



大陆康腾

NEEQ : 872606

北京大陆康腾科技股份有限公司

Beijing Continental Kangteng Technology Co.,Ltd.

半年度报告

—— 2023 ——

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	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	67
附件 II	融资情况	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司总经办文件柜。

释义

释义项目		释义
大陆康腾、公司、股份公司、挂牌公司	指	北京大陆康腾科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈阳
章程、公司章程	指	北京大陆康腾科技股份有限公司章程
证监会、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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
报告期	指	2023 年上半年度
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
股东大会	指	北京大陆康腾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京大陆康腾科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京大陆康腾科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商	指	首创证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、大成	指	北京大成律师事务所
3S	指	“3S”技术是遥感技术（Remote Sensing RS）、地理信息系统（Geographical information System GIS）、全球定位系统（Global Positioning System GPS）的统称。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
智慧林业	指	充分利用云计算、物联网、移动互联网、大数据等新一代信息技术，通过感知化、物连化、智能化的手段，形成林业立体感知、管理协同高效、生态价值凸显、服务内外一体的林业发展新模式。
林业大数据	指	基于大数据存储系统和分布式计算框架，对林业业务数据、林业产业数据、林业相关互联网数据等多来源、多形态的数据进行存储和管理，利用最新的数据挖掘技术和数据可视化技术，充分揭示数据的规律性和价值性，为林业资源监管、生态工程管理、灾害预防应急、林业产业服务等林业管理服务提供强大的信息支撑和决策支持。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京大陆康腾科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Continental Kangteng Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈阳	成立时间	2003 年 1 月 29 日
控股股东	控股股东为（陈阳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈阳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务--6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	森林草原应急减灾行业软件开发、系统集成建设、运营和技术服务		
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	大陆康腾	证券代码	872606
挂牌时间	2018 年 1 月 29 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,920,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张得翼	联系地址	北京市朝阳区和平街东土城路 12 号院 3 号楼 12 层 1202 室
电话	010-61845520	电子邮箱	zhangdeyi@cont.com.cn
传真	010-61845325		
公司办公地址	北京市朝阳区和平街东土城路 12 号院 3 号楼 12 层 1202 室	邮政编码	100013
公司网址	www.cont.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	91110101746706325Y		
注册地址	北京市朝阳区和平街东土城路 1202		
注册资本（元）	10,920,000.00	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

1、商业模式

公司拥有国家高新技术企业、中关村高新技术企业、安防工程企业设计施工维护叁级、ITSS 信息技术服务运行维护叁级、ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO18001 职业健康安全体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、27001 信息安全管理体系认证等资质，公司在林业信息化领域深耕多年，有成熟的产品、稳定的市场和良好的售后服务。

公司注重知识产权管理，截止报告期末，拥有软件著作权 91 项。2023 年获得《国家森林草原防灭火信息共享平台 V1.0》、《森林草原防火智慧化指挥调度平台 V1.0》、《森林草原火情监测即报系统 V1.0》计算机软件著作权。公司通过以上知识产权的申请和维护，进一步增强公司在市场中的竞争优势。

2、产品与服务

公司主要产品与服务为系统集成服务、软件开发、运维服务及商品销售，公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，主营业务为森林草原应急减灾行业软件开发、系统集成建设、运营和技术服务，是处于国内顶级的林业信息化领域全业务信息化系统提供商。

3、经营模式

公司主要经营模式是通过深入研究政府森林草原和应急减灾单位的业务与管理需求，进行业务系统软硬件的研发、销售、运维支撑及技术能力积累等。业务推广实施主要以项目方式落地，并获取产品研发、运维支撑、个性定制及系统升级等收益。在产品研发方面，为客户提供标准化或定制化的软件系统、硬件集成等，并基于客户核心的或关键的业务支撑平台、管理平台等进行持续的优化迭代，也产生持续的服务收益。同时，公司也根据自身的团队、技术和业务等积累，提供相对标准化的软硬件产品，通过直销的方式进行销售，从而获取产品收益。

4、客户类型

公司主要客户分为政府森林草原、应急减灾单位两大类。森林草原单位客户为国家森林和草原局，各省市县级森林草原管理单位。应急减灾单位客户为国家应急管理部，各省市县级应急减灾管理单位。

5、销售渠道及收入模式

公司通过直销、参与招投标等方式获取订单，向客户销售系统集成服务、软件开发产品、运维服务及商品销售。收入来源主要是森林草原、应急减灾政府单位信息化项目建设收入，通过设计、开发、施工、

运维等方式，为客户提供高效、便捷的信息化系统等服务，产品销售或项目建设遍布全国。

报告期内、报告期末至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

（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	公司于 2021 年被认定北京市“专精特新”中小企业，有效期三年；2021 年被认定高新技术企业，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,021,265.92	5,294,049.40	-5.15%
毛利率%	26.97%	17.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,495,038.66	-4,976,992.95	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,515,366.42	-4,561,996.89	-
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）	-18.24%	-20.84%	-
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）	-18.32%	-19.10%	-
基本每股收益	-0.41	-0.46	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,363,567.57	52,640,552.56	5.17%
负债总计	35,371,443.97	25,750,990.30	37.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,992,123.60	26,889,562.26	-25.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.46	-25.61%
资产负债率%（母公司）	63.89%	48.92%	-
资产负债率%（合并）	-	0%	-
流动比率	1.39	1.79	-
利息保障倍数	-154.24	6.56	-
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	455,987.57	-14,916,492.32	-
应收账款周转率	1.06	99.34	-
存货周转率	0.16	13.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	5.17%	-5.26%	-
营业收入增长率%	-5.15%	8.07%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	7,764,729.02	14.02%	5,226,158.91	9.93%	48.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,921,918.70	3.47%	6,102,907.45	11.59%	-68.51%
交易性金融资产	6,043,831.57	10.92%	10,677,144.17	20.28%	-43.39%
预付款项	744,430.00	1.34%	189,278.00	0.36%	293.30%
其他应收款	2,973,553.56	5.37%	972,592.54	1.85%	205.73%
存货	27,231,508.96	49.19%	19,914,054.58	37.83%	36.75%
合同资产	1,260,914.55	2.28%	1,297,275.45	2.46%	-2.80%
其他流动资产	112,150.00	0.20%	71,150.00	0.14%	57.62%
固定资产	5,503,243.89	9.94%	5,722,584.19	10.87%	-3.83%
使用权资产	1,789,287.32	3.23%	2,446,407.27	4.65%	-26.86%
无形资产	18,000.00	0.03%	21,000.00	0.04%	-14.29%
短期借款	-	-	20,000.00	0.04%	-100.00%
应付账款	3,071,944.00	5.55%	2,303,282.00	4.38%	33.37%
合同负债	28,778,527.23	51.98%	18,465,420.19	35.08%	55.85%
应付职工薪酬	1,574,040.07	2.84%	1,439,904.50	2.74%	9.32%
应交税费	197,466.07	0.36%	526,915.02	1.00%	-62.52%
其他应付款	-	-	1,083.00	0.00%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	656,884.01	1.19%	1,311,485.11	2.49%	-49.91%
其他流动负债	209,005.83	0.38%	735,833.36	1.40%	-71.60%
租赁负债	883,576.76	1.60%	847,904.56	1.61%	4.21%
递延所得税负债	-	-	99,162.56	0.19%	-100.00%

项目重大变动原因:

1. 货币资金

本期期末较上年期末增长 48.57%，主要原因为报告期内理财产品泽然 1 号赎回。

2. 交易性金融资产

本期期末较上年期末下降 43.39%，主要原因为报告期内理财产品泽然 1 号赎回及国债逆回购赎回部

分金额。

3. 存货

本期期末较上年期末增长 36.75%，主要原因为报告期内项目开展成本增加。

4. 合同负债

本期期末较上年期末增长55.85%，主要原因为报告期内新项目逐步开展，根据部分合同规定，合同签订后客户支付第一笔项目款导致本期合同负债增加。

（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	5,021,265.92	—	5,294,049.40	—	-5.15%
营业成本	3,666,881.55	73.03%	4,350,256.05	82.17%	-15.71%
毛利率	26.97%	—	17.83%	—	—
税金及附加	110,758.93	2.21%	6,569.91	0.12%	1,585.85%
销售费用	1,584,492.52	31.56%	1,392,292.03	26.30%	13.80%
管理费用	3,018,280.25	60.11%	2,812,211.85	53.12%	7.33%
研发费用	2,572,137.84	51.22%	1,820,774.20	34.39%	41.27%
财务费用	60,184.06	1.20%	19,746.64	0.37%	204.78%
其他收益	918,929.04	18.30%	37,348.29	0.71%	2,360.43%
公允价值变动收益	-16,280.59	-0.32%	-436,011.68	-8.24%	—
投资收益	35,652.91	0.71%	18,185.41	0.34%	96.05%
信用减值损失	453,971.11	9.04%	503,422.99	9.51%	-9.82%
资产减值损失	4,040.10	0.08%	-3,359.05	-0.06%	—
营业外收入	1,000.62	0.02%	2,830.21	0.05%	-64.65%
营业外支出	45.18	0.00%	—	—	—
所得税费用	-99,162.56	-1.97%	-8,392.16	-0.16%	—
净利润	-4,495,038.66	-89.52%	-4,976,992.95	-94.01%	—
经营活动产生的现金流量净额	455,987.57	—	-14,916,492.32	—	—
投资活动产生的现金流量净额	4,649,959.85	—	9,064,325.43	—	-48.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,460,659.40	—	3,400,000.00	—	-201.78%

项目重大变动原因：

1. 研发费用

本期较上年同期增长 41.27%，主要原因为 2023 年度公司软件项目较多，部分项目需要前期研发，导致报告期内研发费用增多。

2. 其他收益

本期较上年同期增长 2360.43%，主要原因为报告期内软件产品即征即退退税金额增加。

3. 本年经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要原因为公司本期收到项目款较上年同期增加。

4. 本年投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因为公司本年购买理财产品收回金额与支付金额差额小于去年。

5. 本年筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要原因为公司报告期内进行了股东分配股利，并且没有借款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人陈阳先生合计直接及间接控制公司 77.10%的股份，能够对本公司实施控制。虽然公司已采取各种措施完善公司法人治理结构，但控股股东及实际控制人仍可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制。 应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了关联交易决策制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
税收优惠政策变化的风险	公司目前为高新技术企业，根据《中华人民共和国所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15%的税率缴纳企业所

	得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，这将对公司的盈利能力产生一定影响。 应对措施：公司将维持研发投入水平，按时续申高新技术企业资格。
政策变动风险	公司所处行业的下游客户主要为地方政府的林业部门等行业。对于公司产品需求一方面取决于下游客户的需求，另一方面取决于国家对于林业行业的政策支持力度。如果国家对林业行业政策支持力度减弱，势必会影响各级政府林业部门的财政预算，从而导致下游客户的需求缩紧。因此，政策变动风险是潜在影响林业信息化行业发展的制约因素。 应对措施：公司已开发草原客户，分散林业政策变动的风险。
核心技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权。林业信息化软件的研究与开发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司已制定完善的研发机制及激励机制以维持技术团队的稳定性，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若核心技术人员离职，很可能影响到公司的持续研发能力，进而影响公司的经营发展。 应对措施：公司制定了一系列激励机制，维护核心技术人员稳定性。
客户集中度较高的风险	报告期内公司的客户相对集中，存在一定的依赖风险。 应对措施：公司将持续丰富公司的产品种类，扩展客户范围。
研发相关风险	公司主要为客户提供运维服务、系统集成、软件开发等服务，属于高新技术企业。技术研发是增加企业核心竞争力的重要途径和方式，但技术研发需要投入大量资金、人力、时间成本，如果发生研发失败、研发成果被盗用、研发人员流失等情况，将会给公司造成巨大的资源浪费和损失，间接造成公司核心竞争力下降，公司盈利能力不足等风险。 应对措施：公司持续维护核心技术人员，合理评估研发项目可行性，以降低研发风险。
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	
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. (三)
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	
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) 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	2017 年 12 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 12 月 29 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未出现违反上述承诺的情况，无超期履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	525,066	4.8083%	—	525,066	4.8083%
	其中：控股股东、实际控制人	218,400	2%	—	218,400	2%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	10,394,934	95.1917%	—	10,394,934	95.1917%
	其中：控股股东、实际控制人	7,281,600	66.6813%	—	7,281,600	66.6813%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.8939%	—	2,500,000	22.8939%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		10,920,000	—	0	10,920,000	—
普通股股东人数		5				

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	陈阳	7,500,000	—	7,500,000	68.68%	7,281,600	218,400	0	0
2	陈天越	1,500,000	—	1,500,000	13.74%	1,500,000	0	0	0
3	嘉兴林威投资管理合伙企业（有限合伙）	920,000	—	920,000	8.42%	613,334	306,666	0	0
4	郭海涛	500,000	—	500,000	4.58%	500,000	0	0	0
5	宋坦忠	500,000	—	500,000	4.58%	500,000	0	0	0

合计	10,920,000	-	10920000	100%	10,394,934	525,066	0	0
----	------------	---	----------	------	------------	---------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈阳先生持有嘉兴林威投资管理合伙企业（有限合伙）75.00%的出资份额且担任嘉兴林威投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；陈天越先生持有嘉兴林威投资管理合伙企业（有限合伙）15.00%的出资份额；宋坦忠先生持有嘉兴林威投资管理合伙企业（有限合伙）5.00%的出资份额；郭海涛先生持有嘉兴林威投资管理合伙企业（有限合伙）5.00%的出资份额。

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
陈阳	董事长、总经理	男	1962 年 9 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
陈天越	董事、副总经理	男	1973 年 8 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
郭海涛	董事、技术总监	男	1974 年 8 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
宋坦忠	董事、副总经理	男	1969 年 3 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
张得翼	董事、副总经理	男	1977 年 5 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
张得翼	董事会秘书	男	1977 年 5 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
梁红永	监事会主席	男	1977 年 2 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
陈辉	监事	男	1971 年 9 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
张贺然	监事	男	1988 年 8 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
崔雪倩	财务负责人	女	1984 年 3 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（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
行政管理人员	17	8
技术人员	42	57
销售人员	3	4
财务人员	2	2
售后人员	26	26
商务人员	2	2
员工总计	92	99

(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	六.1	7,764,729.02	5,226,158.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六.2	6,043,831.57	10,677,144.17
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六.3	1,921,918.70	6,102,907.45
应收款项融资		-	-
预付款项	六.4	744,430.00	189,278.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六.5	2,973,553.56	972,592.54
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	27,231,508.96	19,914,054.58
合同资产	六.7	1,260,914.55	1,297,275.45
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	112,150.00	71,150.00
流动资产合计		48,053,036.36	44,450,561.10
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	5,503,243.89	5,722,584.19
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六.11	1,789,287.32	2,446,407.27
无形资产	六.10	18,000.00	21,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,310,531.21	8,189,991.46
资产总计		55,363,567.57	52,640,552.56
流动负债：			
短期借款		-	20,000.00
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	六.12	3,071,944.00	2,303,282.00
预收款项		-	-
合同负债	六.13	28,778,527.23	18,465,420.19
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	六.14	1,574,040.07	1,439,904.50
应交税费	六.15	197,466.07	526,915.02
其他应付款		-	1,083.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六.16	656,884.01	1,311,485.11
其他流动负债	六.17	209,005.83	735,833.36
流动负债合计		34,487,867.21	24,803,923.18
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	六.18	883,576.76	847,904.56
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		-	99,162.56
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		883,576.76	947,067.12
负债合计		35,371,443.97	25,750,990.30
所有者权益：			
股本	六.19	10,920,000.00	10,920,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.20	11,458,525.22	11,458,525.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.21	1,161,023.16	1,161,023.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.22	-3,547,424.78	3,350,013.88
归属于母公司所有者权益合计		19,992,123.60	26,889,562.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		19,992,123.60	26,889,562.26
负债和所有者权益总计		55,363,567.57	52,640,552.56

法定代表人：陈阳

主管会计工作负责人：崔雪倩

会计机构负责人：崔雪倩

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		5,021,265.92	5,294,049.40
其中：营业收入	六.23	5,021,265.92	5,294,049.40
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11012735.15	10,401,850.68
其中：营业成本	六.23	3,666,881.55	4,350,256.05
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	六.24	110,758.93	6,569.91
销售费用	六.25	1,584,492.52	1,392,292.03
管理费用	六.26	3,018,280.25	2,812,211.85
研发费用	六.27	2,572,137.84	1,820,774.20
财务费用	六.28	60,184.06	19,746.64
其中：利息费用		29,593.44	5,934.47
利息收入		8,313.60	6,997.12
加：其他收益	六.29	918,929.04	37,348.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六.30	35,652.91	18,185.41
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）	六.31	-16,280.59	-436,011.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.32	453,971.11	503,422.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.33	4,040.10	-3,359.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,595,156.66	-4,988,215.32
加：营业外收入	六.34	1,000.62	2,830.21
减：营业外支出	六.35	45.18	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4594201.22	-4985385.11
减：所得税费用	六.36	-99,162.56	-8,392.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,495,038.66	-4,976,992.95
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）		-4,495,038.66	-4,976,992.95
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）		-4,495,038.66	-4,976,992.95
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		-4,495,038.66	-4,976,992.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,495,038.66	-4,976,992.95
(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）		-0.41	-0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.41	-0.46

法定代表人：陈阳

主管会计工作负责人：崔雪倩

会计机构负责人：崔雪倩

（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		21,239,346.50	9,891,368.56
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		918,929.04	37,348.29
收到其他与经营活动有关的现金	六.37	4,760,566.31	2,866,213.89
经营活动现金流入小计		26,918,841.85	12,794,930.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,250,262.62	12,394,251.28

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,345,877.30	9,202,696.62
支付的各项税费		1,639,446.33	1,004,060.62
支付其他与经营活动有关的现金	六.37	10,227,268.03	5,110,414.54
经营活动现金流出小计		26,462,854.28	27,711,423.06
经营活动产生的现金流量净额		455,987.57	-14,916,492.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		35,652.91	18,185.41
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	六.37	12,652,684.92	10,100,000.00
投资活动现金流入小计		12,688,337.83	10,118,185.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,377.98	53,859.98
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六.37	8,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,038,377.98	1,053,859.98
投资活动产生的现金流量净额		4,649,959.85	9,064,325.43
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		-	3,400,000.00
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		-	3,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,402,555.81	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六.37	1,038,103.59	-
筹资活动现金流出小计		3,460,659.40	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,460,659.40	3,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,645,288.02	-2,452,166.89

加：期初现金及现金等价物余额		1,415,645.67	3,950,822.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,060,933.69	1,498,655.23

法定代表人：陈阳

主管会计工作负责人：崔雪倩

会计机构负责人：崔雪倩

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	1.
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	2.
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:

1、 会计政策变化

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司业务主要面向政府部门,政府部门项目验收多下半年执行,所以公司收入及回款多集中在下半年,具有季节性特点。

3、 利润分配

2023年6月20日,公司在中国证券登记结算有限责任公司完成2022年度权益分派:以公司现有总股本10,920,000股为基数,向全体股东每10股派人民币现金2.2元。共计派送现金红利2,402,400.00元。

(二) 财务报表项目附注

北京大陆康腾科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京大陆康腾科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京大陆康腾科技有限公司，于 2003 年 1 月经北京市朝阳区市场监督管理局核准，系由陈阳、陈天越、郭海涛、及宋坦忠共同出资成立。公司企业法定代表人陈阳，统一社会信用代码：91110101746706325Y，2018 年 1 月 29 日本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称为大陆康腾，证券代码为 872606。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,092.00 万股，注册资本为 1,092.00 万元，注册地址：北京市朝阳区和平街东土城路 12 号院 3 号楼 12 层 1202 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属计算机软件行业，经营范围包括：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算器设备销售；五金产品零售；五金产品批发；机械设备销售；家用电器销售；日用百货销售；汽车新车销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的

财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要产品或服务为客户提供森林火灾预防和扑救指挥地理信息系统和管理信息系统软件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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、19 “收入” 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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、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：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。上年年末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。

上年年末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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该

金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

（3）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	信用程度较高的银行承兑汇票
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	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，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
账龄分析法	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，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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、合同履约成本等。

(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认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料采用一次转销法。

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、7、金融资产减值。

10、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

12、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、15“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法分期平均摊销

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、15“长期资产减值”。

15、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、使用权资产、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。

16、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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照

与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

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。

收入确认的具体方法

（1）商品销售

公司应客户要求对外采购的商品销售业务，以货物交付客户时确认收入。

（2）软件开发

公司根据合同规定的具体内容为客户提供软件开发服务，在客户验收后确认收入。

（3）系统集成

公司为客户提供森林防火信息指挥系统，在下列条件同时满足时确认收入：（1）系统集成服务提供完毕并取得客户的验收单；（2）完成的工作量已经结算且经客户确认，相关服务合同已经签订或取得确定收取价款的依据。此时，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，已发生或将要发生的劳务成本能够可靠计量。对于在资产负债表日尚未完成的服务项目，根据合同约定待项目完成验收合格后予以结算，故暂不确认收入，待项目验收合格后一次性确认收入的实现。如果根据项目执行情况预计已经发生的成本不能得到补偿或者已经发生的成本不能够合理归集到各项目，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）运营维护服务

公司根据合同规定的服务内容为客户提供运营维护服务，按合同金额在服务期间内平均确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

20、合同成本

本公司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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、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。

23、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策发生变更。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育附加费	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准按1.2%计缴。

2、税收优惠及批文

1、根据财税[2011]100 号文件，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按照文件规定，一般纳税人销售软件缴纳增值税，税负超过3%的部分实行即征即退政策；根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2、2021年10月25日，本公司取得了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颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202111002199），认定有效期三年。2021年、2022年、2023年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“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	25,968.20	17,863.00
银行存款	2,991,133.92	1,389,604.01
其他货币资金	4,747,626.90	3,818,691.90
合 计	7,764,729.02	5,226,158.91
其中：存放在境外的款项总额		

其中：使用受限制的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金-履约保证金	4,747,626.90	3,818,691.90
合 计	4,747,626.90	3,818,691.90

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	6,043,831.57	10,677,144.17
其中：债务工具投资	6,000,000.00	9,000,000.00
权益工具投资	43,831.57	1,677,144.17
合 计	6,043,831.57	10,677,144.17
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

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	1,253,176.00	4,846,700.00
1 至 2 年	646,335.00	719,158.28
2 至 3 年	123,000.00	1,000,000.00
3 至 4 年		

账 龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	102,600.00	102,600.00
5 年以上	289,000.00	489,000.00
小 计	2,414,111.00	7,157,458.28
减：坏账准备	492,192.30	1,054,550.83
合 计	1,921,918.70	6,102,907.45

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,414,111.00	100.00	492,192.30	20.39	1,921,918.70
其中：账龄组合	2,414,111.00	100.00	492,192.30	20.39	1,921,918.70
合 计	2,414,111.00	——	492,192.30	——	1,921,918.70

(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	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,157,458.28	100.00	1,054,550.83	14.73	6,102,907.45
其中：账龄组合	7,157,458.28	100.00	1,054,550.83	14.73	6,102,907.45
合 计	7,157,458.28	——	1,054,550.83	——	6,102,907.45

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	1,253,176.00	62,658.80	5.00
1 至 2 年	646,335.00	64,633.50	10.00
2 至 3 年	123,000.00	24,600.00	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	102,600.00	51,300.00	50.00
5 年以上	289,000.00	289,000.00	100.00
合 计	2,414,111.00	492,192.30	——

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,054,550.83		562,358.53		492,192.30
其中：账龄组合	1,054,550.83		562,358.53		492,192.30
合 计	1,054,550.83		562,358.53		492,192.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
佛山市自然资源局南海分局丹灶管理所	426,000.00	17.65	21,300.00
哈尔滨硕腾电子科技开发有限公司	420,000.00	17.40	21,000.00
内蒙古辉河国家级自然保护区管理局	340,700.00	14.11	292,670.00
中国移动通信集团广东有限公司	330,500.00	13.69	16,525.00
肇庆市高要区应急管理局	200,000.00	8.28	10,000.00
合 计	1,717,200.00	71.13	361,495.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	671,930.00	90.26	169,278.00	89.43
1 至 2 年	52,500.00	7.05		
2 至 3 年				
3 年以上	20,000.00	2.69	20,000.00	10.57
合 计	744,430.00	——	189,278.00	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京东胜联合科技有限公司	300,000.00	40.30
北京华成迈普科技公司	250,000.00	33.59
广东保伦电子股份有限公司	77,000.00	10.34
北京集光通达科技股份有限公司	52,500.00	7.05
易事特集团有限公司	24,800.00	3.33
合 计	704,300.00	94.61

5、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	2,973,553.56	972,592.54
合 计	2,973,553.56	972,592.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,101,782.69	999,434.25
1 至 2 年	7,000.00	25,700.00
2 至 3 年	25,700.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	3,134,482.69	1,025,134.25
减：坏账准备	160,929.13	52,541.71
合 计	2,973,553.56	972,592.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,727,733.33	240,317.78
投标保证金	168,021.60	106,000.00
履约保证金	400,600.00	304,100.00
单位往来款	767,403.49	293,981.87
其他	70,724.27	80,734.60
小 计	3,134,482.69	1,025,134.25
减：坏账准备	160,929.13	52,541.71
合 计	2,973,553.56	972,592.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	52,541.71			52,541.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末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	108,387.42			108,387.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	160,929.13			160,929.13

④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	
其他应收款	52,541.71	108,387.42			160,929.13
合 计	52,541.71	108,387.42			160,929.13

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
北京二商怡和阳光物业管理有限公司	单位往来款	342,259.04	一年以内	11.51	17,112.95
海南知时节科技咨询有限公司	单位往来款	300,000.00	一年以内	10.09	15,000.00
应急管理部北方航空护林总站	履约保证金	295,200.00	一年以内	9.93	14,760.00
孙怡	个人往来款	200,000.00	一年以内	6.73	10,000.00
应急管理部南方航空护林总站	履约保证金	96,500.00	一年以内	3.24	4,825.00

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
合 计	——	1,233,959.04	——	41.50	61,697.95

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	27,231,508.96		27,231,508.96
合 计	27,231,508.96		27,231,508.96

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	19,914,054.58		19,914,054.58
合 计	19,914,054.58		19,914,054.58

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,327,278.47	66,363.92	1,260,914.55
合 计	1,327,278.47	66,363.92	1,260,914.55

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,367,679.47	70,404.02	1,297,275.45
合 计	1,367,679.47	70,404.02	1,297,275.45

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

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	
未到期质保金	70,404.02		4,040.1		66,363.92
合 计	70,404.02		4,040.1		66,363.92

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊销短期房租	112,150.00	71,150.00
合 计	112,150.00	71,150.00

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,503,243.89	5,722,584.19
固定资产清理		
合 计	5,503,243.89	5,722,584.19

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	7,843,200.14	672,444.44	532,599.43	137,356.49	9,185,600.50
2、本期增加金额			33,962.83		33,962.83
(1) 购置			33,962.83		33,962.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,843,200.14	672,444.44	566,562.26	137,356.49	9,219,563.33
二、累计折旧					
1、上年年末余额	2,398,055.11	589,926.02	376,348.40	98,686.78	3,463,016.31
2、本期增加金额	186,276.00	12,796.31	41,181.96	13,048.86	253,303.13
(1) 计提	186,276.00	12,796.31	41,181.96	13,048.86	253,303.13
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,584,331.11	602,722.33	417,530.36	111,735.64	3,716,319.44
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					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,258,869.03	69,722.11	149,031.90	25,620.85	5,503,243.89
2、上年年末账面价值	5,445,145.03	82,518.42	156,251.03	38,669.71	5,722,584.19

10、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	60,000.00	60,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	60,000.00	60,000.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	39,000.00	39,000.00
2、本期增加金额	3,000.00	3,000.00
(1) 计提	3,000.00	3,000.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	42,000.00	42,000.00
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		

项目	软件	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	18,000.00	18,000.00
2、上年年末账面价值	21,000.00	21,000.00

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,571,521.86	2,571,521.86
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	36.52	36.52
4、年末余额	2,571,485.34	2,571,485.34
二、累计折旧		
1、上年年末余额	125,114.59	125,114.59
2、本年增加金额	657,083.43	657,083.43
（1）计提	657,083.43	657,083.43
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	782,198.02	782,198.02
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,789,287.32	1,789,287.32
2、上年年末账面价值	2,446,407.27	2,446,407.27

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付技术服务费	9,000.00	54,600.00
应付设备款	3,062,944.00	2,248,682.00
合 计	3,071,944.00	2,303,282.00

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	28,778,527.23	18,465,420.19
合 计	28,778,527.23	18,465,420.19

14、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	1,361,911.77	8,227,063.69	8,096,887.02	1,492,088.44
二、离职后福利-设定提存计划	77,992.73	576,611.23	572,652.33	81,951.63
三、辞退福利		29,269.10	29,269.10	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,439,904.50	8,832,944.02	8,698,808.45	1,574,040.07

(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	1,240,499.97	7335944.44	7210240.78	1366203.63
2、职工福利费				
3、社会保险费	47,740.91	347,306.37	345,697.35	49,349.93
其中：医疗生育保险费	46,322.76	337,876.04	336,327.44	47,871.36
工伤保险费	1,418.15	9,430.33	9,369.91	1,478.57
4、住房公积金		397,094.00	397,094.00	
5、工会经费和职工教育经费	73,670.89	146,718.88	143,854.89	76,534.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,361,911.77	8,227,063.69	8,096,887.02	1,492,088.44

(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	75,629.12	559,217.08	555,386.04	79,460.16

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	2,363.61	17,394.15	17,266.29	2,491.47
3、企业年金缴费				
合 计	77,992.73	576,611.23	572,652.33	81,951.63

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	176,296.61	459,379.45
城市维护建设税	12,348.85	39,395.75
教育费附加	5,292.37	16,883.89
地方教育费附加	3,528.24	11,255.93
房产税		
合 计	197,466.07	526,915.02

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	656,884.01	1,311,485.11
合 计	656,884.01	1,311,485.11

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	209,005.83	735,833.36
合 计	209,005.83	735,833.36

18、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付房租费用	2,159,389.67	48,241.58	667,170.48	1,540,460.77
减：一年内到期的非流动负债	1,311,485.11	12,569.38	667,170.48	656,884.01
合 计	847,904.56	35,672.2		883,576.76

19、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	10,920,000.00						10,920,000.00

20、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	11,458,525.22			11,458,525.22

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合 计	11,458,525.22			11,458,525.22

21、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	1,161,023.16			1,161,023.16
任意盈余公积				
合 计	1,161,023.16			1,161,023.16

22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,350,013.88	2,883,949.94
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	3,350,013.88	2,883,949.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,495,038.66	-4,976,992.95
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	2,402,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,547,424.78	-2,093,043.01

23、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		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,021,265.92	3,666,881.55	5,294,049.40	4,350,256.05
其他业务				
合 计	5,021,265.92	3,666,881.55	5,294,049.40	4,350,256.05

（2）主营业务收入分项列示

收入分类	本期金额	上期金额
商品销售	318,305.30	42,893.14
系统集成	1,272,750.05	2,882,609.01
技术服务（运维服务）	3,430,210.57	2,368,547.25
合 计	5,021,265.92	5,294,049.40

24、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	63,238.54	2,899.12
教育费附加	27,102.23	1,242.48
地方教育费附加	18,068.16	828.31
房产税		
车船税	2,350.00	1,600.00
印花税		
土地使用税		
合 计	110,758.93	6,569.91

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	689,921.51	988,954.58
折旧费	16,924.34	17,900.02
租赁费	25,000.00	33,000.00
业务招待费	289,251.99	84,782.54
办公费	175,342.81	124,932.56
差旅费	216,162.54	57,304.83
其他	171,889.33	85,417.50
合 计	1,584,492.52	1,392,292.03

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	733,424.12	765,057.25
固定资产折旧费	204,332.62	65,402.90
无形资产摊销	3,000.00	3,000.00
租赁费	82,020.00	434339.00
业务招待费	373,001.91	490,742.92
办公费	825,545.48	583,786.51
差旅费	109,872.69	115,872.63
使用权资产折旧	657,083.43	353534.64
残疾人保障金		
其他	30,000.00	476.00
合 计	3,018,280.25	2,812,211.85

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	2,476,946.08	1,627,144.54
折旧费	32,046.17	178,831.41
其他	63,145.59	14,798.25
合 计	2,572,137.84	1,820,774.20

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	29,593.44	5,934.47
其中：租赁负债利息费用	29,437.63	5,934.47
减：利息收入	8,313.60	6,997.12
汇兑损益		
手续费	38,904.22	20,809.29
合 计	60,184.06	19,746.64

29、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
政府补助	908,408.55	26,548.66	
代扣个人所得税手续费返还	10,520.49	10,799.63	
合 计	918,929.04	37,348.29	

30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	35,652.91	18,185.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

项 目	本期金额	上期金额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	35,652.91	18,185.41

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-16,280.59	-436,011.68
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-16,280.59	-436,011.68

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-453,971.11	-503,422.99
合 计	-453,971.11	-503,422.99

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-4,040.10	3,359.05
合 计	-4,040.10	3,359.05

34、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
与企业日常活动无关的政府补助		2,828.70	
无法支付的应付款项			
其他	1,000.62	1.51	1,000.62
合 计	1,000.62	2,830.21	1,000.62

35、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			
无形资产			
罚款支出			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	45.18		45.18
合 计	45.18		45.18

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-99,162.56	-8,392.16
合 计	-99,162.56	-8,392.16

37、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
保证金	405,248.85	644,452.00
往来款	4,334,409.71	2,211,936.07
利息收入	8,313.60	6,997.12
政府补助		2,828.70
其他	12,594.15	
合 计	4,760,566.31	2,866,213.89

(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
保证金	1,206,680.00	439,850.00
往来款	5,818,472.36	3,316,743.66
期间费用	3,202,070.49	1,353,820.88
其他	45.18	
合 计	10,227,268.03	5,110,414.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	12,652,684.92	10,100,000.00
合 计	12,652,684.92	10,100,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财产品	8,000,000.00	1,000,000.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	8,000,000.00	1,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
房屋租赁	1,038,103.59	
合 计	1,038,103.59	

38、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	-4,495,038.66	-4,976,992.95
加：资产减值准备	-4,040.10	3,359.05
信用减值损失	-453,971.11	-503,422.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	910,386.56	615,668.97
无形资产摊销	3,000.00	3,000.00
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)	16,280.59	436,011.68
财务费用(收益以“－”号填列)	29,593.44	
投资损失(收益以“－”号填列)	-35,652.91	-18,185.41
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-99,162.56	-8,392.16
存货的减少(增加以“－”号填列)	-7,317,454.38	-10,938,778.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,198,102.67	2,530,050.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,703,944.03	-2,058,810.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	455,987.57	-14,916,492.32
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,017,102.12	1,498,655.23
减：现金的上年年末余额	1,415,645.67	3,950,822.12
加：现金等价物的期末余额	43,831.57	
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	1,645,288.02	-2,452,166.89

(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	3,017,102.12	1,498,655.23
其中：库存现金	25,968.20	39,386.34
可随时用于支付的银行存款	2,991,133.92	1,437,852.85
可随时用于支付的其他货币资金		21,416.04
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	43,831.57	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,060,933.69	1,498,655.23
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		

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,747,626.90	履约保函保证金
合 计	4,747,626.90	——

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	908,408.55	其他收益	908,408.55
合 计	908,408.55		908,408.55

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款、合同资产和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款、合同资产和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收账款	2,414,111.00	492,192.30
其他应收款	3,134,482.69	160,929.13
合同资产	1,327,278.47	66,363.92
合 计	6,875,872.16	719,485.35

2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。公司下属财务部门在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款		3,071,944.00				3,071,944.00
其他应付款						
短期借款						
合计		3,071,944.00				3,071,944.00

续：

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款		2,303,282.00				2,303,282.00
其他应付款		1,083.00				1,083.00
短期借款		20,000.00				20,000.00
合计		2,324,365.00				2,324,365.00

八、公允价值的披露

1、采用公允价值计量的项目

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	43,831.57	6,000,000.00		6,043,831.57

(一) 交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,831.57	6,000,000.00		6,043,831.57
(1) 债务工具投资		6,000,000.00		6,000,000.00
(2) 权益工具投资	43,831.57			43,831.57

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

关联方名称	关联方与本企业关系
陈阳	公司股东、董事长、总经理

注：陈阳直接持有本公司 750.00 万股、间接持有 69.00 万股的股权，合计持股比例 75.00%，为本公司实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘伟	实际控制人之妻
陈天越	股东、董事、副总经理
郭海涛	股东、董事、技术总监
宋坦忠	股东、董事、副总经理
张得翼	股东、董事、副总经理、董事会秘书
陈辉	监事
张贺然	监事
梁红永	监事
崔雪倩	财务负责人
嘉兴林威投资管理合伙企业	持股 5%以上股东

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司的控股股东、实际控制人陈阳先生与建信（北京）投资基金管理有限责任公司约定本公司期权选择权 21.84 万股，本公司为陈阳履行《期权选择权协议》义务提供连带保证责任，担保金额 240.24 万元。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止到财务报表报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止到财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末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		

项 目	金 额	说 明
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	19,372.32	
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	955.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,327.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	20,327.76	

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	-18.24	-0.41	-0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.32	-0.41	-0.42

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
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	19,372.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	955.44
非经常性损益合计	20,327.76
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	20,327.76

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