



蓝拓扑

NEEQ : 872997

北京蓝拓扑科技股份有限公司

Beijing Bluetop Technology Inc.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

因公司与重要客户和供应商所签订合同中存在保守商业秘密条款，特向全国中小企业股份转让系统有限公司申请豁免公司重要大客户和重要供应商名称披露。

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	11
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	76
附件 II	融资情况	76

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蓝拓扑	指	北京蓝拓扑科技股份有限公司
昌晟投资	指	北京昌晟投资中心（有限合伙）
全国股份转让系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	北京蓝拓扑科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝拓扑科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝拓扑科技股份有限公司监事会
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京蓝拓扑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Bluetop Technology Inc. BTI		
法定代表人	王克	成立时间	1999 年 2 月 2 日
控股股东	控股股东为（王克）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王克），一致行动人为（北京昌晟投资中心（有限合伙））
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(I)-软件和信息技术服务(I65)-信息系统集成服务-（I6531）		
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务为广播电视信号和音视频监测软硬件产品的研发、生产、销售和技术服务，并以此为基础提供完整的广播电视监测系统集成服务。		
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	蓝拓扑	证券代码	872997
挂牌时间	2018 年 10 月 9 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王瑛	联系地址	北京市昌平区黄平路 19 号泰华龙旗广场 15 层
电话	010-82030550	电子邮箱	wangyinga@bluetop.com.cn
传真	010-82030551		
公司办公地址	北京市昌平区黄平路 19 号泰华龙旗广场 15 层	邮政编码	102208
公司网址	www.bluetop.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108700207379J		
注册地址	北京市海淀区林风二路 38 号院 4 号楼 1 层 108		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专业从事广播电视信号和音视频监测监管软硬件产品的研发、生产、销售和技术服务业务，并以此为基础提供完整的音视频监测监管系统集成服务，进行整体解决方案的设计、开发与实施，专业性强，不少客户需求的个性化较为明显，公司业务具备一定程度的订单生产、量身定制的特征。

公司基于自身在广播电视监测监管领域的核心技术，通过直销的方式，承接相关软件、平台系统的定制开发工作，取得软件产品销售收入或技术开发收入。公司也向客户提供自研及代理产品销售或系统集成合同以及合同履行完毕后的应用咨询、一般性故障解答、业务培训、软件升级和优化、硬件设备的增减和更换、系统调整和验收、定期和不定期巡检服务、驻场服务、技术支援等技术服务，取得稳定的产品销售收入和技术服务收入。

公司已与国家广播电视总局监管中心、国家广播电视总局无线局、国家广播电视总局卫星直播管理中心、中央广播电视总台、各省市级广播电视局、广播电视监测中心、广播电视台、有线数字电视运营商、IPTV、OTT 等新媒体运营商、无线发射台站等建立了广泛的合作关系。

截止报告期末公司拥有软件著作权 93 件，均为公司自主研发，原始取得，公司拥有全部权力。拥有发明专利 3 件，实用新型专利 2 件。报告期内公司拥有的专利按国家专利局要求缴纳专利费，公司拥有的专利和软件著作权均不存在诉讼或仲裁。

截止报告期末公司拥有各类技术人员 124 人，其中专职研发人员 78 人，专职研发人员占职工总人数的 46.99%。公司将持续支持人才的培养和引进，在强化“北京研发中心”研发能力的同时，开拓“沈阳研发中心”。“沈阳研发中心”与东北高校建立合作关系，积极吸收当地高等院校的优质毕业生，储备了 WEB 开发、C++应用开发、嵌入式软件应用开发、算法开发、软件测试等专业研发力量，成为与“北京研发中心”协同作战的强有力团队，满足公司新产品研发的需要。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2020 年 12 月 2 日获得国家高新技术企业证书，有效期三年； 2、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号），编号：20231101080800327，有效期 2023.4.4—2023.12.31 3、2022 年 10 月获得北京市经济和信息化局认定北京市“专精特新”中小企业，有效期三年：2022 年 10 月—2025 年 10 月

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	19,814,567.96	18,580,782.65	6.64%
毛利率%	60.41%	41.23%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-4,745,894.94	-7,109,279.74	33.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,755,638.22	-7,343,155.12	35.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.22%	-14.19%	-
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）	-9.24%	-14.66%	-
基本每股收益	-0.0949	-0.1422	33.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,355,263.24	113,760,673.50	-6.51%
负债总计	57,270,876.54	59,930,391.86	-4.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,084,386.70	53,830,281.64	-8.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.08	-9.26%
资产负债率%（母公司）	53.85%	52.68%	-
资产负债率%（合并）	53.85%	52.68%	-
流动比率	1.43	1.50	-
利息保障倍数	-26.51	0.28	-
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	-26,527,904.63	-24,808,806.98	-6.93%
应收账款周转率	0.80	1.57	-
存货周转率	0.27	0.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.51%	-5.04%	-
营业收入增长率%	6.64%	29.70%	-
净利润增长率%	33.24%	-39.66%	-

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	6,672,826.85	6.27%	13,673,001.42	12.02%	-51.20%

应收票据					
应收账款	23,349,192.32	21.95%	19,929,598.73	17.52%	17.16%
其他应收款	15,482,330.65	14.56%	16,578,765.11	14.57%	-6.61%
存货	31,716,584.47	29.82%	26,248,446.36	23.07%	20.83%
固定资产净值	14,027,108.39	13.19%	14,663,342.28	12.89%	-4.34%
无形资产	3,481,435.67	3.27%	4,066,514.91	3.57%	-14.39%
研发资本化支出	4,429,692.95	4.16%	3,556,379.22	3.13%	24.56%
递延所得税资产	1,885,614.50	1.77%	1,066,094.43	0.94%	76.87%
短期借款	23,981,570.61	22.55%	13,015,000.00	11.44%	84.26%
合同负债	19,959,322.71	18.77%	24,358,276.29	21.41%	-18.06%
应付账款	6,722,353.90	6.32%	10,619,292.53	9.33%	-36.70%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金6,672,826.85元，较上年期末减少51.20%，主要原因是报告期内应收帐款回款减慢。
- 2、报告期末，应收账款23,349,192.32元，较上年期末增加17.16%，主要原因是报告期内营业收入增长带动了应收账款增加且受疫情后影响应收款回笼放缓。
- 3、报告期末，存货31,716,584.47元，较上年期末增加20.83%，主要原因是报告期内发出商品以及已经投料生产的在制品较期初增长。
- 4、报告期末，短期借款23,981,570.61元，较上年期末增加84.26%，主要原因是报告期内应收账款回笼放缓，为补充运营资金，公司申请银行贷款增加。

(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	19,814,567.96	-	18,580,782.65	-	6.64%
营业成本	7,844,633.29	39.59%	10,919,501.84	58.77%	-28.16%
毛利率	60.41%	-	41.23%	-	-
销售费用	8,009,150.72	40.42%	6,665,812.09	35.87%	20.15%
研发费用	9,220,319.43	46.53%	8,116,681.31	43.68%	13.60%
其他收益	2,363,228.61	11.93%	1,018,001.66	5.48%	132.14%
营业利润	-5,565,415.55	-28.09%	-8,524,980.82	-45.88%	34.72%
利润总额	-5,565,415.01	-28.09%	-8,351,032.67	-44.94%	33.36%
净利润	-4,745,894.94	-23.95%	-7,109,279.74	-38.26%	33.24%
经营活动产生的现金流量净额	- 26,527,904.63	-	- 24,808,806.98	-	-6.93%
投资活动产生的现金流量净额	7,380,500.64	-	14,436,026.65	-	-48.87%
筹资活动产生的现金流量净额	12,879,782.83	-	4,238,511.27	-	203.88%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业成本 7,844,633.29 元，较上年同期减少 28.16%，毛利率较上年同期增加 19.18%，主要原因是报告期内自主研发产品项目结算金额占比较大。

2、报告期内，主要是报告期内营业利润、利润总额和净利润相较于上年同期分别增加 34.72%、33.36%、33.24%，主要原因是报告期内毛利率以及其他收益同比增长。

3、报告期内，销售费用 8,009,150.72 元，较上年同期增加 20.15%，主要原因是报告期内发生的保内维修、营销人员报酬、市场投入同比增加。

4、报告期内，研发费用 9,220,319.43 元，较上年同期增加 13.60%，主要原因是报告期内研发项目增多，人员支出增加。

5、报告期内，其他收益 2,363,228.61 元，较上年同期增加 132.14%，主要原因是报告期内软件产品退税同比增加。

6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 7,380,500.64 元，较上年同期减少 48.87%，主要原因是收回投资所收到的现金同比减少。

7、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 12,879,782.83 元，较上年同期增加 203.88%，主要原因是报告期内借款所收到的现金同比增加。

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
北京今科三同科技发展有限公司	参股公司	科技推广和应用服务	2,000,000.00	1,945,351.77	1,050,633.76	1,282,832.31	-24,707.56

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
北京今科三同科技发展有限公司	无关联	获得投资收益

（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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司员工 166 人，其中两名为残疾员工，在解决就业问题的同时我们深切关怀残障人士。作为新三板挂牌公司，我们始终把社会责任放在发展的首要位置，切实维护股东利益，保障员工合法权益，真诚对待每一位供应商、客户。公司将继续积极履行社会责任，坚持诚信、专注、创新，推动科技进步，支持地区经济发展，为共同发展谋求成果。

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
重大客户依赖风险	公司来自国家广播电视总局直属单位的收入占比偏高。这主要

	与公司所处的行业特性相关：目前，广播电视监测监管行业的投资主体较为单一，主要是各级广播电视监管中心、广播电视播出单位、各省市广播电视网络公司，公司广播电视监测监管系统集成方案的销售收入以及技术服务收入主要来源于上述企、事业单位客户，公司业绩与相关部门预算直接相关。近年来，随着我国广播电视传输媒介的快速发展以及国家广播电视总局对广播电视监测监管的整体要求不断提升，我国广播电视监测监管业务的发展前景广阔。同时，为实现业务系统与管理系统的高效整合，在国家广播电视总局关于数字化、网络化政策的推动下，业内用户加快了一体化网络安全系统及统一监控监管平台的建设，整体解决方案成为行业未来发展的主要方向，政府在广播电视监测行业保持持续投入。但未来如政策趋势发生变动，尤其是受新冠疫情影响造成政府部门对相关领域的预算减少，则将对公司经营产生较大不利影响
税收优惠政策变化的风险	目前，公司享受高新技术企业(有效期：2020年12月2日至2023年12月1日)税收优惠政策，在相应期限内企业所得税执行15%的优惠税率。如果上述税收优惠政策发生变化，或公司在目前税收优惠政策期满后无法持续获得该等税收优惠政策，则将对未来公司的经营业绩产生不利影响。公司2023年1-6月收到的增值税即征即退额为2,363,228.61元，公司经营成果对增值税即征即退有一定的依赖。若国家取消上述税收优惠政策，将可能对公司经营成果产生不利影响。
核心技术泄密及人才流失风险	在广播电视监测领域多年的经营过程中，公司掌握了大量的专利及非专利技术，如软件算法等。这些技术掌握在少数核心技术人员手中，公司面临着依赖核心技术人员及技术失密的风险。新软件研发不可避免地要依赖研发团队技术成员，特别是核心技术人员。公司核心技术人员是否成熟、稳定，直接关系到公司新产品的开发，如果公司人才流失或技术失密，可能导致公司产品的市场竞争力降低，对公司收入产生不利影响。
行业竞争风险	公司所处行业属于技术密集型企业，在广播电视监测业务中均面临激烈的市场竞争。如果公司不能持续提升市场竞争力、充分发挥公司的竞争优势并及时有效地应对市场和竞争态势变化，市场竞争的日益激烈将可能造成公司市场份额降低，产品毛利率下降，并可能对本公司的经营业绩和财务状况构成不利影响。
控股股东、实际控制人不当控制风险	截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人为王克，王克持有公司36,500,000股股份，占公司股本总额的73.00%，王克通过昌晟投资间接控制公司股份10,500,000股，占公司股本总额的21.00%。公司控股股东、实际控制人客观上存在利用其控股或控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。
公司治理风险	公司系于2018年1月24日改制设立的股份公司，建立了完善的公司治理和内部控制体系。但股份公司设立时间不长，诸多

	制度尚需实际经营运作的检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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
其他	40,000,000.00	25,410,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

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：

1、2023 年4 月26 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易》的议案，公司预计 2023 年度日常性关联交易的总额不超过人民币4000万元，其中：公司控股股东、董事长王克及其配偶Yang Yu Fen 为公司提供担保，预计担保金额不超过3000 万元。（2）股东北京昌晟投资中心(有限合伙)、王克预计向公司提供借款，预计借款总额不超过1000万元。

报告期内：

（1）2023年3月公司分别向银行申请500万担保贷款和330万信用贷款，担保贷款的担保人：北京中关村科技融资担保公司，以上共计830万元由公司实际控制人王克、Yang Yu Fen 提供个人连带责任保证。

（2）2023年3月公司向银行申请1000万综合授信，由公司实际控制人王克提供个人连带责任保证。

（3）2023年4月公司向银行申请500万元抵押贷款，以公司位于北京市昌平区黄平路19号院4号15层商住房作为抵押担保，公司实际控制人王克、Yang Yu Fen 对500万贷款提供个人连带责任保证担保。

（4）2023年2月-4月王克出借211万给蓝拓扑公司，用于公司临时资金周转，报告期内公司暂未归还。

（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	2018 年 10 月 9 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023 年 8 月 16 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023 年 8 月 16 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-其他货币资金	银行存款	受限	797,805.38	0.75%	开具银行保函
固定资产	房屋	抵押	6,364,271.19	5.98%	用于本公司银行借款
总计	-	-	7,162,076.57	6.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金-其他货币资金用于项目履约过程中开具银行保函支付的保证金，在项目履约期资金使用受限；抵押的房屋在合同借款期内不得自行处置资产，上述资产权利受限不存在损害中小股东的利益，是公司正常的生产经营活动需要。

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	18,750,000	37.50%	0	18,750,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,125,000	18.25%	0	9,125,000	18.25%
	董事、监事、高管	125,000	0.25%	0	125,000	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,250,000	62.50%	0	31,250,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	27,375,000	54.75%	0	27,375,000	54.75%
	董事、监事、高管	375,000	0.75%	0	375,000	0.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王克	36,500,000	0	36,500,000	73.00%	27,375,000	9,125,000	0	0
2	昌晟投资	10,500,000	0	10,500,000	21.00%	3,500,000	7,000,000	0	0
3	李琢	2,500,000	0	2,500,000	5.00%		2,500,000	0	0
4	梅晓舟	500,000	0	500,000	1.00%	375,000.00	125,000	0	0
合计		50,000,000	—	50,000,000	100.00%	31,250,000	18,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，上述股东中的王克为北京昌晟投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。此外，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
王克	董事	男	1964 年 8 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日
王克	董事长、总经理	男	1964 年 8 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 14 日
梅晓舟	董事	男	1963 年 9 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日
梅晓舟	副总经理	男	1963 年 9 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 14 日
王瑛	财务负责人	女	1976 年 2 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 14 日
王瑛	董事会秘书	女	1976 年 2 月	2021 年 10 月 25 日	2024 年 9 月 14 日
王颖	董事	女	1978 年 10 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日
刘秀坤	职工代表监事	女	1981 年 4 月	2021 年 8 月 27 日	2024 年 9 月 14 日
刘秀坤	监事会主席	女	1981 年 4 月	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 14 日
赵功臣	监事	男	1982 年 4 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日
郭振东	监事	男	1982 年 1 月	2020 年 12 月 18 日	2024 年 9 月 14 日
王野	董事	男	1980 年 1 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 14 日
李海波	董事	男	1979 年 6 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 9 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王克为公司实际控制人。公司董监高之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	10	10
销售人员	21	21
技术人员	111	124
财务人员	3	3
行政人员	6	5

员工总计	154	166
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注四 1	6,672,826.85	13,673,001.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注四 2		7,413,500.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注四 3	23,349,192.32	19,929,598.73
应收款项融资			
预付款项	附注四 4	2,444,141.62	4,166,241.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注四 5	15,482,330.65	16,578,765.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注四 6	31,716,584.47	26,248,446.36
合同资产	附注四 7	686,583.92	915,936.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注四 8	1,706,966.71	998,949.82
流动资产合计		82,058,626.54	89,924,439.07
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	附注四 9	472,785.19	483,903.59
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	附注四 10	14,027,108.39	14,663,342.28

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注四 11	3,481,435.67	4,066,514.91
开发支出	附注四 12	4,429,692.95	3,556,379.22
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注四 13	1,885,614.50	1,066,094.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,296,636.70	23,836,234.43
资产总计		106,355,263.24	113,760,673.50
流动负债：			
短期借款	附注四 14	23,981,570.61	13,015,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注四 15	6,722,353.90	10,619,292.53
预收款项			
合同负债	附注四 16	19,959,322.71	24,358,276.29
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	附注四 17		3,221,212.99
应交税费	附注四 18	611,142.42	3,215,125.90
其他应付款	附注四 19	3,811,233.77	2,791,143.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注四 20	2,185,253.13	2,710,341.01
流动负债合计		57,270,876.54	59,930,391.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,270,876.54	59,930,391.86
所有者权益：			
股本	附注四 21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注四 22	4,262,769.87	4,262,769.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注四 23	755,787.81	755,787.81
一般风险准备			
未分配利润	附注四 24	-5,934,170.98	-1,188,276.04
归属于母公司所有者权益合计		49,084,386.70	53,830,281.64
少数股东权益			
所有者权益合计		49,084,386.70	53,830,281.64
负债和所有者权益总计		106,355,263.24	113,760,673.50

法定代表人：王克

主管会计工作负责人：王瑛

会计机构负责人：王瑛

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		19,814,567.96	18,580,782.65
其中：营业收入	附注四 25	19,814,567.96	18,580,782.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,861,775.17	28,219,407.40
其中：营业成本	附注四 25	7,844,633.29	10,919,501.84
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	附注四 26	174,383.72	221,149.77
销售费用	附注四 27	8,009,150.72	6,665,812.09
管理费用	附注四 28	2,431,583.25	2,223,386.93
研发费用	附注四 29	9,220,319.43	8,116,681.31
财务费用	附注四 30	181,704.76	72,875.46
其中：利息费用		202,285.70	72,903.73
利息收入		16,730.54	2,544.84
加：其他收益	附注四 31	2,363,228.61	1,018,001.66
投资收益（损失以“-”号填列）	附注四 32	-1,375.66	10,136.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,118.40	-43,181.00
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）	附注四 33	-66,277.74	91,996.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注四 34	186,216.45	-6,491.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,565,415.55	-8,524,980.82
加：营业外收入	附注四 35	1.01	174,001.06
减：营业外支出	附注四 36	0.47	52.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,565,415.01	-8,351,032.67
减：所得税费用	附注四 37	-819,520.07	-1,241,752.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,745,894.94	-7,109,279.74
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）		-4,745,894.94	-7,109,279.74
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）		-4,745,894.94	-7,109,279.74
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		-4,745,894.94	-7,109,279.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,745,894.94	-7,109,279.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0949	-0.1422
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0949	-0.1422

法定代表人：王克

主管会计工作负责人：王瑛

会计机构负责人：王瑛

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,862,753.18	21,228,753.50
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		2,322,897.01	958,074.43
收到其他与经营活动有关的现金	附注四 38	7,916,393.62	5,651,564.17
经营活动现金流入小计		24,102,043.81	27,838,392.10
购买商品、接受劳务支付的现金		17,226,684.34	24,065,992.75
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		17,237,979.55	16,814,188.30
支付的各项税费		3,668,057.40	1,967,326.37
支付其他与经营活动有关的现金	附注四 38	12,497,227.15	9,799,691.66
经营活动现金流出小计		50,629,948.44	52,647,199.08
经营活动产生的现金流量净额		-26,527,904.63	-24,808,806.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,396,500.00	45,120,000.00
取得投资收益收到的现金		9,742.74	53,317.65
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		21,406,242.74	45,173,317.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,742.10	16,291.00
投资支付的现金		13,983,000.00	30,721,000.00
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		14,025,742.10	30,737,291.00
投资活动产生的现金流量净额		7,380,500.64	14,436,026.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		29,966,570.61	12,061,415.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注四 38	2,110,000.00	250,000.00
筹资活动现金流入小计		32,076,570.61	14,311,415.00

偿还债务支付的现金		19,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,787.78	72,903.73
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		19,196,787.78	10,072,903.73
筹资活动产生的现金流量净额		12,879,782.83	4,238,511.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,743.26	15,924.56
五、现金及现金等价物净增加额		-6,258,877.90	-6,118,344.50
加：期初现金及现金等价物余额		12,133,899.37	10,301,220.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,875,021.47	4,182,875.95

法定代表人：王克

主管会计工作负责人：王瑛

会计机构负责人：王瑛

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、 历史沿革

北京蓝拓扑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京蓝拓扑电子技术有限公司，系由北京市工商行政管理局海淀分局批准，由马志平、冯凤华、王贻良、韩燕共同出资组建，于 1999 年 02 月 02 日设立的有限责任公司。公司的统一社会信用代码为 91110108700207379J，公司住所为：北京市海淀区西三旗安宁庄路 4 号 12 号楼 1 层 1207 室，法定代表人为：王克。

公司设立时注册资本为人民币 200.00 万元，其中马志平认缴 132.00 万元，占注册资本 66.00%；冯凤华认缴 34.00 万元，占注册资本 17.00%；王贻良认缴 20.00 万元，占注册资本 10.00%；韩燕认缴 14.00 万元，占注册资本 7.00%，实

收资本 200.00 万元，出资方式为货币出资，设立时股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	认缴资本的比例（%）	实缴资本（万元）	占认缴资本的比例（%）
马志平	132.00	66.00	132.00	66.00
冯凤华	34.00	17.00	34.00	17.00
王贻良	20.00	10.00	20.00	10.00
韩燕	14.00	7.00	14.00	7.00
合 计	200.00	100.00	200.00	100.00

上述出资业经中科北方会计师事务所于 1999 年 1 月 14 日出具的“中科验字（1998）第 990012 号《验资报告》予以验证。

2001 年 2 月 18 日公司召开股东会，决议通过同意股东马志平将其持有公司的 66.00% 的股份，出资额 132.00 万元转让给王克，同意股东王贻良将其持有公司 10.00% 股份，出资额 20.00 万元转让给王克，同意股东冯凤华将其持有公司 17.00% 的股份，出资额 34.00 万元转让给梅晓舟，同意股东韩燕将其持有公司 7.00% 的股份，出资额 14.00 万元转让给梅晓舟。

此次变更后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	认缴资本的比例（%）	实缴资本（万元）	占认缴资本的比例（%）
王克	152.00	76.00	152.00	76.00
梅晓舟	48.00	24.00	48.00	24.00
合 计	200.00	100.00	200.00	100.00

2004 年 10 月 9 日公司召开股东会，决议通过新增注册资本 800.00 万元，注册资本由 200.00 万元增加到 1,000.00 万元，新增注册资本由原股东以原持股比例认缴，其中：王克认缴新增注册资本 608.00 万元，出资方式为货币；梅晓舟认缴新增注册资本 192.00 万元，出资方式为货币。本次增资后，王克认缴出资额为 760.00 万元，占注册资本的 76.00%，梅晓舟认缴出资为 240.00 万元，占注册资本的 24.00%。

此次增资后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	认缴资本的比例（%）	实缴资本（万元）	占认缴资本的比例（%）
王克	760.00	76.00	760.00	76.00
梅晓舟	240.00	24.00	240.00	24.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

上述出资业经华青会计师事务所有限公司于 2006 年 2 月 11 日出具的“华青验字（2006）第 137 号”《验资报告》予以验证。

2011 年 4 月 9 日，公司召开股东会，决议同意股东王克将其持有公司 30.00 万元出资转让给梁文静。

此次股权转让后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	认缴资本的比例（%）	实缴资本（万元）	占认缴资本的比例（%）
王克	730.00	73.00	730.00	73.00
梅晓舟	240.00	24.00	240.00	24.00
梁文静	30.00	3.00	30.00	3.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2017 年 10 月 11 日公司召开股东会，决议同意股东梅晓舟将其持有公司 230.00 万元注册资本（实收资本）分别转让给新增股东北京昌晟投资中心（有限合伙）180.00 万元和新增股东李琢 50.00 万元；股东梁文静将其持有公司 30.00 万元注册资本（实收资本）转让给新增股东北京昌晟投资中心（有限合伙），本次转让已于 2018 年 1 月 8 日在北京市工商行政管理局海淀分局完成备案。

此次股权转让后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	认缴资本的比例（%）	实缴资本（万元）	占认缴资本的比例（%）
王克	730.00	73.00	730.00	73.00
北京昌晟投资中心（有限合伙）	210.00	21.00	210.00	21.00
李琢	50.00	5.00	50.00	5.00
梅晓舟	10.00	1.00	10.00	1.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2017 年 12 月 29 日，公司召开临时股东会，同意公司以 2017 年 9 月 30 日的净资产折股整体变更为股份有限公司，股份公司总股本为 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中兴财光华审会字（2017）第 212120 号”审计报告确认，北京蓝拓扑电子技术有限公司 2017 年 9 月 30 日的净资产为 54,262,769.87 元，按 5.4263: 1 比例折股而成，全部股份由北京蓝拓扑电子技术有限公司原股东以原持股比例全额认购。

本次变更后北京蓝拓扑科技股份有限公司（筹）股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	认缴股本的比例（%）	股本（万元）	占认缴股本的比例（%）
王克	730.00	73.00	730.00	73.00
北京昌晟投资中心（有限合伙）	210.00	21.00	210.00	21.00
李琢	50.00	5.00	50.00	5.00
梅晓舟	10.00	1.00	10.00	1.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

上述股改变更业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 1 月 9 日出具的“中兴财光华审验字（2018）第 212001 号”《验资报告》予以验证。

2019 年 3 月 14 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司注册资本增加和修改公司章程的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。2019 年 3 月 30 日召开 2019 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司注册资本增加和修改公司章程的议案》。同意公司以资本公积转增股本，本次权益分派后注册资本由原来的 1000 万元增加为 5000 万元。公司已于 2019 年 5 月 16 日取得变更注册资本后的营业执照。

变更后股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	认缴股本的比例（%）	股本（万元）	占认缴股本的比例（%）
王克	3,650.00	73.00	3,650.00	73.00
北京昌晟投资中心（有限合伙）	1,050.00	21.00	1,050.00	21.00
李琢	250.00	5.00	250.00	5.00
梅晓舟	50.00	1.00	50.00	1.00
合 计	5,000.00	100.00	5,000.00	100.00

2、 行业性质

本公司属于软件及信息技术服务业。

3、 经营范围

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，软件开发销售开发后的产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品，货物进出口、代理进出口、技术进出口，信息系统集成服务，专业设计服务，物联网应用服务，大数据服务，生产通信设备、计算机软硬件及外部设备，机械设备租赁（不含汽车租赁），经济贸易咨询，家庭劳务服务，互联网信息服务，从事互联网文化活(市场主体依法自主选择经营项目，开展动，工程设计经营活动，互联网信息服务、

从事互联网文化活动、工程设计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。)

4、 业务性质、主要经营活动

本公司提供的主要产品和劳务为：对音视频的传输、内容安全提供监测监管产品、系统及提供完整的解决方案。

5、 母公司或最终控制方

本公司的实际控制人为王克。

6、 营业期限

长期。

7、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（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；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；年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。

7、 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。

8、 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处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款和合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，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
关联方组合	关联方往来款项等不计提坏账准备的款项
账龄组合	以账龄作为信用风险特征

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
账龄分析组合	按账龄款项性质、信用和风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	合同资产 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

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。

10、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要为原材料、库存商品、发出商品、生产成本等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货跌价准备计提方法

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

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、 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股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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股东/所有者权益变动而确认的股东权益，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股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值准备测试方法和减值准备计提方法详见四、16“长期资产减值准备”。

（4）融资租入固定资产

能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

（5）大修理费用

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

13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

类 别	预计使用寿命（年）
软件	5.00

14、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、 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。

17、 职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或

裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、 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。

20、 政府补助

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分

分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

21、 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，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。

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、6.00%、0%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠文件

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2020 年 12 月 2 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，编号为：GR202011004395。该证书有效期 3 年，本年度仍在有效期内。

四、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	4,431.24	5,531.24
银行存款	5,859,579.84	12,118,258.94
其他货币资金	808,815.77	1,549,211.24
合 计	6,672,826.85	13,673,001.42
其中：存放在境外的款项总额		

说明：2023 年 6 月 30 日其他货币资金余额为 808,815.77 元，其中 11,010.39 元为支付宝账户余额，受限的货币资金余额为 797,805.38 元。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	797,805.38	1,539,102.05
合 计	797,805.38	1,539,102.05

除以上受限资金，公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

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	-	7,413,500.00
其中：其他	-	7,413,500.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,213,447.91	18,293,034.24

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	279,136.00	1,870,258.00
2 至 3 年	1,081,346.00	1,020,746.00
3 至 4 年	290,800.00	-
4 至 5 年	173,588.00	256,936.00
5 年以上	1,534,458.00	1,501,110.00
小 计	26,572,775.91	22,942,084.24
减：坏账准备	3,223,583.59	3,012,485.51
合 计	23,349,192.32	19,929,598.73

(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	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	26,572,775.91	100.00	3,223,583.59	12.13	23,349,192.32
其中：					
帐龄组合计提坏账法	26,572,775.91	100.00	3,223,583.59	12.13	23,349,192.32
合 计	26,572,775.91	100.00	3,223,583.59	12.13	23,349,192.32

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	22,942,084.24	100.00	3,012,485.51	13.13	19,929,598.73
其中：					
帐龄组合计提坏账法	22,942,084.24	100.00	3,012,485.51	13.13	19,929,598.73

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合 计	22,942,084.24	100.00	3,012,485.51	13.13	19,929,598.73

(3) 按帐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	23,213,447.91	1,160,672.39	5
1-2 年	279,136.00	27,913.60	10
2-3 年	1,081,346.00	216,269.20	20
3-4 年	290,800.00	145,400.00	50
4-5 年	173,588.00	138,870.40	80
5 年以上	1,534,458.00	1,534,458.00	100
合 计	26,572,775.91	3,223,583.59	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,293,034.24	914,651.71	5
1-2 年	1,870,258.00	187,025.80	10
2-3 年	1,020,746.00	204,149.20	20
3-4 年	-	-	50
4-5 年	256,936.00	205,548.80	80
5 年以上	1,501,110.00	1,501,110.00	100
合 计	22,942,084.24	3,012,485.51	—

(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	
应收账款坏账准备	3,012,485.51	211,098.08			3,223,583.59
合 计	3,012,485.51	211,098.08			3,223,583.59

(5) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为19,321,161.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为72.70%。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	8,005,002.00	30.12	400,250.10
客户二	7,669,059.00	28.86	383,452.95
客户三	1,775,000.00	6.68	88,750.00
客户四	1,021,000.00	3.84	51,050.00
客户五	851,100.00	3.20	42,555.00
合 计	19,321,161.00	72.70	966,058.05

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,215,541.72	90.65	4,049,840.12	97.21
1 至 2 年	112,675.01	4.61	35,337.14	0.85
2 至 3 年	102,833.52	4.21	67,972.53	1.63
3 至 4 年			13,091.37	0.31
4 至 5 年	13,091.37	0.53		
合 计	2,444,141.62	100.00	4,166,241.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	530,000.00	21.68
供应商二	300,000.00	12.27
供应商三	198,000.00	8.10
供应商四	167,450.00	6.85
供应商五	163,100.00	6.67
合 计	1,358,550.00	55.57

5、其他应收款

(1) 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	15,482,330.65	16,578,765.11
合 计	15,482,330.65	16,578,765.11

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,317,402.20	6,683,823.21
1 至 2 年	9,536,797.00	8,315,938.50
2 至 3 年	1,648,950.00	2,812,662.00
3 至 4 年	135,170.00	67,641.62
4 至 5 年	2,304,681.33	2,304,190.00
5 年以上	238,500.00	238,500.00
小 计	19,181,500.53	20,422,755.33
减：坏账准备	3,699,169.88	3,843,990.22
合 计	15,482,330.65	16,578,765.11

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	17,927,852.10	19,087,921.30
代垫款		
备用金	1,253,648.43	1,047,064.18
保险公积金		287,769.85
小 计	19,181,500.53	20,422,755.33
减：坏账准备	3,699,169.88	3,843,990.22
合 计	15,482,330.65	16,578,765.11

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	3,843,990.22			3,843,990.22
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	-144,820.34			-144,820.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,699,169.88			3,699,169.88

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	
其他应收款 款坏账准备	3,843,990.22	-144,820.34			3,699,169.88
合 计	3,843,990.22	-144,820.34			3,699,169.88

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
客户一	保证金	1,096,262.00	1 年以内	5.72	54,813.10
		1,780,770.00	1-2 年	9.28	178,077.00
		552,810.00	2-3 年	2.88	110,562.00
客户二	保证金	2,668,334.00	1-2 年	13.91	266,833.40
客户三	保证金	2,648,040.00	1-2 年	13.81	264,804.00

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
		16,970.00	3-4 年	0.09	8,485.00
客户四	保证金	1,451,550.00	1-2 年	7.57	145,155.00
客户五	保证金	1,398,000.00	4-5 年	7.29	1,118,400.00
合 计		11,612,736.00		60.55	2,147,129.50

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,620,785.33		15,620,785.33
发出商品	9,005,692.15		9,005,692.15
库存商品	4,847,382.06		4,847,382.06
低值易耗品	485.00		485.00
在产品	2,242,239.93		2,242,239.93
合 计	31,716,584.47		31,716,584.47

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,029,372.64		16,029,372.64
发出商品	4,406,587.22		4,406,587.22
库存商品	4,447,408.44		4,447,408.44
低值易耗品	485.00		485.00
在产品	1,364,593.06		1,364,593.06
合 计	26,248,446.36		26,248,446.36

7、合同资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	751,187.97	64,604.05	686,583.92
合 计	751,187.97	64,604.05	686,583.92

(续)

项 目	上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	1,166,756.97	250,820.50	915,936.47
合 计	1,166,756.97	250,820.50	915,936.47

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,312,738.63	604,721.74
多交企业所得税	394,228.08	394,228.08
合 计	1,706,966.71	998,949.82

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
北京今科三同科 技术有限公司	483,903.59			-11,118.40		
合 计	483,903.59			-11,118.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期 末 余 额	减值准备期 末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京今科三同科 技术有限公司					472,785.19
合 计					472,785.19

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,027,108.39	14,663,342.28
固定资产清理		
合 计	14,027,108.39	14,663,342.28

(1) 固定资产情况

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	20,987,826.93	5,655,919.67	943,695.73	40,141.72	27,627,584.05
2、本期增加金额		50,167.77			50,167.77
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	20,987,826.93	5,706,087.44	943,695.73	40,141.72	27,677,751.82
二、累计折旧					
1、年初余额	7,347,500.42	4,923,927.33	659,687.92	33,126.10	12,964,241.77
2、本期增加金额	503,707.86	126,638.26	56,055.54		686,401.66
(1) 计提	503,707.86	126,638.26	56,055.54		686,401.66
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,851,208.28	5,050,565.59	715,743.46	33,126.10	13,650,643.43
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	13,136,618.65	655,521.85	227,952.27	7,015.62	14,027,108.39
2、年初账面价值	13,640,326.51	731,992.34	284,007.81	7,015.62	14,663,342.28

11、无形资产

项 目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	515,872.80	5,733,744.21	6,249,617.01
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			

项 目	软件	专利权	合计
(1) 处置			
4、期末余额	515,872.80	5,733,744.21	6,249,617.01
二、累计摊销			
1、年初余额	484,680.79	1,698,421.31	2,183,102.10
2、本期增加金额	11,704.78	573,374.46	585,079.24
(1) 计提	11,704.78	573,374.46	585,079.24
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	496,385.57	2,271,795.77	2,768,181.34
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	19,487.23	3,461,948.44	3,481,435.67
2、年初账面价值	31,192.01	4,035,322.90	4,066,514.91

12、开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期结转	期末余额
网络视听项目等	3,556,379.22	873,313.73		4,429,692.95
合 计	3,556,379.22	873,313.73		4,429,692.95

13、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,038,413.02	6,922,753.47	1,028,471.36	6,856,475.73
资产减值准备	9,690.61	6,4604.05	37,623.07	250,820.50
可抵扣亏损	837,510.87	5,583,405.81		

合 计	1,885,614.50	12,570,763.33	1,066,094.43	7,107,296.23
-----	--------------	---------------	--------------	--------------

14、短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
担保借款	3,000,000.00	
信用借款	15,981,570.61	8,015,000.00
合 计	23,981,570.61	13,015,000.00

注：（1）报告期内各期末无逾期未还及展期的短期借款。

（2）固定资产房屋抵押借款期末余额为 5,000,000.00 元，抵押资产为自有固定资产-房屋建筑物，抵押资产期末账面价值为 6,364,271.19 元。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购材料款	6,722,353.90	10,619,292.53
合 计	6,722,353.90	10,619,292.53

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目含销项税金额款项	22,144,575.84	27,068,617.30
减：计入其他流动负债（销项税）	2,185,253.13	2,710,341.01
合 计	19,959,322.71	24,358,276.29

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,221,212.99	13,289,512.92	16,510,725.91	
二、离职后福利-设定提存计划		767,590.09	767,590.09	
三、辞退福利		54,675.00	54,675.00	
合 计	3,221,212.99	14,111,778.01	17,332,991.00	

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,221,212.99	11,858,365.34	15,079,578.33	
2、职工福利费		354,758.66	354,758.66	

3、社会保险费			
其中：医疗保险费		504,407.83	504,407.83
工伤保险费		21,025.09	21,025.09
生育保险费			
4、住房公积金		550,956.00	550,956.00
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	3,221,212.99	13,289,512.92	16,510,725.91

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		744,329.28	744,329.28	
2、失业保险费		23,260.81	23,260.81	
合 计		767,590.09	767,590.09	

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	502,046.11	2,753,430.23
个人所得税	79,193.62	116,694.66
城市维护建设税	12,064.23	192,740.14
教育费附加	5,170.38	82,602.93
印花税	9,221.16	14,589.33
地方教育费附加	3,446.92	55,068.61
合 计	611,142.42	3,215,125.90

19、其他应付款

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,811,233.77	2,791,143.14
应付利息		
应付股利		
合 计	3,811,233.77	2,791,143.14

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
员工代垫款		596,052.10

保证金	1,254,000.00	1,554,000.00
暂借款	2,110,000.00	
缓缴社保	447,233.77	641,091.04
合 计	3,811,233.77	2,791,143.14

②2023 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的其他应付款为 1,254,000.00 元。

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应的税费	2,185,253.13	2,710,341.01
合 计	2,185,253.13	2,710,341.01

21、股本

项目	年初余额	本期增减				期末余额
		发行新股送 股	资本公积转 增股本	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00					50,000,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,262,769.87			4,262,769.87
合 计	4,262,769.87			4,262,769.87

23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	755,787.81			755,787.81
合 计	755,787.81			755,787.81

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,188,276.04	-1,371,293.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,188,276.04	-1,371,293.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,745,894.94	183,017.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,934,170.98	-1,188,276.04

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,814,567.96	7,844,633.29	18,580,782.65	10,919,501.84
其他业务				
合 计	19,814,567.96	7,844,633.29	18,580,782.65	10,919,501.84

(2) 主营业务按区域类别列示如下：

区域	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	4,918,236.93	2,036,178.51	13,202,966.85	7,959,473.92
西南地区	3,349,173.71	1,707,826.30	54,5567.4	292,328.86
华南地区	375,630.33	45,380.28	2,108,053.09	1,057,188.90
华东地区	316,070.81	48,243.28	1,327,657.46	429,964.92
西北地区	10,762,244.61	3,965,756.75	723,052.7	758,350.02
境外			15,936.48	0.00
东北地区	70,754.70	40,290.00	574,752.21	380,767.35
华中地区	22,456.87	958.18	82,796.46	41,427.87
合 计	19,814,567.96	7,844,633.29	18,580,782.65	10,919,501.84

(3) 主营业务按提供服务类别列示如下：

类别名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成	13,611,195.31	5,503,027.88	11,724,293.41	8,581,306.73
销售测试仪器及配套	1,435,818.24	348,546.28	2,024,619.46	366,754.15
技术服务及其他	4,767,554.41	1,993,059.13	4,831,869.78	1,971,440.96
合 计	19,814,567.96	7,844,633.29	18,580,782.65	10,919,501.84

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2023 年 1-6 月
------	--------------

	金额	比例 (%)
客户一	10,267,952.58	51.82
客户二	2,403,973.34	12.13
客户三	2,210,283.00	11.15
客户四	1,034,905.68	5.22
客户五	725,621.96	3.66
合 计	16,642,736.56	83.98

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	41,427.04	65,936.00
教育费附加	17,754.45	28,258.29
地方教育费附加	11,836.29	18,838.85
房产税	90,594.48	90,594.48
印花税	12,315.01	17,065.7
车船税	400.00	400.00
土地使用税	56.45	56.45
合 计	174,383.72	221,149.77

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,567,685.97	4,243,349.41
差旅费	799,514.10	589,842.50
维修费	1,288,189.79	804,744.40
广告及宣传费	259,392.87	101,824.62
服务费	276,140.28	458,698.80
业务招待费	616,461.98	262,613.87
办公费	94,472.27	113,585.43
快递费	72,199.91	49,788.36
折旧费	12,473.82	16,918.95
低值易耗品	4,779.65	17,717.37
交通费	8,260.58	3,928.38
无形资产摊销		-
其他	9,579.50	2,800.00

合 计	8,009,150.72	6,665,812.09
-----	--------------	--------------

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,213,116.62	1,207,746.85
折旧费	565,549.98	572,042.04
咨询费	161,566.90	22,909.51
房租费	82,849.81	88,369.81
差旅费	7,827.77	6,359.10
办公费	36,751.32	35,815.51
审计费	56,603.77	3,207.55
通讯费	29,106.85	33,614.70
业务招待费	42,680.62	95,381.24
水电及物业费	141,929.26	102,878.94
维修费	44,239.73	14,272.07
交通费	2,742.51	587.72
其他	46,618.11	40,201.89
合 计	2,431,583.25	2,223,386.93

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	9,220,319.43	8,116,681.31
合 计	9,220,319.43	8,116,681.31

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	202,285.70	72,903.73
减：利息收入	16,730.54	2,544.84
手续费	4,892.86	18,441.13
汇兑损失		-15,924.56
减：汇兑收益	8,743.26	
合 计	181,704.76	72,875.46

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

增值税即征即退	2,322,897.01	958,074.43
个税返还		20,627.39
其他政府补助	40,331.60	39,299.84
合 计	2,363,228.61	1,018,001.66

政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件退税	2,322,897.01	958,074.43	与收益相关
研发项目奖励金			
专项研究补助			
稳岗补贴			
中关村科技园区管理委员会贴息			
个税返还		20,627.39	与收益相关
残疾人补贴	40,331.60	39,299.84	与收益相关
专利资助金			
“投贷奖”资金			
合 计	2,363,228.61	1,018,001.66	与收益相关

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	9,742.74	53,317.65
权益法核算的长期股权投资收益	-11,118.40	-43,181.00
合 计	-1,375.66	10,136.65

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款和其他应收款坏账损失	66,277.74	91,996.62
合 计	66,277.74	91,996.62

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产	-186,216.45	-6,491.00
合 计	-186,216.45	-6,491.00

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.01	1.06	1.01
与企业日常活动无关的政府补助		174,000.00	
合 计	1.01	174,001.06	1.01

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.47	52.91	0.47
合 计	0.47	52.91	0.47

37、所得税费用

(1)、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税	-819,520.07	-1,241,752.93
合 计	-819,520.07	-1,241,752.93

(2)、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,565,415.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-834,812.25
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	
税法规定的可额外扣除费用的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,292.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-819,520.07

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,730.54	3,114.71
其他收益及营业外收入	40,335.52	257,936.64
保证金	5,475,705.17	3,613,150.82
往来款	2,383,625.39	1,777,362.00
合 计	7,916,393.62	5,651,564.17

(2) 支付的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	4,973,785.85	2,333,972.33
往来款	3,873,252.00	4,226,270.00
保证金	3,650,189.30	3,239,449.33
合 计	12,497,227.15	9,799,691.66

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构关联方借款	2,110,000.00	250,000.00
合 计	2,110,000.00	250,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构关联方借款	0	0
合 计	0	0

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	-4,745,894.94	-7,109,279.74
加：资产减值准备	-186,216.45	6,491.00
信用减值损失	66,277.74	-91,996.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	686,401.66	712,008.08
无形资产摊销	585,079.24	332,383.51
长期待摊费用摊销		
资产处置收益（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）	181,704.76	72,875.46
投资损失（收益以“—”号填列）	1,375.66	-10,136.65
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-819,520.07	-1,241,752.93
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）	-5,468,138.11	-11,454,366.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,906,043.44	-3,434,216.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,922,930.68	-2,590,816.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,527,904.63	-24,808,806.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,875,021.47	4,182,875.95
减：现金的期初余额	12,133,899.37	10,301,220.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,258,877.90	-6,118,344.50

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,875,021.47	12,133,899.37
其中：库存现金	4,431.24	5,531.24
可随时用于支付的银行存款	5,859,579.84	12,118,258.94
可随时用于支付的其他货币资金	11,010.39	10,109.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,875,021.47	12,133,899.37

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	797,805.38	保证金
固定资产	6,364,271.19	借款抵押

合 计	7,162,076.57
-----	--------------

41、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	34,363.97	7.2258	248,307.20
欧元	1,553.12	7.8771	12,234.11

五、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京今科三同科技发展有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	45.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年度	上年度
	北京今科三同科技发展有限公司	北京今科三同科技发展有限公司
流动资产	1,914,558.58	1,930,522.32
其中：现金和现金等价物	713,990.06	826,944.17
非流动资产	30,793.19	38,506.97
资产合计	1,945,351.77	1,969,029.29
流动负债	894,718.01	892,710.86
非流动负债		
负债合计	894,718.01	892,710.86
按持股比例计算的净资产份额	472,785.19	484,343.29
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	472,785.19	484,343.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,282,832.31	382,084.08
财务费用	-42.60	-44.68

项目	本年度	上年度
	北京今科三同科技发展有限公司	北京今科三同科技发展有限公司
所得税费用		
净利润	-24,707.56	-95,957.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,707.56	-95,957.78
本年度收到的来自联营企业的股利		-

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王克。王克持有公司 73.00%的股份，担任公司董事长兼总经理。

2、本公司联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京今科三同科技发展有限公司	本公司的联营企业

3、本公司的其他关联方情况：

本公司的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京昌晟投资中心（有限合伙）	公司股东
梅晓舟	公司股东、董事
李琢	公司股东
王野	公司董事、研发总监兼硬件部经理
李海波	公司董事、销售总监
王颖	公司董事
王瑛	财务总监、董事会秘书
刘秀坤	监事会主席
赵功臣、郭振东	监事
北京视通广达科技有限公司	公司控股股东、实际控制人王克持有视通广达 90.00%的股权，并担任经理、执行董事

4、关联方交易

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王克、Yang Yu Fen	5,000,000.00	2022 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 18 日	是
王克	5,000,000.00	2022 年 12 月 1 日	2028 年 12 月 31 日	否
王克、Yang Yu Fen	8,300,000.00	2023 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 18 日	否
王克、Yang Yu Fen	5,000,000.00	2023 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 26 日	否
王克	10,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2024 年 3 月 23 日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期初余额	期末余额
拆入：			
王克	2,110,000.00		2,110,000.00
拆出：			
王克		-	-

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王克	2,110,000.00	54,393.30
其他应付款	郭振东		3,632.00
其他应付款	赵功臣		12,763.21
其他应收款	李海波	450,000.00	334,771.76
其他应收款	赵功臣	10,000.00	

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事

项。

九、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、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，或偶发性的税收返还、		
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		
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	9,742.74	
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	0.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	9,743.28	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	9,743.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

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	-9.22	-0.0949	-0.0949
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.24	-0.0951	-0.0951

北京蓝拓扑科技股份有限公司

2023 年 8 月 23 日

法定代表人：王克

主管会计工作负责人：王瑛

会计机构负责人：王瑛

第一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人王克、主管会计工作负责人王瑛、会计机构负责人（会计主管人员）王瑛签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

公司董事会办公室

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
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	9,742.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.54
非经常性损益合计	9,743.28
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	9,743.28

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