



泓淇科技
HONGQI TECHNOLOGY

泓淇科技

NEEQ : 430288

北京泓淇科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记

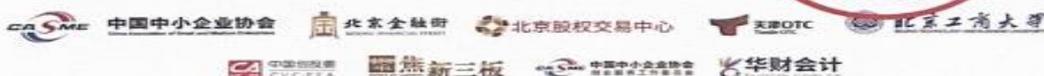
荣誉证书

泓淇科技 公司：

贵单位参与并提交的资料，经过系统评分与专家打分后综合评定，
在2022第六届中国新三板年度风云榜评选活动中荣获

新三板成长性优质企业

特颁此证



2023年3月1日，公司与中国南方航空公司-北京南航地面服务有限公司合作，自主打造空港地面服务运营平台，提供地面服务产品的线上销售与运营服务，助力南航地面提升信息化服务与运营水平，并实现了公司在航务服务业务领域的重大突破。

2023年5月21日，公司与中国移动通信集团广东有限公司韶关分公司成为战略合作伙伴，赋能韶关市教育局中小学生近视防控工作，目前已覆盖12所学校，惠及约12000名学生，标志着公司在“粤港澳大湾区”业务的稳步推进。

2023年6月23日，公司的控股子公司—广州金塑互联网科技有限公司与广东清远九龄教育科技有限公司达成合作，成功将“泓淇科技视力检测”功能植入“九龄卡系统”，实现“清远九龄健康校园智能检测服务”项目落地，为政府管理部门归集学生视力信息和完善医疗系统大数据持续推力。

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、公司负责人姚宁、主管会计工作负责人李玉萍及会计机构负责人（会计主管人员）李玉萍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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威达宇电、泓淇科技	指	北京泓淇科技股份有限公司
股东大会	指	北京泓淇科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京泓淇科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京泓淇科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
IT	指	信息技术（InformationTechnology）的英文缩写
BI	指	商业智能（BusinessIntelligence）
AI 智能视力筛查仪	指	一种视力检测的仪器，用于裸眼视力、矫正视力、色觉测试、散光/黄斑主观检查。
近视防控大数据可视化平台	指	一种用于视力筛查结果报表自动分析和制作可视化数据的视力筛查后台管理系统。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京泓淇科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing HQ Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	姚宁	成立时间	2002年10月28日
控股股东	控股股东为（姚宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚宁），一致行动人为（姚升武、曾珍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-应用软件开发（6513）		
主要产品与服务项目	软件研发服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泓淇科技	证券代码	430288
挂牌时间	2013年8月8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）	10,880,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心大厦4楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	姚宁	联系地址	北京市丰台区南四环西路188号七区3号楼6层601室
电话	010-21735393	电子邮箱	hongqikeji@mail.h-q.net.cn
传真	010-21735393		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路188号七区3号楼6层601室	邮政编码	100070
公司网址	www.h-q.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010874330235XP		
注册地址	北京市丰台区南四环西路188号7区3号楼6层601室		
注册资本（元）	10,880,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于 I65 软件和信息技术服务业；根据国家统计局《国民经济行业分类》，公司所处行业属于 I6510 软件开发行业。公司主要业务为应用软件产品的研发、销售与技术服务。

公司从事软件开发和 IT 系统运维服务多年，并在海量数据分析系统实施咨询领域积累了较为丰富的行业资源和经验。2023 年国家医疗领域中的政策聚焦医疗质量提升，均将信息化技术作为重要支撑。在《数字中国建设整体布局规划》中指出：推动数字技术和实体经济深度融合，在医疗、交通、能源等重点领域，发展数字健康。公司以“数字科技+医疗”赋能助力儿童青少年视力健康事业发展，自主研发了智能视力筛查仪和近视防控大数据可视化平台，推动人工智能等技术在近视疾病早防、早筛、早诊、早治中的应用，为青少年近视防控、部分眼科疾病的初步诊断等工作提供智能服务。构建一人一档的视力健康档案，掌握地区儿童青少年视力情况，组织视力筛查、随访指导、家庭综合干预措施教学，普及视力健康教育，宣传近视防控新理念、新技术和新手段。深度挖掘近视防控领域的创新点，赋能居家、学校、近视防控中心等青少年近视防控健康管理场景。

公司商业模式主要以通过自身不断总结积累而形成的业内经验、高素质的技术团队、日益提高的业务技术水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的应用软件实施方案及后期的运维服务。

报告期内，公司主要通过直销方式积极拓展客户，获取客户订单，收入来源主要是软件产品的销售和技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生实质变化。

(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 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	√是
详细情况	根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对北京市 2021 年认定的第四批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司被认定为高新技术企业，2021 年 2023 年享受高新技术企业所得税税收优惠政策。

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	4,073,396.11	492,452.82	727.16%
毛利率%	8.06%	59.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,052,739.52	-582,832.08	80.62%
归属于挂牌公司股东的	-1,052,739.52	-582,832.08	80.62%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.44%	-7.65%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.44%	-7.65%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,043,757.59	17,978,441.85	11.49%
负债总计	9,505,760.93	6,315,142.30	50.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,626,400.83	11,679,140.35	-9.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.46	-32.88%
资产负债率%（母公司）	46.47%	34.82%	-
资产负债率%（合并）	47.43%	35.13%	-
流动比率	1.68	2.35	-
利息保障倍数	-15.02	35.74	-
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	-4,795,400.23	-5,525,583.26	13.21%
应收账款周转率	0.57	0.22	-
存货周转率	0.70	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.49%	30.10%	-
营业收入增长率%	727.16%	-84.06%	-
净利润增长率%	93.07%	133.42%	-

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	667,136.45	3.33%	429,521.12	2.39%	55.32%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	5,303,584.00	26.46%	8,315,274.00	46.25%	-36.22%
预付款项	2,420,000.00	12.07%	2,280,377.40	12.68%	6.12%
其他应收款	28,011.70	0.14%	28,086.69	0.16%	-0.27%
存货	6,899,268.37	34.42%	3,802,370.50	21.15%	81.45%
固定资产	123,564.19	0.62%	148,261.72	0.82%	-16.66%
开发支出	1,161,150.92	5.79%	-	-	-
无形资产	2,787,028.16	13.90%	2,952,594.20	16.42%	-5.61%
短期借款	6,204,000.00	30.95%	3,900,000.00	21.72%	59.08%
其他应付款	2,877,317.00	14.36%	81,196.90	0.45%	3,443.63%

项目重大变动原因:

1、应收账款

公司报告期末应收账款较期初减少 36.22%，主要原因是上年度应收账款较多且在本报告期收回。

2、存货

公司报告期末存货较期初增加 81.45%，主要原因是公司为新项目采购设备、系统及配件所致。

3、短期借款

公司报告期末短期借款较期初增加 59.08%，主要原因是新增加 2 家银行的 230.40 万元贷款。

4、其他应付款

公司报告期末其他应付款较期初增加 3443.63%，主要原因是公司项目扩展，经营需求，对外借款尚余 280 万元暂未偿还。

(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	4,073,396.11	-	492,452.82	-	727.16%
营业成本	3,745,282.92	91.94%	198,046.53	40.22%	1,791.11%
毛利率	8.06%	-	59.78%	-	-86.53%
销售费用	800.00	0.02%	66,953.83	13.60%	-98.81%
管理费用	943,415.73	23.16%	877,122.04	178.11%	7.56%
研发费用	612,207.96	15.03%	365,719.36	74.26%	67.40%
财务费用	70,678.58	1.74%	37,937.38	7.70%	86.30%
信用减值损失	158,513.95	3.89%	89,162.85	18.11%	77.78%
其他收益	24,673.19	0.61%	386,977.97	78.58%	-93.62%
净利润	-1,125,302.89	-27.63%	-582,832.08	118.35%	93.07%
经营活动产生的现金流量净额	-4,795,400.23	-	-5,525,583.26	-	13.21%
投资活动产生的现金流量净额	-1,498.99	-	804,902.00	-	-100.19%

筹资活动产生的现金流量净额	5,034,514.55	-	3,866,330.00	-	30.21%
---------------	--------------	---	--------------	---	--------

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本

报告期内公司实现营业收入 407.34 万元，较上年同期上升 727.16%，本年度公司市场开拓能力在上年度的基础上有所加强，营业成本随营业收入的小幅增加而增加，企业发展呈现良好的趋势。

2、研发费用

报告期内确认研发费用 612,207.96，较去年同期上升 67.40%，主要是本年度研发团队人员增加、工资上涨所致。

3、其他收益

报告期内确认其他收益 24,673.19 元，较去年同期下降 93.62%，主要原因是去年公司收到税务机关的软件即征即退税款 347,787.42 元，及收到社保基金管理中心培训费 22,000 元，本期未发生以上事项所致。

4、毛利率

报告期内，毛利率较去年同期下降 86.53%，主要原因是相较于去年同期，本期承接的开发项目外包给其他公司完成，以致项目成本提高。

5、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去年上升了 13.21%，主要原因是上年末应收款于本期收回 733.8 万元。

6、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下降了 100.19%，主要原因是去年同期收到处置无形资产收回的净额。

7、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加了 30.10%，主要原因是本期内短期借款较去年有所增加。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东金塑互联网科技有限公司	子公司	计算机软、硬件销售	500 万元	18,903.31	-180,416.69	0	-148,088.52

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国家政策调整的风险	公司主要业务为应用软件产品的研发、销售与技术服务。报告期内，推出的儿童青少年视力智能防控产品并且小批量应用于市场，后续公司将加大该产品研发投入将其打造成为公司的核心技术产品，并积极推广。教育部及国家卫生健康委等多部门印发文件聚焦儿童青少年视力防控。这对公司新产品推广是有利的政策导向。但不排除国家出台政策，严格行业准入标准，目前公司规模较小，严格的准入标准可能会对公司研发及生产能力产生挑战，可能对公司的经营产生不利影响。
2、宏观经济波动导致公司业绩下滑的风险	中国是全球重要的应用软件系统市场之一，国内企业对信息化特别是应用软件系统的持续投资带动了软件咨询行业的持续、快速发展。但同时，宏观经济的波动也会影响客户的经营状况和对未来的预期，进而影响客户在应用软件系统建设方面的投资预算。应用软件系统对于客户公司的运营和管理至关重要，在行业低潮期，一部分客户公司会推迟IT系统投入。因此，未来宏观经济景气度出现大幅波动，有可能对应用软件系统行业需求的增长带来不利影响，进而造成公司业绩下滑。
3、客户集中度风险	公司客户数量较少，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利。
4、技术风险	软件与计算机行业属于技术密集行业，对企业技术在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高，软件技术开发能力在产品创新、市场开拓和持续发展方面起着重要的作用。未来如果公司由于研发投入较少、技术创新能力下降，将对公司未来的发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		4,000,000.00
提供担保		3,900,000.00

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：

报告期内重大关联交易为公司实际控制人姚宁为公司银行借款 390 万提供连带责任保证。公司实际控制人姚宁控制的其他企业北京金兰成科技有限公司为公司提供借款 400 万。

（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
-	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2020年8月5日	-	正在履行中
-	收购人	其他承诺	2020年8月17日	-	正在履行中
-	收购人	符合资格的承诺	2020年8月17日	-	正在履行中
-	收购人	资金来源承诺	2020年8月17日	-	正在履行中
-	收购人	资金占用承诺	2020年8月17日	-	正在履行中
-	收购人	同业竞争承诺	2020年8月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

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	3,920,000	49%	1,411,200	5,331,200	49%
	其中：控股股东、实际控制人	3,160,000	39.5%	1,137,600	4,297,600	39.5%
	董事、监事、高管	360,000	4.5%	129,600	489,600	4.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售条件股份	有限售股份总数	4,080,000	51%	1,468,800	5,548,800	51%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	37.5%	1,080,000	4,080,000	37.5%	
	董事、监事、高管	1,080,000	13.5%	388,800	1,468,800	13.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		8,000,000	-	2,880,000	10,880,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内存在因送股导致公司股本结构发生变化的情况。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已完成 2022 年年度权益分派事项。公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司权益分派前总股本 8,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.6 股。分红前本公司总股本为 8,000,000 股，分红后总股本增至 10,880,000 股。

(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	姚宁	6,160,000	2,217,600	8,377,600	77%	4,080,000	4,297,600	0	0
2	姚升武	1,440,000	518,400	1,958,400	18%	1,468,800	489,600	0	0
3	曾珍	400,000	144,000	544,000	5%	0	544,000	0	0
合计		8,000,000	-	10,880,000	100%	5,548,800	5,331,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

2020 年 8 月 5 日，收购人姚宁、曾珍、姚升武、李豆豆签署《一致行动协议》，协议约定：姚宁、曾珍、姚升武、李豆豆四方对影响威达宇电生产经营的重大事项应当保持一致意见，采取一致行动，以巩固四方对威达宇电经营和业务决策中的影响力；四方无法达成一致意见时，应按照姚宁的意向进行表决；《一致行动协议》生效后，姚宁成为威达宇电唯一实际控制人。

2022 年 4 月 22 日，公司股东姚宁通过大宗交易方式以 0.41 元/股价格，受让其一致行动人李豆豆持有的本公司股份 400,000 股，成交总金额为 164,000.00 元，持股数量由 5,760,000 股变为 6,160,000 股，持股比例从 72.00%变为 77.00%；李豆豆的持股数量由 400,000 股变为 0 股，持股比例从 5.00%变为 0.00%。

除上述关系外，姚宁、曾珍、姚升武不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
姚宁	董事长、总经理	男	1989年6月	2022年9月5日	2025年9月5日
姚升武	董事	男	1976年3月	2022年9月5日	2025年9月5日
李玉萍	董事/财务负责人	女	1985年5月	2022年9月5日	2025年9月5日
张雨浓	董事	男	1992年3月	2022年9月5日	2025年9月5日
刘祥禄	董事	男	1986年4月	2022年9月5日	2025年9月5日
冯金	监事	男	1994年4月	2022年9月5日	2025年9月5日
石宇	监事会主席	女	1995年1月	2022年9月5日	2025年9月5日
李思语	职工代表监事	女	1993年6月	2022年9月5日	2025年9月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚宁、曾珍、姚升武为一致行动人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	4
销售人员	0	0
技术人员	5	5

财务人员	2	2
行政人员	1	1
采购人员	1	1
证券法务人员	1	1
员工总计	13	14

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	667,136.45	429,521.12
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	六、2	5,303,584.00	8,315,274.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,420,000.00	2,280,377.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	28,011.70	28,086.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,899,268.37	3,802,370.50
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		636,983.28	
流动资产合计		15,954,983.80	14,855,629.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	123,564.19	148,261.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	2,787,028.16	2,952,594.20
开发支出	六、7	1,164,150.92	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	14,030.52	21,956.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,088,773.79	3,122,812.14
资产总计		20,043,757.59	17,978,441.85
流动负债：			
短期借款	六、9	6,204,000.00	3,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10		2,032,609.16
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	417,808.77	243,536.03
应交税费	六、12	6,635.16	57,800.21
其他应付款	六、13	2,877,317.00	81,196.90
其中：应付利息			4,409.15
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			
流动负债合计		9,505,760.93	6,315,142.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,505,760.93	6,315,142.30
所有者权益：			
股本	六、14	10,880,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	25,076.47	25,076.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	498,041.24	498,041.24
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-776,716.88	3,156,022.64
归属于母公司所有者权益合计		10,626,400.83	11,679,140.35
少数股东权益		-88,404.17	-15,840.8
所有者权益合计		10,537,996.66	11,663,299.55
负债和所有者权益总计		20,043,757.59	17,978,441.85

法定代表人：姚宁

主管会计工作负责人：李玉萍

会计机构负责人：李玉萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		666,572.67	413,811.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,303,584.00	8,315,274.00
应收款项融资			
预付款项		2,420,000.00	2,280,377.40
其他应收款	十三、2	27,305.85	27,305.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,899,268.37	3,802,370.50
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		636,877.18	
流动资产合计		15,953,608.07	14,839,139.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		106,038.47	128,582.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,787,028.16	2,952,594.20
开发支出		1,164,150.92	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,028.66	21,954.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,071,246.21	3,103,130.84
资产总计		20,024,854.28	17,942,270.02
流动负债：			
短期借款		6,204,000.00	3,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			2,032,609.16
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		287,078.77	243,536.03
应交税费		6,545.16	57,800.21
其他应付款		2,808,817.00	12,696.90
其中：应付利息			4,409.15
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			
流动负债合计		9,306,440.93	6,246,642.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,306,440.93	6,246,642.30
所有者权益：			
股本		10,880,000	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,076.47	25,076.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		498,041.24	498,041.24
一般风险准备			
未分配利润		-684,704.36	3,172,510.01
所有者权益合计		10,718,413.35	11,695,627.72
负债和所有者权益合计		20,024,854.28	17,942,270.02

（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		4,073,396.11	492,452.82
其中：营业收入	六、18	4,073,396.11	492,452.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,373,941.49	1,546,946.14
其中：营业成本	六、18	3,745,282.92	198,046.53

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	1,556.30	1,167.00
销售费用	六、20	800.00	66,953.83
管理费用	六、21	943,415.73	877,122.04
研发费用	六、22	612,207.96	365,719.36
财务费用	六、23	70,678.58	37,937.38
其中：利息费用		69,485.45	37,678.33
利息收入		444.73	806.24
加：其他收益	六、24	24,673.19	386,977.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	158,513.95	89,162.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,117,358.24	-578,352.50
加：营业外收入		0.07	
减：营业外支出		19.02	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,117,377.19	-578,352.50
减：所得税费用	六、26	7,925.70	4,504.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,125,302.89	-582,856.57
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）		-1,125,302.89	-582,856.57
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）		-72,563.37	-24.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,052,739.52	-582,832.08
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		-1,125,302.89	-582,856.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,052,739.52	-582,832.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-72,563.37	-24.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.07

法定代表人：姚宁

主管会计工作负责人：李玉萍

会计机构负责人：李玉萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、3	4,073,396.11	492,452.82
减：营业成本	十三、3	3,745,282.92	198,046.53
税金及附加		1,556.3	1,167.00
销售费用		800.00	66,953.83
管理费用		796,013.41	877,122.04
研发费用		612,207.96	365,719.36
财务费用		69,988.63	37,887.41
其中：利息费用		69,485.45	37,678.33
利息收入		434.68	806.21
加：其他收益		24,673.19	386,977.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		158,510.00	89,162.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-969,269.92	-578,302.53
加：营业外收入		0.07	
减：营业外支出		19.02	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-969,288.87	-578,302.53
减：所得税费用		7,925.50	4,504.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-977,214.37	-582,806.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-977,214.37	-582,806.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-977,214.37	-582,806.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,488,000.00	1,192,000.00
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		9,772.02	347,787.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,083.29	15,412.93
经营活动现金流入小计		7,498,855.31	1,555,200.35
购买商品、接受劳务支付的现金		11,033,306.20	5,312,000.00
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		1,138,864.17	801,303.30
支付的各项税费		63,236.77	507,426.17
支付其他与经营活动有关的现金		58,848.40	460,054.14
经营活动现金流出小计		12,294,255.54	7,080,783.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,795,400.23	-5,525,583.26
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			1,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,498.99	195,098.00
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		1,498.99	195,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,498.99	804,902.00
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		10,204,000.00	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,204,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,485.45	33,670.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,169,485.45	33,670.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,034,514.55	3,866,330.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		237,615.33	-854,351.26
加：期初现金及现金等价物余额		429,521.12	1,365,308.33
六、期末现金及现金等价物余额		667,136.45	510,957.07

法定代表人：姚宁

主管会计工作负责人：李玉萍

会计机构负责人：李玉萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,488,000.00	1,192,000.00
收到的税费返还		9,772.02	347,787.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,073.24	15,312.90
经营活动现金流入小计		7,498,845.26	1,555,100.32
购买商品、接受劳务支付的现金		11,033,306.20	5,312,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,138,684.17	801,303.30
支付的各项税费		63,236.77	507,426.17
支付其他与经营活动有关的现金		43,872.44	460,004.14
经营活动现金流出小计		12,279,099.58	7,080,733.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,780,254.32	-5,525,633.29
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			1,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,498.99	195,098.00
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			
投资活动现金流出小计		1,498.99	195,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,498.99	804,902.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,204,000.00	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,204,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,485.45	33,670.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,169,485.45	33,670.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,034,514.55	3,866,330.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		252,761.24	-854,401.29
加：期初现金及现金等价物余额		413,811.43	1,365,308.33
六、期末现金及现金等价物余额		666,572.67	510,907.04

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

北京泓淇科技股份有限公司 2023年1月至6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京泓淇科技股份有限公司的前身为北京威达宇电软件技术有限公司(以下简称“威达宇电”),由北京宇电威达科技发展有限公司和自然人股东孙彭共同出资组建,于2002年10月28日在北京工商行政管理局海淀分局登记注册设立。

2013年2月21日,依据威达宇电有限公司股东会决议,以全体股东作为发起人将威达宇电有限公司整体变更为北京威达宇电软件股份有限公司。

2021年2月22日,公司名称变更为北京泓淇科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。

本公司于2013年8月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:430288,证券简称:泓

淇科技。

公司统一社会信用代码：9111010874330235XP。

法定代表人：姚宁。

注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号七区 3 号楼 6 层 601 室。

营业期限：2002 年 10 月 28 日至无固定期限

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；数据处理服务；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；第二类医疗器械销售；代驾服务；旅客票务代理；航空商务服务；广告发布。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主要从事商业智能软件的研发与销售、及与此类软件相关的开发服务业务。

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为

金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权

益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本

公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

8、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、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。确定其他应收款组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加

权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

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

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

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

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

22、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所

得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则,对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[15]%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的通知,税务总局公告2023年第12号文件,第二条规定自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加;第三条规定对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

(2) 公司于2021年12月21日取得编号为GR202111007195的高新技术企业证书,2021年-2023年享受

高新技术企业所得税税收优惠政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年06月30日，“上期”指2022年06月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	667,136.45	429,521.12
其他货币资金		
合 计	667,136.45	429,521.12
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2023年6月30日，本公司无所有权受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,582,720.00	8,752,920.00
小 计	5,582,720.00	8,752,920.00
减：坏账准备	279,136.00	437,646.00
合 计	5,303,584.00	8,315,274.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,582,720.00	100.00	279,136.00	5.00	5,303,584.00
其中：					
账龄组合	5,582,720.00	100.00	279,136.00	5.00	5,303,584.00
合 计	5,582,720.00	—		—	5,303,584.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,752,920.00	100.00	437,646.00	5.00	8,315,274.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	8,752,920.00	100.00	437,646.00	5.00	8,315,274.00
合计	8,752,920.00	—		—	8,315,274.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,582,720.00	279,136.00	5.00
合计	5,582,720.00	279,136.00	5.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,752,920.00	437,646.00	5.00
合计	8,752,920.00	437,646.00	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	437,646.00		158,510.00		279,136.00
合计	437,646.00		158,510.00		279,136.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,582,720.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 279,136.00 元。

前五名客户	期末余额	坏账准备金额	是否为关联交易
山西金安联信息科技有限公司	4,050,000.00	202,500.00	否
北京中因睿依科技有限公司	1,380,000.00	69,000.00	否
中国建设银行股份有限公司辽阳分行	152,720.00	7,636.00	否
合 计	5,582,720.00	279,136.00	

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,420,000.00	100.00	2,280,377.4	100
合 计	2,420,000.00	—	2,280,377.4	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
上海志庆科技有限公司	非关联方	2,120,000.00	1 年以内	87.60%	预付采购款
北京中铭恒泰科技有限公司	关联方	300,000.00	1 年以内	12.40%	预付采购款
合 计		2,420,000.00		100.00	

4、 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,011.70	28,086.69
合 计	28,011.70	28,086.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,486.00	29,564.94
小 计	29,486.00	29,564.94
减：坏账准备	1,474.30	1,478.25
合 计	28,011.70	28,086.69

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金、备用金	29,486.00	29,564.94
小 计	29,486.00	29,564.94
减：坏账准备	1,474.30	1,478.25
合 计	28,011.70	28,086.69

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,478.25			1,478.25
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3.95			-3.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,474.30			1,474.30

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,478.25	-3.95			1,474.30
合 计	1,478.25	-3.95			1,474.30

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京万泰中联科技股份有限公司	租房押金	28,743.00	1年以内	97.48	1,437.15
田俊杰	备用金	500.00	1年以内	1.70	25.00
苏强	备用金	243.00	1年以内	0.82	12.15
合计	——	29,486.00	——	100.00	1,474.30

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,072,393.16		6,072,393.16
发出商品	826,875.21		826,875.21
合计	6,899,268.37		6,899,268.37

6、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	123,564.19	148,261.72
固定资产清理		
合计	123,564.19	148,261.72

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	180,000.00	35,854.00	215,854.00
2、本期增加金额		1,326.54	1,326.54
(1) 购置		1,326.54	1,326.54
3、本期减少金额			
4、期末余额	180,000.00	37,180.54	217,180.54
二、累计折旧			
1、年初余额	64,125.00	3,467.28	67,592.28
2、本期增加金额	21,375.00	4,649.07	26,024.07
(1) 计提	21,375.00	4,649.07	26,024.07
3、本期减少金额			
4、期末余额	85,500.00	8,116.35	93,616.35
三、减值准备			
1、年初余额			
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	94,500.00	29,064.19	123,264.19
2、年初账面价值	115,875.00	32,386.72	148,261.72

注：截至报告期末，公司不存在暂时闲置、通过经营租赁租出、未办妥产权证书的固定资产。

7、（1）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,311,320.62	3,311,320.62
2、本期增加金额		
(1) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,311,320.62	3,311,320.62
二、累计摊销		
1、年初余额	358,726.42	358,726.42

项目	软件	合计
2、本期增加金额	165,566.04	165,566.04
(1) 计提	165,566.04	165,566.04
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	524,292.46	524,292.46
三、减值准备		
1、年初余额		
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	2,787,028.16	2,787,028.16
2、年初账面价值	2,952,594.20	2,952,594.20

(2) 开发支出

项目	期末余额	上年年末余额
项目开发	1,161,150.92	
合计	1,161,150.92	

8、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	280,610.25	14,030.52	439,124.25	21,956.22
可抵扣亏损				
合计	280,610.25	14,030.52	439,124.25	21,956.22

9、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
信用借款	2,304,000.00	
保证借款	3,900,000.00	3,900,000.00
合计	6,204,000.00	3,900,000.00

注：2022年3月，公司与交通银行股份有限公司北京丰台支行（以下简称“交通银行丰台支行”）签订借款合同。借款期间为2022年3月29日至2023年3月22日，借款金额3,900,000.00元，由北

京诚信佳融资担保有限公司提供担保，此借款于 2023 年 3 月 15 日已结清贷款；

2023 年 3 月，公司与交通银行股份有限公司北京丰台支行签订借款合同，授信期限 2023 年 03 月 29 日至 2025 年 03 月 29 日，每笔借款使用期限不长于 12 个月，借款金额 1,304,000.00 元，此借款为信用借款。

2023 年 3 月，公司与北京农商银行槐新支行签订借款合同，借款期间为 2024 年 03 月 02 日至 2024 年 03 月 02 日，借款金额 1,000,000.00 元，此借款为信用借款。

2023 年 3 月，公司与中国银行股份有限公司北京东城支行签订借款合同，借款期间为 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 9 日，借款金额 3,900,000.00 元，法人个人房产抵押担保；

10、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
服务费		1,250,000.00
货款		782,609.16
购车款		
合 计		2,032,609.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,948.26	1,228,698.00	1,068,355.90	299,290.36
二、离职后福利-设定提存计划	104,587.77	84,438.91	70,508.27	118,518.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	243,536.03	1,313,136.91	1,138,864.17	417,808.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	129,981.68	1,153,678.80	994,080.78	289,579.70
2、职工福利费		203.10	203.10	
3、社会保险费	8,966.58	48,896.10	48,152.02	9,710.66
其中：医疗保险费	7,698.76	47,918.04	47,342.88	8,273.92
工伤保险费	1,267.82	978.06	809.14	1,436.74

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-			
4、住房公积金		25,920.00	25,920.00	
合计	138,948.26	1,228,698.00	1,068,355.90	299,290.36

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	101,418.22	78,233.76	64,725.42	114,926.56
2、失业保险费	3,169.55	2,445.15	2,022.85	3,591.85
3、企业年金		3,760.00	3,760.00	
合计	104,587.77	84,438.91	70,508.27	118,518.41

12、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		4,083.29
城市维护建设税		142.91
教育费附加		61.25
地方教育费附加		40.83
印花税	1,556.30	3,886.25
企业所得税		45,250.22
个人所得税	5,078.86	4,335.46
合计	6,635.16	57,800.21

13、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		4,409.15
应付股利		
其他应付款	2,877,317.00	76,787.75
合计	2,877,317.00	81,196.90

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
社保公积金	8,907.00	8,287.75
员工报销款		
应付费用		
往来款	2,868,410.00	68,500.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,877,317.00	76,787.75

②账龄超过1年的重要其他应付款

无

14、 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00		2,880,000.00				10,880,000.00

15、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,076.47			25,076.47
合 计	25,076.47			25,076.47

16、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	498,041.24			498,041.24
合 计	498,041.24			498,041.24

17、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,156,022.64	-260,009.67
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	3,156,022.64	-260,009.67
加:本期归属于母公司股东的净利润	-1,052,739.52	3,768,533.42
减:提取法定盈余公积		352,501.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	2,880,000.00	
期末未分配利润	-776,716.88	3,156,022.64

18、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,073,396.11	3,745,282.92	492,452.82	198,046.53
其他业务				

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	4,073,396.11	3,745,282.92	492,452.82	198,046.53

19、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	1,556.30	1,167.00
车船税		
合 计	1,556.30	1,167.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬		65,947.83
广告费		
餐费及招待费		
交通费		
办公费		1006.00
招投标费用	800.00	
其他费用		
合 计	800.00	66,953.83

21、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	703,469.95	315,698.60
咨询费	23,870.05	181,102.50
租赁费		158,218.34
无形资产摊销	165,566.04	165,566.04
折旧费	25,919.04	21,375.00
招待费	1,599.23	6,447.21
交通差旅费	14,090.61	18,368.12
其他	8,900.81	10,346.23
合 计	943,415.73	877,122.04

22、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	611,351.55	365,719.36
差旅费	751.38	
折旧	105.03	
合 计	612,207.96	365,719.36

23、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	69,485.45	37,678.33
减：利息收入	444.73	806.24
贷款费用		
手续费	1,637.86	1,065.29
合 计	70,678.58	37,937.38

24、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税加计抵减额	24,072.73	3,735.55	
个税返还	600.46	478.01	
软件退税		347,787.42	
减半征收		12,976.99	
丰台区社会保险基金管理中心培训		22,000.00	
中关村科技园丰台园管理委员会 2021年度国家高新技术企业扶持			
合 计	24,673.19	386,977.97	

25、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	158,513.95	41,000.00
其他应收款坏账损失		48,162.85
合 计	158,513.95	89,162.85

26、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	7,925.70	4,504.07
合 计	7,925.70	4,504.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-1,117,377.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除	
弥补以前年度亏损	
所得税费用	7,925.70

27、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	446.73	806.24
政府补助		
往来款		
其他	636.56	14,606.69
合 计	1,083.29	15,412.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息手续费支出	3,519.86	1,065.29
付现费用	50,919.39	458,988.85
往来款		0.00
合 计	54,439.25	460,054.14

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
关联方借款		
担保费用		
合 计		

28、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,125,302.89	-582,856.57
加：资产减值准备		
信用减值损失	158,513.95	89,162.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,024.07	21,375.00
无形资产摊销	165,566.04	165,566.04
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）	69,485.45	37,678.33
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）	7,925.70	4,504.07
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）	-3,096,897.87	-697,345.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	908,257.32	-3,036,743.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,908,972.00	-1,348,599.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,795,400.23	-5,525,583.26
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	667,136.45	510,957.07
减：现金的年初余额	429,521.12	1,365,308.33
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的年初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	237,615.33	-854,351.26

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	667,136.45	429,521.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	667,136.45	429,521.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	667,136.45	429,521.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

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	
广东金塑互联网科技有限公司	广东省广州市荔湾区	广东省广州市荔湾区	电子产品销售;互联网设备销售;计算器设备销售;软件销售;终端测试设备销售;智能仪器仪表销售;人工智能双创服务平台;互联网安全服务;信息安全设备销售;互联网数据服务;物联网应用服务;网络技术服务;人工智能公共服务平台技术咨询服务;人工智能公共数据平台;大数据服务;软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;软件外包服务;网络设备销售;网络与信息安全软件开发;信息系统集成服务;智能控制系统集成;人工智能通用应用系统;物联网技术服务;信息系统运行维护服务;数据处理和存储支持服务;信息技术咨询服务;数据处理服务;计算机系统服务;通讯设备销售;;互联网信息服务	51.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系
姚宁	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、持有公司 77%股份

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚升武	董事、持有公司 18%股份的股东
冯芳	董事
李玉萍	董事、财务负责人
张雨浓	董事
石宇	监事会主席
冯金	监事
李思语	职工监事
曾珍	持有公司 5%股份的股东
北京金兰成科技有限公司	姚宁持股 99%
宜春市铭博企业管理中心（有限合伙）	姚宁持股 98%
北京领科源光电科技有限公司	姚升武持股 50%并担任执行董事、经理
北京中铭恒泰科技有限公司	本公司职工监事曾任职该公司高管，离任不满 12 个月

5、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	已还金额	未还金额	说明
北京金兰成科技有限公司	4,000,000.00	1,200,000.00	2,800,000.00	
合 计				

关联方	本期担保金额	上期担保金额	说明
姚宁	3,900,000.00	0	
合 计			

（2）购买商品接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年金额	说明
北京中铭恒泰科技有限公司	购买商品（视力检测终端、医疗终端等自助设备）		733,805.22	
合 计				

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
小 计		
应付账款		
北京中铭恒泰科技有限公司	300,000.00	74,778.68
小 计	300,000.00	74,778.68

九、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,582,720.00	8,752,920.00
小 计	5,582,720.00	8,752,920.00
减：坏账准备	279,136.00	437,646.00
合 计	5,303,584.00	8,315,274.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,582,720.00	100.00	249,136.00	5.00	5,303,584.00
其中：					
账龄组合	5,582,720.00	100.00	249,136.00	5.00	5,303,584.00
合计	5,582,720.00	—	249,136.00	—	5,303,584.00

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,752,920.00	100.00	437,646.00	5.00	8,315,274.00
其中：					
账龄组合	8,752,920.00	100.00	437,646.00	5.00	8,315,274.00
合计	8,752,920.00	—	437,646.00	—	8,315,274.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,582,720.00	279,136.00	5.00
合计	5,582,720.00	279,136.00	5.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,752,920.00	437,646.00	5.00
合计	8,752,920.00	437,646.00	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	437,646.00	-158,510.00			279,136.00
合计	437,646.00	-158,510.00			279,136.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,582,720.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 279,136.00 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,305.85	27,305.85
合计	27,305.85	27,305.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,743.00	28,743.00
小 计	28,743.00	28,743.00
减：坏账准备	1,437.15	1,437.15
合计	27,305.85	27,305.85

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收资产处置款		
押金保证金、备用金	28,743.00	28,743.00
小 计	28,743.00	28,743.00

减：坏账准备	1,437.15	1,437.15
合 计	27,305.85	27,305.85

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,437.15			1,437.15
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,437.15			1,437.15

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,437.15				1,437.15
合 计	1,437.15				1,437.15

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京万泰中联科技股份有限公司	租房押金	28,743.00	1 年以内	100.00	1,437.15
合 计	——	28,743.00	——	100.00	1,437.15

3、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,073,396.11	3,745,282.92	492,452.82	198,046.53
其他业务				
合 计	4,073,396.11	3,745,282.92	492,452.82	198,046.53

十四、补充资料

1、本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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益		
小 计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.44	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.44	-0.10	-0.10

北京泓淇科技股份有限公司

2023年8月28日

法定代表人：姚宁

主管会计工作负责人：李玉萍

会计机构负责人：李玉萍

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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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