



中科联诚

NEEQ: 872970

北京中科联诚软件股份有限公司

Beijing Zhongkeliancheng Software Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 209 室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科联诚、股份公司	指	北京中科联诚软件股份有限公司
汇智新科	指	北京汇智新科科技中心（有限合伙）
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
董事会	指	北京中科联诚软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科联诚软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监及董事会认定的其他高级管理人员
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京中科联诚软件股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	中国法定货币单位人民币元、万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本年度、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科联诚软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Zhongkeliancheng Software Co.,Ltd		
法定代表人	陈飞飞	成立时间	2012 年 2 月 17 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程贤辉、陈飞飞、雷静），一致行动人为（程贤辉、陈飞飞、雷静）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息技术（17）-软件与服务（1701）-软件(17102)--应用软件(1710210)		
主要产品与服务项目	小豚教育云智慧校园系列及服务、数据中台及大数据产品		
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	中科联诚	证券代码	872970
挂牌时间	2018 年 8 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院青海金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	雷静	联系地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 209 室
电话	18610553088	电子邮箱	leijing@zklcsoftware.com
传真	010-62670368		
公司办公地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 209 室	邮政编码	100081
公司网址	www.zklcsoftware.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108590650280C		
注册地址	北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 209 室		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

（一）经营模式和盈利模式

公司是集软件产品开发、销售、服务于一体的教育信息化整体解决方案提供商，采用全新的理念、架构和技术，为中小学在线教育、“智慧校园”、城域教育、教育大数据建设提供专业产品、技术和解决方案，有丰富的研发和实施经验。公司的目标是以专业的技术和优质的服务为客户提供最合适自己的软件产品。针对学校和区域教育用户，“小豚教育云”系列产品遵循“适应教育改革、提升教学质量、减轻教师负担、全面提升办学能力”的宗旨，公司用强大的包容性平台、丰富的软件产品和大数据应用为教育用户提供全面的技术服务支撑。

公司部分客户只需采购现有的产品和服务，而另一部分客户需要根据其特点和特殊要求对产品进行有针对性的定制，进而进行安装调试和后期的运营维护。

截至目前，除去为学校 and 城域教育用户提供的基础平台建设，公司已为本市及外埠多个用户建设了逾 30 个软件系统和丰富的大数据应用，积累了较丰富的行业经验。公司主要通过技术开发与服务、运营维护、软、硬件销售、技术咨询与服务四种业务来获取收入。

1、技术开发与服务

考虑到信息化建设水平不一，需求不同，对于水平比较领先的学校和区域用户，公司会采用定制开发的模式为其提供更多针对性的服务。通过与客户面对面沟通的方式，使客户充分了解公司已有的内容和建设实力后，客户根据自身情况提出研发需求。若公司已有类似系统，为更好的挖掘用户需求，公司会免费开放给客户试用。客户确认采购后，如果是申请上级经费支持，需要经过项目申报和招投标过程，确认后签订合同。公司会基于试用感受和对客户需求的精确分析进行定制开发，开发过程的可视化版本会定期给客户演示，确认与用户需求的一致，直到最后开发完成部署上线。

2、运营维护

软件系统在开发完成后，随着用户使用的深入和学校教育教学或管理模式的变化，多数需要根据实际用户的使用反馈进行系统优化和改进；同时硬件系统也需要有运维人员定期检测，以保证稳定运行。所以，考虑到用户各教师信息化技术素养不一，为提高用户体验，公司的技术支持团队会为客户提供软硬件系统的运营维护服务，与客户确定服务内容，签订运维合同，为客户提供优质的使用体验。

3、软、硬件销售

部分客户只需采购公司现有的平台、软件产品和大数据应用。公司与客户签订软件销售合同，对现有软件产品进行销售。在与用户长期的不断沟通和系统改进中，遵循“灵活可配，简单易用”的原则，公司已剥离出多个软件通用产品，这些产品极大的满足了不同用户的共性需求，不需要额外开发就可以销售给不同客户使用，提高了系统在各学校和区域的使用率。公司的视频直播、在线课堂和听评课等视频交互类软件系统的良好运行，需网络摄像头、拾音器等硬件的支持，所以公司在销售与视频、阅卷相关的软件产品时，将按照客户需求向客户提供硬件产品。

4、技术咨询与服务

技术咨询与服务主要包括学校信息化平台技术服务、网络阅卷及数据分析服务、中考阅卷保障服务、中、高考口语机考保障服务、学生竞赛活动技术服务等围绕本公司技术开发产生的咨询服务。

（二）采购模式

公司的采购模式主要分为两个种类，一种是公司在招标规定范围内将项目中部分辅助性的开发工作分包至其他公司，视为本公司的外协分包成本；另一种供应商直接将其拥有的开发人员派遣至

中科联诚项目现场进行辅助性开发劳务和维护服务，视为本公司的采购成本-劳务采购。

1、辅助性工作的分包

公司销售人员在获取订单后，在与客户充分沟通的前提下，确定客户需求，根据客户实际情况进行有针对性的、有别于其他客户的定制开发计划。在制定计划过程中，根据客户的要求和公司当时的人员安排进行部分辅助性开发工作的外包。

2、劳务采购

当公司订单过多，公司内部开发人员不能满足由于公司业务增长带来的开发需求以及客户驻场维护服务时，则公司将通过劳务采购，即由供应商直接将其拥有的开发人员派驻至中科联诚项目现场，进行辅助性开发劳务和维护服务，一并完成项目。中科联诚根据供应商提供的人数、工时等因素按时间或项目工作量与供应商进行结算。

（三）研发模式

公司研发流程从市场调研到产品推出及改进共有以下六个阶段：

1、市场调研阶段

公司产品中心产品经理通过市场手段从多种渠道获取目标客户的原始需求，归纳总结形成《产品需求调查表》。

2、可行性分析阶段

产品中心产品经理对竞争对手及其产品进行分析，依据《产品需求调查表》论证产品的可行性，并对需求进行立项，制定《可行性分析报告》。

3、规划与设计阶段

产品中心设计组根据市场调研的结果，通过与相关业务组沟通，实现产品的定义工作，对产品的定位、结构、特性等进行详细的描述，并完成主要的界面设计、交互设计和美术设计等工作，形成《产品开发需求文档》，完成产品的原型设计。

4、开发与测试阶段

研发中心项目组根据《产品开发需求文档》与产品原型等资料，确认提交测试时间、产品上线时间，并按照开发计划完成相关节点的产品开发工作。产品经理在开发过程中保持与项目经理以及技术开发人员的沟通，并协调开发过程中出现的问题。最终由测试服务中心对产品进行测试，并反馈测试结果至产品中心。

5、上线与使用跟踪阶段

产品中心确认产品内容和功能完整，进而由研发中心技术人员完成上线工作。产品经理在产品上线及使用后收集统计产品的数据情况，与旧产品数据进行对比与分析，根据分析结论提出相关改善文档，协调进行产品优化及产品更新换代的设计的工作。

6、产品改进创新阶段

整理分析用户反馈、各项运营数据对产品的用户体验和功能等方面进行改进和完善，并根据市场竞争情况和用户的需求变化开发产品的下一个版本。

（四）销售模式

报告期内，公司的销售模式为北京地区直接销售和非北京地区代理销售相结合，在河北、上海、江西、福建、重庆、珠海等地区建立了销售代理渠道。公司的主要客户群体为学校和教育单位，业务大多来自政府采购项目。公司针对不同类型的业务分别按照公司的具体收入确认方法确认收入，同时结转成本。

报告期内本公司的商业模式没有发生实质性的变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
----------	---

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022年11月，公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局三个部门的审核，继续被认定为高新技术企业，获得三年有效期的高新技术企业证书。 2023年5月，公司符合《进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》，通过北京软件和信息服务行业协会审核，继续被认定为软件企业。

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	2,535,170.92	1,811,739.60	39.93%
毛利率%	51.67%	57.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,136,301.70	-2,138,652.47	-46.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,140,721.31	-2,136,800.11	-46.98%
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）	-741.87%	-466.69%	-
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）	-742.92%	-466.29%	-
基本每股收益	-0.31	-0.21	49.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,555,279.79	14,494,875.41	-34.08%
负债总计	10,700,676.27	12,503,970.19	-14.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,145,396.48	1,990,905.22	-157.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.11	0.20	-157.53%
资产负债率%（母公司）	111.99%	86.26%	-
资产负债率%（合并）	111.99%	86.26%	-
流动比率	0.94	1.20	-
利息保障倍数	-43.33	3.54	-
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	-2,551,790.46	-1,093,793.95	133.30%

应收账款周转率	0.27	0.19	-
存货周转率	0.40	0.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.08%	-36.14%	-
营业收入增长率%	39.93%	32.06%	-
净利润增长率%	-46.65%	-31.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,482,383.36	15.51%	5,004,296.95	34.52%	-70.38%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,309,951.66	45.11%	6,213,202.16	42.86%	-30.63%
存货	3,099,825.89	32.44%	2,746,940.42	18.95%	12.85%
固定资产	96,596.00	1.01%	73,735.14	0.51%	31.00%
使用权资产	130,985.74	1.37%	261,971.32	1.81%	-50.00%
应付账款	4,922,406.63	51.52%	6,224,997.78	42.95%	-20.93%
合同负债	435,134.92	4.55%	-	-	-
应付职工薪酬	1,202,937.68	12.59%	1,250,790.61	8.63%	-3.83%
应交税费	778,388.81	8.15%	840,081.33	5.80%	-7.34%
其他应付款	2,464,509.19	25.79%	3,132,720.28	21.61%	-21.33%
资产总计	9,555,279.79	100.00%	14,494,875.41	100.00%	-34.08%

项目重大变动原因：

1、货币资金

截至报告期期末，货币资金余额 148.24 万元，较上年末 500.43 万元下降 70.38%，主要原因是：报告期内支付供应商货款及偿还股东借款所致。

2、应收账款

截至报告期期末，应收账款余额 431.00 万元，较上年末 621.32 万元下降 30.63%，主要原因是：报告期内行业形势看好，客户回款状况较上年末改善所致。

3、固定资产

截至报告期期末，固定资产余额 9.66 万元，较上年末 7.37 万元增长 31.00%，主要原因是：报告期内公司新增办公设备，导致固定资产期末余额有所增加。

4、使用权资产

截至报告期期末，使用权资产余额 13.10 万元，较上年末 26.20 万元下降 50.00%，主要原因是：报告期内计提折旧所致。

5、其他应付款

截至报告期末，其他应付款余额 246.45 万元，较上年末 313.27 万元下降 21.33%，主要原因是：报告期内公司偿还股东借款本金及利息所致。

6、资产总计

截至报告期末，资产总计余额955.53万元，较上年末1,449.49万元下降34.08%，主要原因是：报告期内支付供应商货款及偿还股东借款所致。

（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	2,535,170.92	-	1,811,739.60	-	39.93%
营业成本	1,225,368.36	48.33%	767,431.32	42.36%	59.67%
毛利率	51.67%	-	57.64%	-	-
税金及附加	18,351.67	0.72%	5,825.95	0.32%	215.00%
销售费用	357,168.42	14.09%	333,575.68	18.41%	7.07%
管理费用	1,316,051.13	51.91%	720,390.16	39.76%	82.69%
研发费用	3,061,191.95	120.75%	2,299,826.03	126.94%	33.11%
财务费用	67,278.31	2.65%	13,129.85	0.72%	412.41%
其他收益	185,383.84	7.31%	76,000.98	4.19%	143.92%
信用减值损失	188,553.38	7.44%	122,785.94	6.78%	53.56%
净利润	-3,136,301.70	-123.71%	-2,138,652.47	-118.04%	-46.65%
经营活动产生的现金流量净额	-2,551,790.46	-	-1,093,793.95	-	133.30%
投资活动产生的现金流量净额	-63,847.20	-	-5,898.00	-	982.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-878,261.93	-	-5,781,285.59	-	-84.81%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入本期金额 53.52 万元，较去年同期 181.17 万元增长 39.93%，主要原因是：报告期内行业形势向好，公司业务量增加及提前完工验收所致。

2、营业成本

报告期内，营业成本本期金额 122.54 万元，较去年同期 76.74 万元增长 59.67%，主要原因是：报告期内随着营业收入增长，营业成本也随之增加。

3、税金及附加

报告期内，税金及附加本期金额 1.84 万元，较上年同期 0.58 万元增长 215.00%，主要原因是：报告期内缴纳增值税及各项附加税较上年同期增长所致。

4、管理费用

报告期内，管理费用本期金额 131.61 万元，较上年同期 72.04 万元增长 82.69%，主要原因是：报告期内（1）新增支付公司挂牌中介机构服务费（2）上年同期减免办公楼房租（3）管理部门人员增加，人员薪酬随之增加所致。

5、研发费用

报告期内，研发费用本期金额 306.12 万元，较上年同期 229.98 万元增长 33.11%，主要原因是：报告期内“小豚教育云”智慧教育产品版本升级，进一步增强小豚教育云竞争优势的同时，为抢占云端教育新市场份额做技术和产品储备，投入的研发工时较多所致。

6、财务费用

报告期内，财务费用本期金额 6.73 万元，较上年同期 1.31 万增长 412.41%，主要原因是：报告期内公司偿还股东借款本金及利息所致。

7、其他收益

报告期内，其他收益本期金额 18.54 万，较上年同期 7.60 万增长 143.92%，主要原因是：报告期内享受软件产品即征即退业务量增加所致。

8、信用减值损失

报告期内，信用减值损失本期金额 18.86 万，较上年同期 12.28 万增长 53.56%，主要原因是：报告期内，收回部分账龄较长的应收账款导致信用减值损失下降。

9、净利润

报告期内，净利润本期金额-313.63 万元，较上年同期-213.87 万元下降 46.65%，主要原因是：报告期内营业成本、研发费用及管理费用增加导致净利润减少。

10、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 133.30%，主要原因是：支付其它与经营活动有关的现金增加所致。

11、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 982.52%，主要原因是：公司购买固定资产支付的现金较上年同期增加所致。

12、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 84.84%，主要原因是：公司上年同期偿还了银行借款本金及利息。

四、 投资状况分析**（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

- 1、公司已经为员工缴纳五险一金。
- 2、公司规范经营，严格按照法律法规规范缴税，严格履行社会责任。

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、技术更新及新产品研发失败的风险	公司所在信息化教育领域变化较快，需根据客户需求不断对已有产品进行有针对性的性能升级，且需不断加大对新产品的研发投入，进行新产品的研发。近年来，随着市场竞争环境

	加剧，新产品难度加大，且用户对新产品的性能要求更加严格。教育相关产品生命周期一般都在五年以下，如果公司不能持续的进行技术创新，可能会导致技术更新及新产品开发失败的风险，对公司盈利能力产生不利影响。
2、市场竞争风险	随着国家“十四五”规划对教育信息化产业扶持力度的加大，市场上将会出现更多公司的竞争对手，公司的市场份额将受到一定程度的挤占。随着教育信息化产业普及程度的提高和升级更新换代需求的增长，市场竞争势必日趋激烈。若公司不能精准定位客户需求、增强研发储备、提高经营规模、增强资本实力、及时调整竞争策略，则难以继续保持较强的市场竞争力，从而可能导致公司市场竞争地位削弱、进而出现经营业绩下滑的风险。
3、知识产权被侵犯风险	公司所在行业为知识密集型行业，公司应对已开发完成和正在开发的产品进行保密，及时为开发完成的产品申请计算机软件著作权，对开发过程中的涉密人员进行监督和培训保证公司的知识产权避免泄露，遭受侵权。
4、技术人员流失风险	作为知识密集型行业，对研发人才的需求较高，尤其是对核心研发人员的依赖性高。研发人员不但是公司产品研发的主力，更掌握公司的核心产品技术等资源。如技术人员流失将对公司的知识产权的安全性和盈利能力带来一定风险。公司应通过提高研发人员工资待遇、使用股权激励、建立人才储备计划等方式保持技术人员尤其是核心技术人员的稳定性。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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		
向公司股东借款	10,000,000.00	1,957,560.00

说明：

公司已于 2019 年 3 月 14 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》；又于 2020 年 5 月 21 日召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了

《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》；又于 2021 年 5 月 20 日召开了 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，将借款期限延长 12 个月。又于 2022 年 5 月 23 日召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，将借款期限延长 12 个月。

公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，考虑到公司资金需求，根据双方协商，同意将前述借款的期限再次延长 36 个月。

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：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营。对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 8 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	对外投资承诺	2018 年 8 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,658,000	46.58%	0.00	4,658,000	46.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,462,500	14.63%	0.00	1,462,500	14.63%
	董事、监事、高管	1,687,500	16.88%	0.00	1,687,500	16.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	5,342,000	53.42%	0.00	5,342,000	53.42%
	其中：控股股东、实际控	4,387,500	43.88%	0.00	4,387,500	43.88%

份	制人					
	董事、监事、高管	5,062,500	50.63%	0.00	5,062,500	50.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	程贤辉	2,250,000	0.00	2,250,000	22.50%	1,687,500	562,500	-	-
2	王东斌	2,250,000	0.00	2,250,000	22.50%	-	2,250,000	-	-
3	陈飞飞	1,800,000	0.00	1,800,000	18.00%	1,350,000	450,000	-	-
4	雷静	1,800,000	0.00	1,800,000	18.00%	1,350,000	450,000	-	-
5	北京汇智新科科技中心（有限合伙）	1,000,000	0.00	1,000,000	10.00%	279,500	720,500	-	-
6	潘章晟	900,000	0.00	900,000	9.00%	675,000	225,000	-	-
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,342,000	4,658,000	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：程贤辉、雷静、陈飞飞为实际控制人。									

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
程贤辉	董事	男	1972 年 8 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
陈飞飞	董事长	男	1978 年 10 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
雷静	董事、总经理、 董事会秘书	女	1977 年 11 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
潘章晟	董事、副总经理	男	1979 年 8 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
熊卫琴	董事	女	1966 年 11 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
唐博章	监事会主席	男	1981 年 1 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
文思	职工代表监事	女	1989 年 4 月	2022 年 4 月 27 日	2025 年 9 月 6 日
刘婉欢	监事	女	1983 年 9 月	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日
杜亚飞	财务总监	女	1989 年 5 月	2022 年 9 月 7 日	2023 年 4 月 25 日
赵宇彤	财务总监	女	1994 年 6 月	2023 年 4 月 25 日	2025 年 9 月 6 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

雷静、程贤辉、陈飞飞同时为公司董事及实际控制人，除此之外，董事、监事、高管不存在关联关系。

(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
杜亚飞	财务总监	离任	无	个人原因
赵宇彤	无	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
财务人员	2	2
运营人员	3	3

市场人员	2	2
研发人员	21	19
员工总计	32	31

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	1,482,383.36	5,004,296.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	4,309,951.66	6,213,202.16
应收款项融资			
预付款项	注释 3	124,453.44	7,629.42
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 4	311,083.70	187,100.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	3,099,825.89	2,746,940.42
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			
流动资产合计		9,327,698.05	14,159,168.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 6	96,596.00	73,735.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 7	130,985.74	261,971.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 8		
其他非流动资产			
非流动资产合计		227,581.74	335,706.46
资产总计		9,555,279.79	14,494,875.41
流动负债：			
短期借款			
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 9	4,922,406.63	6,224,997.78
预收款项			
合同负债	注释 10	435,134.92	-
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 11	1,202,937.68	1,250,790.61
应交税费	注释 12	778,388.81	840,081.33
其他应付款	注释 13	2,464,509.19	3,132,720.28
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	注释 14	161,528.27	319,609.42
其他流动负债			
流动负债合计		9,964,905.50	11,768,199.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 15		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 16	735,770.77	735,770.77
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		735,770.77	735,770.77
负债合计		10,700,676.27	12,503,970.19
所有者权益：			
股本	注释 17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	488,362.38	488,362.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	224,593.91	224,593.91
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-11,858,352.77	-8,722,051.07
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,145,396.48	1,990,905.22
负债和所有者权益总计		9,555,279.79	14,494,875.41

法定代表人：陈飞飞

主管会计工作负责人：赵宇彤

会计机构负责人：赵宇彤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	注释 21	2,535,170.92	1,811,739.60
其中：营业收入	注释 21	2,535,170.92	1,811,739.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,045,409.84	4,140,178.99
其中：营业成本	注释 21	1,225,368.36	767,431.32
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 22	18,351.67	5,825.95
销售费用	注释 23	357,168.42	333,575.68
管理费用	注释 24	1,316,051.13	720,390.16
研发费用	注释 25	3,061,191.95	2,299,826.03
财务费用	注释 26	67,278.31	13,129.85
其中：利息费用	注释 26	70,743.22	13,901.11
利息收入	注释 26	4,222.11	2,666.06
加：其他收益	注释 27	185,383.84	76,000.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	188,553.38	122,785.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,136,301.70	-2,129,652.47
加：营业外收入			
减：营业外支出	注释 29		9,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,136,301.70	-2,138,652.47
减：所得税费用	注释 30		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,136,301.70	-2,138,652.47
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）		-3,136,301.70	-2,138,652.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,136,301.70	-2,138,652.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,136,301.70	-2,138,652.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,136,301.70	-2,138,652.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.21

法定代表人：陈飞飞

主管会计工作负责人：赵宇彤

会计机构负责人：赵宇彤

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,404,755.04	4,341,886.00
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		180,964.23	68,853.34
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	3,860,493.50	2,413,955.35
经营活动现金流入小计		9,446,212.77	6,824,694.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,064,153.40	1,343,192.00

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		3,813,778.33	3,580,762.08
支付的各项税费		313,953.42	102,306.39
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	4,806,118.08	2,892,228.17
经营活动现金流出小计		11,998,003.23	7,918,488.64
经营活动产生的现金流量净额		-2,551,790.46	-1,093,793.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,847.20	5,898.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,847.20	5,898.00
投资活动产生的现金流量净额		-63,847.20	-5,898.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34		99,000.00
筹资活动现金流入小计			99,000.00
偿还债务支付的现金			5,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,516.80
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	注释 34	878,261.93	519,768.79
筹资活动现金流出小计		878,261.93	5,880,285.59
筹资活动产生的现金流量净额		-878,261.93	-5,781,285.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	注释 35	-3,493,899.59	-6,880,977.54

加：期初现金及现金等价物余额	注释 35	4,453,296.95	7,751,145.92
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	959,397.36	870,168.38

法定代表人：陈飞飞 主管会计工作负责人：赵宇彤 会计机构负责人：赵宇彤

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	五、注释 16

附注事项索引说明：

详见索引备注说明。

（二） 财务报表项目附注

北京中科联诚软件股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京中科联诚软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京中科联诚软件有限公司，于 2016 年 8 月整体改制设立。公司注册地址：北京市海淀区皂君庙 14 号院 1 号楼 209 室。现持有统一社会信用代码为 91110108590650280C 的营业执照。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 1,000.00 万元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票已于 2018 年 8 月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：872970。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件与服务-应用软件行业，经营范围：基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；工程和技术研究与试验发展；计算机技术培训；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；市场调查；教育咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；计算机系统集成；承办展览展示活动；电脑打字、录入、校对、打印服务；复印、传真服务；销售软件。

公司是集软件产品开发、销售、服务于一体的教育信息化整体解决方案提供商，专注于中小学教育信息化领域，为教育行业用户打造满足 windows、iOS、Android 等多种操作系统交互使用的数字平台和应用模块。

（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 08 月 25 日批准报出。

二、 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。除交易性金融资产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。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 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。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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） 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。

（六） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产分类和计量

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、应收账款、其他应收款等。

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. 金融负债分类和计量

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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

本公司在前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。

3) 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。

(七) 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三 / （六）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
低风险组合	根据款项性质，认定低信用风险，主要包括应收关联方往来款项	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(八) 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三 / （六）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。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
低风险组合	根据款项性质，认定低信用风险，主要包括应收员工的备用金、保证金及押金、关联方往来款项	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(九) 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。主要包括项目实施过程中发生的人工成本、外购材料成本等。

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。存货发出时按个别认定法计价。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 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三 / （六）6.金融工具减值。

(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（%）
办公设备	直线法	3-5	10.00	18.00-30.00

(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。

（十二） 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。

（十三） 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。

（十四） 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
装修费	5	根据租赁期确定摊销年限

（十五） 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。

（十六） 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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十七） 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。

（十八） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）软硬件产品销售收入
- （2）运营维护收入
- （3）技术咨询与服务收入
- （4）技术开发与服务收入

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

依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 软硬件产品销售收入

公司软硬件产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，其相关收入在公司将产品发出至客户，经客户验收认可后一次性确认收入。

(2) 运营维护收入

公司运营维护销售业务属于在某一时段履行的履约义务，其相关收入是在约定的维护期间内平均确认。

(3) 技术咨询与服务收入

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据服务期间进行分摊平均确认收入。

(4) 技术开发与服务收入

公司技术开发销售业务属于在某一时点履行的履约义务，技术开发收入在软件开发完成并提交客户上线试运行完毕，并由客户验收后确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(十九) 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。

（二十） 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。

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。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	即征即退增值税、稳岗补贴、与资产相关的补助

采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息
----------------	------

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

本公司对以下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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	1 年以内到期房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2） 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注三（十二）、（十七）。

（二十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更说明

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	注 1
	建筑劳务	9%	注 1
	其他应税销售服务行为	0%	注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），公司从事技术开发类项目经备案后免征增值税。

（二） 税收优惠政策及依据

1. 2019 年 10 月 15 日，公司取得了更新的高新技术企业证书（编号为：GR201911002544）有效期三年。2022 年 11 月 2 日，公司取得了更新的高新技术企业证书（编号为：GR202211002861）有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。

2. 公司于 2014 年 3 月 3 日取得北京市经济和信息化委员会颁发的京 R-2014-0004 号软件企业认定证书，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）等规定，我国境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本年公司属于盈利的第五年，享受减半征收企业所得税政策。

3. 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），公司从事技术开发类项目经备案后免征增值税。

4. 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）文件规定，北京市海淀区国家税务局核准公司数据交互管理平台（简称：互操作）V1.0 等 16 项软件产品享受增值税即征即退政策。

5、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）文件规定，（1）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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。（2）小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）相关规定执行。

五、 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，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	957,643.39	4,452,513.87
其他货币资金	524,739.97	551,783.08
合计	1,482,383.36	5,004,296.95

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为支付宝账户余额 1,753.97 元、履约保证金 522,986.00 元。本公司受限制的货币资金金额为 522,986.00 元。

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	522,986.00	551,000.00
合计	522,986.00	551,000.00

注释2. 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	2,167,710.46	3,886,422.34
1—2 年	628,084.93	628,084.93
2—3 年	1,423,017.00	1,796,109.00
3—4 年	3,734,224.06	3,734,224.06
4—5 年	300,000.00	300,000.00
5 年以上	157,929.42	157,929.42
小计	8,410,965.87	10,502,769.75
减：坏账准备	4,101,014.21	4,289,567.59
合计	4,309,951.66	6,213,202.16

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,674,224.06	31.79	2,674,224.06	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,736,741.81	68.21	1,426,790.15	24.87	4,309,951.66
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	5,736,741.81	68.21	1,426,790.15	24.87	4,309,951.66
合计	8,410,965.87	100.00	4,101,014.21	48.76	4,309,951.66

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应收账款	2,674,224.06	25.46	2,674,224.06	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,828,545.69	74.54	1,615,343.53	20.63	6,213,202.16
其中：低风险组合					
账龄分析法组合	7,828,545.69	74.54	1,615,343.53	20.63	6,213,202.16
合计	10,502,769.75	100.00	4,289,567.59	40.84	6,213,202.16

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
伊犁国盛建筑工程有限责任公司 特克斯县分公司	2,674,224.06	2,674,224.06	100.00	预计无法收回
合计	2,674,224.06	2,674,224.06	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计信用损失率（%）
1 年以内	2,167,710.46	116,608.38	5.38
1—2 年	628,084.93	93,770.00	14.93
2—3 年	1,423,017.00	366,529.65	25.76
3—4 年	1,060,000.00	391,939.25	36.98
4—5 年	300,000.00	300,013.45	100.00
5 年以上	157,929.42	157,929.42	100.00
合计	5,736,741.81	1,426,790.15	24.87

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,674,224.06					2,674,224.06
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,615,343.53	-188,553.38				1,426,790.15
其中：低风险组合						
账龄分析法组合	1,615,343.53	-188,553.38				1,426,790.15
合计	4,289,567.59	-188,553.38				4,101,014.21

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 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
新疆特克斯县互动课堂项目	2,674,224.06	31.79	2,674,224.06
酉阳县教委	1,423,017.00	16.92	366,529.65
北京市海淀区教育科学研究院	1,056,260.00	12.56	56,819.75
黑龙江先知教育科技有限公司	1,000,000.00	11.89	369,754.01
北京市第二十中学	628,084.93	7.47	93,770.00
合计	6,781,585.99	80.63	3,561,097.47

注释3. 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	123,691.64	99.39	6,634.85	86.96
1 至 2 年				
2 至 3 年	761.80	0.61	994.57	13.04
合计	124,453.44	100.00	7,629.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末预付款情况

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
北京国绩科技有限公司	100,000.00	80.35	2023 年	服务尚未完成
北京和知信知识产权代理有限公司	16,500.00	13.26	2023 年	服务尚未完成
阿里云计算机有限公司	3,691.64	2.97	2023 年	服务尚未完成
北京软件和信息服务业协会	2,000.00	1.61	2023 年	服务尚未完成
北京安全防范行业协会	1,500.00	1.21	2023 年	服务尚未完成
合计	123,691.64	99.39		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	311,083.70	187,100.00
合计	311,083.70	187,100.00

(一) 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	196,983.70	73,000.00
1—2 年	500.00	500.00
2—3 年	113,600.00	113,600.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	331,083.70	207,100.00
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	311,083.70	187,100.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	158,150.00	187,100.00
员工备用金	172,933.70	20,000.00
合计	331,083.70	207,100.00

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	20,000.00	6.04	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	311,083.70	93.96			311,083.70
其中：低风险组合	311,083.70	93.96			311,083.70
合计	331,083.70	100.00	20,000.00	6.04	311,083.70

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	20,000.00	9.66	20,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	187,100.00	90.34			187,100.00
其中：低风险组合	187,100.00	90.34			187,100.00
合计	207,100.00	100.00	20,000.00	9.66	187,100.00

4. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北控软件有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	100.00	

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	196,983.70		
1—2 年	500.00		
2—3 年	113,600.00		
合计	311,083.70		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
期初余额			20,000.00	20,000.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			20,000.00	20,000.00

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 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
唐博章	备用金	79,000.00	1 年以内	23.86	
赣州市第四中学	保证金	74,500.00	2-3 年	22.50	
销售部王辉	备用金	40,000.00	1 年以内	12.08	
北京科技园拍卖招标有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	12.08	
北京市牛奶公司三元物业管理服务中心	押金	39,600.00	1-2 年 500 元 2-3 年 39100 元	11.96	
合计		273,100.00		82.49	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目履约成本	3,234,500.69	134,674.80	3,099,825.89	2,881,615.22	134,674.80	2,746,940.42
合计	3,234,500.69	134,674.80	3,099,825.89	2,881,615.22	134,674.80	2,746,940.42

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	
项目履约成本	134,674.80						134,674.80
合计	134,674.80						134,674.80

存货跌价准备说明：公司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。公司存货为项目开发成本，以开发项目的估计收入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，截至 2023 年 6 月 30 日，2018 年海淀特教中心信息化建设项目、2019 年首都师范大学第二附属中学项目、2020 年翠微小学深信服虚拟化管理接入授权软件 V5.0 等三个项目未推进的原因主要是学校财政拨款未到位，项目暂停，此三个项目后续是否会继续推进具有较大不确定性，予以全额计提跌价。

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,596.00	73,735.14
固定资产清理		
合计	96,596.00	73,735.14

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。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	354,192.64	354,192.64
2. 本期增加金额	34,590.83	34,590.83
购置	34,590.83	34,590.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	388,783.47	388,783.47
二.累计折旧		
1. 期初余额	280,457.50	280,457.50
2. 本期增加金额	11,729.97	11,729.97
本期计提	11,729.97	11,729.97
3. 本期减少金额		

项目	办公设备	合计
4. 期末余额	292,187.47	292,187.47
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	96,596.00	96,596.00
2. 期初账面价值	73,735.14	73,735.14

注释7. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	785,913.64	785,913.64
2. 本期增加金额		
租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	785,913.64	785,913.64
二.累计折旧		
1. 期初余额	523,942.32	523,942.32
2. 本期增加金额	130,985.58	130,985.58
本期计提	130,985.58	130,985.58
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	654,927.90	654,927.90
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	130,985.74	130,985.74
2. 期初账面价值	261,971.32	261,971.32

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,255,689.01	4,444,242.39
预计负债	735,770.77	735,770.77

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,304,292.94	12,994,595.21
合计	24,295,752.72	18,174,608.37

以前年度企业产生较大亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有就可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年			
2029 年	285,110.19	285,110.19	
2030 年	7,626,845.20	7,626,845.20	
2031 年	5,082,639.82	5,082,639.82	
2032 年	6,309,697.73		
合计	19,304,292.94	12,994,595.21	

注释9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
项目采购款	4,922,406.63	6,224,997.78
合计	4,922,406.63	6,224,997.78

1. 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
北京讯鹏科技有限公司	823,501.49	未到结算期
北京圣世明羽网络科技有限公司	373,798.41	未到结算期
苏州杰胜通信息技术有限公司	370,000.00	未到结算期
北京浩达工程技术有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	1,767,299.90	

注释10. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	435,134.92	
合计	435,134.92	

注释11. 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	1,179,526.57	3,362,338.67	3,408,008.15	1,133,857.09
离职后福利-设定提存计划	71,264.04	417,480.79	419,664.24	69,080.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合计	1,250,790.61	3,779,819.46	3,827,672.39	1,202,937.68

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	1,136,336.27	2,796,799.88	2,841,146.06	1,091,990.09
职工福利费		9,608.29	9,608.29	
社会保险费	43,190.30	253,018.50	254,341.80	41,867.00
其中：基本医疗保险费	42,326.48	247,958.05	249,254.88	41,029.65
工伤保险费	863.82	5,060.45	5,086.92	837.35
住房公积金		302,912.00	302,912.00	
合计	1,179,526.57	3,362,338.67	3,408,008.15	1,133,857.09

3. 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	69,104.48	404,829.60	406,946.88	66,987.20
失业保险费	2,159.56	12,651.19	12,717.36	2,093.39
合计	71,264.04	417,480.79	419,664.24	69,080.59

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	766,486.85	820,369.54
个人所得税	11,901.96	19,711.79
合计	778,388.81	840,081.33

注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,464,509.19	3,132,720.28
合计	2,464,509.19	3,132,720.28

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 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
股东借款	2,385,404.34	3,034,841.75
股东报销款		18,830.70

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款	2,385,404.34	3,034,841.75
押金保证金	50,000.00	50,000.00
员工报销款	29,104.85	29,047.83
合计	2,464,509.19	3,132,720.28

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
陈飞飞	2,385,404.34	股东借款未到期
河南汉源实业集团有限公司	50,000.00	保证金
合计	2,435,404.34	

注释14. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	161,528.27	319,609.42
合计	161,528.27	319,609.42

注释15. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	162,380.96	324,761.92
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	162,380.96	324,761.92
减：未确认融资费用	852.69	5,152.50
租赁付款额现值小计	161,528.27	319,609.42
减：一年内到期的租赁负债	161,528.27	319,609.42
合计		

本期确认租赁负债利息费用 4,299.81 元。

注释16. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	735,770.77	735,770.77	近三年实际发生的售后服务费占收入的比例来估算
合计	735,770.77	735,770.77	

注释17. 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	10,000,000.00						10,000,000.00

注释18. 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）	488,362.38			488,362.38
合计	488,362.38			488,362.38

注释19. 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	224,593.91			224,593.91
合计	224,593.91			224,593.91

注释20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,722,051.07	-9,185,375.02
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	-8,722,051.07	-9,185,375.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,136,301.70	463,323.95
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-11,858,352.77	-8,722,051.07

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	2,535,170.92	1,225,368.36	1,811,739.60	767,431.32

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,922.70	3,224.59
教育费附加	4,254.96	1,381.96
地方教育费附加	2,834.17	921.30
印花税	1,339.84	298.10
合计	18,351.67	5,825.95

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,369.02	215,095.08
售后服务费	75,000.00	
业务招待费	32,374.60	60,260.00
差旅交通费	25,132.80	5,112.31
办公费	4,292.00	19,333.30
中标服务费		33,774.99
合计	357,168.42	333,575.68

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	556,593.25	458,987.35
中介机构服务费	334,526.90	9,148.57
折旧与摊销	134,647.89	52,733.33
房租物业水电费	128,830.21	28,310.89
业务招待费	115,927.90	132,199.79
办公费	28,177.28	34,108.29
差旅交通费	17,347.70	4,901.94
合计	1,316,051.13	720,390.16

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,001,223.93	2,274,882.50
租赁运维费	50,027.22	18,631.96
折旧与摊销	8,067.66	6,311.57
办公费	1,873.14	
合计	3,061,191.95	2,299,826.03

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,443.41	2,479.42
减：利息收入	4,222.11	2,666.06
银行手续费	757.20	1,894.80
使用权资产融资费用	4,299.81	11,421.69
合计	67,278.31	13,129.85

注释27. 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	180,964.23	73,202.24
个税返还	4,419.61	2,798.74
合计	185,383.84	76,000.98

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
增值税即征即退	180,964.23	68,853.34	与收益相关
稳岗补贴		4,348.90	与收益相关
合计	180,964.23	73,202.24	

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	188,553.38	122,785.94
合计	188,553.38	122,785.94

注释29. 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		9,000.00	
合计		9,000.00	

注释30. 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		
递延所得税费用		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,136,301.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-470,445.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	8,898.15
研发费用加计扣除的影响	-459,178.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	920,725.90
所得税费用	

注释31. 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	1,870,000.00	2,205,255.09
押金、保证金	1,865,525.10	203,234.51
生育津贴	58,312.53	
备用金	58,000.00	
个税返还	4,419.61	2,798.74
利息收入	4,222.11	2,666.06
其他	14.15	0.95
合计	3,860,493.50	2,413,955.35

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
往来款	2,014,200.00	2,155,903.54
押金、保证金	1,872,200.10	249,972.00
费用类支出	918,960.78	484,588.83
手续费	757.20	1,763.80
合计	4,806,118.08	2,892,228.17

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		99,000.00
合计		99,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款本金及利息	715,880.97	450,000.00
偿还租赁负债本金	162,380.96	69,768.79
合计	878,261.93	519,768.79

注释32. 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	-3,119,273.40	-2,138,652.47
加：信用减值损失	-188,553.38	-122,785.94
资产减值准备		

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,729.97	9,249.80
使用权资产折旧	130,985.58	130,985.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	70,743.22	13,901.11
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	-352,885.47	-688,664.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,768,965.71	300,559.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-873,502.69	1,401,613.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,551,790.46	-1,093,793.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	959,397.36	870,168.38
减：现金的期初余额	4,453,296.95	7,751,145.92
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	-3,493,899.59	-6,880,977.54

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	959,397.36	4,453,296.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	957,643.39	4,452,513.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,753.97	783.08
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	959,397.36	4,453,296.95

注释33. 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	522,986.00	履约保证金
合计	522,986.00	

注释34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

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	180,964.23	180,964.23	详见附注五注释 29
合计	180,964.23	180,964.23	

六、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、借款、应收款项、应付款项。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何

重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款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，如国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

项目	账面余额	减值准备
应收账款	8,410,965.87	4,101,014.21
其他应收款	331,083.70	20,000.00
合计	8,742,049.57	4,121,014.21

（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。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。

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

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,840,537.16		493,669.57	1,588,199.90	4,922,406.63
其他应付款	271,972.99	2,142,536.20		50,000.00	2,464,509.19
合计	3,112,510.15	2,142,536.20	493,669.57	1,638,199.90	7,386,915.82

（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。

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，管理层会依据

最新的市场状况及时做出调整。

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。

七、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制方

公司实际控制人为程贤辉、雷静及陈飞飞三人。程贤辉、雷静及陈飞飞三人直接持有公司 58.50%的股份。2015 年 12 月 25 日，程贤辉、雷静及陈飞飞三人签订了《一致行动协议》，约定各方同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动。程贤辉、雷静及陈飞飞三人通过持有公司股份，能够控制公司股东大会、公司重大事项的表决以及对公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，且程贤辉担任公司董事、雷静担任公司董事兼总经理、陈飞飞担任公司法定代表人及董事长，能够对公司经营决策产生重大影响，并能够实际支配公司行为，故认定程贤辉、雷静及陈飞飞为公司实际控制人。

（二） 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
潘章晟	股东、董事、副总经理
王东斌	股东
北京汇智新科科技中心（有限合伙）	股东陈飞飞任执行事务合伙人
熊卫琴	董事，王东斌之配偶
唐博章	监事会主席
文思	职工代表监事
范海燕（注 1）	职工代表监事
刘婉欢	监事
杜亚飞	原财务总监（2023 年 4 月 25 日离职）
赵宇彤	财务总监（2023 年 4 月 25 日任职）
刘晓莉	程贤辉之配偶
北京中软创恒科技有限公司	刘晓莉持有 100.00%股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京练链联科技有限公司（注2）	王东斌持股 35%、陈飞飞持股 26.00%、雷静持股 26.00%、潘章晟持股 13.00%
北京普华智维科技有限公司	程贤辉任经理，执行董事，法定代表人，持有 100.00%股份
SmartEastLimited（BVI）	王东斌持有该企业 100%股份，担任董事
元力控股有限公司（开曼公司）	SmartEastLimited 持股 11.87%；王东斌间接持股 11.87%，担任董事会主席兼执行董事；MainWealthDevelopmentLimited 持股 11.87%
FirstMagicInternationallimited（BVI）	元力控股有限公司全资控股；王东斌间接持股 11.87%，担任董事
成万发展有限公司（香港公司）	FirstMagicInternationallimited 全资控股；王东斌间接持股 11.87%，担任董事
北京爱朗格瑞科技有限公司（WFOE）	成万发展有限公司全资控股；王东斌间接持股 11.87%，历任董事、董事长
北京艾格瑞德科技有限公司	王东斌直接持股 25.00%；
北京艾格瑞德投资有限公司	北京艾格瑞德科技有限公司全资子公司；王东斌间接持股 25.00%
北京亿点汇科技有限公司	北京艾格瑞德科技有限公司全资子公司；王东斌间接持股 25.00%
北京北控智科能源互联网有限公司	王东斌担任董事
北京市电信通经贸发展有限公司	王东斌直接持股 15.00%，担任监事
北京市视迅通信息技术有限公司	北京市电信通网络技术有限公司持股 50.00%，王东斌间接持股 7.125%，担任总经理

注 1：范海燕监事于 2022 年 4 月 27 日离职，不再担任公司职工代表监事。

注 2：北京练链联科技有限公司于 2022 年 7 月 2 日注销。

（三） 关联方交易

1. 关联担保情况

（1） 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
程贤辉、刘晓莉（程贤辉配偶）、陈飞飞、胡胜红（陈飞飞配偶）、雷静	9,300,000.00	2022/8/25	2025/8/25	是

关联担保情况说明：

公司 2021 年 8 月 20 日与中信银行股份有限公司北京分行签订人民币流动资金贷款额度合同，合同约定贷款额度为人民币 930.00 万元，期间为 2021 年 8 月 23 日至 2022 年 8 月 16 日，在贷款额度金额和额度期间内，公司可一次或分次申请使用该贷款额度。公司以应收北京市海淀区教育科学研究院的两笔应收账款为该借款提供质押担保，同时公司股东雷静、程贤辉及其配偶刘晓莉、陈飞飞及其配偶胡胜红为该借款提供个人连带责任保证担保。2022 年 1 月 6 日，公司已还清贷款，担保责任提前解除。

2. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	借款利率	利息	归还本金及利息	余额
陈飞飞	200,000.00	2019/4/3	2023/4/2	5.40%	44,945.75		244,945.75
陈飞飞	200,000.00	2019/4/4	2023/4/3	5.40%	44,916.16		244,916.16

关联方	拆入金额	起始日	到期日	借款利率	利息	归还本金及利息	余额
陈飞飞	200,000.00	2019/4/5	2023/4/4	5.40%	44,886.58		244,886.58
陈飞飞	200,000.00	2019/5/8	2023/5/7	5.40%	43,910.14		243,910.14
陈飞飞	200,000.00	2019/5/9	2023/5/8	5.40%	43,880.55		243,880.55
陈飞飞	200,000.00	2019/6/5	2023/6/4	5.40%	43,081.64		243,081.64
陈飞飞	200,000.00	2019/6/7	2023/6/6	5.40%	43,022.47		243,022.47
陈飞飞	200,000.00	2019/6/9	2023/6/8	5.40%	42,963.29		242,963.29
陈飞飞	200,000.00	2019/6/11	2022/6/10	5.40%	42,904.11		242,904.11
陈飞飞	157,560.00	2019/7/1	2022/6/30	5.40%	33,333.65		190,893.65
陈飞飞	400,000.00	2021/8/6	2022/1/30	10.00%	19,397.26	419,397.26	-
陈飞飞	300,000.00	2021/8/10	2023/8/9	10.00%	54,164.38	354,164.38	-
陈飞飞	1,000,000.00	2021/6/8	2021/9/30	10.00%	31,232.88	1,031,232.88	-
陈飞飞	400,000.00	2021/8/4	2021/9/30	10.00%	6,246.58	406,246.58	-
陈飞飞	200,000.00	2021/8/6	2021/9/30	10.00%	3,013.70	203,013.70	-
陈飞飞	200,000.00	2021/8/10	2021/11/25	10.00%	5,863.01	205,863.01	-
陈飞飞	50,000.00	2022/5/18	2022/5/31	不计息		50,000.00	-
潘章晟	200,000.00	2021/8/4	2023/8/3	10.00%	36,438.36	236,438.36	-
潘章晟	300,000.00	2021/8/4	2021/9/30	10.00%	4,684.93	304,684.93	-
潘章晟	49,000.00	2022/3/22	2023/3/21	10.00%	5,839.73	54,839.73	-
合计	5,056,560.00				594,725.16	3,265,880.83	2,385,404.34

关联方拆入资金说明：

2019年3月14日召开的2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，为补充公司流动资金，促进公司发展，公司股东陈飞飞、股东雷静、股东潘章晟拟向公司提供借款人民币1000万元（含人民币壹仟万元整）。公司将按照年利率5.4%向股东陈飞飞、股东雷静、股东潘章晟支付利息，借款期限12个月。公司于2020年5月21日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，延长期限为12个月。公司于2021年5月20日召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，将借款期限延长12个月。公司于2022年5月23日召开2021年度股东大会别审议通过《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易》的议案，考虑到公司资金需求，根据双方协商，同意将前述借款的期限再次延长12个月。公司于2023年5月19日召开的2022年年度股东大会审议通过了《关于延长公司股东向公司提供流动资金的关联交易的议案》，考虑到公司资金需求，根据双方协商，同意将前述借款的期限再次延长36个月。

2021年度，公司临时向股东借款，借款利率按年利率10%支付利息。

截至2023年6月30日，累计借款5,056,560.00元，累计利息594,725.16元，应付借款本金及利息2,385,404.34元，尚未清偿借款1,957,560.00元，应付利息427,844.34元。

3. 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	894,727.27	854,191.30

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	陈飞飞	2,385,404.34	2,750,326.53
	雷静		1,430.00
	唐博章		16,254.00
	潘章晟		285,661.92
其他应收款			
	唐博章	79,000.00	

注：其他应收款-唐博章期末余额 79,000.00 元款项性质为备用金

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	4,419.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
合计	4,419.61	

(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	-741.87%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-742.92%	-0.31	-0.31

注：报告期内，公司净资产和净利润均为负数。

北京中科联诚软件股份有限公司
（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
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）	4,419.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	4,419.61
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,419.61

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