



天大清源

NEEQ：430103

北京天大清源通信科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	96
附件 II	融资情况 .....	96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区交大东路 31 号院 D 座 6 层

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天大清源	指	北京天大清源通信科技股份有限公司
股东大会	指	北京天大清源通信科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京天大清源通信科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天大清源通信科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京天大清源通信科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
物理空间安全	指	通过声、光、电磁信号进行跨网络攻击防护技术

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京天大清源通信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Tiandaqingyuan Communication Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陈敏	成立时间	2004年3月24日
控股股东	控股股东为（袁恒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁恒），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造--其他计算机制造		
主要产品与服务项目	声掩蔽系统、无限局域网阻断系统、防激光窃听干扰系统、防激光窃听阻断膜、涉密文件管控系统、办公设备保密检查工具、视频信息保护系统、电磁屏蔽柜、便携拼装式保密会议室、线路电磁干扰相关产品研发与制造,为客户提供涉密屏蔽机房、保密会议室设计安装的物理安全整体解决方案。		
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	天大清源	证券代码	430103
挂牌时间	2012年1月18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）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张君源	联系地址	北京市海淀区交大东路31号院D座6层
电话	010-62220090	电子邮箱	zhangjunyuan@skysec.com.cn
传真	010-62277030		
公司办公地址	北京市海淀区交大东路31号院D座6层	邮政编码	100044
公司网址	<a href="http://www.skysec.com.cn">http://www.skysec.com.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087609474241		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号		
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

公司是国内物理空间安全保密科技领域的领军企业，主营业务包括设计、生产和销售防电磁、声波和光信息泄漏发射产品、网络信息安全保密产品、屏蔽工程、保密会议室项目。公司注重技术研发，已经拥有主要产品的核心技术，同时，公司密切关注、跟踪国家保密局制定的系列保密标准，不断升级现有产品、开发新产品，目前公司客户主要涵盖军工、央企和政府等各大涉密单位。给客户单位提供信息防护产品，解决方案和提供服务，同时逐步将客户群体拓展至更广泛的商业领域、建立多销售渠道。经过多年发展，公司已形成较为完善的生产模式，采购模式，销售模式，研发模式和盈利模式。

##### （一）生产模式

公司在山东保密产业研发生产基地已建成并已开始运行，目前公司在工厂生产电磁屏蔽机柜，红黑电源隔离插座，密码锁文件柜等产品。因为生产基地的规模、占地面积较大，山东工厂生产部具有良好的安排生产的环境。生产部合理组织生产，对生产过程中的设备进行认可、检查、维修、以保证设备提供良好的操作能力。公司根据市场需求，对标准化产品会采取备货的方式，提前生产以进行预投放。

##### （二）采购模式

公司根据质量稳定、供货及时、数量准确、价格合理、能提供良好的技术服务等多方面因素，通过供应商质量保证能力评定方法选择合格供应商。对有定制需求的设备，要求供应商提供的产品在满足技术参数的前提下按照我公司定制产品化要求进行专属定制。

##### （三）销售模式

公司销售体系包括直销和渠道分销两部分，公司目前采用以优质行业直销为主，普通客户渠道销售为辅的销售模式。针对政府、军队、军工、国企等重点行业客户，公司建立了面向行业客户的一体化销售服务团队对重点行业用户进行全面覆盖。为客户提供售前、售中、售后的全方位服务，普通客户通过建设全国各地代理商的方式开展销售。同时，公司通过人性化的服务来满足客户多样化的需求，通过不断的积累和沉淀，在稳固了北京市场的基础上，对河北、天津、成都、云南、上海、杭州、山西、山东、重庆等地充分开发和建立起较为稳定的客户关系，覆盖全国的营销服务体系可有效降低技术服务成本，提高对客户响应速度，树立起专业的品牌形象，占领市场。

##### （四）研发模式

公司拥有一支优秀的研发团队，负责产品的设计开发、组织实施与持续改进。公司十分重视科研经费的投入与人才培养和引进。同时，各产品线还有自己的设计团队，在项目的效率及成功率方面持续取得良好的成绩。公司坚持走自主创新之路，加强了针对细分行业优化的产品方案的研究和相应的新产品开发工作，进一步加强了新产品的开发力度。逐渐从市场占有率较高的产品提供商转化为更丰富，更完善，功能多元化的物理空间安全整体方案提供商。

##### （五）盈利模式

公司从事信息安全产品的研发、生产、销售以及信息安全领域专业技术咨询与技术服务。公司通过自主研发的产品销售给政府、军工、军队、国企等众多行业，获取销售收入、工程收入、服务收入和技术咨询服务。公司一方面在现有的产品基础上通过不断提升自身工艺及管理水平，不断提升产品质量和降低生产成本，巩固和强化现有产品的市场地位，形成稳定的收入和盈利来源，另一方面，公司将紧跟市场需求和技术发展的趋势，不断研发新的防信息泄漏的安全产品，开发符合市场需求的新产品来确保营业收入和利润的稳定增长。本年度主要商业模式未发生变化

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年3月认定为北京市专精特新小巨人企业，具体内容详见公司于2022年3月2日在全国中小股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业的公告》（公告编号：2022-002）

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	44,972,570.12	50,681,668.19	-11.26%
毛利率%	36.10%	37.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,136,515.41	-7,867,263.53	-3.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,745,872.41	-7,765,751.90	-12.62%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.17%	-4.98%	-
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）	-5.56%	-4.92%	-
基本每股收益	-0.16	-0.16	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,102,683.58	349,617,500.37	-3.29%
负债总计	181,636,099.97	184,687,871.86	-1.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,354,129.00	161,490,644.41	-5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	3.23	-4.95%
资产负债率%（母公司）	44.99%	44.25%	-
资产负债率%（合并）	53.72%	52.83%	-
流动比率	1.52	1.55	-
利息保障倍数	-30.31	-0.81	-
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	-21,198,855.63	-20,960,011.59	-1.14%

应收账款周转率	0.52	0.74	-
存货周转率	0.21	0.37	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.29%	-0.79%	-
营业收入增长率%	-11.26%	-3.83%	-
净利润增长率%	-7.35%	-342.07%	-

### 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	43,976,440.72	13.01%	65,254,850.67	18.66%	-32.61%
应收票据	-		3,614,319.76	1.03%	-100.00%
应收账款	36,009,116.55	10.65%	36,512,891.07	10.44%	-1.38%
存货	135,835,373.17	40.18%	135,008,913.89	38.62%	0.61%
投资性房地产	20,936,706.06	6.19%	21,191,567.34	6.06%	-1.20%
长期股权投资	3,987,904.63	1.18%	4,118,707.55	1.18%	-3.18%
固定资产	12,017,877.08	3.55%	12,370,123.28	3.54%	-2.85%
无形资产	15,465,092.03	4.57%	15,643,978.53	4.47%	-1.14%
商誉	764,932.49	0.23%	764,932.49	0.22%	-
短期借款	13,000,000.00	3.84%	11,000,000.00	3.15%	18.18%

#### 项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期期末比上年期末减少 32.61%，一方面是报告期内销售收回的资金减少；另一方面是本期购买商品及在建项目采购款支出增加。
- 2.应收票据：本期期末比上年期末减少 100%，主要是上年期末所有承兑汇票到期收回所致。
- 3.短期借款：本期期末公司短期借款为13万元，较上年期末增加18.18%，主要原因为本期增加银行贷款所致。

#### (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	44,972,570.12	-	50,681,668.19	-	-11.26%
营业成本	28,735,718.94	63.90%	31,659,570.09	62.47%	-9.24%



毛利率	36.10%	-	37.53%	-	-
销售费用	4,720,071.60	10.5%	6,627,602.21	13.08%	-28.78%
管理费用	15,910,588.51	35.38%	16,066,342.87	31.70%	-0.97%
研发费用	5,345,039.66	11.89%	5,193,626.22	10.25%	2.92%
财务费用	123,581.74	0.27%	306,959.33	0.61%	-59.74%
信用减值损失	1,273,918.88	2.83%	2,504,473.55	4.94%	-49.13%
其他收益	848,191.71	1.89%	269,673.05	0.53%	214.53%
投资收益	-130,802.92	-0.29%	-351,384.50	-0.69%	62.77%
营业利润	-8,268,401.34	-18.39%	-7,341,731.41	-14.49%	-12.62%
净利润	-8,463,044.90	-18.82%	-7,883,794.77	-15.56%	-7.35%
经营活动产生的现金流量净额	-21,198,855.63	-	-20,960,011.59	-	-1.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,318,287.80	-	-859,042.35	-	-53.46%
筹资活动产生的现金流量净额	1,775,702.78	-	-361,088.96	-	591.76%

**项目重大变动原因：**

1. 销售费用：本期较上期减少 28.78%，主要原因是受宏观经济下行因素影响，销售收入不及预期，同步减少销售费用投入。
2. 财务费用：本期较上期减少 59.74%，主要是报告期内与银行签订存款协定利率，利息收入增加所致。
3. 其他收益：本期较上期增加 214.53%，主要是报告期内收到的政府补助增加所致
4. 投资收益：本期较上期增加 62.77%，主要是由于参股公司较上年同期亏损减少所致。
5. 信用减值损失：本期较上期下降 49.13%，主要原因为报告期内客户回款减少所致。
6. 投资活动产生的现金流量净额-131.83 万元，与上年同期相比减少 45.92 万元，主要是因为本期赎回的理财投资款较上期减少 20 万元以及投资支付的现金比上年同期增加所致。
7. 筹资活动产生的现金流量净额为 177.57 万元，与上年同期相比增加 213.68 万元，主要是因为本期银行贷款相比上年同期增加 700 万元，偿还贷款及支付利息相比上年同期增加 468.32 万元所致。

**四、 投资状况分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型	务					
北京天大清源信息技术有限公司	子公司	信息系统集成服务	11,000,000.00	13,340,639.71	13,201,896.46	-	-58,337.94
北京爱国信息技术有限公司	子公司	软件开发、技术服务	5,000,000.00	23,379,226.13	22,171,441.94	741,557.53	-1,717,955.65
北京肯捷信息技术有限公司	子公司	咨询服务、监理技术服务	16,000,000.00	96,231,589.07	30,126,947.50	11,353,033.90	-1,659,230.80
北京安易信息技术有限公司	子公司	综合布线、技术服务	2,000,000.00	4,485,712.20	3,052,335.55	441,844.57	-118,769.51
石家庄天大清源信息技术有限公司	子公司	信息系统集成服务	500,000.00	601,675.72	-582,795.57	-	-1,491.84
上海	子	信息	5,000,000.00	8,255,246.30	2,222,748.67	4,549,941.81	-466,880.72

天大清源信息科技有限公司	公司	系统集成服务					
山东天大清源信息科技有限公司	子公司	制造及技术服务	35,000,000.00	59,069,220.30	25,503,562.12	3,086,755.22	-481,677.11
北京天安声学技术有限公司	参股公司	科学研究、技术服务	10,000,000.00	11,260,909.85	2,949,252.81	8,628,270.22	-964.42
北京国联易安信息技术有限公司	参股公司	技术开发、技术服务	30,000,000.00	6,602,982.32	5,317,623.88	844715.3	-434,884.58

**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
北京天大清源信息技术有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
北京爱国者信息技术有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
北京肯思捷信息系统咨询有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
北京安优易信息系统有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
石家庄天大清源信息技术有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增

司		强公司盈利能力
上海天大清源信息科技有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
山东天大清源信息科技有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
北京天华安信声学技术有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力
北京国联易安信息技术有限公司	相关产业	整合业务，优化资源配置，增强公司盈利能力

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 政策风险	公司产品的销售主要面向政府、国防军工领域、科研院所等单位，按照保密标准规范要求配备，在较大程度上依赖于国家对相关保密法律法规的推行力度。作为国家保密行政管理单位，国家保密局于 2005 年颁布了《涉及国家秘密的信息系统分级保护管理办法》(国保发[2005]16 号)，在全国范围内正式启动涉密信息系统分级保护工作。经过近 19 年的发展，各省部级、军工单位基本均已完成涉密信息系统分级保护测评，部分已开始复测。目前全国范围内省市县很多单位都在按照国家保密标准启动分级保护建设、改造，推行速度较快。由于涉及范围较广，层面较多，集成商比较分散，公司产品线尽管有技术标准支撑，但是目前受制于下沉市场太分散，并且公司只在部分省市有办事机构，能够获得多少合同，存在一定的市场风险。
2. 产品销售季节性风险	由于公司目前的终端客户主要为政府机关、军队及大型国有企业，这些客户通常采用预算管理和产品集中采购制度，即下半年制订次年年度预算和固定资产投资计划，次年上半年进行审批，次年年中或下半年进行设备采购招标。因此，公司在每年上半年销售订单较少，订单从 7—8 月份开始明显增加，设备交货、安装、调试和验收则集中在下半年尤其是第四季度。因此，公司的销售呈现较明显的季节性分布，并导致公司营业收入和利润也随季节波动。
3. 核心人员流失、技术泄密风险	公司目前新产品科技含量较高，在核心关键技术上拥有知识产权，及多项发明专利，在国内处于领先水平，构成主营产品核心竞争力。目前公司有新产品处于研发阶段，核心技术人员的稳定及核心技术保密对公司发展尤为重要。如果在人才和技术的市场竞争中，出现人才流失和技术外泄情况，可能会对公司基础创

	新技术造成一定打击。公司研究通过股权激励方式,来降低此类风险。
4. 新技术、新产品开发风险	自公司设立以来,高度重视研发工作,以应对下游用户不断增长和信息安全防护需求多样化的挑战。但新技术和新产品从研发、测试到最终面向市场普遍需要较长的过程,新产品有可能因技术更新导致不能适应市场的迅速变化,造成的公司研发的资源浪费,从而导致公司不利竞争地位或出现经营风险。短期内是否能够大规模部署上述公司新产品,销售额能否达到预期,存在一定的风险。
5. 应收账款风险	公司最终客户多数为军工、央企和政府机关,具有预算管理和年终集中采购的特点,由于公司产品的使用特点,多数使用在涉密信息系统中,所以大多数项目通过系统集成商采购,客户不直接采购。回款和验收均随着系统集成商的系统集成整体项目的实施进度执行,实施周期往往时间较长。所以产品回款时间也较长,反映到公司实际经营上,表现为应收账款增加,资金流紧张等,但同时此类客户发生坏账的可能性较小,风险具有可控性。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司给北京盛世辉煌老年事业发展中心借款主要是用于其临时资金周转，2023 年 12 月 31 日之前归还，本次借款对公司经营无重大影响。

##### (三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
袁恒	其他	2,476,536.08	0	2,476,536.08	0	2,476,536.08	已事后

							补充履行
合计	-	2,476,536.08	0	2,476,536.08	0	2,476,536.08	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

2022年公司控股股东、实际控制人袁恒先生与公司二级子公司山东肯思捷信息技术有限公司（简称“山东肯思捷”，子公司北京肯思捷信息系统咨询有限公司的全资子公司）存在资金占用情况，截至2023年4月26日，山东肯思捷已全额收到控股股东、实控人袁恒先生资金占用款项2,476,536.08元。该等事项未及时履行公司董事会、股东大会的审议程序，未向主办券商报告，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关规定。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》；补充审议关联方资金占用的议案并履行信息披露程序，加强公司董监高对相关法律法规及监管规则的学习《关于追认关联方资金占用的议案》，并发布了《关于资金占用整改完成的公告》。具体详见2023年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《北京天大清源通信科技股份有限公司关于资金占用事项的进展(整改完成)公告》（公告编号：2023-023）。

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	12,000,000	1,259,151.99
销售产品、商品,提供劳务	12,000,000	1,101,942.20
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000	13,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

无

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2012年1月10日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2020年9月24日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（六） 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
土地使用权	无形资产	抵押	15,465,092.03	4.57%	为借款提供担保
货币资金	其他货币资金	冻结	2,591,206.75	0.77%	工程合同纠纷被冻结的银行存款
货币资金	其他货币资金	质押	930,501.96	0.28%	根据合同约定开具的履约保函
<b>总计</b>	-	-	18,986,800.74	5.62%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

说明：1. 受限制的资产为无形资产 鲁（2017）菏泽市不动产权第 0018607 号土地使用权及鲁（2018）菏泽市不动产权第 0056007 号土地使用权，账面价值 15,465,092.03 元，评估值 1710 万元；其中鲁（2017）菏泽市不动产权第 0018607 号土地使用权为与菏泽农村商业银行股份有限公司签订了编号【流循借字（2022 年第 157 号）】《流动资金循环借款合同》提供的抵押担保，期限为 3 年。详见附注六注释 17。以鲁（2018）菏泽市不动产权第 0056007 号土地提供的抵押担保，详见附注十二（二）3。

2. 受限的货币资金主要是：2019 年 4 月，本公司与邯郸市政兴建筑安装有限公司就香山 423 工程信息化建设项目签订《施工分包合同》，合同额 327.769812 万元，已支付 254.1079 万元，2022 年邯郸市政兴建筑安装有限公司起诉主张合同剩余款项、新增施工内容及零工费用，同时向法院申请财产保全，法院冻结本公司银行存款 259.120675 万元，案件审理情况需待法院通知。详见附注十二（二）1。

3. 受限的货币资金 930,501.96 元主要是为执行合同约定，开具的履约保函。详见附注十二（二）2。



## 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	38,435,072	76.87%	2,762,220	35,672,852	71.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,370,475	8.61%	405,241	4,775,716	9.55%	
	董事、监事、高管	4,370,475	8.61%	405,241	4,775,716	9.55%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,564,928	23.13%	2,762,220	14,327,148	28.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,564,928	23.13%	2,762,220	14,327,148	28.65%	
	董事、监事、高管	11,564,928	23.13%	2,762,220	14,327,148	28.65%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		50,000,000	-	5,524,440	50,000,000	-	
普通股股东人数							140

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	袁恒	15,935,403	3,167,461	19,102,864	38.2057%	14,327,148	4,775,716	0	0
2	万里锦程创业投资有限公司	7,800,733	3,160,000	10,960,733	21.9215%	0	10,960,733	0	0
3	孙桂玲	5,773,961	0	5,773,961	11.5479%	0	5,773,961	0	0
4	赵国	1,966,000	0	1,966,000	3.9320%	0	1,966,000	0	0
5	张林林	1,509,521	0	1,509,521	3.0190%	0	1,509,521	0	0
6	北京清	1,406,000	0	1,406,000	2.8120%	0	1,406,000	0	0

	源众信 投资合 伙企业 (有限 合伙)								
7	刘思研	772,804	0	772,804	1.5456%	0	772,804	0	0
8	余俊	665,800	47,755	618,045	1.2361%	0	618,045	0	0
9	曲海洋	0	600,800	600,800	1.2016%	0	600,800	0	0
10	宁波晨 鹰领航 股权投 资管理 中心 (有限 合伙)	600,000	0	600,000	1.2000%	0	600,000	0	0
<b>合计</b>		36,430,222	-	43,310,728	86.6214%	14,327,148	28,983,580	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。									

## 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
陈敏	董事长	女	1974年9月	2020年9月24日	2023年9月23日
袁恒	董事、总经理	男	1974年9月	2020年9月24日	2023年9月23日
康小鹏	董事	男	1967年10月	2020年9月24日	2023年9月23日
张君源	董事会秘书、董事、 副总经理	女	1981年9月	2020年9月24日	2023年9月23日
曹明明	董事	女	1982年9月	2020年9月24日	2023年9月23日
仲丽	董事	女	1988年6月	2020年9月24日	2023年9月23日
杨祎霁	董事	女	1989年1月	2021年7月2日	2023年3月23日
王洋	董事	女	1996年6月	2023年3月23日	2023年9月23日
苏雪萍	监事会主席	女	1985年10月	2020年9月24日	2023年9月23日
葛媛	监事	女	1983年4月	2020年9月24日	2023年9月23日
王婷	监事	女	1987年10月	2020年9月24日	2023年9月23日
李京武	财务负责人	男	1967年3月	2020年9月24日	2023年9月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈敏与公司股东、董事兼总经理（公司实际控制人）袁恒是夫妻关系。其它董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨祎霁	董事	离任	无	个人原因辞职
王洋	无	新任	董事	企业管理需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	50	50

生产人员	26	29
销售人员	32	37
技术人员	120	109
财务人员	9	9
员工总计	237	234

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	43,976,440.72	65,254,850.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	13,141,461.74	11,941,461.74
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		3,614,319.76
应收账款	注释 4	36,009,116.55	36,512,891.07
应收款项融资			
预付款项	注释 5	25,032,200.55	12,169,008.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	13,880,025.63	14,017,792.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	135,835,373.17	135,008,913.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	5,550,840.74	5,180,978.85
<b>流动资产合计</b>		<b>273,425,459.1</b>	<b>283,700,217.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	3,987,904.63	4,118,707.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 10	20,936,706.06	21,191,567.34

固定资产	注释 11	12,017,877.08	12,370,123.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 12	2,098,343.75	2,153,563.32
无形资产	注释 13	15,465,092.03	15,643,978.53
开发支出			
商誉	注释 14	764,932.49	764,932.49
长期待摊费用	注释 15	48,944.27	122,360.63
递延所得税资产	注释 16	9,357,424.17	9,552,049.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,677,224.48</b>	<b>65,917,282.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>338,102,683.58</b>	<b>349,617,500.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 17	13,000,000.00	11,000,000.00
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	注释 18	26,395,325.91	33,422,016.41
预收款项			
合同负债	注释 19	123,306,594.35	120,583,326.41
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	注释 20	127,246.63	132,546.12
应交税费	注释 21	3,139,457.64	3,617,295.22
其他应付款	注释 22	4,117,715.57	4,576,555.55
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	注释 23	9,714,606.56	9,560,745.60
<b>流动负债合计</b>		<b>179,800,946.66</b>	<b>182,892,485.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 24	1,827,036.56	1,787,269.80
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	注释 25	8,116.75	8,116.75
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,835,153.31</b>	<b>1,795,386.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>181,636,099.97</b>	<b>184,687,871.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 26	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	注释 27	27,885,818.33	27,885,818.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	8,499,326.71	8,499,326.71
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	66,968,983.96	75,105,499.37
归属于母公司所有者权益合计		153,354,129.00	161,490,644.41
少数股东权益		3,112,454.61	3,438,984.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>156,466,583.61</b>	<b>164,929,628.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>338,102,683.58</b>	<b>349,617,500.37</b>

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：袁恒

会计机构负责人：李京武

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,628,202.74	29,312,056.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,548,319.76
应收账款	注释 1	34,453,104.68	33,348,688.35
应收款项融资			
预付款项		23,406,540.53	9,257,398.99
其他应收款	注释 2	13,880,357.02	12,868,879.03
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		67,261,932.14	75,708,793.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>160,630,137.11</b>	<b>164,044,136.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	81,396,921.56	81,527,724.48
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		555,180.20	603,343.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,944.27	122,360.63
递延所得税资产		6,582,145.55	6,718,885.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,583,191.58</b>	<b>88,972,313.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>249,213,328.69</b>	<b>253,016,449.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,554,164.69	31,749,754.38
预收款项			
合同负债		62,441,687.94	60,302,178.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,425,489.72	2,332,744.69
其他应付款		8,770,774.71	8,726,112.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,925,959.69	5,851,706.08
<b>流动负债合计</b>		<b>112,118,076.75</b>	<b>111,962,496.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>112,118,076.75</b>	<b>111,962,496.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		29,902,210.19	29,902,210.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,499,326.71	8,499,326.71
一般风险准备			
未分配利润		48,693,715.04	52,652,416.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>137,095,251.94</b>	<b>141,053,953.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>249,213,328.69</b>	<b>253,016,449.55</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	注释 30	44,972,570.12	50,681,668.19
其中：营业收入		44,972,570.12	50,681,668.19
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,230,404.24	60,446,161.70
其中：营业成本	注释 30	28,735,718.94	31,659,570.09
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	注释 31	395,403.79	592,060.98
销售费用	注释 32	4,720,071.60	6,627,602.21
管理费用	注释 33	15,910,588.51	16,066,342.87
研发费用	注释 34	5,345,039.66	5,193,626.22
财务费用	注释 35	123,581.74	306,959.33
其中：利息费用		264,063.98	275,587.64
利息收入		164,315.05	80,684.63
加：其他收益	注释 36	848,191.71	269,673.05
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-130,802.92	-351,384.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-130,802.92	-351,384.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	1,273,918.88	2,504,473.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	-1,874.89	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,268,401.34	-7,341,731.41
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 40	18.09	174,146.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,268,419.43	-7,515,878.17
减：所得税费用	注释 41	194,625.47	367,916.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,463,044.90	-7,883,794.77
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）		-8,463,044.90	-7,883,794.77
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）		-326,529.49	-16,531.24
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,136,515.41	-7,867,263.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			-7,883,794.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			-7,867,263.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-326,529.49	-16,531.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：袁恒

会计机构负责人：李京武

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释4	27,553,179.26	24,924,302.67
减：营业成本	注释4	20,301,451.31	18,574,167.30
税金及附加		53,931.97	106,879.03
销售费用		3,996,242.14	3,673,312.12
管理费用		6,462,377.39	5,382,161.31
研发费用		1,976,782.54	1,672,020.48
财务费用		-72,050.68	56,629.87
其中：利息费用		53,527.78	73,966.69
利息收入		134,391.18	25,555.04
加：其他收益		562,798.84	29,475.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-130,802.92	-351,384.50

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-130,802.92	-351,384.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		911,597.83	2,231,892.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,821,961.66</b>	<b>-2,630,883.59</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			75,646.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,821,961.66</b>	<b>-2,706,530.14</b>
减：所得税费用		136,739.67	328,802.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,958,701.33</b>	<b>-3,035,332.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,958,701.33	-3,035,332.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,958,701.33</b>	<b>-3,035,332.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,574,870.18	60,512,901.99
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		213,466.32	123,863.73
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	10,863,875.92	2,299,580.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,652,212.42</b>	<b>6,2936,346.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,966,899.16	46,381,632.44
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		16,178,893.32	17,509,040.67
支付的各项税费		2,767,185.46	3,195,249.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	18,938,090.11	16,810,435.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,851,068.05</b>	<b>83,896,358.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,198,855.63</b>	<b>-20,960,011.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,300,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,300,300.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,587.80	359,042.35
投资支付的现金		2,500,000.00	2,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,618,587.80	2,359,042.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,318,287.80	-859,042.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	5,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,297.22	275,587.64
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			535,501.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,224,297.22	6,361,088.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,775,702.78	-361,088.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,741,440.65	-22,180,142.90
加：期初现金及现金等价物余额		61,156,158.67	68,111,356.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,414,718.02	45,931,213.75

法定代表人：陈敏

主管会计工作负责人：袁恒

会计机构负责人：李京武

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,323,028.57	30,680,375.41
收到的税费返还		110,298.84	29,475.75
收到其他与经营活动有关的现金		8,455,118.30	1,881,279.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,888,445.71	32,591,130.62
购买商品、接受劳务支付的现金		32,073,795.48	22,776,876.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,811,230.99	6,054,136.48
支付的各项税费		948,663.13	926,681.92
支付其他与经营活动有关的现金		15,308,344.37	7,315,330.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		54,142,033.97	37,073,025.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,253,588.26	-4,481,894.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,281.41	331,789.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,281.41	331,789.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,281.41	-331,789.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,527.78	73,966.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,053,527.78	3,073,966.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,946,472.22	-73,966.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,367,397.45	-4,887,650.68
加：期初现金及现金等价物余额		25,792,424.17	21,367,686.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,425,026.72	16,480,036.17

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京天大清源通信科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况



### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京天大清源通信科技股份有限公司（以下简称“天大清源公司”或“本公司”）前身为北京天大清源通信技术有限公司，成立于2004年3月24日，设立时注册资本为1,000.00万元，由袁恒、高珊以非专利技术出资，其中，高珊持股比例为60%，袁恒持股比例为40%。2011年3月本公司依法整体变更设立，成为由袁恒、张林林等10位原股东作为发起人且以原持股比例全部认购共同发起设立的股份有限公司，于2011年3月14日取得北京市工商管理总局核发110108006787237号《企业法人营业执照》。本公司于2012年1月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌，统一社会信用代码：911101087609474241，法定代表人：陈敏。

2012年3月，张林林将其持有本公司的30,000股转让给北京华人合智科技有限公司，2012年5月，张林林将其持有本公司的3,770,000股转让给北京华人合智科技有限公司，两次转让后股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
袁恒	7,600,000.00	40.00
北京华人合智科技有限公司	3,800,000.00	20.00
孙桂玲（379004196602****67）	3,040,000.00	16.00
刘日宏	2,090,000.00	11.00
余俊	570,000.00	3.00
毕翠兰	380,000.00	2.00
孙桂玲（230203194401****46）	380,000.00	2.00
王青敏	380,000.00	2.00
张瑾	380,000.00	2.00
赵丽明	380,000.00	2.00
合计	19,000,000.00	100.00

2013年6月24日，经本公司2013年度第二次临时股东大会决议，注册资本增加至22,518,648.00元，以非公开形式向上海冠英清甲投资管理合伙企业（有限合伙）和上海冠英清乙投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行新股合计3,518,648.00股，每股面值1.00元，每股增发价14.21元，其中，向上海冠英清甲投资管理合伙企业定向发行新股2,111,189股，向上海冠英清乙投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行新股1,407,459股，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）2013年7月31日出具的致同验字（2013）第110ZC0111号验资报告验证。增资后股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
袁恒	7,600,000.00	33.7498
北京华人合智科技有限公司	3,800,000.00	16.8749
孙桂玲（379004196602****67）	3,040,000.00	13.4999
上海冠英清甲投资管理合伙企业（有限合伙）	2,111,189.00	9.3753
刘日宏	2,090,000.00	9.2812
上海冠英清乙投资管理合伙企业（有限合伙）	1,407,459.00	6.2502
余俊	570,000.00	2.5312
毕翠兰	380,000.00	1.6875
孙桂玲（230203194401****46）	380,000.00	1.6875
王青敏	380,000.00	1.6875
张瑾	380,000.00	1.6875
赵丽明	380,000.00	1.6875
合计	22,518,648.00	100.0000

2014年7月北京盛鼎元科技有限公司分别转让给上海冠英清甲投资管理合伙企业（有限合伙）和上海冠英清乙投资管理合伙企业（有限合伙）92,000股（对应转让价款920元）和61,000股（对应转让价款610元）。

2014年10月31日，经本公司2014年度第三次临时股东大会决议，以本公司现有总股本22,518,648股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12.203820股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增12.203820股）；转增前本公司总股本22,518,648股，转增后增至50,000,000股。变更后股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
袁恒	16,874,903.00	33.7498
孙桂玲（379004196602****67）	6,749,961.00	13.4999
余俊	974,968.00	1.9499
毕翠兰	595,062.00	1.1901
孙桂玲（230203194401****46）	843,745.00	1.6875
王青敏	843,745.00	1.6875
张瑾	843,745.00	1.6875
赵丽明	843,745.00	1.6875
北京盛鼎元科技有限公司	8,541,733.00	17.0835
上海冠英清乙投资管理合伙企业(有限公司)	3,260,540.00	6.5211
上海冠英清甲投资管理合伙企业(有限公司)	4,891,921.00	9.7839

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
西藏合众易晟投资管理有限责任公司	46,628.00	0.0933
宁波梅山保税港区鸿皓投资咨询有限公司	1,220.00	0.0024
人民币普通股	2,396,563.00	4.7931
薛恒	2,291,521.00	4.5830
合计	50,000,000.00	100.00

2015年5月15日，本公司股东袁恒、北京盛鼎元科技有限公司、孙桂玲以4.0元/股的价格向北京清源众信投资合伙企业（有限合伙）合计转让股份1,406,000股，本次股权激励计划实施完成后，北京清源众信投资合伙企业（有限合伙）持有公司2.812%的股权。

2018年6月21日，北京盛鼎元科技有限公司以1.05元/股的价格向万里锦程创业投资有限公司转让股份301,000股。2018年6月26日，北京盛鼎元科技有限公司以1.19元/股的价格向万里锦程创业投资有限公司转让股份2,500,000股。2018年6月29日，北京盛鼎元科技有限公司以1.14元/股的价格向万里锦程创业投资有限公司转让股份2,199,000股。2018年7月4日，北京盛鼎元科技有限公司以1.14元/股的价格向万里锦程创业投资有限公司转让股份301,000股。2018年7月5日，北京盛鼎元科技有限公司以1.14元/股的价格向万里锦程创业投资有限公司转让股份2,199,000股。2018年7月10日，北京盛鼎元科技有限公司以1.14元/股的价格向万里锦程创业投资有限公司转让股份300,733股。转让后万里锦程创业投资有限公司共持有公司股份7,800,733股，合计15.6%的股权。变更后股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
袁恒	15,419,903.00	30.84
万里锦程创业投资有限公司	7,800,733.00	15.60
孙桂玲（379004196602****67）	5,773,961.00	11.55
上海冠英清甲投资管理合伙企业(有限公司)	3,796,921.00	7.59
上海冠英清乙投资管理合伙企业(有限公司)	2,530,540.00	5.06
赵国	1,985,000.00	3.97
张林林	1,509,521.00	3.02
北京清源众信投资合伙企业（有限合伙）	1,406,000.00	2.81
刘思研	772,804.00	1.55
刘学堂	727,823.00	1.46
其他	8,276,794.00	16.55

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
合计	50,000,000.00	100.00

截至 2023 年 6 月 30 日本公司股权结构如下：

股东名称	股本（元）	占注册资本的比例（%）
袁恒	19,102,864.00	38.21
万里锦程创业投资有限公司	10,960,733.00	21.92
孙桂玲（379004196602****67）	5,773,961.00	11.55
赵国	1,966,000.00	3.93
张林林	1,509,521.00	3.02
北京清源众信投资合伙企业（有限合伙）	1,406,000.00	2.81
刘思研	772,804.00	1.55
余俊	618,045.00	1.24
曲海洋	600,800.00	1.20
宁波晨鹰领航股权投资管理中心（有限合伙）	600,000.00	1.20
其他	6,689,272.00	13.37
合计	50,000,000.00	100.00

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 5000 万股，注册资本为 5000 万元，注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号，总部地址：海淀区四道口路交大东路 31 号 D 座，集团最终实际控制人袁恒。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 计算机、通信和其他电子设备制造业，主要经营范围包括：技术开发；技术推广；技术咨询；技术服务；技术培训；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统集成服务；软件开发；销售计算机软件及辅助设备、机械设备、电子产品；施工总承包、专业承包、劳务分包；加工机械设备、机械零部件、电子元器件组件（仅限在外阜从事生产经营活动）。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京天大清源信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京安优易信息系统有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
石家庄天大清源信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海天大清源信息科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
山东天大清源信息科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京肯思捷信息系统咨询有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京爱国者信息技术有限公司	控股子公司	2	91.80	91.80
菏泽市仙家余粮中药科技有限公司	控股子公司	3	40%	40%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十五））、应收账款预期信用损失计提的方法（附注四、（十二））、固定资产折旧、无形资产摊销（附注四、（二十一、二十五））、收入的确认时点（附注四、（三十二））等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（十）“金融工具”的描述。

## （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## （四） 营业周期

营业周期是指企业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。

## （五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产



负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本



公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相

对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款（注：不包含重大融资成分的应收款项以及合同资产），本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

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 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	属于由企业承诺付款的汇票，因此所对应的信用风险实质上等同于应收账款，应考虑承兑人的信用情况、财务状况、还款意愿和还款能力，评估承兑人到期未能承兑的风险高低	在考虑违约概率的基础上，按组合计量预期信用风险并计提预期信用损失

#### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	以应收款项的账龄作为信用风险特征，并单独计量该组合的预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	以应收与政府部门、中国移动通信集团有限公司及中国联合网络通信有限公司等大型国资企业作为信用风险特征，并单独计量该组合的预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合三	同一集团合并范围内部应收账款以前未发生过坏账损失划分为一个单独组合，并单独计量该组合的预期信用损失	以历史损失率为基础，同时考虑前瞻性信息估计违约损失率计提

### （十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

### （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等应收款项划分为一个单独的组合，并单独计量该组合的预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	日常经常活动中应收取各类代垫及暂付款项等应收款项划分为一个单独的组合，并单独计量该组合的预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## (十五) 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、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、合同履约成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。资产负债表日，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，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

#### (十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

#### (十八) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	具有类似信用风险特征的客户划分为一个单独的组合，并单独计量该组合的预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	同一集团合并范围内长期应收款以前未发生过坏账损失划分为一个单独组合，并单独计量该组合的预期信用损失	以历史损失率为基础，同时考虑前瞻性信息估计违约损失率计提

## (十九) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差

额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	40	5	2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

## （二十一） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：



- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.66

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (二十二) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间各项必要工程支出、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (二十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

#### **(二十四) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### **(二十五) 无形资产与开发支出**

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,包括土地使用权、软件等。

##### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5	
土地使用权	50	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十七） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3 年	

## （二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十九） 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (三十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （三十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(三十二) 收入**

公司营业收入分为安全产品销售收入、软件产品销售收入、安全服务收入、安全工程收入、监理服务收入等。

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，

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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 安全产品销售收入

安全产品主要是电脑密码锁文件柜、电磁屏蔽柜、红黑电源隔离插座等产品，安全产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，对于不需要安装调试的，于客户取得相关产品控制权后确认收入；需要安装调试的，待安装调试完毕客户验收质量合格后确认收入。

### (2) 软件产品销售收入

#### ①普通软件销售收入

通用软件产品是销售时不转让所有权的软件产品。不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，待安装调试完毕客户验收质量合格后确认收入。

#### ②定制开发软件销售收入

定制开发软件是指根据与客户签订的技术开发（委托）合同，对用户的业务进行充分的实地调查，并根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制开发软件业务实质上是提供劳务，公司按照提供劳务收入原则在某一时段内履行履约义务确认收入：

在项目实施过程中，满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；**(3)**本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

具有不可替代用途，是指因合同限制或实际可行性限制，公司不能轻易地将商品用于其他用途。

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，是指在由于客户或其他方原因终止合同的情况下，公司有权就累计至今已完成的履约部分收取能够补偿其已发生成本和合理利润的款项，并且该权利具有法律约束力。

考虑商品、服务的性质，采用成本法确定恰当的履约进度，包括能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部第三方确认的完工进度表），并在该时段内按照履约进度确认收入，如果履约进度不能合理确定时，对已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

若不满足上述情形，则在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工

证明或交付使用证明)时,按照在某一时点履行的履约义务确认收入。

### (3) 安全服务收入

①公司产品维护服务等定期服务是在合同约定的服务期间为客户提供产品维护等服务,该服务期间采用直线法确认收入。

②公司为客户提供涉密测评、系统评估及咨询等其他一次性服务,由于该服务具有期限短特征,如果合同明确约定服务成果需经客户或其他部门验收确认的,在客户或其他部门验收后确认收入。如果不需要客户或其他部门验收的,公司向客户提供报告或结论时确认收入。

### (4) 安全工程收入

本公司在提供安全工程服务时,满足属于在某一时段内履行履约义务的情形之一的则采用恰当的履约进度,在提供服务期间确认收入,若不满足,则在收到验收报告或第三方监理报告时确认收入。

### (5) 监理服务收入

本公司在提供监理服务时,满足属于在某一时段内履行履约义务的情形之一的则采用恰当的履约进度,在提供服务期间确认收入,若不满足,则在客户收到验收报告或第三方监理报告时确认收入。

## (三十三) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、注释递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关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费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

#### (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十六） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁资产确认使用权资产和租赁负债。

(3) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四（二十四）和（三十一）。

## 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。



5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

##### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发

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”及“关于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”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本公司无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	产品销售收入	13%	
	不动产租赁服务	9%	
	维保服务收入、监理服务收入	6%	
	建筑安装工程收入	9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%,5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	注
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%,12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京天大清源通信科技股份有限公司	15%
北京爱国者信息技术有限公司	15%
北京肯思捷信息系统咨询有限公司	15%
山东天大清源信息科技有限公司	15%
石家庄天大清源信息技术有限公司	20%
上海天大清源信息科技有限公司	20%
北京安优易信息系统有限公司	20%
北京天大清源信息技术有限公司	20%
菏泽市仙家余粮中药科技有限公司	免税

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 企业所得税

2021年10月25日,北京天大清源通信科技股份有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门联合颁发的GR202111002994号《高新技术企业证书》,被认定为高新技术企业,所得税适用税率为15%,有效期为三年,故本公司2023年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2021年10月25日,北京爱国者信息技术有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门联合颁发的GR202111000761号《高新技术企业证书》,被认定为高新技术企业,所得税适用税率为15%,有效期为三年,故该子公司2023年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2020年10月21日,北京肯思捷信息系统咨询有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门联合颁发的GR202011003776号《高新技术企业证书》,被认定为高新技术企业,所得税适用税率为15%,有效期三年,故该子公司2023年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2021年12月15日,山东天大清源信息科技有限公司获得山东省科学技术委员会、山东省财政局、国家税务总局山东省税务局三部门联合颁发的GR202137006241号《高新技术企业证书》,被认定为高新技术企业,所得税适用税率为15%,有效期为三年,故该子公司2023年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号):自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。北京天大清源信息技术有限公司、石家庄天大清源信息技术有限公司、上海天大清源信息科技有限公司、北京安优易信息系统有限公司、2023年度所得额按此政策缴纳企业所得税。

菏泽市仙家余粮中药科技有限公司依据中华人民共和国企业所得税法实施条例86条的规定免征企业所得税。

## 2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)对销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司北京爱国者信息技术有限公司软件产品享受即征即退政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期末指 2023 年 6 月 30 日, 期初指 2022 年 12 月 31 日)

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241,857.26	151,308.38
银行存款	40,172,860.76	61,004,850.29
其他货币资金	3,561,722.70	4,098,692.00
合计	43,976,440.72	65,254,850.67

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	930,501.96	1,467,308.44
研发专项资金	40,013.99	40,176.81
被冻结的银行存款	2,591,206.75	2,591,206.75
合计	3,561,722.70	4,098,692.00

**注释2. 交易性金融资产**

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	13,141,461.74	11,941,461.74
银行理财产品	11,309,191.58	10,109,191.58
股票投资	1,832,270.16	1,832,270.16
合计	13,141,461.74	11,941,461.74

**注释3. 应收票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		66,000.00
商业承兑汇票		3,548,319.76
合计		3,614,319.76

**注释4. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,779,559.18	26,107,513.53

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	6,225,701.32	7,771,561.63
2—3年	4,565,119.91	5,431,129.66
3—4年	3,444,358.97	4,144,484.08
4—5年	2,673,710.59	2,789,316.69
5年以上	41,037,276.77	40,868,514.97
小计	85,725,726.74	87,112,520.56
减：坏账准备	49,716,610.19	50,599,629.49
合计	36,009,116.55	36,512,891.07

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,310,479.36	2.70	2,310,479.36	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	83415247.38	97.30	47,406,130.83	56.83	36,009,116.55
其中：组合一	60,490,251.1	70.56	38,740,432.24	64.04	21,749,818.86
组合二	22,924,996.28	26.74	8,665,698.59	37.80	14,259,297.69
合计	85,725,726.74	100	49,716,610.19		36,009,116.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,310,479.36	2.65	2,310,479.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	84,802,041.20	97.35	48,289,150.13	56.94	36,512,891.07
其中：组合一	62,406,885.71	71.64	38,904,639.70	62.34	23,502,246.01
组合二	22,395,155.49	25.71	9,384,510.43	41.90	13,010,645.06
合计	87,112,520.56	100.00	50,599,629.49		36,512,891.07

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华夏基金管理有限公司	1,307,966.36	1,307,966.36	100.00	无法收回
北京市大兴城镇建设综合开发公司	652,513.00	652,513.00	100.00	无法收回
杭州天夏科技集团有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	无法收回
合计	2,310,479.36	2,310,479.36	100.00	

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,160,737.12	1,092,915.96	6.76
1—2年	4,343,640.1	1,207,061.31	27.79
2—3年	2,986,562.65	1,397,613.59	46.80
3—4年	2,708,287.66	1,523,591.76	56.26
4—5年	1,917,111.31	1,373,063.5	71.62
5年以上	32,373,912.26	32,146,186.12	99.30
合计	60,490,251.1	38,740,432.24	

##### (2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,618,822.06	520,287.27	4.48
1—2年	1,977,981.22	294,129.27	14.87
2—3年	1,567,237.26	732,252.92	46.72
3—4年	757,251.31	445,051.07	58.77
4—5年	788,059.28	561,779.22	71.29
5年以上	6,215,645.15	6,112,198.84	98.34
合计	22,924,996.28	8,665,698.59	

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东鲁亚信息技术有限公司	17,106,728.5	19.96	16,577,908.85
北京万里红科技有限公司	2,867,708.10	3.35	465,368.35

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
金航数码科技有限责任公司	2,814,779.26	3.28	571,254.54
众锐工设(山东)房车制造有限公司	1,661,800.00	1.94	17,618.00
单县公安局	1,606,945.05	1.87	73,919.47
合计	26,057,960.91	30.40	17,706,069.21

## 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本报告期主要会计估计未发生变更本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,051,390.55	96.08	9,945,118.99	81.73
1至2年	148,250.00	0.59	148,250.00	1.22
2至3年	701,070.00	2.80	701,070.00	5.76
3年以上	131,490.00	0.53	1,374,570.00	11.30
合计	25,032,200.55	100.00	12,169,008.99	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京金航苑物业管理 有限公司	5,497,009.28	21.96	2023年4月	项目未完工结算
北京金正信智能科技 有限公司	3,031,686.37	12.11	2023年4月	未到结算期结算
新疆安智神通科技有 限公司	1,045,000.00	4.17	2023年6月	未到结算期
北京康威视通科技有 限公司	912,267.5	3.64	2023年6月	产品未到货
航空工业信息中心	902,143.54	3.60	2021年3月	产品未到货
合计	11,388,106.69	45.48		

## 注释6. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,121,881.23	9,632,549.38
1—2年	2,973,449.06	3,800,604.28
2—3年	1,734,106.79	2,707,469.99
3—4年	1,210,685.80	1,422,165.80
4—5年	1,247,497.36	1,316,927.36
5年以上	2,853,424.36	2,789,994.36
小计	21,141,044.6	21,669,711.17
减：坏账准备	7,261,018.97	7,651,918.55
合计	13,880,025.63	14,017,792.62

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,660,880.77	7,323,470.53
代垫及暂付款项	4,692,427.68	2,486,955.57
备用金	7,975,299.16	10,988,238.57
资金拆借	1,812,436.99	871,046.50
小计	21,141,044.6	21,669,711.17
减：坏账准备	7,261,018.97	7,651,918.55
合计	13,880,025.63	14,017,792.62

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,141,044.60	100.00	7,261,018.97	34.35	13,880,025.63
其中：组合一	16,499,787.81	78.05	6,485,491.06	39.31	10,014,296.75
组合二	4,641,256.79	21.95	775,527.91	16.71	3,865,728.88
合计	21,141,044.6	100.00	7,261,018.97		13,880,025.63

续：



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,669,711.17	100.00	7,651,918.55	35.31	14,017,792.62
其中：组合一	16,442,530.34	75.88	6,969,003.47	42.38	9,473,526.87
组合二	5,227,180.83	24.12	682,915.08	13.06	4,544,265.75
合计	21,669,711.17	100.00	7,651,918.55	35.31	14,017,792.62

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,276,860.94	866,746.06	11.91
1—2年	2,655,587.56	691,313.52	26.03
2—3年	1,714,106.79	764,769.40	44.62
3—4年	1,168,310.80	713,323.20	61.06
4—5年	831,497.36	595,914.52	71.67
5年以上	2,853,424.36	2,853,424.36	100.00
合计	16,499,787.81	6,485,491.06	

##### (2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,845,020.29	390,600.36	10.16
1—2年	317,861.5	39,241.15	12.35
2—3年	20,000.00	6,000.00	30
3—4年	42,375.00	9,686.4	22.85
4—5年	416,000.00	330,000.00	79.33
5年以上			
合计	4,641,256.79	775,527.91	

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
菏泽公务云融媒体传媒有限公司	代垫及暂付款项	1,000,000.00	1年以内	4.73	178,000.00
北京盛世辉煌老年事业发展中心	非关联方借款	700,000.00	1年以内 300,000.00 元 4至5年 400,000.00 元	3.31	320,000.00
山东省机关事务管理局	押金及保证金	577,080.34	2至3年	2.73	254,550.14
国家保密科技测评中心	代垫及暂付款项	517,500.00	1年以内	2.45	2,070.00
北京超凡蜂芯高新科技发展有限公司	代垫及暂付款项	510,000.00	5年以上	2.41	510,000.00
合计		3,304,580.34		15.63	1,264,620.14

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释7. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,376,825.84		1,376,825.84	1,365,345.72		1,365,345.72
在产品						
库存商品	17,830,661.94	883,255.38	17,014,999.78	10,521,564.58	883,255.38	9,638,309.20
消耗性生物资产	23,911.10	0.00	23,911.10	141,021.54		141,021.54
委托加工物资						
合同履约成本	117,956,480.25	469,250.58	117,487,229.67	124,333,488.01	469,250.58	123,864,237.43
合计	137,187,879.13	1,352,505.96	135,835,373.17	136,361,419.85	1,352,505.96	135,008,913.89

##### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	883,255.38						883,255.38
合同履约成本	469,250.58						469,250.58
合计	1,352,505.96						1,352,505.96

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

由于部分库存商品及原材料因产品更新换代，原有存货的市场价格低于其账面成本及企业所提供的商品及劳务过时，导致市场价格逐渐下跌等原因，按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期将期初计提存货跌价准备的存货售出，转回已计提的存货跌价准备。

### 3. 合同履约成本

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	124,333,488.01	14,465,199.24	20,842,207.00		117,956,480.25
合计	124,333,488.01	14,465,199.24	20,842,207.00		117,956,480.25

### 注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,550,840.74	5,168,369.70
预缴所得税		12,609.15
合计	5,550,840.74	5,180,978.85

### 注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
北京国联易安信息技术有限公司	2,893,259.03			-130,465.37	
北京天华安信声学技术有限公司	1,225,448.52			-337.55	
小计	4,118,707.55			-130,802.92	
合计	4,118,707.55			-130,802.92	

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
北京国联易安信息技术有限公司				2,762,793.66	
北京天华安信声学技术有限公司				1,225,110.97	
小计				3,987,904.63	
合计				3,987,904.63	

续：

长期股权投资说明：

注 1.2015 年 10 月 15 日，经董事会批准，与自然人邹文、李志诚共同出资成立北京天华安信声学技术有限公司（以下简称“天华安信”），本公司对天华安信认缴出资 350 万元，现金出资 250 万，无形资产出资 100 万，持股比例为 35.00%，按出资比例行使表决权，能够对天华安信施加重大影响。截止 2022 年 12 月 31 日，实缴出资额为 50 万元。

注 2.北京智恒联盟科技有限公司 2018 年 1 月更名为北京国联易安信息技术有限公司（以下简称“国联易安”）。2018 年 1 月国联易安股东会决议注册资本由 320 万元增加至 3000 万元，其中北京国联天成信息技术有限公司增加 2100 万元，持股比例 70%，本公司由 580 万元增加至 900 万元，持股比例由 100%下降至 30%丧失控制，按出资比例行使表决权，能够施加重大影响。

## 注释10. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	23,496,170.91			23,496,170.91
2. 本期增加金额				
存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
转入固定资产				
4. 期末余额	23,496,170.91			23,496,170.91
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	2,304,603.57			2,304,603.57

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	254,861.28			254,861.28
本期计提	254,861.28			254,861.28
固定资产转入				
3. 本期减少金额				
转入固定资产				
4. 期末余额	2,559,464.85			2,559,464.85
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	20,936,706.06			20,936,706.06
2. 期初账面价值	21,191,567.34			21,191,567.34

#### 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,017,877.08	12,370,123.28
固定资产清理		
合计	12,017,877.08	12,370,123.28

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	12,173,552.78	516,308.31	3,213,710.92	2,274,581.91	136,942.39	710,978.59	19,026,074.90
2. 本期增加金额		44,132.94		69,268.05			
购置		44,132.94		69,268.05			
在建工程转入							
投资性房地产转入							
3. 本期减少金额				43,497.79			
处置或报废				43,497.79			
其他减少							
4. 期末余额	12,173,552.78	560,441.25	3,213,710.92	2,300,352.17	136,942.39	710,978.59	19,095,978.10
二. 累计折旧							
1. 期初余额	1,523,052.45	287,718.40	2,454,083.03	1,775,199.65	124,349.05	491,549.04	6,655,951.62
2. 本期增加金额	144,560.88	25,582.34	114,882.47	122,731.18	5,173.63	50,541.80	463,472.30
本期计提	144,560.88	25,582.34	114,882.47	122,731.18	5,173.63	50,541.80	463,472.30
投资性房地产转入							
3. 本期减少金额				41,322.90			41,322.90
处置或报废				41,322.90			41,322.90
转入投资性房地产							
其他减少							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 期末余额	1,667,613.33	313,300.74	2,568,965.50	1,856,607.93	129,522.68	542,090.84	7,078,101.02
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	10,505,939.45	247,140.51	644,745.42	443,744.24	7,419.71	168,887.75	12,017,877.08
2. 期初账面价值	10,650,500.33	228,589.91	759,627.89	499,382.26	12,593.34	219,429.55	12,370,123.28

**注释12. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额		2,208,782.89	2,208,782.89
2. 本期增加金额			
租赁			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额		2,208,782.89	2,208,782.89
二. 累计折旧			
1. 期初余额		55,219.57	55,219.57
2. 本期增加金额		55,219.57	55,219.57
本期计提		55,219.57	55,219.57
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额		110,439.14	110,439.14
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		2,098,343.75	2,098,343.75
2. 期初账面价值		2,153,563.32	2,153,563.32

**注释13. 无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	17,583,899.01	75,280.34	17,659,179.35
2. 本期增加金额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
其他原因减少			



项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	17,583,899.01	75,280.34	17,659,179.35
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,942,735.78	72,465.04	2,015,200.82
2. 本期增加金额	176,071.20	2,815.30	178,886.50
本期计提	176,071.20	2,815.30	178,886.50
3. 本期减少金额			
其他原因减少			
4. 期末余额	2,118,806.98	75,280.34	2,194,087.32
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	15,465,092.03		15,465,092.03
2. 期初账面价值	15,641,163.23	2,815.30	15,643,978.53

#### 注释14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京爱国者信息技术有限公司	764,932.49					764,932.49
合计	764,932.49					764,932.49

注：商誉系本公司非同一控制下合并北京爱国者信息技术有限公司合并对价 2,000,000.00 元与合并日取得可辨认净资产公允价值 1,235,067.51 元的差额 764,932.49 元，计入合并财务报表的商誉，管理层预计未来 5 年内现金流量的现值高于其账面价值，本期期末商誉未发生减值。

#### 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	122,360.63		73,416.36		48,944.27
合计	122,360.63		73,416.36		48,944.27

#### 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,330,135.12	9,153,408.50	59,586,436.10	9,348,033.97
可抵扣亏损	1,360,104.47	204,015.67	1,360,104.47	204,015.67
合计	59,690,239.59	9,357,424.17	60,946,540.57	9,552,049.64

### 注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	6,000,000.00
保证+信用		
抵押+保证借款		
保证+抵押+质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	13,000,000.00	11,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1)2023年03月24日与中国工商银行股份有限公司北京翠微支行签订编号为【0020000086-2023年(翠微)字01938号】与【0020000086-2023年(翠微)字01942号】的借款合同，借款金额分别为2,000,000.00元与3,000,000.00元，借款到期一次性偿还，用途为生产经营，借款期限都为2023年03月24日至2024年03月23日。合同项下的借款担保为最高额担保，保证人为北京中关村科技融资担保有限公司，最高额担保合同编号为【2022年XW-WT0316-2】，保证方式为连带责任保证。

(2)2023年3月13日北京肯思捷信息系统咨询有限公司与中国工商银行北京海淀支行签订了编号【0020000054-2023年(海淀)字00394号】的《借款合同》，合同约定借款金额为3,000,000.00元整，合同到期日2023年9月09日。2023年2月16日，企业与北京首创融资担保有限公司签订合同编号【CGIG2023字第0669号】的《委托保证合同》，委托北京首创融资担保有限公司对中国工商银行北京海淀支行300万元流动资金贷款提供保证担保，保证期间为一年。同时，袁恒、陈敏对北京首创融资担保有限公司出具了个人承担无限连带责任承诺函，以无限连带责任的方式提供反担保。

(3)2022年12月6日山东天大清源信息科技有限公司与菏泽农村商业银行股份有限公司签订了编号(菏农商行公司组)流循借字(2022)第157号的《流动资金循环借款合同》，合同约定循环借款额度为500万元整，合同借款期限自2022年12月6日至2023年12月5日止，借款利率按照合同签订前一日一年期LPR加200基点确定，执行年利率5.65%。合同项下的借款的担保方式为最高额保证、抵押、质押担保，其中保证人袁恒、陈敏于2022年12月6日签订了合同编号为(菏农商行公司三部)高保字(2022)

年第 157 号的最高额保证合同，保证方式为连带责任保证，保证期间为决算期届至之日起三年；2022 年 12 月 6 日签订了合同编号为（荷农商行公司三部）高权质字（2022）年第 157 号的权利质押合同，出质人山东天大清源信息科技有限公司，出质标的为专利权；同日签订了合同编号为（荷农商行公司三）高抵字（2022）年第 157 号的最高额抵押合同，抵押人山东天大清源信息科技有限公司，抵押标的为房屋及土地使用权。

### 注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,605,229.02	3,556,283.92
应付分包工程款	16,379,796.23	16,704,491.04
应付货款	7,724,870.17	12,862,441.45
应付服务费	685,430.49	298,800.00
合计	26,395,325.91	33,422,016.41

#### 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京圣博润高新技术股份有限公司	2,295,994.00	项目未收到下游客户回款未向供应商付款
中科信息安全共性技术国家工程研究中心有限公司	1,765,892.00	项目未收到下游客户回款未向供应商付款
北京汇通融业科技发展有限公司	131,339.40	项目未收到下游客户回款未向供应商付款
北京昊峰维迪信息技术有限公司	178,200.00	项目未收到下游客户回款未向供应商付款
北京安诺创通科技有限公司	168,000.00	项目未收到下游客户回款未向供应商付款
合计	4,539,425.40	

### 注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,066,842.44	12,982,207.34
预收工程款	45,073,315.78	47,233,048.29
预收服务款	5,550,387.33	1,403,645.28
预收监理服务费	58,616,048.80	58,964,425.50
合计	123,306,594.35	120,583,326.41

### 注释20. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	130,176.04	14,843,110.46	14,846,039.87	127,246.63
离职后福利-设定提存计划	2,370.08	1,468,426.37	1,470,796.45	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	132,546.12	16,311,536.83	16,316,836.32	127,246.63

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	128,947.92	13,121,195.65	13,122,896.94	127,246.63
职工福利费		160,892.05	160,892.05	
社会保险费	1,228.12	867,773.24	869,001.36	
其中：基本医疗保险费	1,171.36	837,914.18	839,085.54	
补充医疗保险				
工伤保险费	56.76	29,551.72	29,608.48	
生育保险费		307.34	307.34	
.....				
住房公积金		692,009.00	692,009.00	
工会经费和职工教育经费		1,240.52	1,240.52	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	130,176.04	14,843,110.46	14,846,039.87	127,246.63

## 2. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,270.72	1,420,910.38	1,423,181.10	
失业保险费	99.36	47,515.99	47,615.35	
企业年金缴费				
合计	2,370.08	1,468,426.37	1,470,796.45	

## 注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,226,176.76	2,664,115.66
企业所得税	16,347.54	
个人所得税	24,421.96	30,781.34

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	350,875.74	408,843.63
房产税	79,393.67	
教育费附加	339,470.90	386,215.38
印花税	44,059.27	68,627.41
土地使用税	58,711.80	58,711.80
合计	3,139,457.64	3,617,295.22

## 注释22. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代付工程款	1,350,000.00	1,379,193.61
代垫及暂付款项	805,706.05	1,369,562.18
押金及保证金	1,059,826.10	776,400.00
服务费	358,007.40	345,055.00
代收款运杂费	287.31	190.35
质保金	70,700.00	188,800.00
其他	473,188.71	517,354.41
合计	4,117,715.57	4,576,555.55

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河北志晟信息技术股份有限公司	500,000.00	保证金
NZC-南宁市政府集中采购中心	10,000.00	保证金
甘肃协恒信息工程监理有限公司	35,000.00	保证金
合计	545,000.00	

## 注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,714,606.56	9,560,745.60
合计	9,714,606.56	9,560,745.60

## 注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	2,760,000.00	2,760,000.00
减：未确认融资费用	932,963.44	972,730.20

减：一年内到期的租赁负债		
合计	1,827,036.56	1,787,269.80

#### 注释25. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	8,116.75	8,116.75
合计	8,116.75	8,116.75

#### 注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

#### 注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,298,638.33			17,298,638.33
其他资本公积	10,587,180.00			10,587,180.00
合计	27,885,818.33			27,885,818.33

#### 注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,499,326.71			8,499,326.71
合计	8,499,326.71			8,499,326.71

#### 注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	75,105,499.37	75,491,798.24
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	75,105,499.37	75,491,798.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,136,515.41	-364,399.65
减：提取法定盈余公积		21,899.22
提取任意盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	66,968,983.96	75,105,499.37

**注释30. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	44,648,808.64	28,480,857.66	50,180,720.48	31,404,708.81
产品销售	12,900,906.72	9,088,477.42	21,858,336.44	14,890,053.33
工程	18,152,463.97	13,009,759.16	16,884,698.26	12,051,415.48
服务	13,595,437.95	6,382,621.08	11,437,685.78	4,463,240.00
其他业务小计	323,761.48	254,861.28	500,947.71	254,861.28
租赁	323,761.48	254,861.28	500,947.71	254,861.28
合计	44,972,570.12	28,735,718.94	50,681,668.19	31,659,570.09

**注释31. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,749.32	100,026.72
教育费附加	57,129.39	81,384.68
房产税	246,233.86	228,400.88
城镇土地使用税		117,423.60
其他税费	21,291.22	64,825.10
合计	395,403.79	592,060.98

**注释32. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	3,068,412.89	4,694,510.41
职工薪酬	1,548,385.17	1,502,945.07
快递费	68,965.48	14,636.42
广告策划费	11,200.06	
修理费	2,200.00	1,235.00
折旧费	987.96	3,960.48
其他	19,920.04	410,314.83
合计	4,720,071.60	6,627,602.21

**注释33. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,860,699.86	10,710,534.56
租赁费	945,015.74	1,282,571.85
业务招待费	1,004,769.60	895,085.24
办公费	2,416,433.65	1,465,388.90
差旅费	323,749.18	227,091.27
固定资产折旧费	404,535.55	71,165.53

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	178,886.50	178,886.76
使用权资产折旧	55,219.57	657,919.24
其他	721,278.86	577,699.52
合计	15,910,588.51	16,066,342.87

#### 注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	4,765,623.67	5,152,612.65
委外研发	538,772.94	
材料费	10,643.05	7,843.76
科研资产维护费支出	30,000.00	16,000.00
其他研究开发费用支出		17,169.81
合计	5,345,039.66	5,193,626.22

#### 注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,297.22	275,587.64
减：利息收入	164,315.05	80,684.63
汇兑损益		
银行手续费	23,832.81	24,086.06
未确认融资费用	39,766.76	87,970.26
合计	123,581.74	306,959.33

#### 注释36. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	824,716.50	207,845.84
增值税进项税额加计扣除	23,475.21	61,827.21
合计	848,191.71	269,673.05

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息			与收益相关
软件退税	213,466.32	123,863.73	与收益相关
专项资金补助	452,500.00		与收益相关
稳岗补贴	260.18	12,482.11	与收益相关
专利费补助	158,490.00	41,500.00	与收益相关
高新补助			与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
留工培训补助金			与收益相关
社保返还			与收益相关
耕地占用税退回			与收益相关
职业技能培训补贴			与收益相关
其他		30,000.00	与收益相关
合计	824,716.50	207,845.84	

### 注释37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-130,802.92	-351,384.50
交易性金融资产持有期间的投资收益		
合计	-130,802.92	-351,384.50

### 注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,273,918.88	2,504,473.55
合计	1,273,918.88	2,504,473.55

### 注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得或损失	-1,874.89	
合计	-1,874.89	

### 注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失			
罚款及滞纳金	18.09	174,146.76	18.09
其他			
合计	18.09	174,146.76	18.09

### 注释41. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-17,507.21
递延所得税费用	194,625.47	385,423.81

项目	本期发生额	上期发生额
合计	194,625.47	367,916.60

#### 注释42. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及押金保证金	10,042,294.39	2,136,856.61
财务费用--利息收入	164,315.05	80,684.63
除税费返还外的其他政府补助收入	611,406.90	78,918.16
其他	45,859.58	3,121.56
合计	10,863,875.92	2,299,580.96

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	24,271.34	24,086.06
往来款及押金保证金	12,302,375.08	9,258,113.72
付现管理费用	3,427,315.19	2,782,070.76
付现销售费用	2,722,391.66	4,572,018.27
其他	461,736.84	174,146.76
合计	18,938,090.11	16,810,435.57

#### 注释43. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-8,463,044.90	-7,883,794.77
加：信用减值损失	-1,273,918.88	-2,504,473.55
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	463,472.30	453,012.47
使用权资产折旧	55,219.57	657,919.24
无形资产摊销	178,886.50	178,886.76
长期待摊费用摊销	73,416.36	73,416.36
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)	1,874.89	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	264,063.98	363,557.90

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	130,802.92	351,384.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	194,625.47	385,423.81
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）	-826,459.28	-8,178,966.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,703,273.30	-10,398,056.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,294,521.26	5,541,678.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,198,855.63	-20,960,011.59
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	40,414,718.02	45,931,213.75
减：现金的期初余额	61,156,158.67	68,111,356.65
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	-20,741,440.65	-22,180,142.90

## 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	40,414,718.02	61,156,158.67
其中：库存现金	241,857.26	151,308.38
可随时用于支付的银行存款	40,172,860.76	61,004,850.29
可随时用于支付的其他货币资金		
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	40,414,718.02	61,156,158.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,561,722.70	不可随时支付，具体见以下说明
无形资产	15,465,092.03	借款抵押
合计	19,026,814.73	

说明：受限货币资金为履约保函的保证金 930,501.96 元，研发专项资金 40,013.99 元，因工程合同纠纷

被冻结的银行存款 2,591,206.75 元。其中研发专项资金为财政拨款，根据取得的政策文件，该资金的使用有明确的限定，因此受限；

2.受限无形资产为土地使用权，其中（2017）菏泽市不动产权第 0018607 号与菏泽农村商业银行股份有限公司签订了编号为（菏农商行公司三）高抵字（2022）年第 157 号的最高额抵押合同，抵押人山东天大清源信息科技有限公司，抵押标的为房屋及土地使用权。详见附注六注释 17；以鲁（2018）菏泽市不动产权第 0056007 号土地提供抵押担保，详见附注十二（一）2。

#### 注释45. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	824,716.50	824,716.50	详见附注六注释 36
计入营业外收入的政府补助			
合计	824,716.50	824,716.50	

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）本期发生的反向购买

无。

### （四）处置子公司

无。

### （五）其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
北京天大清源信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
唐山天大清源科技有限公司	唐山	唐山	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
北京安优易信息系统有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	51.00		投资设立
石家庄天大清源信息技术有限公司	石家庄	石家庄	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
上海天大清源信息科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
山东天大清源信息科技有限公司	山东	山东	技术开发、技术服务	100.00		投资设立
北京肯思捷信息系统咨询有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	100.00		非同一控制下企业合并取得
北京爱国者信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	91.80		非同一控制下企业合并取得
菏泽市仙家余粮中药科技有限公司	山东	山东	种植及经销		40%	投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京安优易信息系统有限公司	49.00	-58,197.06		1,495,644.42	
北京爱国者信息技术有限公司	8.20	-140,872.36		1,818,058.24	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额/本期发生额	
	北京安优易信息系统有限公司	北京爱国者信息技术有限公司
流动资产	4,466,406.42	23,350,920.24
非流动资产	19,305.78	28,305.89
资产合计	4,485,712.20	23,379,226.13
流动负债	1,433,376.65	1,207,784.19
非流动负债		
负债合计	1,433,376.65	1,207,784.19
营业收入	441,844.57	741,557.53
净利润	-118,769.51	-1,717,955.65
综合收益总额	-118,769.51	-1,717,955.65
经营活动现金流量	174,678.63	-1,219,248.33

续：

项目	期初余额/本期发生额	
	北京安优易信息系统有限公司	北京爱国者信息技术有限公司
流动资产	4,631,566.60	25,115,970.71
非流动资产	19,305.78	35,051.39
资产合计	4,650,872.38	25,151,022.10
流动负债	1,479,767.32	1,261,624.51
非流动负债		
负债合计	1,479,767.32	1,261,624.51
营业收入	2,888,730.81	8,828,742.10
净利润	24,518.80	512,249.83
综合收益总额	24,518.80	512,249.83
经营活动现金流量	-132,346.68	3,227,127.51

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京国联易安信息技术有限公司	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业	30.00	0.00	权益法
北京天华安信声学技术有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	35.00	0.00	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	北京国联易安信息技术有限公司	北京天华安信声学技术有限公司	合计
流动资产	3,857,635.19	11,260,909.85	15,118,545.04
非流动资产	2,745,347.13		2,745,347.13
资产合计	6,602,982.32	11,260,909.85	17,863,892.17
流动负债	1,285,358.44	8,311,657.04	9,597,015.48
非流动负债			
负债合计	1,285,358.44	8,311,657.04	9,597,015.48
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,317,623.88	2,949,252.81	8,266,876.69
按持股比例计算的净资产份额	1,595,287.16	1,032,238.48	2,627,525.65
调整事项	1,167,506.49	192,872.49	1,360,378.98
—商誉			
—内部交易未实现利润			

项目	期末余额/本期发生额		
	北京国联易安信息 技术有限公司	北京天华安信声学 技术有限公司	合计
—其他	1,167,506.49	192,872.49	1,360,378.98
对联营企业权益投资的账面价值	2,762,793.66	1,225,110.97	3,987,904.63
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	844,715.30	8,628,270.22	9,472,985.52
净利润	-434,884.58	-964.42	-435,849.00
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-434,884.58	-964.42	-435,849.00
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	北京国联易安信息 技术有限公司	北京天华安信声学 技术有限公司	合计
流动资产	3,983,258.66	8,739,523.04	12,722,781.70
非流动资产	3,065,660.67		3,065,660.67
资产合计	7,048,919.33	8,739,523.04	15,788,442.37
流动负债	1,296,804.24	5,789,305.80	7,086,110.04
非流动负债			
负债合计	1,296,804.24	5,789,305.80	7,086,110.04
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,752,115.09	2,950,217.24	8,702,332.33
按持股比例计算的净资产份额	1,725,634.53	1,032,576.03	2,758,210.56
调整事项	1,167,624.50	192,872.49	1,360,496.99
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	1,167,624.50	192,872.49	1,360,496.99
对联营企业权益投资的账面价值	2,893,259.03	1,225,448.52	4,118,707.55
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	683,385.17	918,934.85	1,602,320.02
净利润	-917,186.91	-217,795.51	-1,134,982.42
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-917,186.91	-217,795.51	-1,134,982.42
企业本期收到的来自联营企业的股利			

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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、应收账款、其他应收款，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。

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和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款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，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 06 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	85,725,726.74	49,716,610.19
其他应收款	21,141,044.60	7,261,018.97
合计	106,866,771.34	56,977,629.16

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 33.41%（2022 年 12 月 31 日：31.33%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

### （二）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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。基于各成员企业的现金流量预测结果，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。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合，来降低利率风险。

#### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 06 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	1,832,270.16	11,309,191.58		13,141,461.74
交易性金融资产	1,832,270.16	11,309,191.58		13,141,461.74

**(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息**

公司交易性金融资产为银行理财产品和股票投资，其公允价值按银行和股票交易系统查询金额确定。

## 十一、 关联方及关联交易

**(一) 本企业的母公司情况**

本公司最终控制方是袁恒。

**(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
北京国联易安信息技术有限公司	控股母公司的联营公司
北京天华安信声学技术有限公司	控股母公司的联营公司

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东东凯信息科技有限公司	实际控制人之亲属
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
陈敏	法定代表人、实际控制人之直系亲属
袁恒	实际控制人
北京万里红科技有限公司	重要股东投资的公司

**(五) 关联方交易**

定价政策和定价依据。公司与关联方的关联交易基于双方真实意思的表示，本着公平、公正、公允的原则，经双方协商确定，关联交易价格的确定不损害公司及中小股东的利益。上述关联交易不存在有失公允或转移利润等情况。

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵

销。

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京天华安信声学技术有限公司	服务采购	568,807.34	638.00
北京国联易安信息技术有限公司	产品采购		
山东东凯信息科技有限公司	产品采购	533,134.86	1,956,556.12
北京万里红科技股份有限公司	产品采购		
合计		1,101,942.20	1,957,194.12

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东东凯信息科技有限公司	商品销售		15,053.10
北京国联易安信息技术有限公司	商品销售		
北京万里红科技股份有限公司	商品销售	781,513.27	4,462,123.89
北京万里红科技股份有限公司	提供服务	347,086.51	
北京天华安信声学技术有限公司	商品销售	130,552.21	
合计		1,259,151.99	4,477,176.99

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁恒、陈敏	5,000,000.00	2023/03/24	2024/03/23	未完毕
袁恒、陈敏	5,000,000.00	2022/12/06	2023/12/05	未完毕
袁恒、陈敏	3,000,000.00	2023/03/13	2024/03/12	未完毕
合计	13,000,000.00			

关联担保情况说明：关联方担保情况详见附注六、注释 17 短期借款说明。

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,295,714.00	1,347,900.69

### 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
应付账款		561,475.09	3,008,996.09
	北京国联易安信息技术有限公司		
	北京天华安信声学技术有限公司		1,951,638.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	山东东凯信息科技有限公司	561,475.09	1,055,358.09
	北京万里红科技股份有限公司		2,000.00
应收账款		2,919,470.10	3,830,797.10
	山东东凯信息科技有限公司		
	北京万里红科技股份有限公司	2,867,708.10	3,821,958.10
	北京天华安信声学技术有限公司	51,762.00	8,839.00
预付账款		895,132.00	
	北京天华安信声学技术有限公司	895,132.00	
预收账款		235,976.60	
	北京万里红科技股份有限公司	235,976.60	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资的投资事项

2019年12月25日由本公司、季怀才、许留祥三方共同出资，登记注册成立北京清源合智科技有限公司，分别持股比例35%、35%、30%，取得北京市工商管理核发91110108MA01PJD337号《企业法人营业执照》，公司经营范围：技术开发；技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；软件开发；应用软件开发；计算机系统服务；基础软件服务。法定代表人：许留祥。2020年11月，公司以人民币0元的价格收购自然人季怀才持有的清源合智35%股权，收购后本公司持有清源合智70%股权，清源合智由参股子公司变更为公司控股子公司。本公司认缴出资700万元，出资方式为货币资金，在资产负债表日前已认缴出资，在报告报出日前尚未实缴。

2013年12月4日由本公司投资设立的上海天大清源信息科技有限公司，取得上海市长宁区市场监督管理局核发91310105084130266G号《企业法人营业执照》，公司经营范围：电子、信息、计算机软硬件领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，系统集成，计算机软硬件及辅助设备的销售及维护（限上门服务）。设立时注册资本为100万元，已实缴出资额100万元。2021年5月19日股东会决定，注册资本由100万元增至500万元，由本公司以货币资金出资400万元，增资后，本公司出资额为500.00万元，出资比例100%，在资产负债表日前已认缴增资额400万元，在报告报出日前尚未实缴。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2019年4月，本公司与邯郸市政兴建筑安装有限公司就香山423工程信息化建设项目签订《施工分包合同》，合同额327.769812万元，已支付254.1079万元，2022年邯郸市政兴建筑安装有限公司起诉主张合同剩余款项、新增施工内容及零工费用，同时向法院申请财产保全，法院冻结本公司银行存款

259.120675 万元，案件审理情况需待法院通知。

## 2、开出保函

开具保函 银行	被担保人	受益人	金额 (万元)	有效期起	有效期止	保证类型
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家石油天然气管网集团有限公司油气调控中心	0.31	2022/3/16	2023/6/30	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	北京市人民检察院	19.96	2020/9/16	2024/12/31	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家国防科技工业局信息中心	5.96	2020/8/5	2023/6/30	质量保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家石油天然气管网集团有限公司油气调控中心	0.15	2023/4/28	2024/5/30	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家石油天然气管网集团有限公司油气调控中心	1.00	2023/4/28	2024/5/30	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家石油天然气管网集团有限公司油气调控中心	0.40	2023/4/28	2024/5/30	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家石油天然气管网集团有限公司油气调控中心	0.10	2023/4/28	2024/5/30	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	国家石油天然气管网集团有限公司油气调控中心	0.20	2023/4/28	2024/5/30	履约保函
中国工商银行股份有限公司北京海淀支行	北京肯思捷信息技术有限公司	北京市海淀区城市管理指挥中心	3.8	2022/6/27	2023/6/30	履约保函

开具保函 银行	被担保人	受益人	金额 (万元)	有效期起	有效期止	保证类型
中国银行股份有限公司北京西城支行	北京天大清源通信科技股份有限公司	中共陕西省委办公厅财务处	41.64	2022/6/15	2024/6/29	履约保函
中国银行股份有限公司北京西城支行	北京天大清源通信科技股份有限公司	北京城市副中心工程建设管理办公室	19.53	2023/2/7	2025/1/12	质量保函

### 3、对外提供担保事项

2019年3月4日，山东天大清源信息科技有限公司与众锐工设（山东）房车制造有限公司、菏泽市明泽城市投资建设有限公司签订了担保协议，以无形资产（2018）菏泽市不动产权第0056007号土地使用权，为众锐工设（山东）房车制造有限公司与菏泽市明泽城市投资建设有限公司之间的《投资合作协议》提供担保，担保范围为投资协议中约定的众锐工设（山东）房车制造有限公司投资借款1000万元本金及利息，担保期间为《投资合作协议》履期期满之日起两年，担保方式为连带责任保证和物保。

2022年2月8日，山东天大清源信息科技有限公司与众锐工设（山东）房车制造有限公司对以上担保事项签订了反抵押协议，协议约定对众锐工设（山东）房车制造有限公司及其股东韩喜安的资产进行反抵押担保。

2019年3月4日山东天大清源信息科技有限公司与菏泽市牡丹区民泰民间资本管理有限公司签订了编号为【MDMTZT-201901】《债权投资协议》，山东天大清源信息科技有限公司以鲁（2018）菏泽市不动产权第0056007号资产提供抵押担保，担保主债权为主合同项目下的本金10万元，抵押期限2019年3月4日至2023年3月4日。

## 十三、 资产负债表日后事项

无。

## 十四、 其他重要事项说明

无。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,174,205.28	19,833,841.44
1—2年	4,819,308.32	7,078,917.63
2—3年	2,821,977.63	6,003,180.68
3—4年	3,037,868.48	5,255,553.59
4—5年	2,136,352.31	2,576,962.31
5年以上	33,346,861.22	33,346,861.22
小计	74,336,573.24	74,095,316.87
减：坏账准备	39,883,468.56	40,746,628.52
合计	34,453,104.68	33,348,688.35

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,336,573.24	100.00	39,883,468.56	53.65	34,453,104.68
其中：组合一	50,348,299.40	67.73	35,210,539.01	69.93	15,137,760.39
组合二	17,732,024.84	23.85	4,672,929.55	26.35	13,059,095.29
组合三	6,256,249.00	8.42	0.00		6,256,249.00
合计	74,336,573.24	100.00	39,883,468.56		34,453,104.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,095,316.87	100.00	40,746,628.52	54.99	33,348,688.35
其中：组合一	50,648,379.07	68.36	35,273,497.05	69.64	15,374,882.02
组合二	17,379,251.80	23.46	5,473,131.47	31.49	11,906,120.33
组合三	6,067,686.00	8.19			6,067,686.00
合计	74,095,316.87	100.00	40,746,628.52		33,348,688.35

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,067,357.52	1,054,719.17	9.53
1—2 年	2,963,217.10	527,156.32	17.79
2—3 年	1,586,258.37	605,474.82	38.17
3—4 年	2,307,204.66	1,126,838.76	48.84
4—5 年	1,702,941.31	1,175,029.50	69.00
5 年以上	30,721,320.44	30,721,320.44	100.00
合计	50,348,299.40	35,210,539.01	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,850,598.76	499,127.54	4.60
1—2 年	1,856,091.22	281,940.27	15.19
2—3 年	1,235,719.26	627,127.52	50.75
3—4 年	730,663.82	429,630.33	58.80
4—5 年	433,411.00	313,009.42	72.22
5 年以上	2,625,540.78	2,522,094.47	96.06
合计	17,732,024.84	4,672,929.55	

(3) 组合三

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	697,481.00		
1—2 年	1,203,749.00		
2—3 年	2,449,080.00		
3—4 年	1,522,560.00		
4—5 年	383,379.00		
5 年以上			
合计	6,256,249.00		

4. 本期无实际核销的应收账款
5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东鲁亚信息技术有限公司	17,106,728.50	23.01	16,577,908.85
北京万里红科技有限公司	2,867,708.10	3.86	465,368.35
金航数码科技有限责任公司	2,814,779.26	3.79	571,254.54
单县公安局	1,606,945.05	2.16	73,919.47
常州市恒力电磁屏蔽设备厂	1,539,760.00	2.07	640,866.03
合计	25,935,920.91	34.89	18,329,317.24

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,504,100.98	8,423,003.53
1—2年	1,599,846.80	2,592,262.93
2—3年	972,164.17	3,092,805.37
3—4年	195,036.00	200,036.00
4—5年	87,500.00	87,500.00
5年以上	1,845,642.60	1,845,642.60
小计	17,204,290.55	16,241,250.43
减：坏账准备	3,323,933.53	3,372,371.40
合计	13,880,357.02	12,868,879.03

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,606,893.90	2,913,295.68
备用金	3,960,257.27	3,787,637.75
关联方借款	7,500,000.00	7,500,000.00
代垫及暂付款项	3,137,139.38	2,040,317.00
合计	17,204,290.55	16,241,250.43

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,204,290.55	100.00	3,323,933.53	19.32	13,880,357.02
其中：组合一	8,488,418.75	49.34	3,298,363.48	38.86	5,190,055.27
组合二	1,215,871.80	7.07	25,570.05	2.10	1,190,301.75
组合三	7,500,000.00	43.59	-		7,500,000.00
合计	17,204,290.55	100.00	3,323,933.53		13,880,357.02

续：

类别	期初余额				
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,241,250.43	100.00	3,372,371.40	20.76	12,868,879.03
其中：组合一	7,798,830.43	48.02	3,347,898.31	42.93	4,450,932.12
组合二	942,420.00	5.80	24,473.09	2.60	917,946.91
组合三	7,500,000.00	46.18			7,500,000.00
合计	16,241,250.43	100.00	3,372,371.40		12,868,879.03

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,995,589.18	433,920.98	10.86
1—2年	1,394,486.80	382,228.83	27.41
2—3年	972,164.17	428,821.62	44.11
3—4年	193,036.00	126,033.20	65.29
4—5年	87,500.00	81,716.25	93.39
5年以上	1,845,642.60	1,845,642.60	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,488,418.75	3,298,363.48	

(2) 组合二

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,008,511.80	4,034.05	0.40
1—2年	205,360.00	20,536.00	10.00
2—3年			
3—4年	2,000.00	1,000.00	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	1,215,871.80	25,570.05	

(3) 组合三

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,000,000.00		
1—2年	500,000.00		
2—3年	2,000,000.00		
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	7,500,000.00		

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东天大清源信息科技有限公司	关联方借款	7,000,000.00	1年以内 5000000, 2至3年 2000000	40.69	-
山东省机关事务管理局	押金及保证金	577,080.34	2至3年	3.35	254,550.14
国家保密科技测评中心	代垫及暂付款项	517,500.00	1年以内	3.01	2,070.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京超凡蜂芯高新技术发展有限公司	押金及保证金	510,000.00	5年以上	2.96	510,000.00
北京安优易信息系统有限公司	关联方借款	500,000.00	1至2年	2.91	-
合计		9,104,580.34		52.92	874,256.16

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,409,016.93		77,409,016.93	77,409,016.93		77,409,016.93
对联营、合营企业投资	3,987,904.63		3,987,904.63	4,118,707.55		4,118,707.55
合计	81,396,921.56		81,396,921.56	81,527,724.48		81,527,724.48

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天大清源信息技术有限公司	1,000,000.00	11,000,000.00			11,000,000.00		
北京安优易信息系统有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		
石家庄天大清源信息技术有限公司	275,000.00	527,500.00			527,500.00		
上海天大清源信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
山东天大清源信息科技有限公司	19,990,000.00	34,400,000.00			34,400,000.00		
北京肯思捷信息系统咨询有限公司	7,123,100.00	18,534,100.00			18,534,100.00		
北京爱国者信息技术有限公司	2,000,000.00	10,927,416.93			10,927,416.93		
合计	42,408,100.00	77,409,016.93			77,409,016.93		

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
北京国联易安信息技术有限公司	2,893,259.03			-130,465.37	
北京天华安信声学技术有限公司	1,225,448.52			-337.55	
小计	4,118,707.55			-130,802.92	
合计	4,118,707.55			-130,802.92	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
北京国联易安信息技术有限公司					2,762,793.66	
北京天华安信声学技术有限公司					1,225,110.97	
小计					3,987,904.63	
合计					3,987,904.63	

### 3. 长期股权投资的说明

1. 2015年10月15日,经董事会批准,与自然人邹文、李志诚共同出资成立北京天华安信声学技术有限公司(以下简称“天华安信”),本公司对天华安信认缴出资额350万元,其中现金出资250万,无形资产出资100万,持股比例为35.00%,按认缴出资比例行使表决权,能够对天华安信施加重大影响。截止2022年12月31日,本公司以现金实缴出资额为50万元。根据2023年度实现的净利润确认投资损益-337.55元。

2. 北京智恒联盟科技有限公司2018年1月更名为北京国联易安信息技术有限公司(以下简称“国联易安”)。2018年1月国联易安股东会决议注册资本由320万元增加至3000万元,其中北京国联天成信息技术有限公司增加2100万元,持股比例70%,本公司由580万元增加至900万元,持股比例由100%下降至30%丧失控制,按出资比例行使表决权,能够施加重大影响。根据2023年度实现的净利润确认投资损益-130,465.37元。

3.

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,553,179.26	20,301,451.31	24,924,302.67	18,574,167.30
合计	27,553,179.26	20,301,451.31	24,924,302.67	18,574,167.30

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-130,802.92	-351,384.50
处置子公司确认的投资收益		
合计	-130,802.92	-351,384.50

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,874.89	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	611,250.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	609,357.00	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.17	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.56	-0.17	-0.17

北京天大清源通信科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,874.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	611,250.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>609,357.00</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>609,357.00</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用