任）	监事
林少娟	监事
蔡亚琴	财务总监
北京网盟通达信息技术有限公司	林丽爽担任监事
三河市水桃文化传媒有限公司	林丽爽个人独资公司
佳晋（北京）国际贸易有限公司	迟慧勇持有10%股份、担任公司监事，因公司2023年4月27日换届，因此该公司自迟慧勇离任后，不再是公司关联方

## 5、关联方交易情况

### （1）关联担保情况

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
林丽爽	3,350,000.00	2021年4月19日	2024年4月19日	否
林丽爽	1,000,000.00	2022年4月25日	2023年4月25日	是
林丽爽	3,000,000.00	2023年1月17日	2024年1月17日	否
林丽爽	3,000,000.00	2023年3月30日	2024年3月30日	否
林丽爽	3,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月21日	否
林丽爽	8,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月20日	否

①本公司作为被担保方

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
林丽爽	258,872.51	4,288,785.57
合 计	258,872.51	4,288,785.57

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司本年度无需披露的前期差错更正事项。

### 2、分部信息

本公司未执行分部管理，无报告分部。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十三、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	57,857.85	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		57,857.85
所得税影响额		8,678.68
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		49,179.17

## 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	0.87	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.70	0.01	0.01

北京成名网科技股份有限公司

2023年8月22日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	57,857.85
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>57,857.85</b>
减：所得税影响数	8,678.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>49,179.17</b>

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