



龙腾佳讯

NEEQ : 839433

北京龙腾佳讯科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾光、主管会计工作负责人李玮娜及会计机构负责人（会计主管人员）李玮娜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

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	13
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	17
第六节 财务会计报告	19
附件 I 会计信息调整及差异情况	82
附件 II 融资情况	83

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	北京龙腾佳讯科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、龙腾佳讯	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司
龙腾有限、有限公司	指	北京龙腾佳讯网络科技有限公司
龙腾创业科技	指	北京龙腾创业科技中心（有限合伙）
新华金典	指	北京新华金典文化发展有限公司
天津分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司天津分公司
上海分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司上海分公司
成都分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司成都分公司
广州分公司	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司广州分公司
清图数据	指	清图数据科技（南京）有限公司
公司章程	指	北京龙腾佳讯科技股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
律所	指	国浩律师（天津）事务所
中兴华会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期末	指	2023年6月30日
上年末	指	2022年12月31日
报告期、本期	指	2023年01月01日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年01月01日至2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京龙腾佳讯科技股份公司		
英文名称及缩写	Longtel Incorporation		
	Longtel Inc.		
法定代表人	曾光	成立时间	2004年8月17日
控股股东	控股股东为（曾光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾光），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-电信、广播电视和卫星传输服务（I63）-电信（I631）-其他电信服务（I6319）		
主要产品与服务项目	互联网接入服务、呼叫中心服务以及系统集成方案的设计与运营维护服务		
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	龙腾佳讯	证券代码	839433
挂牌时间	2016年10月28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）	18,250,000
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	肖光	联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座415-3
电话	010-65800008	电子邮箱	xiaog@longtel.com
传真	010-64823885		
公司办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座415-3	邮政编码	101322
公司网址	www.longtel.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	91110108766291737T		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座415-3		
注册资本（元）	18,250,000	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

公司是国内领先的企业综合通信和云解决方案服务商，在企业云服务、系统集成解决方案和通信服务解决方案具有较强技术能力。公司经过多年经营，积累了一批优质的企业客户，长期支持其网络通信、运行维护和研究开发等需求。公司拥有多项电信增值服务、系统集成、服务标准体系的资质和认证，网络覆盖范围广，增值业务丰富，与基础电信运营商、公有云服务商、设备厂商和系统集成商形成合作关系，在客户咨询、服务产品、解决方案等方面积极拓展新业务。

一、销售模式

公司主要采用直销模式对政府、企业客户进行销售，通过向客户收取周期性服务费和以项目分期分批交付服务两种方式获取收入。在销售过程中，项目咨询式服务为主，基于云平台和服务团队的业务运营作为辅助。咨询式是指以客户的需求为导向，通过销售人员和项目支持人员与客户洽谈，了解不同客户对产品的要求并进行方案设计，与客户确定后进行实施。完工验收、试运行，交付验收并收取货款。由于公司所提供的综合电信服务是持续性业务，客户在使用过程中有频繁的服务升级、修改、变更等需求，因此后续服务的沟通成为二次销售的机会。公司采用规范化流程体系把售前和售后流程打通，前端和后端人员在同一信息平台上进行客户问题的讨论，从而实现更高的二次销售业绩。

二、服务模式

适应行业趋势，为企业以课题咨询为先导的数字化业务和系统软硬件集成业务中，公司提出数字基础设施、数据平台和数据运营的多层次数字服务解决方案的理念与架构。报告期内，公司服务支撑体系进一步加强，售后和售前协同工作、融为一体。公司抓住企业数字化的契机，建立标准化的、移动化的基于社交媒体开发的项目实施流程工具，通过服务平台升级，公司团队具备支持多工作组、多维度的服务沟通方式，灵活及时地反馈客户信息，并将客户反馈作为后续销售和持续服务的机会。

三、收入模式

目前公司收入主要来源于信息通信、数字教育、数据运营三条业务线的服务收入，辅助以后续持续的运维服务和开发服务。公司信息通信业务是按照服务周期和履约进度分期确认收入；其他业务产品以系统集成项目的形式开展运营，公司在客户验收合格后认定风险与报酬已转移并确认收入。

四、采购模式

公司采购的主要内容为各类通信设备、软件产品、数据中心及互联网带宽、技术服务等。公司建立了采购系统，专人负责采购工作。公司采购的方式为按计划采购和项目采购相结合，已建立稳定的供应渠道和采购流程，颁布实施了供应商管理体系，以保证供应方的长期稳定服务。

五、研发模式

公司的研究开发团队与国内顶尖学术机构广泛合作，由研发设计、开发编码、测试封装、知识产权申请等多个环节组成，形成了完整成熟的研发体系。公司与清华大学南京图灵人工智能研究院合资子公司清图数据科技（南京）有限公司是国内隐私计算创新研发的领先企业。公司在近五年持续基于市场拓展，加大软件技术特别是隐私计算领域的研发投入，形成了多项专利和知识产权成果。研发成果通过清图数据子公司与母公司交叉授权，并通过合作、技术投资等方式支持、驱动业务发展，逐步形成创新的壁垒和模式。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	北京龙腾佳讯科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年11月收到由北京市科委、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的北京市高新技术企业证书（证书编号：GR202211001706），有效期三年。获得证书，在一定程度上提升企业品牌形象，有助于公司推进企业内部技术进步，提高企业竞争力。

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	29,818,289.23	20,750,563.75	43.70%
毛利率%	41.72%	47.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	608,637.68	1,748,557.16	-65.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	387,246.69	1,525,829.79	-74.62%
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）	5.00%	10.92%	-
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）	3.14%	9.53%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,828,252.15	52,450,380.90	6.44%
负债总计	30,266,117.97	27,450,881.45	10.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,630,848.66	12,022,210.98	5.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.66	4.55%
资产负债率%（母公司）	45.72%	44.70%	-
资产负债率%（合并）	54.21%	52.34%	-
流动比率	1.42	1.41	-
利息保障倍数	4.11	-9.27	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,874,726.16	-5,248,044.42	-11.94%
应收账款周转率	2.10	1.39	-

存货周转率	2.68	1.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.44%	-1.31%	-
营业收入增长率%	43.70%	-36.48%	-
净利润增长率%	-33.11%	-68.67%	-

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	12,642,264.81	22.64%	12,321,210.55	23.49%	2.61%
应收票据	300,000.00	0.54%	400,000.00	0.76%	-25.00%
应收账款	14,920,019.95	26.72%	13,413,971.34	25.57%	11.23%
预付款项	5,206,604.50	9.33%	3,124,131.63	5.96%	66.66%
短期借款	18,017,575.00	32.27%	11,362,478.47	21.66%	58.57%
存货	6,872,003.72	12.31%	6,096,427.48	11.62%	12.72%
应交税费	123,421.57	0.22%	265,688.96	0.51%	-53.55%
其他应付款	148,919.63	0.27%	507,651.56	0.97%	-70.66%

项目重大变动原因：

1、短期借款变动分析：报告期内短期借款金额为18,017,575.00元，2022年同期金额为11,362,478.47元，同比增长6,655,096.53元，变动比率为58.57%，主要原因是本报告期银行提高公司信用额度。

2、预付款项变动分析：报告期内预付款项金额为5,206,604.50元，2022年同期金额为3,124,131.63元，同比增长2,082,472.87元，变动比率为66.66%，主要原因是当期增加了对供应商的预付款，以获得更有利的交易条件和确保供应链的稳定性。

(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	29,818,289.23	-	20,750,563.75	-	43.70%
营业成本	17,379,348.25	58.28%	10,870,166.55	52.38%	59.88%
毛利率	41.72%	-	47.62%	-	-
税金及附加	49,275.16	0.17%	19,543.67	-	152.13%
管理费用	5,646,027.79	18.93%	4,279,627.63	20.62%	31.93%
研发费用	3,861,626.69	12.95%	2,737,237.86	13.19%	41.08%

净利润	562,634.73	1.89%	841,113.68	4.05%	-33.11%
经营活动产生的现金流量净额	-5,874,726.16	-	-5,248,044.42	-	-11.94%
投资活动产生的现金流量净额	-298,871.23	-	-1,286,090.33	-	76.76%
筹资活动产生的现金流量净额	6,441,435.53	-	950,430.41	-	577.74%

项目重大变动原因:

1、营业收入变动分析：报告期内营业收入金额为 29,818,289.23 元，2022 年同期营业收入金额为 20,750,563.75 元，同比增长 43.70%，增长金额为 9,067,725.48 元，主要是由于报告期内项目结项比上年同期增加。

2、营业成本变动分析：报告期内营业成本金额为 17,379,348.25 元，2022 年同期营业成本金额为 10,870,166.55 元，同比增长 59.88%，增长金额为 6,509,181.70 元，主要是由于营业收入的增长同时增加营业成本的结转所致。

3、研发费用变动分析：报告期内研发费用金额为 3,861,626.69 元，2022 年同期研发费用金额为 2,737,237.86 元，同比增加金额为 1,124,388.83 元，增幅比例为 41.08%，主要是由于研发人员费用增加所致。

4、管理费用变动分析：报告期内管理费用金额为 5,646,027.79 元，2022 年同期管理费用金额为 4,279,627.63 元，同比增加金额为 1,366,400.16 元，增幅比例为 31.93%，主要是由于招聘人员数字增加所致。

5、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-5,874,726.16 元，2022 年同期金额为-5,248,044.42 元，变动比例为-11.94%，主要是由于报告期增加费用所致。

6、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-298,871.23 元，2022 年同期金额为-1,286,090.33 元，变动比例为 76.76%，主要是因为报告期内没有追加投资所致。

7、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 6,441,435.53 元，2022 年同期金额为 950,430.41 元，变动比例为 577.74%，主要是因为银行等金融机构增加给予企业较高信用额度所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京新华金典文化发展有限公司	子公司	新华金典的主营业务是国内版音像制品、	1,000,000	617,118.95	617,118.95		-138,963.98

公司		图书、期刊、电子出版物的零售；因特网信息服务业务；计算机系统服务等。					
清图数据科技（南京）有限公司	子公司	人工智能技术、信息技术、数据技术研发；数据处理；软件开发；网络技术服务；计算机系统集成；企业管理咨询。第二类医疗器械生产；第二类医疗器械批发；第二类医疗器械零	40,000,000	39,178,339.29	36,505,730.80	3,113,207.46	-32,177.00

		售				
--	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京新华金典文化发展有限公司	新华金典子公司为独立法人企业。北京新华金典文化发展有限公司于 2003 年 8 月 12 日注册，注册资金 100 万元，北京龙腾佳讯科技股份公司控股 75%，新华书店总店持股 25%。曾光先生任总经理。	公司投资北京新华金典文化发展有限公司，主要目的是看好未来在线教育、数字图书的市场发展前景，目前是在积累业务资源和客户资源的阶段，新华金典子公司为独立法人企业。
清图数据科技（南京）有限公司	清图数据是公司设立的参股公司，北京龙腾佳讯科技股份公司于 2018 年 12 月 19 日注册清图数据科技（南京）有限公司。龙腾佳讯控股 65%并在 2019 年完成了注册资本的实缴。	公司设立清图数据子公司，主要是与清华大学姚期智院士成立的图灵人工智能研究院合作并签约在下一代数据网领域展开深度研究与发展，拟在大数据领域开展业务抢占较高的市场份额。

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司一贯承担对消费者、社区和环境的责任。通过 ISO14001 环境体系认证，提高环保意识，在企业内外和社区推广宣传环保理念。公司强调企业的社会责任，要求员工逐步理解超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调要在生产过程中对人的价值的关注，强调对环境、消费者、对社会的贡献。

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
政策风险	<p>从产业政策的角度来看，云计算、大数据是国家重点扶持和发展的高新技术行业。国家在产业政策方面给予了较大的支持和鼓励，公司行业直接或间接地受到了国家政策的扶持，但如国家政策发生变化，公司经营将面临一定的政策风险。随着公司新产品推出，云服务对政府政务、公共安全相关度较高，在应急处理和政府监管要求方面，也会带来应急要求的提升和应对风险。</p> <p>应对措施：针对政策波动的风险，公司持续增加研发投入，致力于把政策红利转化为产品优势；公司在企业管理层面，升级了统一管理和危机应对措施。把处理合规性问题的职责从客服部上升到数字服务中心，制定专人接口综合处理网络安全、</p>

	<p>网络管理的软件、平台和信息，24 小时随时对接管理部门。组织架构上的调整提高了反应速度，也为突发事件的支持出来创造了良好的条件。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>电信行业是第三产业，属于服务业范畴，其根本特点是生产和消费同时进行，电信服务提供全程全网的网络支持并具有二次消费等特征。它的投资大，风险高，随着技术进步和市场需求，电信业的垄断正被逐步打破。随着国家鼓励民营企业参与宽带接入网络的投资，市场上竞争对手数量会相应增加，市场竞争将日趋激烈。此外，电信综合服务行业集中度低，从业企业较多，国内企业通过提高服务质量等方式参与行业的竞争，行业的市场竞争正在加剧。一方面，竞争加剧将使得公司面临竞争对手抢占市场份额的风险；另一方面，随着行业竞争的加剧，还将导致行业整体利润水平呈现下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司遵循既定的战略布局及规划，采取了以下措施实现公司发展的战略目标：（1）公司通过自研和合作，继续投入研发力量，取得多项成果，相关解决方案得到客户认可；（2）不断扩大运营服务规模，降低运营成本，实现减员增效（3）公司取得了知识产权管理体系认证证书、企业信用等级 AAA 级证书。大大提升了公司的创新能力及企业核心竞争力、公信力和影响力。完成了 ISO20000/27001 和 14001、ISO9001 等资质的续约工作。</p>
<p>人才流失风险</p>	<p>优秀的管理人员和具有丰富行业经验的专业技术人员是决定行业发展的重要因素。公司将采取有效措施激励、稳定公众信息现有管理团队及专业技术人员，最大程度降低优秀人才流失对公众信息经营产生的影响。但是，随着行业竞争的加剧，对优秀人才的争夺会日趋激烈，专业人才的流动难以避免。人才流失将可能对标的公司的经营和业务稳定性造成不利影响，提请投资者注意标的公司管理团队及专业技术人员流失风险。</p> <p>应对措施：公司遵循既定的战略布局及规划，采取以下应对措施：（1）公司与清华大学建立产学研结合平台，引进更多高端智力资本；（2）公司重视人力资源的开发和人才引进，通过公司企业文化和长远发展目标，吸引了精英人才共同参与到公司的经营管理、技术开发、运营管理；（3）公司根据岗位分类、工作性质、职务条件等要素综合评估和建立职务薪资级别系统；根据员工的实践经验、知识技能等条件因素确定具体的薪资；（4）通过社会招聘和内部推荐的方式，双管齐下，吸引、招聘符合公司企业文化和岗位要求个人加入到公司，广泛的吸纳人才。</p>
<p>宽带资源价格波动的风险</p>	<p>报告期内，公司带宽采购主要供应商为中国电信股份有限公司、中国移动通信集团、中国联合网络通信有限公司，而国内宽带资源主要由上述基础运营商控制，如果供应商因为经营策略或者其他因素发生不利于公司的情况，将会对公司的业务经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：国内带宽资源充足，基础运营商之间也存在</p>

	竞争关系，公司的带宽采购不存在对某个供应商的依赖，并且与供应商之间的合作也一直很顺利，没有发生过影响公司业务经营的情况。
应收账款发生坏账风险	<p>报告期内应收账款账面价值为 14,920,019.95 元，占总资产比例为 26.72%。公司应收账款账龄均为 1 年以内账龄占比为 52.94%，1-2 年账龄占比为 42.97%，2-3 年账龄占比为 0.93%，但存在应收账款无法及时收回而导致的经营风险。</p> <p>应对措施：公司加大对应收账款催收力度及时和项目业主沟通同时足额计提相应风险准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	15,000,000.00	5,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无

(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
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10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免规范关联交易	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	避免规范关联交易	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免规范关联交易	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年10月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年10月28日	-	正在履行中
股权激励股票发行方案	实际控制人或控股股东	出资来源	2018年7月2日	2018年7月31日	已履行完毕
股权激励股票发行方案	实际控制人或控股股东	放弃新增股份优先认购权	2018年7月2日	2018年7月31日	已履行完毕
股权激励股票发行方案	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年7月2日	2019年7月31日	已履行完毕
股权激励股票发行方案	其他股东	限售承诺	2018年7月2日	2019年7月2日	已履行完毕

股权激励股票发行方案	其他股东	放弃新增股份优先认购权	2018年7月2日	2018年7月31日	已履行完毕
------------	------	-------------	-----------	------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(五) 失信情况

2021年8月23日，股转公司出具《关于给予北京龙腾佳讯科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分及自律监管措施的决定》（股转系统自律函【2021】277号），给予北京龙腾佳讯科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；给予曾光公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案；对肖光采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,250,000	100.00%	0	18,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,650,000	58.36%	0	10,650,000	59.36%
	董事、监事、高管	4,650,000	25.48%	0	4,650,000	25.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,250,000	-	0	18,250,000	-
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	曾光	10,650,000	0	10,650,000	58.36%	10,650,000	0	0	0
2	尹忠	2,750,000	0	2,750,000	15.07%	2,750,000	0	0	0
3	龙腾创业科技	2,000,000	0	2,000,000	10.95%	2,000,000	0	0	0
4	肖光	1,250,000	0	1,250,000	6.85%	1,250,000	0	0	0
5	陈磊	500,000	0	500,000	2.74%	500,000	0	0	0
6	任卫东	500,000	0	500,000	2.74%	500,000	0	0	0
7	杨睿	450,000	0	450,000	2.47%	450,000	0	0	0
8	王辛怡	150,000	0	150,000	0.82%	150,000	0	0	0
合计		18,250,000	-	18,250,000	100.00%	18,250,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾光和肖光为龙腾创业科技的合伙人，其中，曾光为执行事务合伙人。曾光、肖光分别持有龙腾创业科技 99.5%、0.5%的股份。此外，普通股前十名股东或持股 10.00%以上的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
曾光	董事长、总经理	男	1971年4月	2022年5月21日	2025年5月20日
尹忠	董事、副总经理	男	1972年7月	2022年5月21日	2025年5月20日
肖光	董事、董事会秘书	男	1970年8月	2022年5月21日	2025年5月20日
王辛怡	董事	男	1970年11月	2022年5月21日	2025年5月20日
陈磊	董事	男	1970年8月	2022年5月21日	2025年5月20日
王丹	监事会主席	女	1983年9月	2022年5月21日	2025年5月20日
崔媛	监事	女	1984年5月	2022年5月21日	2025年5月20日
石树森	职工代表监事	男	1984年8月	2022年5月21日	2025年5月20日
李玮娜	财务总监	女	1979年5月	2022年5月21日	2025年5月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。与控股股东、实际控制人间亦不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	9	8
销售人员	8	12
技术人员	21	19
财务人员	3	4
项目人员	5	7
管理人员	20	20
运营人员	10	11
员工总计	76	81

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	12,642,264.81	12,321,210.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,539,205.75	1,539,205.75
衍生金融资产			
应收票据	六、3	300,000.00	400,000.00
应收账款	六、4	14,920,019.95	13,413,971.34
应收款项融资			
预付款项	六、5	5,206,604.50	3,124,131.63
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、6	1,284,317.31	1,548,554.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	6,872,003.72	6,096,427.48
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	六、8	234,466.70	242,886.08
流动资产合计		42,998,882.74	38,686,387.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	990,175.92	849,277.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	436,198.87	444,758.87
无形资产	六、11	10,793,189.26	11,865,805.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	609,805.36	604,151.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,829,369.41	13,763,993.38
资产总计		55,828,252.15	52,450,380.90
流动负债：			
短期借款	六、13	18,017,575.00	11,362,478.47
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、14	8,163,117.57	10,199,635.40
预收款项			
合同负债	六、15	2,164,867.46	3,352,292.73
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、16	1,161,390.23	1,283,624.79
应交税费	六、17	123,421.57	265,688.96
其他应付款	六、18	148,919.63	507,651.56
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	六、19	366,509.92	366,509.92
其他流动负债	六、20	108,830.24	93,013.27
流动负债合计		30,254,631.62	27,430,895.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、21	11,486.35	19,986.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,486.35	19,986.35
负债合计		30,266,117.97	27,450,881.45
所有者权益：			
股本	六、22	18,250,000.00	18,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,724,833.04	5,724,833.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	791,044.73	791,044.73
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-12,135,029.11	-12,743,666.79
归属于母公司所有者权益合计		12,630,848.66	12,022,210.98
少数股东权益		12,931,285.52	12,977,288.47
所有者权益合计		25,562,134.18	24,999,499.45
负债和所有者权益总计		55,828,252.15	52,450,380.90

法定代表人：曾光

主管会计工作负责人：李玮娜

会计机构负责人：李玮娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,430,011.73	11,036,062.65
交易性金融资产		1,539,205.75	1,539,205.75
衍生金融资产			
应收票据		300,000.00	400,000.00
应收账款	十四、1	10,443,419.95	9,111,971.34
应收款项融资			
预付款项		3,721,594.79	2,938,798.03
其他应收款	十四、2	1,276,037.31	1,529,621.47
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,624,044.04	18,279.20
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		108,580.04	108,580.04
流动资产合计		33,442,893.61	26,682,518.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	29,900,000.00	29,900,000.00
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		989,419.36	848,520.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		436,198.87	444,758.87
无形资产		5,318,499.81	6,146,112.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		609,805.36	604,151.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,253,923.40	37,943,544.15
资产总计		70,696,817.01	64,626,062.63
流动负债：			
短期借款		18,017,575.00	11,362,478.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,837,720.40	7,207,182.95
预收款项			
合同负债		2,164,867.46	3,352,292.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		977,907.35	1,100,563.31
应交税费		108,999.73	243,454.34
其他应付款		546,881.78	960,509.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		366,509.92	366,509.92
其他流动负债		108,830.24	93,013.27
流动负债合计		28,129,291.88	24,686,004.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,486.35	19,986.35
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		4,184,126.21	4,184,126.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,195,612.56	4,204,112.56
负债合计		32,324,904.44	28,890,116.89
所有者权益：			
股本		18,250,000.00	18,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,504,833.04	6,504,833.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		791,044.73	791,044.73
一般风险准备			
未分配利润		12,826,034.80	10,190,067.97
所有者权益合计		38,371,912.57	35,735,945.74
负债和所有者权益合计		70,696,817.01	64,626,062.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		29,818,289.23	20,750,563.75
其中：营业收入	六、26	29,818,289.23	20,750,563.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,438,303.40	20,125,547.07
其中：营业成本	六、26	17,379,348.25	10,870,166.55

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、27	49,275.16	19,543.67
销售费用	六、28	2,305,467.27	1,996,587.11
管理费用	六、29	5,646,027.79	4,279,627.63
研发费用	六、30	3,861,626.69	2,737,237.86
财务费用	六、31	196,558.24	222,384.25
其中：利息费用		180,720.67	199,569.59
利息收入		4,894.10	8,129.23
加：其他收益	六、32	221,054.05	222,024.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		53,551.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-39,694.57	-72,623.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		561,345.31	827,969.05
加：营业外收入	六、35	336.96	1,000.92
减：营业外支出	六、36	0.02	297.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		561,682.25	828,672.01
减：所得税费用	六、37	-952.48	-12,441.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		562,634.73	841,113.68
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）		562,634.73	841,113.68
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）		-46,002.95	-907,443.48
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		608,637.68	1,748,557.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		562,634.73	841,113.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		608,637.68	1,748,557.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-46,002.95	-907,443.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：曾光

主管会计工作负责人：李玮娜

会计机构负责人：李玮娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	29,535,270.37	20,718,817.61
减：营业成本	十四、4	16,773,245.56	10,842,114.97
税金及附加		48,011.06	19,273.24
销售费用		2,171,174.27	1,864,746.91
管理费用		5,340,088.21	3,915,115.28
研发费用		2,543,156.73	1,480,278.61
财务费用		195,846.37	221,762.66
其中：利息费用		180,720.67	199,569.59
利息收入		4,838.24	7,052.05
加：其他收益		204,176.23	221,841.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,692.05	-73,653.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,630,232.35	2,523,713.62
加：营业外收入		80.69	1,000.06
减：营业外支出		0.02	297.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,630,313.02	2,524,415.72
减：所得税费用		-5,653.81	-12,441.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,635,966.83	2,536,857.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,635,966.83	2,536,857.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,635,966.83	2,536,857.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,669,506.57	15,352,631.01

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		3,359.42	123,186.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	804,086.84	3,652,824.29
经营活动现金流入小计		33,476,952.83	19,128,641.98
购买商品、接受劳务支付的现金		29,256,975.86	10,997,607.92
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		7,642,470.55	6,124,511.39
支付的各项税费		581,351.04	662,206.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,870,881.54	6,592,360.24
经营活动现金流出小计		39,351,678.99	24,376,686.40
经营活动产生的现金流量净额		-5,874,726.16	-5,248,044.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,950,987.08
取得投资收益收到的现金			53,551.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			85.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,004,623.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,871.23	290,714.00
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		298,871.23	3,290,714.00
投资活动产生的现金流量净额		-298,871.23	-1,286,090.33
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	6,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	6,150,000.00
偿还债务支付的现金		5,350,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,564.47	199,569.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,558,564.47	5,199,569.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,441,435.53	950,430.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,216.12	25,145.90
五、现金及现金等价物净增加额		321,054.26	-5,558,558.44
加：期初现金及现金等价物余额		12,241,210.55	10,433,639.74
六、期末现金及现金等价物余额		12,562,264.81	4,875,081.30

法定代表人：曾光

主管会计工作负责人：李玮娜

会计机构负责人：李玮娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,049,506.57	15,286,066.01
收到的税费返还			123,185.83
收到其他与经营活动有关的现金		848,076.34	1,647,747.13
经营活动现金流入小计		30,897,582.91	17,056,998.97
购买商品、接受劳务支付的现金		27,042,419.92	10,702,505.73
支付给职工以及为职工支付的现金		6,480,932.84	5,053,354.23
支付的各项税费		479,927.19	611,220.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,696,134.30	5,728,977.48
经营活动现金流出小计		35,699,414.25	22,096,057.81
经营活动产生的现金流量净额		-4,801,831.34	-5,039,058.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,871.23	290,714.00

投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		298,871.23	3,290,714.00
投资活动产生的现金流量净额		-298,871.23	-1,790,714.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	6,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	6,150,000.00
偿还债务支付的现金		5,350,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,564.47	199,569.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,558,564.47	5,199,569.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,441,435.53	950,430.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53,216.12	25,145.90
五、现金及现金等价物净增加额		1,393,949.08	-5,854,196.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,956,062.65	10,093,471.69
六、期末现金及现金等价物余额		12,350,011.73	4,239,275.16

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

北京龙腾佳讯科技股份有限公司
2023 年 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

北京龙腾佳讯科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由曾光、朱强、尹忠发起设立,于 2004 年 8 月 17 日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91110108766291737T 的营业执照,注册资本 1,825 万元,股份总数 1,825 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,股票代码 839433。

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限:2004 年 08 月 17 日至无固定期限

公司注册地址:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 415-3

公司法定代表人:曾光

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业属于综合电信业务行业。经营范围：技术推广、技术服务；软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；工程勘察设计；经营电信业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会决议于 2023 年 08 月 24 日批准报出。

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 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 6 月的合并及母公司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

本公司从事综合电信服务。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，对研究开发支出、收入确认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、17“无形资产”、23“收入”各项描述。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他

参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营

控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认

该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、

长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
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	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司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
组合 1: 账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2: 关联方组合	应收本公司关联方的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

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

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
组合 1: 账龄组合	除组合 2 之外的应收款项
组合 2: 关联方组合	应收本公司关联方的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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。

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

⑥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：

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。

⑦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。

⑧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。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（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。领用和发出时按个别计价法。

（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) 存货的盘存制度为采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）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、19“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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状

态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限（年）
软件	10

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、19“长期资产减值”。

18、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租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险，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。

22、预计负债

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

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

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

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

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

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

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

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

24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、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。

26、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。

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。

27、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

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

（3）会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

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6%、13%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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

税种	具体税率情况
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。

2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202211001706，有效期三年，本期适用 15.00%企业所得税率。

本公司根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

本公司下属子公司北京新华金典文化发展有限公司、清图数据科技（南京）有限公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告【2021】第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	222,507.58	119,777.48
银行存款	12,339,757.23	12,121,433.07
其他货币资金	80,000.00	80,000.00
合 计	12,642,264.81	12,321,210.55
其中：存放在境外的款项总额		

受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	80,000.00	80,000.00

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,539,205.75	1,539,205.75
其中：银行非保本理财	1,539,205.75	1,539,205.75
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	1,539,205.75	1,539,205.75
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	400,000.00
商业承兑汇票		
小 计	300,000.00	400,000.00
减：坏账准备		
合 计	300,000.00	400,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,216,633.08	52.94	7,816,130.77	43.88
1 至 2 年	8,293,799.81	42.97	9,207,620.51	51.69
2 至 3 年	180,094.87	0.93	180,094.87	1.01
3 至 4 年	608,650.00	3.15	608,650.00	3.42
4 至 5 年				
5 年以上				
小 计	19,299,177.76	—	17,812,496.15	—
减：坏账准备	4,379,157.81	22.69	4,398,524.81	24.69
合 计	14,920,019.95	—	13,413,971.34	—

(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	3,205,472.64	18.00	3,205,472.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,093,705.12	83.39	1,173,685.17	7.29	14,920,019.95
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	16,093,705.12	83.39	1,173,685.17	7.29	14,920,019.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,299,177.76	—	4,379,157.81	—	14,920,019.95

(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	3,205,472.64	18.00	3,205,472.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,607,023.51	82.00	1,193,052.17	8.17	13,413,971.34
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	14,607,023.51	82.00	1,193,052.17	8.17	13,413,971.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,812,496.15	—	4,398,524.81	—	13,413,971.34

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国仪器进出口（集团）公司	2,432,860.70	2,432,860.70	100.00	款项预计无法收回
中国仪器进出口（集团）公司	772,611.94	772,611.94	100.00	款项预计无法收回
合计	3,205,472.64	3,205,472.64	—	—

②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	10,216,633.08	306,498.99	3.00
1 至 2 年	8,293,799.81	508,832.72	10.00
2 至 3 年	180,094.87	54,028.46	30.00
3 至 4 年	608,650.00	304,325.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	19,299,177.76	1,173,685.17	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,816,130.77	234,483.92	3.00
1 至 2 年	6,002,147.87	600,214.79	10.00
2 至 3 年	180,094.87	54,028.46	30.00
3 至 4 年	608,650.00	304,325.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	14,607,023.51	1,193,052.17	—

(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	
个别认定法	3,205,472.64				3,205,472.64
账龄组合	1,193,052.17	-19,367.00			1,173,685.17
合 计	4,398,524.81	-19,367.00			4,379,157.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京尚创园投资管理有限公司	4,780,000.00	1-2 年	26.83	478,000.00
中国仪器进出口(集团)公司	3,205,472.64	1-2 年	18.00	3,205,472.64

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联通网络通信有限公司新乡市分公司	1,740,113.61	1年以内、 1-2年	9.02	100,829.02
北京元年科技股份有限公司	650,000.00	1年以内	3.37	19,500.00
北京捷成世纪科技股份有限公司	608,650.00	3-4年	3.15	304,325.00
合计	10,984,236.25	—		4,108,126.66

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

5、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	5,171,579.77	99.33	3,093,819.60	99.03
1至2年	35,024.73	0.67	30,312.03	0.97
2至3年				
3年以上				
合计	5,206,604.50	—	3,124,131.63	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京脉展软件技术有限公司	1,420,000.00	1年以内	27.27
广州市争上游网络科技有限公司	1,309,500.00	1年以内	25.15
四川毕盛康科技有限公司	298,000.00	1年以内	5.72
北京嘉年木棉瑞树创业咨询服务有限公司	195,919.83	1年以内	3.76
北京中联网盟科技股份有限公司	100,000.00	1年以内	1.92
合计	3,323,419.83		63.82

6、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	1,284,317.31	1,548,554.69
合 计	1,284,317.31	1,548,554.69

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	268,264.55	18.48	1,440,172.36	86.92
1 至 2 年	981,700.00	67.62	10,700.00	0.65
2 至 3 年	198,313.50	13.66	196,247.50	11.84
3 至 4 年	3,502.50	0.24	9,168.50	0.55
4 至 5 年				
5 年以上			668.00	0.04
小 计	1,451,780.55	—	1,656,956.36	—
减：坏账准备	167,463.24	11.54	108,401.67	6.54
合 计	1,284,317.31	—	1,548,554.69	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	428,816.00	231,784.00
应收暂付款	816,891.00	1,024,187.70
备用金	206,073.55	400,984.66
小计	1,451,780.55	1,656,956.36
减：坏账准备	167,463.24	108,401.67
合计	1,284,317.31	1,548,554.69

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	108,401.67	59,061.57		167,463.24
合 计	108,401.67	59,061.57		167,463.24

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京脉展软件技术有限公司	应收暂付款	970,000.00	1-2 年	66.81	97,000.00
北京嘉年木棉瑞树创业咨询 服务有限公司	押金	194,987.50	1 至 2 年、 2-3 年	13.43	58,136.25
任洁	备用金	103,829.71	1 年以内	7.15	3,114.89
张阔	备用金	41,703.20	1 年以内	2.87	1,251.10
王雯	备用金	25,000.00	1 年以内	1.72	750.00
合 计	—	1,335,520.41	—	91.98	160,252.24

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,529,475.71		5,529,475.71
周转材料	593,896.50		593,896.50
合同履约成本	748,631.51		748,631.51
合 计	6,872,003.72		6,872,003.72

(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	5,339,469.03		5,339,469.03
周转材料	18,279.20		18,279.20
合同履约成本	738,679.25		738,679.25
合 计	6,096,427.48		6,096,427.48

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	125,886.66	125,972.68
预缴企业所得税	108,580.04	108,580.04
房租		8,333.36
预付通讯费		
合 计	234,466.70	242,886.08

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	990,175.92	849,277.46
固定资产清理		
合 计	990,175.92	849,277.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	通用设备	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,841,696.80	3,841,696.80
2、本期增加金额	264,487.81	264,487.81
(1) 购置	264,487.81	264,487.81
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末余额	4,106,184.61	4,106,184.61
二、累计折旧		

项 目	通用设备	合 计
1、上年年末余额	2,992,419.34	2,992,419.34
2、本期增加金额	123,589.35	123,589.35
(1) 计提	123,589.35	123,589.35
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	3,116,008.69	3,116,008.69
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	990,175.92	990,175.92
2、上年年末账面价值	849,277.46	849,277.46

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,041,208.75	2,041,208.75
2、本年增加金额		
(1) 租赁		
3、本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4、年末余额	2,041,208.75	2,041,208.75

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、年初余额	1,596,449.88	1,596,449.88
2、本年增加金额	8,560.00	8,560.00
(1) 计提	8,560.00	8,560.00
3、本年减少金额		
(1) 租赁到期		
4、年末余额	1,605,009.88	1,605,009.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	436,198.87	436,198.87
2、年初账面价值	444,758.87	444,758.87

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	23,953,226.26	23,953,226.26
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	23,953,226.26	23,953,226.26
二、累计摊销		
1、上年年末余额	12,087,420.76	12,087,420.76
2、本期增加金额	1,072,616.24	1,072,616.24
(1) 计提	1,072,616.24	1,072,616.24
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,160,037.00	13,160,037.00
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

项目	软件	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,793,189.26	10,793,189.26
2、上年年末账面价值	11,865,805.50	11,865,805.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
信用减值损失	4,546,621.05	609,805.36	4,027,677.00	604,151.55
合计	4,546,621.05	609,805.36	4,027,677.00	604,151.55

注：子公司清图数据科技（南京）有限公司由于近几年亏损，故计提的信用减值损失未计提递延所得税资产。

13、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		
保证借款	18,017,575.00	11,362,478.47
合计	18,017,575.00	11,362,478.47

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务款	6,094,711.55	8,131,229.38
应付货款	2,068,406.02	2,068,406.02

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,163,117.57	10,199,635.40

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京安信华科技股份有限公司	3,447,248.62	尚未结算
宇动源（北京）信息技术有限公司	2,322,897.15	尚未结算
上海隽旻科技有限公司	1,925,308.00	尚未结算
广州邦讯信息系统有限公司	405,660.38	尚未结算
上海盼连科技有限公司	25,790.00	尚未结算
合计	8,126,904.15	—

15、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	2,164,867.46	3,352,292.73
合计	2,164,867.46	3,352,292.73

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

16、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	1,209,816.14	7,155,458.29	7,315,228.72	1,050,045.71
二、离职后福利-设定提存计划	73,808.65	466,552.19	429,016.32	111,344.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,283,624.79	7,622,010.48	7,744,245.04	1,161,390.23

(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	1,117,887.41	6,320,389.39	6,433,153.05	1,005,123.75
2、职工福利费	46,602.00	223,216.39	269,818.39	-
3、社会保险费	45,326.73	287,332.51	287,737.28	44,921.96
其中：医疗保险费	39,780.82	276,563.76	273,275.03	43,069.55
工伤保险费	1,664.90	10,624.75	10,461.24	1,828.41

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	3,881.01	144.00	4,001.01	24.00
4、住房公积金		324,520.00	324,520.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,209,816.14	7,155,458.29	7,315,228.72	1,050,045.71

(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	71,557.68	452,413.60	415,074.32	108,896.96
2、失业保险费	2,250.97	14,138.59	13,942.00	2,447.56
3、企业年金缴费				
合计	73,808.65	466,552.19	429,016.32	111,344.52

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	70,943.46	187,614.35
个人所得税	45,383.76	75,025.34
城市维护建设税	3,547.17	1,524.64
教育费附加	2,128.30	914.78
地方教育附加	1,418.87	609.85
企业所得税		
合计	123,421.57	265,688.96

18、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	148,919.63	507,651.56
合计	148,919.63	507,651.56

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 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
代收个人社保、公积金	49,038.00	18,593.00
应付暂收款	84,391.63	3,700.00
预提费用		
员工报销款	15,490.00	485,358.56
合计	148,919.63	507,651.56

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）	366,509.92	366,509.92
合计	366,509.92	366,509.92

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	108,830.24	93,013.27
合计	108,830.24	93,013.27

21、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租金	418,167.33				8,500.00	409,667.33
租赁付款额总额小计	418,167.33				8,500.00	409,667.33
减：未确认融资费用	31,671.06					31,671.06
租赁付款额现值小计	386,496.27					377,996.27
减：一年内到期的租赁负债	366,509.92					366,509.92
合计	19,986.35				8,560.00	11,486.35

22、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	18,250,000.00						18,250,000.00
合计	18,250,000.00						18,250,000.00

23、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	5,724,833.04			5,724,833.04
合计	5,724,833.04			5,724,833.04

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	791,044.73			791,044.73
合计	791,044.73			791,044.73

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-12,743,666.79	-9,626,023.37
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	-12,743,666.79	-9,626,023.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	608,637.68	-3,117,643.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,135,029.11	-12,743,666.79

营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,818,289.23	17,379,348.25	20,750,563.75	10,870,166.55
其他业务				
合计	29,818,289.23	17,379,348.25	20,750,563.75	10,870,166.55

（2）前五大客户情况

项目	金额	比例（%）
中国联合网络通信有限公司新乡市分公司	4,933,562.13	16.55
日电信息系统（中国）有限公司	4,165,037.63	13.97
宝马（中国）服务有限公司	2,183,349.75	7.32
宝马汽车金融（中国）有限公司	1,643,865.60	5.51

项目	金额	比例 (%)
宝马(中国)汽车贸易有限公司	1,287,128.27	4.32
合计	14,212,943.38	47.67

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	18,938.43	9,648.68
教育费附加	11,363.06	5,781.00
地方教育附加	7,575.37	3,853.99
印花税	11,398.30	260.00
合计	49,275.16	19,543.67

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	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,663,303.29	1,709,726.92
业务招待费	283,916.13	107,158.47
业务宣传费	124,364.31	24,453.39
固定资产折旧		
办公费	64,334.00	64,789.57
差旅费	69,365.43	1,403.96
邮电费		
其他	1,001,84.11	89,054.79
合计	2,305,467.27	1,996,587.11

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,555,009.93	1,635,686.32
资产折旧与摊销	1,195,665.59	1,481,675.69
房租及物管费	726,023.56	40,146.43
中介服务费	586,472.47	499,356.35
通讯费	5,084.94	4,544.94
差旅费	117,957.13	78,688.54
办公费	32,193.83	72,244.12
业务招待费	158,259.63	81,587.62
其他	269,360.71	385,697.62

项目	本期金额	上期金额
合计	5,646,027.79	4,279,627.63

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,381,934.58	2,553,195.89
劳务费		
材料费	11,349.01	
资产折旧摊销费	34,472.77	37,305.92
技术服务费	182,965.20	
差旅费	14,553.33	913.00
测试费		
知识产权服务费	133,140.85	127,602.30
其他	103,210.95	18,220.75
合计	3,861,626.69	2,737,237.86

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	180,720.67	199,569.59
减：利息收入	4,894.10	8,129.23
汇兑损益	-53,216.12	-25,145.90
银行手续费	73,947.79	2,148.77
其他		53,941.02
合计	196,558.24	222,384.25

32、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	221,054.05	215,896.20	221,054.05
增值税进项税加计抵减或减免			
代扣个人所得税手续费返还		6,128.21	
合计	221,054.05	222,024.41	221,054.05

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财利息收入		53,551.36
合计		53,551.36

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	-19,367.00	-82,075.82
合同资产坏账损失		
其他应收款坏账损失	59,061.57	9,452.42
合计	39,694.57	-72,623.40

35、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
无需支付的款项			
诉讼赔偿收入			
其他	336.96	100.92	336.96
合计	336.96	100.92	336.96

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
罚没支出			
税收滞纳金		8.20	
赔偿、违约金			
其他	0.02	289.76	0.02
合计	0.02	297.96	0.02

37、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,701.33	
递延所得税费用	-5,653.81	-12,441.67
合计	-952.48	-12,441.67

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
押金保证金	100.00	185,000.00
利息收入	4,894.10	8,129.23
往来款	704,592.74	3,453,566.85
政府补助	94,500.00	6,128.21

项目	本期金额	上期金额
合计	804,086.84	3,652,824.29

(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
支付的各项费用	1,869,881.54	3,256,724.00
押金保证金	1,000.00	195,000.00
往来款		3,140,628.04
捐赠、滞纳金、罚款		8.20
其他		
合计	1,870,881.54	6,592,360.24

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	562,634.73	841,113.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	39,694.57	72,623.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,589.35	69,438.41
无形资产摊销	1,072,616.24	1,073,495.44
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）	180,720.67	222,384.25
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）	-5,653.81	-12,441.67
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）	-775,576.24	-1,202,302.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,413,059.96	-5,211,038.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,659,691.71	-1,101,316.81
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-5,874,726.16	-5,248,044.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,562,264.81	4,875,081.30
减：现金的上年年末余额	12,241,210.55	10,433,639.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	321,054.26	-5,558,558.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,562,264.81	12,241,210.55
其中：库存现金	222,507.58	119,777.48
可随时用于支付的银行存款	12,339,757.23	12,121,433.07
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	12,562,264.81	12,241,210.55
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业专项支持补贴	221,054.05	其他收益	221,054.05
合计			

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	80,000.00	履约保证金未到期
合计	80,000.00	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京新华金典文化发展有限公司	25	-34,741.00		154,279.74
清图数据科技(南京)有限公司	35	-11,261.95		12,777,005.78

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新华金典文化发展有限公司	616,362.39	756.56	617,118.95			
清图数据科技(南京)有限公司	12,319,086.61	26,859,252.68	39,178,339.29	2,672,608.49		2,672,608.49

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京新华金典文化发展有限公司	769,964.37	756.56	770,720.93	14,638.00		14,638.00
清图数据科技(南京)有限公司	12,553,871.17	28,034,255.90	40,588,127.07	4,050,219.27		4,050,219.27

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京新华金典文化发展有限公司		-138,963.98	-138,963.98	-213,634.56
清图数据科技(南京)有限公司	3,113,207.46	-32,177.00	-32,177.00	-859,260.26

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 外汇风险

本公司不存在外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司不存在持有其他上市公司的权益投资的情况，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人的情况

本公司最终控制方是曾光，其持有本公司股权比例 58.36%

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

曾光	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
尹忠	董事、副总经理、持股 5%以上的股东
肖光	董事、董事会秘书、持股 5%以上的股东
陈磊	董事
北京龙腾创业科技中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
王辛怡	董事
王丹	监事会主席
崔媛	监事
石树森	职工代表监事
李玮娜	财务总监

3、关联方交易情况

本公司本期无关联采购商品/接受劳务及关联出售商品/提供劳务情况。

4、关联方应收应付款项

本公司本期无关联方应收应付款项。

5、关联方承诺及担保情况

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
曾光及其配偶	997,014.80	2023-3-10	2024-2-14	否
曾光及其配偶	1,002,985.20	2023-2-15	2023-11-13	否
曾光及其配偶	3,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	否

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司的子公司清图数据科技（南京）有限公司与清华大学教育基金会于 2020 年 10 月 1 日签订捐赠协议书，需分期捐赠 500 万元，2020 年度已捐赠 200 万元，剩余 300 万元原约定分别于 2021 年 7 月 1 日前和 2022 年 7 月前分别支付 150 万元，2021 年 7 月 1 日未支付上述捐赠款，本期 2022 年 7 月 1 日未支付上述捐赠款。

2、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,036,633.08	69.99	7,816,130.77	59.98
1 至 2 年	3,513,799.81	24.50	4,427,620.51	33.97
2 至 3 年	180,094.87	1.26	180,094.87	1.38
3 至 4 年	608,650.00	4.24	608,650.00	4.67
4 至 5 年				
5 年以上				
小计	14,339,177.76		13,032,496.15	——
减：坏账准备	3,895,757.81	27.17	3,920,524.81	30.08
合计	10,443,419.95	——	9,111,971.34	——

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,205,472.64	22.35	3,205,472.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,133,705.12	77.65	690,285.17	8.17	10,443,419.95
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,133,705.12	77.65	690,285.17	8.17	10,443,419.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,339,177.76	——	3,895,757.81	——	10,443,419.95

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,205,472.64	24.60	3,205,472.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,827,023.51	75.40	715,052.17	7.28	9,111,971.34
其中：账龄组合	9,827,023.51	75.40	715,052.17	7.28	9,111,971.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,032,496.15	—	3,920,524.81	—	9,111,971.34

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	10,036,633.08	301,098.99	3.00
1 至 2 年	3,513,799.81	30,832.72	10.00
2 至 3 年	180,094.87	54,028.46	30.00
3 至 4 年	608,650.00	304,325.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	14,339,177.76	690,285.17	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,816,130.77	234,483.92	3.00
1 至 2 年	1,222,147.87	122,214.79	10.00
2 至 3 年	180,094.87	54,028.46	30.00
3 至 4 年	608,650.00	304,325.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	9,827,023.51	715,052.17	—

(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	3,920,524.81	-24,767.00			3,895,757.81
合计	3,920,524.81	-24,767.00			3,895,757.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国仪器进出口(集团)公司	3,205,472.64	1-2 年	24.60	3,205,472.64
中国联通网络通信有限公司新乡市分公司	1,740,113.61	1 年以内、1-2 年	12.14	100,829.02
宝马(中国)汽车贸易有限公司	1,307,086.01	1 年以内	9.12	39,212.58
北京元年科技股份有限公司	650,000.00	1 年以内	4.53	19,500.00
北京捷成世纪科技股份有限公司	608,650.00	3-4 年	4.24	304,325.00
合计	7,511,322.26	—	52.38	3,669,339.24

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、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	1,276,037.31	1,529,621.47
合计	1,276,037.31	1,529,621.47

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	268,397.88	18.57	1,429,189.66	87.32
1 至 2 年	971,500.00	67.20	1,500.00	0.09
2 至 3 年	195,910.17	13.55	196,247.50	11.99
3 至 4 年	7,440.50	0.51	9,168.50	0.56
4 至 5 年	2,400.00	0.17		
5 年以上			668.00	0.04
小计	1,445,648.55	—	1,636,773.66	—
减：坏账准备	169,611.24	11.73	107,152.19	6.55
合计	1,276,037.31	—	1,529,621.47	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	209,256.00	217,584.00
应收暂付款	1,030,319.00	1,018,205.00
备用金	206,073.55	400,984.66
小计	1,445,648.55	1,636,773.66
减：坏账准备	169,611.24	107,152.19
合计	1,276,037.31	1,529,621.47

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	107,152.19	62,459.05			169,611.24
合计	107,152.19	62,459.05			169,611.24

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京脉展软件技术有限公司	应收暂付款	970,000.00	1-2 年	67.10	97,000.00
北京嘉年木棉瑞树创业咨询服务 有限公司	押金	194,787.50	1 至 2 年、2-3 年	13.47	58,136.25

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
任洁	备用金	103,829.71	1年以内	7.18	3,114.89
张阔	备用金	41,703.20	1年以内	2.88	1,251.10
王雯	备用金	25,000.00	1年以内	1.73	750.00
合计	—	1,335,320.41		92.36	160,252.24

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00
合计	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00
合计	30,650,000.00	750,000.00	29,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
北京新华金典文化发展有限公司	750,000.00			750,000.00		750,000.00
清图数据科技(南京)有限公司	29,900,000.00			29,900,000.00		
合计	30,650,000.00			30,650,000.00		750,000.00

4、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	29,535,270.37	16,773,245.56	20,718,817.61	10,842,114.97
其他业务				
合计	29,535,270.37	16,773,245.56	20,718,817.61	10,842,114.97

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

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	221,054.05
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	336.94

项 目	金 额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	221,390.99

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	5.00	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.14	0.02	0.02

北京龙腾佳讯科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	221,054.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	336.94
非经常性损益合计	221,390.99
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	221,390.99
----------	------------

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