



# 中关村科技

NEEQ : 870005

## 中关村科技软件股份有限公司

### CENSOFT



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

一、董事刘波、董事王隆建对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
刘波	董事	弃权	截止公告披露日，未收到该董事的书面异议理由。
王隆建	董事	弃权	截止公告披露日，未收到该董事的书面异议理由。

二、公司负责人罗群、主管会计工作负责人元慧及会计机构负责人（会计主管人员）王杰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，存在未出席审议的董事。

董事朱希铎因个人原因未出席董事会，委托董事罗群代为表决。

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披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	66
附件 II	融资情况 .....	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	北京市海淀区北清路 81 号中关村壹号 B1 座 6 层（电梯 7 层） 公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
中关村、本公司、公司	指	中关村科技软件股份有限公司
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司
国科正合有限合伙	指	北京国科正合投资管理中心(有限合伙),为中关村科技的股东之一
拓尔思	指	拓尔思信息技术股份有限公司(原‘北京拓尔思信息技术股份有限公司’,2019年2月更名),A股上市公司,股票代码300229,为中关村科技股东之一
中关村	指	北京中关村科技发展(控股)股份有限公司,A股上市公司,股票代码000931,为中关村科技股东之一
达晨创联	指	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙),为中关村科技股东之一
睿泽一号	指	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市达晨睿泽一号股权投资企业(有限合伙),为中关村科技股东之一
基石仲盈	指	北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙),为中关村科技股东之一,为中关村科技股东之一
烟台源创	指	烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙),为中关村科技股东之一
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
挂牌	指	中关村科技软件股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《公司章程》	指	2019年年度股东大会通过的《中关村科技软件股份有限公司章程》,2020年6月24日针对《公司章程》内公司注册地址信息进行修订,2022年5月20日针对《公司章程》内投资者保护条款进行修订。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中关村科技软件股份有限公司		
英文名称及缩写	CENSOFT		
法定代表人	罗群	成立时间	2002年6月12日
控股股东	控股股东为(罗群、寇志刚、黄雷)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(罗群、寇志刚、黄雷)，一致行动人为(罗群、寇志刚、黄雷)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	主要面向政府部门、企事业单位等大型客户,提供新一代信息服务生态系统:大数据整合、AI 赋能的平台和应用系统,实现政府领域(政务、社会、城市、经济)的高效管理和创新服务。		
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	中关村科技	证券代码	870005
挂牌时间	2016年12月15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)	53,353,332
主办券商(报告期内)	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	元慧	联系地址	北京市海淀区北清路 81 号中关村壹号 B1 座 6 层(电梯 7 层)
电话	010-82825436	电子邮箱	hyuan@censoft.com.cn
传真	--		
公司办公地址	北京市海淀区北清路 81 号中关村壹号 B1 座 6 层(电梯 7 层)	邮政编码	100094
公司网址	www.censoft.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010873935128XP		
注册地址	北京市海淀区北清路 81 号院二区 1 号楼 6 层		
注册资本(元)	53,353,332	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、业务

面向政府、企业的数字治理、智能运营和创新服务，提供全新一代的中关村数字化解决方案：赋能业务数字化+创新数字化业务，助力全社会数字化转型，实现数字经济高质量发展。



目前，公司的主要销售模式是面向客户的直接销售模式和通过招投标方式获取项目合同，公司获取利润的方式主要包括提供产品、服务和运营等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

##### 2、产品和服务

基于中关村基因·品牌·创新·实践，围绕数字时代的全社会数字化转型，为中国领先客户提供全新一代的数字驱动、智能服务、融合创新的中关村数字化解决方案：【中关村数字方案】。

###### 中关数字平台 CenGRP（数基：数字平台基座）

自主可控、全域全生命周期数字平台（应用平台 数据平台 服务平台）

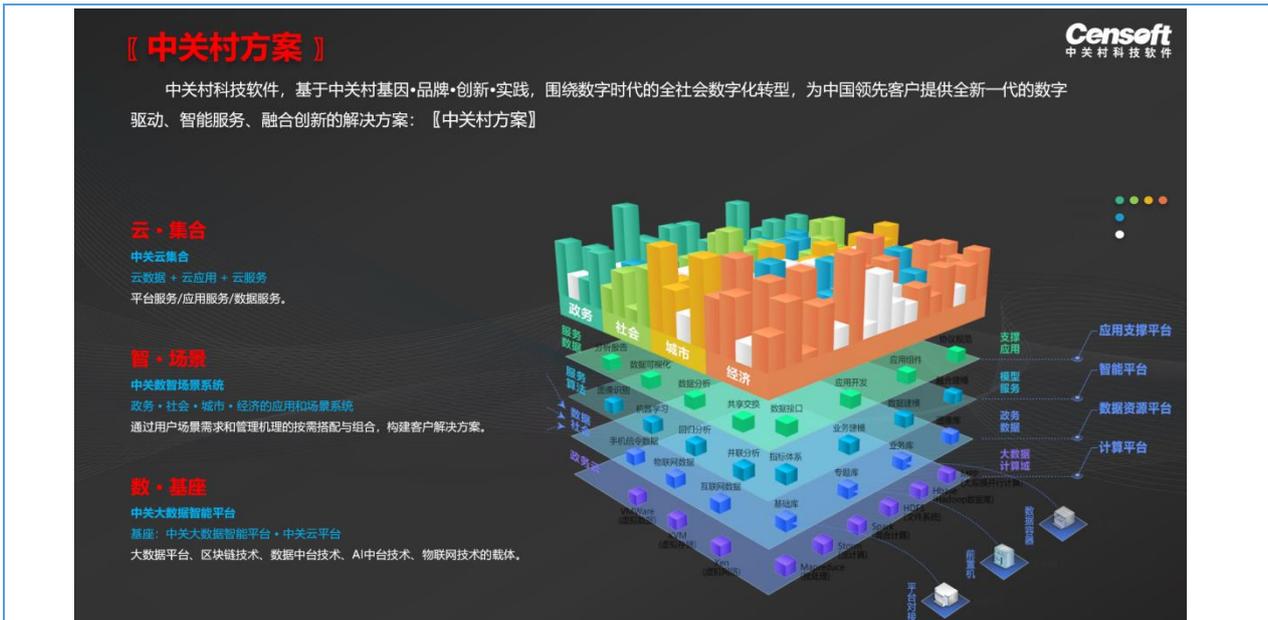
###### 中关数字应用 CenAPPs（智域：赋能业务数字化）

政府治理域：政务决策 社会治理 城市安全 经济监测

企业运营域：战略投资 风险监督 安全质量 商业新业态

###### 中关数字云 CenCLOUD（云集：创新数字化业务）

数字融合产城云 城市安全生产云 企业风险监督云 市域社会治理云



### 3、创新驱动：

公司通过：核心平台创新、大数据智能创新、整合服务创新、持续价值创新、最佳实践创新五位一体创新体系，实现创新驱动的高质量持续价值发展。

#### (1) 核心平台创新

通过自主研发、持续构建的中关数字平台（包括：应用支撑、智能服务、数据资源、存储计算），实现云应用、大数据整合和 AI 赋能，为客户构建全新一代系统。

#### (2) 大数据智能创新

从数据，到知识到决策的大数据智能，重点研究数据驱动与知识引导相结合、自然语言理解和图像图形认知、综合深度推理、非完全信息下智能决策、数据驱动的模式等。

\*《新一代人工智能发展规划》中国新一代人工智能的五大领域：大数据智能、跨媒体智能、群体智能、混合增强智能、智能自主系统。

#### (3) 整合服务创新

构建涵盖：关键数据（从共享交换、数据链、大数据、云数据到全数据）+ 核心平台（资源整合、应用支撑、智能服务）+ 创新应用（整合服务、生态运营）模式的整合系统。

#### (4) 持续价值创新：

从信息化（搭建围绕流程和功能的专业信息系统），迭代到数据化（构建新一代基于大数据的数字生态平台系统），升维到数字化（创建全新一代面向智能服务的数字价值服务系统）。

#### (5) 最佳实践创新：

围绕最佳客户，构建政府和企业的业务创新场景。

以北京市各级政府、中国石化集团作为中国政府和企业的业务创新样本和实践对象，通过 10+年的共同数字业务成长和 1000+个项目的创新数字实践，将政府和企业的治理、运营和服务的完整体系、领先设计、前沿实践，进行系统提炼、整合和创新。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2020年7月，北京市经济和信息化局发布的《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》，公司被认定为“2020年度北京市‘专精特新’中小企业”（第一批）；</p> <p>2020年10月21日公司获得国家“高新技术企业证书”有效期三年，证书编号：GR202011003294；</p> <p>2022年3月，北京市经济和信息化局发布的《北京市经济和信息化局关于对2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，公司被认定为北京市专精特新“小巨人”企业。</p>

## 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	10,963,576.67	19,508,275.04	-43.80%
毛利率%	45.58%	49.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,898,869.34	-15,889,043.15	37.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,224,468.50	-15,883,536.19	23.04%
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）	-12.53%	-14.12%	-
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）	-15.47%	-14.12%	-
基本每股收益	-0.186	-0.298	37.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,755,039.05	105,603,059.61	-11.22%
负债总计	19,675,949.44	21,625,100.66	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,079,089.61	83,977,958.95	-11.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.57	-11.79%
资产负债率%（母公司）	20.99%	20.48%	-
资产负债率%（合并）	20.99%	20.48%	-

流动比率	403.97%	398.51%	-
利息保障倍数	-58.89	-66.72	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-12,763,699.01	-19,242,557.88	33.67%
应收账款周转率	0.65	2.32	-
存货周转率	1.97	2.84	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.22%	-13.18%	-
营业收入增长率%	-43.80%	-39.32%	-
净利润增长率%	37.70%	-284.33%	-

### 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	51,741,630.61	55.19%	63,419,521.25	60.05%	-18.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,230,982.03	17.31%	14,172,577.95	13.42%	14.52%
预付款项	1,652,720.00	1.76%	1,651,000.00	1.56%	0.10%
其他应收款	3,026,817.76	3.23%	2,882,721.75	2.73%	5.00%
存货	4,543,526.00	4.85%	1,519,215.84	1.44%	199.07%
合同资产	2,288,383.47	2.44%	2,533,450.19	2.40%	-9.67%
其他非流动金融资产	992,015.85	1.06%	999,304.51	0.95%	-0.73%
固定资产	226,325.73	0.24%	272,618.29	0.26%	-16.98%
使用权资产	189,281.78	0.20%	1,324,973.30	1.25%	-85.71%
无形资产	12,807,091.03	13.66%	16,808,816.38	15.92%	-23.81%
长期待摊费用	56,264.79	0.06%	18,860.15	0.02%	198.33%
短期借款	12,600,000.00	13.44%	9,500,000.00	9.00%	32.63%
应付账款	281,692.65	0.30%	281,692.65	0.27%	0.00%
合同负债	4,499,433.89	4.80%	4,692,062.18	4.44%	-4.11%
应付职工薪酬	2,141,487.17	2.28%	5,426,234.98	5.14%	-60.53%
应交税费	94,015.10	0.10%	410,559.69	0.39%	-77.10%
其他应付款	59,320.63	0.06%	59,320.63	0.06%	0.00%
一年内到期的非流动负债	0.00	-	1,255,230.53	1.19%	-100.00%
资产总计	93,755,039.05	100.00%	105,603,059.61	100.00%	-11.22%

### 项目重大变动原因:

- 1、本报告期内公司应收账款较期初增长205.84万元，变动比率达14.52%。主要系本报告期末公司账龄1年以内的应收账款余额增加，较上年期末增长692.68万元。因报告期内疫情对经济环境产生的影响尚未完全好转，且多数项目回款集中在第四季度，同时由于部分客户单位付款流程滞后，因此导致本报告期末应收账款余额增加较多。
- 2、本报告期内公司存货较期初增长302.43万元，变动比率达199.07%。主要系本报告期内公司继续加强政企和行业客户的拓展，项目成本和库存备货有所增加；同时未到验收时点，项目收入未做结转的同时，对应归集的项目成本也暂不做结转。
- 3、本报告期末公司使用权资产较期初下降113.57万元，变动比率达85.71%。主要因为报告期内承租的3年期经营租赁合同起始日期2020-8-1，合同终止日期2023-7-31，剩余1个月即将到期，所以报告期末的使用权资产金额减少。
- 4、本报告期末公司无形资产较期初下降400.17万元，变动比率23.81%。主要因为本报告期内未新增新的数据资产，且无形资产摊销导致。
- 5、本报告期末公司长期待摊费用较期初增长3.74万元，变动比率达198.33%。主要因为本报告期内本期新增装修费7.05万元，且长期待摊费用按月摊销。
- 6、本报告期末公司短期借款较期初增长310.00万元，变动比率达32.63%。主要因为本报告期内公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为“2022世纪城授信567”的《授信协议》，申请借款金额3,100,000.00元，借款期间为六个月（2023.5.29-2023.12.27）。
- 7、本报告期末公司应付职工薪酬较期初下降328.47万元，变动比率达60.53%。主要因为本报告期期初存在上年依据当时的北京地区疫情政策缓交的社保和住房公积金322.16万元，本报告期内已经完成缴纳，本报告期末不存在需要缓交的社保和住房公积金。
- 8、本报告期末公司应交税费较期初下降31.65万元，变动比率77.10%。主要因为本报告期内营业收入下降，对应的应交增值税金额较去年期末减少25.01万元。
- 9、本报告期末公司一年内到期的非流动负债较期初下降125.52万元，变动比率达100.00%。主要因为本报告期内承租的3年期经营租赁合同即将到期，且合同期内的租赁付款额已经提前结清，所以本报告期末的租赁负债金额减少。

### (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	10,963,576.67	-	19,508,275.04	-	-43.80%
营业成本	5,966,414.75	54.42%	9,941,039.65	50.96%	-39.98%
毛利率	45.58%	-	49.04%	-	-
销售费用	2,479,487.95	22.62%	2,250,503.65	11.54%	10.17%
管理费用	2,116,239.56	19.30%	3,226,800.68	16.54%	-34.42%
研发费用	13,519,941.62	123.32%	20,331,532.14	104.22%	-33.50%
财务费用	-2,725,743.39	-24.86%	-98,428.95	-0.50%	-2,669.25%
信用减值损失	95,754.63	0.87%	-228,723.64	-1.17%	141.86%
资产减值损失	166,096.92	1.51%	127,132.59	0.65%	30.65%
其他收益	265,900.05	2.43%	440,900.37	2.26%	-39.69%
公允价值变动收益	-7,288.66	-0.07%	-6,478.78	-0.03%	-12.50%
营业利润	-9,898,869.34	-90.29%	-15,904,281.81	-81.53%	37.76%

净利润	-9,898,869.34	-90.29%	-15,889,043.15	-81.45%	37.70%
经营活动产生的现金流量净额	-12,763,699.01	-	-19,242,557.88	-	33.67%
投资活动产生的现金流量净额	-76,860.75	-	-6,387,000.00	-	98.80%
筹资活动产生的现金流量净额	1,622,669.12	-	-2,083,495.29	-	177.88%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本报告期内公司营业收入较上年同期下降 854.47 万元，变动比率达 43.80%。主要系本报告期内实现营业收入 1,096.36 万元，较去年同期下降 43.80%。其中技术开发收入实现 831.03 万元，较去年同期增长 38.34%；技术服务收入实现 242.05 万元，较去年同期下降 69.60%；软件销售收入实现 23.28 万元，较去年同期下降 95.80%；营业收入下降的主要原因是本报告期内软件销售合同和技术服务合同销售订单分别减少，本报告期内由于原政企客户财政压力增加，缩减项目资金，进而影响到公司的订单机会。目前公司正在积极调整业务方向，开拓新的本地及外地市场中。
- 2、本报告期内公司营业成本较上年同期下降 397.46 万元，变动比率达 39.98%。主要因为本报告期内销售收入下降，对应销售营业成本的投入也随之减少，其中主要为人工成本较去年同期下降 246.76 万元，本报告期内为保证公司经营良性发展，公司调整组织机构，优化人力成本，人员规模较上期末有一定减少。
- 3、本报告期内公司管理费用较上年同期下降 111.06 万元，变动比率达 34.42%。主要原因为公司在报告期内缩减了人员规模，职工薪酬较上年同期下降 65.46 万元；同时加强了成本控制致使办公费用较上年同期下降 50.03 万元。
- 4、本报告期内公司研发费用较上年同期下降 681.16 万元，变动比率达 33.50%。主要原因为公司在报告期内缩减了研发人员规模，减少了委托外部研发投入，其中人员人工成本较上年同期下降 327.74 万元，委托外部研发较上年同期下降 283.95 万元。
- 5、本报告期内公司财务费用较上年同期下降 262.73 万元，变动比率达 2,669.25%。主要原因为报告期内利息收入较上年同期增长 253.16 万元，该利息收入主要为本报告期内购买的北京银行定期大额存单提前赎回产生的存款利息收入 274.33 万元。
- 6、本报告期内公司信用减值损失较上年同期增长 32.45 万元，变动比率达 141.86%。主要原因为本报告期末，虽然营业收入较去年同期下降，但是因为疫情对经济环境产生的影响尚未完全好转，且多数项目回款集中在第四季度，同时由于部分客户单位付款流程滞后，因此导致本报告期末应收账款余额增加较多。本报告期末应收账款期末余额较去年同期增加 737.21 万元，对应的信用减值损失也随之增加。
- 7、本报告期内公司资产减值损失较上年同期增长 3.9 万元，变动比率达 30.65%。主要原因为本报告期末，虽然 1 年以内合同资产期末余额较去年同期下降 982.61 万元、1 至 2 年合同资产期末余额较去年同期下降 566.62 万元，但是 2 至 3 年长账龄的合同资产期末余额较去年同期增长 240.57 万元，因其账龄较长所以对应的预期信用损失率较高，故本期资产减值损失较去年同期增长。
- 8、本报告期内公司其他收益较上年同期下降 17.5 万元，变动比率达 39.69%。主要原因为本报告期内伴随软件销售收入的下降，对应的增值税即征即退收益较去年同期下降 18.07 万元。
- 9、本报告期内公司营业利润较上年度同期增长 600.54 万元，变动比率达 37.76%。主要原因为本报告期内管理费用较上年同期下降 111.06 万元，研发费用较上年同期下降 681.16 万元，财务费用较上年同期下降 262.73 万元。
- 10、本报告期内公司净利润较上年度同期增长 599.02 万元，变动比率达 37.70%。主要原因为本报告期内管理费用较上年同期下降 111.06 万元，研发费用较上年同期下降 681.16 万元，财务费用较上年

同期下降 262.73 万元。

11、本报告期内经营活动现金流量净额较去年同期增长 647.89 万元，变动比率达 33.67%，主要为本报告期内缩减了人员规模，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期下降 224.98 万元；本报告期内对成本及资金支出严格把控，支付其他与经营活动有关的现金较去年同期下降 544.79 万元，其中付现费用较去年同期下降 294.47 万元、押金保证金及往来款较去年同期下降 250.32 万元，故经营活动现金流量净额大幅增长。

12、本报告期内投资活动现金流量净额较去年同期增长 631.01 万元，变动比例达到 98.80%，主要原因为本报告期内减少了数据资产投资，购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期下降了 631.01 万元，故投资活动现金净额大幅增长。

13、本报告期内筹资活动产生的现金净流量净额比去年同期增长 370.62 万元，变动比例达 177.88%，主要原因为本报告期内公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为“2022 世纪城授信 567”的《授信协议》申请借款金额 310 万元，因此取得借款收到的现金较去年同期增长 310 万元，故筹资活动现金流量净额大幅增长。

#### 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
内蒙古中关村科技软件有限责任公司	参股公司	开发、生产计算机软件、硬件；计算机系统集成、技术咨询、技术服务、技术培训等。	6,660,000	5,684,611.40	5,505,082.45	0	-40,447.59

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古中关村科技软件有限责任公司	业务基本一致	投资

##### (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
宏观经济波动风险	<p>公司主要为政府部门、大型企事业单位等机构提供大数据、云应用软件和服务。目前公司的主要客户群体为国内各级政府机关、企事业单位等财政拨款单位，由于客户的费用主要来自于财政拨款或项目预算立项，因此费用与财政收入的状态和财政拨款预算有关。国内经济的总体发展整体呈增长态势，但宏观经济波动可能对本公司客户的费用投入会产生一定的波动，进而对公司业绩产生影响。</p> <p>应对措施：公司将持续通过加大产品研发力度、增强市场开拓力度、提高服务质量等措施，为客户提供长期、稳定的服务、并努力获取更大金额和更多数量的合同，保持公司营业收入的持续性增长和盈利能力，以减小因宏观经济波动带来的风险。</p>
税收优惠变化的风险	<p>如果相关部门未来不再提供高新技术企业及软件产品增值税的税收优惠政策，公司将不能享受现有税收优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：未来，公司将密切关注税收政策的变化方向，确保获取税收优惠。同时，公司将通过开拓市场、提升收入规模等方式，减小公司业务对税收优惠的影响。</p>
技术更新风险	<p>公司所属行业具有发展迅速，技术、产品更新换代快，用户对产品的技术要求高等特点，政府领域由于涉及到政府内部工作流程等，对信息资源的保密性和严谨性提出了更高的要求，如公司对未来技术、产品和市场的发展趋势不能做出正确判断，或在关键技术、新一代产品的研发及上市、重要产品方案的选定等方面不能正确把握，可能使公司面临科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场及客户需求的发展趋势，并导致公司综合市场竞争实力下降的风险。</p> <p>应对措施：作为科技型企业，公司将技术研发、产品创新和人才培养作为未来发展的重中之重，并围绕创新型产品和技术型人才的优势对现有产品进行不断升级，并推出新型服务模式以提高客户满意度。公司未来以按需而变和便捷化功能设置的平台为客户提供全方位软件研发与服务。</p>
高端人才短缺及流失风险	<p>作为技术驱动型和人才密集型企业，公司需要储备更多的高端技术人才，才能满足长远发展的要求。根据公司的未来发展目标，公司目前仍存在一定程度的高端人才短缺问题。</p> <p>应对措施：人才的吸引和培养是科技型公司的可持续发展的驱动力，面对行业快速发展和变化的大形势，公司在团队建设和人才培养方面仍有需要改进之处。在完成股份制改造之后，公司治理机制和治理结构进一步完善，并将通过完善员工招聘、人才培养、薪酬待遇等方面的规章制度，在留住现有人才的同时，吸引更多人才加入公司。</p>

<p>经营业绩季节性亏损风险</p>	<p>公司的收入与利润呈现季节性波动的特征，即每年上半年销售收入实现较少，全年业绩集中体现在下半年。行业内上市与非上市公司均呈现类似的季节性波动，收入的季节性波动导致公司净利润也呈现季节性分布。由于费用在每月均衡的发生，而收入主要在下半年实现，因此可能造成公司第一季度、第二季度或第三季度出现季节性亏损的现象，投资者不宜以半年度或季度的数据推测全年盈利状况。</p> <p>应对措施：公司在加强技术创新、扩大技术服务与技术开发业务收入的同时，将积极拓展结算季节性较小的行业客户，以降低业绩季节性波动带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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. (三)
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) 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	限售承诺	2016年5月1日	9999年12月31日	正在履行中
-	其他	同业竞争承诺	2016年5月1日	9999年12月31日	正在履行中
-	其他	放弃优先认购	2017年9月22日	2017年12月21日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用

## 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	22,442,196	42.06%	-7,545,665	14,896,531	27.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,881,838	9.15%	-4,881,838	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,005,159	1.88%	-1,005,159	0	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,911,136	57.94%	7,545,665	38,456,801	72.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,773,014	40.81%	4,881,838	26,654,852	49.96%	
	董事、监事、高管	5,784,386	10.84%	-1,763,749	4,020,637	7.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		53,353,332	-	0	53,353,332	-	
普通股股东人数						28	

#### 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	罗群	12,488,345	0	12,488,345	23.41%	12,488,345	0	0	0
2	黄雷	7,127,495	0	7,127,495	13.36%	7,127,495	0	0	0
3	寇志刚	7,039,012	0	7,039,012	13.19%	7,039,012	0	0	0
4	北京国科正合投资管理中心（有限合伙）	5,012,405	0	5,012,405	9.39%	5,012,405	0	0	0
5	拓尔思信息技术股份有限公司	4,500,000	0	4,500,000	8.43%	0	4,500,000	0	0

6	深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,775,000	0	2,775,000	5.20%	0	2,775,000	0	0
7	崔昀	2,768,907	0	2,768,907	5.19%	2,768,907	0	0	0
8	烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,100,000	0	2,100,000	3.94%	0	2,100,000	0	0
9	北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,083,332	0	2,083,332	3.90%	0	2,083,332	0	0
10	戴明辉	2,071,237	0	2,071,237	3.88%	2,071,237	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>47,965,733</b>	<b>-</b>	<b>47,965,733</b>	<b>89.89%</b>	<b>36,507,401</b>	<b>11,458,332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

罗群、黄雷和寇志刚分别持有 23.41%、13.36%和 13.19%的股权,罗群通过国科正合有限合伙间接控制公司 9.39%的股权,合计控制权为 59.35%,三人为公司控股股东、实际控制人及一致行动人。

## 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
罗群	董事长 总经理	男	1968年8月	2022年6月30日	2025年6月29日
寇志刚	董事 副总经理	男	1971年10月	2022年6月30日	2025年6月29日
元慧	董事 副总经理 财务总监 董事会秘书	女	1979年3月	2022年6月30日	2025年6月29日
朱希铎	董事	男	1944年7月	2022年6月30日	2025年6月29日
李小月	董事	男	1971年4月	2022年6月30日	2025年6月29日
戴明辉	监事会主席	男	1974年2月	2022年6月30日	2025年6月29日
何东炯	监事	男	1969年3月	2022年6月30日	2025年6月29日
周翀	职工代表监事	男	1973年1月	2023年5月16日	2025年6月29日
王继奎	副总经理	男	1970年11月	2022年6月30日	2025年6月29日
刘波	董事	男	1983年3月	2022年6月30日	2025年6月29日
王隆建	董事	男	1971年7月	2022年6月30日	2025年6月29日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

罗群、黄雷和寇志刚为公司一致行动人，罗群担任股份公司董事长和总经理职务，寇志刚担任公司董事和副总经理职务，三人对中关村科技经营中的重大事项具有控制权和决策权。

罗群和李小月为国科正合有限合伙的合伙人，其中普通合伙人罗群为中关村科技董事长、总经理，李小月为中关村科技董事。

何东炯任职于拓尔思，担任中关村科技监事职务。

刘波为达晨创联和睿泽一号投资总监，担任中关村科技董事职务。

王隆建为基石创业投资管理中心合伙人，担任中关村科技董事职务。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (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
张君芳	职工代表监事	离任	-	离任
周翀	职工代表监事	新任	-	任命

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	6	6
销售人员	10	8
技术人员	118	90
财务人员	3	3
行政人员	7	6
员工总计	144	113

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	51,741,630.61	63,419,521.25
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	五、2	16,230,982.03	14,172,577.95
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,652,720.00	1,651,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,026,817.76	2,882,721.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,543,526.00	1,519,215.84
合同资产	五、6	2,288,383.47	2,533,450.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>79,484,059.87</b>	<b>86,178,486.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	992,015.85	999,304.51
投资性房地产			
固定资产	五、8	226,325.73	272,618.29

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	189,281.78	1,324,973.30
无形资产	五、10	12,807,091.03	16,808,816.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	56,264.79	18,860.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,270,979.18	19,424,572.63
<b>资产总计</b>		93,755,039.05	105,603,059.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	12,600,000.00	9,500,000.00
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	五、13	281,692.65	281,692.65
预收款项			
合同负债	五、14	4,499,433.89	4,692,062.18
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	五、15	2,141,487.17	5,426,234.98
应交税费	五、16	94,015.10	410,559.69
其他应付款	五、17	59,320.63	59,320.63
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	五、18		1,255,230.53
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		19,675,949.44	21,625,100.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		19,675,949.44	21,625,100.66
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	53,353,332.00	53,353,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	37,333,217.87	37,333,217.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	5,469,415.70	5,469,415.70
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-22,076,875.96	-12,178,006.62
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		74,079,089.61	83,977,958.95
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,755,039.05	105,603,059.61

法定代表人：罗群

主管会计工作负责人：元慧

会计机构负责人：王杰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、23	10,963,576.67	19,508,275.04
其中：营业收入	五、23	10,963,576.67	19,508,275.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、23	5,966,414.75	9,941,039.65
其中：营业成本	五、23	5,966,414.75	9,941,039.65
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	五、24	26,568.46	93,940.22
销售费用	五、25	2,479,487.95	2,250,503.65
管理费用	五、26	2,116,239.56	3,226,800.68
研发费用	五、27	13,519,941.62	20,331,532.14
财务费用	五、28	-2,725,743.39	-98,428.95
其中：利息费用		165,287.63	190,875.01
利息收入		2,916,883.73	385,297.49
加：其他收益	五、29	265,900.05	440,900.37
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）	五、30	-7,288.66	-6,478.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	95,754.63	-228,723.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	166,096.92	127,132.59
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,898,869.34</b>	<b>-15,904,281.81</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,898,869.34</b>	<b>-15,904,281.81</b>
减：所得税费用	五、33		-15,238.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,898,869.34</b>	<b>-15,889,043.15</b>
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）		-9,898,869.34	-15,889,043.15
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）		-9,898,869.34	-15,889,043.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,898,869.34	-15,889,043.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,898,869.34	-15,889,043.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.186	-0.298
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：罗群

主管会计工作负责人：元慧

会计机构负责人：王杰

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,631,669.42	15,089,710.43
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		235,458.75	440,900.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,889,590.89	3,685,450.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,756,719.06</b>	<b>19,216,061.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,599,780.50	9,350,226.00
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		18,162,893.17	20,412,739.62
支付的各项税费		503,470.49	993,495.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,254,273.91	7,702,157.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,520,418.07	38,458,618.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,763,699.01	-19,242,557.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,860.75	6,387,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,860.75	6,387,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-76,860.75	-6,387,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,600,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,600,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,287.63	190,875.01
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	五、34	1,312,043.25	1,392,620.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,977,330.88	11,583,495.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,622,669.12	-2,083,495.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、35	-11,217,890.64	-27,713,053.17
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	62,959,521.25	94,885,967.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、35	51,741,630.61	67,172,913.91

法定代表人：罗群

主管会计工作负责人：元慧

会计机构负责人：王杰

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).1、
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).2、
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

##### (一).1、半年度报告会计政策变更

解释第16号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (一).2、企业经营季节性或者周期性特征

公司的客户主要为政府机关和大型企事业单位，该客户群体一般采取预算制度，通常每年下半年制定第二年的年度预算，并在次年进行招投标准备工作和实施工作。公司中标后进行业务开展，并根据合同约定按照项目进度分批支付项目款项。所以，公司的合同执行与收入确认存在一定程度的延迟，即收入通常集中发生在下半年，尤其是第四季度。因此，公司的收入与利润呈现季节性波动的特征，即每年上半年销售收入实现较少，全年业绩集中体现在下半年。行业内上市与非上市公司均呈现类似的季节性波动，收入的季节性波动导致公司净利润也呈现季节性分布。由于费用在每月均衡的发生，而收入主要在下半年实现，因此可能造成公司第一季度、第二季度或第三季度出现季节性亏损的现象。

## （二） 财务报表项目附注

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

中关村科技软件股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，于2002年6月12日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，取得社会统一信用代码为：9111010873935128XP的《营业执照》；公司注册地址：北京市海淀区北清路81号院二区1号楼6层；法定代表人：罗群；公司营业期限：2002年6月12日至长期。公司前身为中关村科技软件有限公司（以下简称“中关有限”），2016年7月22日在该公司基础上改制为股份有限公司。注册资本为人民币5,335.3332万元，股本总数5,335.3332万股。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设软件技术部、市场销售部、经营管理部等部门。

公司属于软件企业，主要从事基础平台软件和大型行业应用软件的研究、开发和实施；面向政府部门、企事业单位等大型客户，围绕客户的核心平台和创新应用，提供全生命周期的信息资源管理软件和服务。

公司财务报表及财务报表附注业经公司第三届董事会第四次会议于2023年8月28日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本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。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### 6、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。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认

为了一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收中央/国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收政府/事业单位客户
- 应收账款组合 3：应收其他/民营企业客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收中央/国有企业客户
- 合同资产组合 2：应收政府/事业单位客户
- 合同资产组合 3：应收其他/民营企业客户

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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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。

## 其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

### （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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 9、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、13。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 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。

## 11、无形资产

本公司无形资产包括商标权、软件（中间件软件、系统软件、综合管理平台软件）等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
商标权	10	年限平均法
软件	3-5	年限平均法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

## 12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 13、资产减值

对联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、长期待摊费用

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

#### 15、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### (2) 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### (4) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

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

### 16、收入

#### (1) 一般原则

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的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司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。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司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。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（6））。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）收入确认的具体方法

### ① 软件产品收入的确认原则及方法

本公司软件产品分为自行开发软件和外购软件，自行开发软件产品均为通用型基础平台软件，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品后，属于在某一时刻履行履约义务，客户取得货物控制权，即确认收入。外购软件产品系根据部分用户的具体要求，从其他厂商采购软件再销售给最终用户，属于在某一时刻履行履约义务，公司在将自其他厂商采购的软件向用户交付后，客户取得货物控制权，即确认收入。

### ② 技术开发服务收入的确认原则及具体方法

公司从事的技术开发服务业务系向用户提供技术开发服务，即为客户进行定制软件项目技术开发服务。定制软件业务属于在某一时刻履行履约义务，公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。公司在完成技术服务内容并取得客户验收单后确认提供劳务收入。

### ③ 技术服务收入确认原则及具体方法

技术服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。在履约时，客户同时取得并耗用公司履约所提供的利益，属于在某一时间段内履行履约义务。按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认收入。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计

入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿公司已经发生的借款费用，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

## 19、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 20、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负

债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，不确认使用权资产和租赁负债，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间计入当期损益或相关资产成本。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 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：①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；②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，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。

#### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

## 21、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

## 22、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，现按 13% 计征增值税，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税【2011】111 号）、《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号）、《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告 2012 年第 8 号）的规定：经省级科技主管部门进行认定，并经审核批准后，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 本公司于 2021 年 10 月 21 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR202111003294），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司 2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	57.70	219.55
银行存款	51,741,572.91	62,959,301.70
其他货币资金		460,000.00
<b>合计</b>	<b>51,741,630.61</b>	<b>63,419,521.25</b>

### 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	16,770,449.08	14,476,302.07
1至2年	490,327.97	608,252.50
2至3年		
3至4年	10,000.00	10,000.00
4至5年		
5年以上	812,425.00	812,425.00
小计	18,083,202.05	15,906,979.57
减：坏账准备	1,852,220.02	1,734,401.62
<b>合计</b>	<b>16,230,982.03</b>	<b>14,172,577.95</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	<b>18,083,202.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,852,220.02</b>	<b>10.24</b>	<b>16,230,982.03</b>
中央/国有企业客户	12,571,255.95	65.92	726,910.80	5.78	11,844,345.15
政府/事业单位客户	4,182,280.57	23.13	999,515.77	23.90	3,182,764.80
其他/民营企业客户	1,329,665.53	7.35	125,793.45	9.46	1,203,872.08
<b>合计</b>	<b>18,083,202.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,852,220.02</b>	<b>10.24</b>	<b>16,230,982.03</b>

(续)

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	<b>15,906,979.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,734,401.62</b>	<b>10.90</b>	<b>14,172,577.95</b>
中央/国有企业客户	10,392,616.01	65.33	600,934.77	5.78	9,791,681.24
政府/事业单位客户	4,649,951.80	29.23	1,028,294.56	22.11	3,621,657.24
其他/民营企业客户	864,411.76	5.44	105,172.29	12.17	759,239.47
<b>合计</b>	<b>15,906,979.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,734,401.62</b>	<b>10.90</b>	<b>14,172,577.95</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：中央/国有企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,571,255.95	726,910.80	5.78	10,392,616.01	600,934.77	5.78
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b>12,571,255.95</b>	<b>726,910.80</b>	<b>5.78</b>	<b>10,392,616.01</b>	<b>600,934.77</b>	<b>5.78</b>

组合计提项目：政府/事业单位客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,155,693.07	194,189.92	6.15	3,623,364.30	222,968.71	6.15
1至2年	246,587.50	25,325.85	10.27	246,587.50	25,325.85	10.27
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	780,000.00	780,000.00	100.00	780,000.00	780,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,182,280.57</b>	<b>999,515.77</b>	<b>23.90</b>	<b>4,649,951.80</b>	<b>1,028,294.56</b>	<b>22.22</b>

组合计提项目：其他/民营企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,043,500.06	58,460.74	5.60	460,321.76	25,788.93	5.60
1至2年	243,740.47	24,907.71	10.22	361,665.00	36,958.36	10.22
2至3年						
3至4年	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
4至5年						
5年以上	32,425.00	32,425.00	100.00	32,425.00	32,425.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,329,665.53</b>	<b>125,793.45</b>	<b>9.46</b>	<b>864,411.76</b>	<b>105,172.29</b>	<b>12.17</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,734,401.62
本期计提	117,818.40
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>1,852,220.02</b>

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,920,786.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 755,028.33 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	351,720.00	21.28	350,000.00	21.2
1-2 年	1,301,000.00	78.72	1,301,000.00	78.80
<b>合计</b>	<b>1,652,720.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,651,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,555,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 94.09%。

### 4、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	1,923,036.20	1,553,812.45
1 至 2 年	1,012,919.52	1,117,812.74
2 至 3 年	173,285.64	318,993.19
3 至 4 年	5,224.00	25,224.00
4 至 5 年	746,500.00	746,500.00
5 年以上	75,023.00	243,123.00
<b>小计</b>	<b>3,935,988.36</b>	<b>4,005,465.38</b>
减：坏账准备	909,170.60	1,122,743.63
<b>合计</b>	<b>3,026,817.76</b>	<b>2,882,721.75</b>

#### (2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	477,600.69	34,586.42	443,014.27	501,993.91	37,025.74	464,968.17
保证金	1,438,798.08	735,627.35	703,170.73	1,665,568.87	930,681.89	734,886.98
房租押金	2,019,589.59	138,956.83	1,880,632.76	1,837,902.60	155,036.00	1,682,866.60
<b>合计</b>	<b>3,935,988.36</b>	<b>909,170.60</b>	<b>3,026,817.76</b>	<b>4,005,465.38</b>	<b>1,122,743.63</b>	<b>2,882,721.75</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收备用金	477,600.69	7.24	34,586.42	443,014.27
应收押金和保证金	3,458,387.67	25.29	874,584.18	2,583,803.49
<b>合计</b>	<b>3,935,988.36</b>	<b>23.10</b>	<b>909,170.60</b>	<b>3,026,817.76</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，坏账准备计提情况：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收备用金	501,993.91	7.38	37,025.74	464,968.17
应收押金和保证金	3,503,471.47	30.99	1,085,717.89	2,417,753.58
<b>合计</b>	<b>4,005,465.38</b>	<b>28.03</b>	<b>1,122,743.63</b>	<b>2,882,721.75</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	1,122,743.63			1,122,743.63
本期计提	-213,573.03			-213,573.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>909,170.60</b>			<b>909,170.60</b>

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京市保障性住房建设投资中心	房租押金	1,139,418.34	一年以内、 一至二年	28.95	62,435.67
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	房租押金	817,310.14	一年以内、 一至二年、 二至三年	20.77	71,663.69
中国机械工业联合会	保证金	746,500.00	四至五年	18.97	588,439.39
北京仲量联行物业管理服务有限公司	保证金	147,909.40	一至二年、 二至三年	3.76	35,142.73
北京城市排水集团有限责任公司第三管网运营	保证金	83,111.50	一至二年	2.11	6,732.56
<b>合计</b>		<b>2,934,249.38</b>		<b>74.56</b>	<b>764,414.04</b>

## 5、存货

存货种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	4,543,526.00		4,543,526.00	1,519,215.84		1,519,215.84

## 6、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	3,075,534.60	3,486,698.24
减：合同资产减值准备	787,151.13	953,248.05
小计	2,288,383.47	2,533,450.19
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
<b>合计</b>	<b>2,288,383.47</b>	<b>2,533,450.19</b>

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额 减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
中央/国有企业客户	294,113.24	9.56	95,580.73	32.50	198,532.51
政府/事业单位客户	917,380.39	29.83	169,680.85	18.50	747,699.54
其他/民营企业客户	1,864,040.97	60.61	521,889.55	28.00	1,342,151.42
<b>合计</b>	<b>3,075,534.60</b>	<b>100.00</b>	<b>787,151.13</b>	<b>25.59</b>	<b>2,288,383.47</b>

(续)

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	减值准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
中央/国有企业客户	453,258.36	13.00	126,658.88	27.94	326,599.48
政府/事业单位客户	1,169,398.91	33.54	304,699.62	26.06	864,699.29
其他/民营企业客户	1,864,040.97	53.46	521,889.55	28.00	1,342,151.42
<b>合计</b>	<b>3,486,698.24</b>	<b>100.00</b>	<b>953,248.05</b>	<b>27.34</b>	<b>2,533,450.19</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 中央/国有企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内						
1至2年				97,345.11	10,994.43	11.29
2至3年	294,113.24	95,580.73	32.50	355,913.25	115,664.45	<b>32.50</b>
<b>合计</b>	<b>294,113.24</b>	<b>95,580.73</b>	<b>32.50</b>	<b>453,258.36</b>	<b>126,658.88</b>	<b>27.94</b>

组合计提项目: 政府/事业单位客户

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	257,640.58	15854.27	6.15	8,490.58	522.48	6.15
1至2年	223,500.00	22,954.64	10.27	223,500.00	22,954.64	10.27
2至3年	436,239.81	130,871.94	30.00	937,408.33	281,222.50	<b>30.00</b>
<b>合计</b>	<b>917,380.39</b>	<b>169,680.85</b>	<b>26.06</b>	<b>1,169,398.91</b>	<b>304,699.62</b>	<b>26.06</b>

组合计提项目: 其他/民营企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内						
1至2年	188,679.27	19,281.04	10.22	188,679.27	19,281.04	10.22
2至3年	1,675,361.70	502,608.51	30.00	1,675,361.70	502,608.51	30.00
<b>合计</b>	<b>1,864,040.97</b>	<b>521,889.55</b>	<b>28.00</b>	<b>1,864,040.97</b>	<b>521,889.55</b>	<b>28.00</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
期初余额	953,248.05
本期计提	-166,096.92
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>787,151.13</b>

## 7、其他非流动金融资产

种类	期末余额	上年年末余额
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	992,015.85	999,304.51

## 8、固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,364,139.13	293,945.71	1,658,084.84
2.本期增加金额 购置			
3.本期减少金额 处置或报废			
4.期末余额	1,364,139.13	293,945.71	1,658,084.84
二、累计折旧			-
1.期初余额	1,128,498.73	256,967.82	1,385,466.55
2.本期增加金额 计提	33,215.20	13,077.36	46,292.56
3.本期减少金额 处置或报废	33,215.20	13,077.36	46,292.56
4.期末余额	1,161,713.93	270,045.18	1,431,759.11
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	<b>202,425.20</b>	<b>23,900.53</b>	<b>226,325.73</b>
2. 期初账面价值	<b>235,640.40</b>	<b>36,977.89</b>	<b>272,618.29</b>

## 9、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	5,867,739.38	5,867,739.38
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,867,739.38	5,867,739.38
二、累计折旧		
1.期初余额	4,542,766.08	4,542,766.08
2.本期增加金额	1,135,691.52	1,135,691.52
(1) 计提	1,135,691.52	1,135,691.52
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,678,457.60	5,678,457.60
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		
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>189,281.78</b>	<b>189,281.78</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>1,324,973.30</b>	<b>1,324,973.30</b>

## 10、无形资产

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,500,000.00	58,562,191.09	62,062,191.09
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,500,000.00	58,562,191.09	62,062,191.09
二、累计摊销			
1.期初余额	3,500,000.00	41,753,374.71	45,253,374.71
2.本期增加金额		4,001,725.35	4,001,725.35
(1) 计提		4,001,725.35	4,001,725.35
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,500,000.00	45,755,100.06	49,255,100.06
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	12,807,091.03	12,807,091.03
2. 期初账面价值	16,808,816.38	16,808,816.38

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	18,860.15	70,514.45	33,109.81		56,264.79

#### 12、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,600,000.00	9,500,000.00

说明：2023年3月22日,公司与北京银行有限公司万柳支行签订编号为0806218号的《借款合同》，约定借款金额9,500,000.00元，借款期间为一年（2023.3.22-2024.3.22）。2023年5月29日，公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2022世纪城授信567的《授信协议》申请借款金额3,100,000.00元，借款期间为六个月（2023.5.29-2023.12.27）。

#### 13、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	281,692.65	281,692.65

#### 14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	4,499,433.89	4,692,062.18

#### 15、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,572,511.46	13,874,882.34	15,487,051.38	1,960,342.42
离职后福利-设定提存计划	1,853,723.52	1,759,658.24	3,432,237.01	181,144.75
合计	5,426,234.98	15,634,540.58	18,919,288.39	2,141,487.17

##### (1) 短期薪酬

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	1,941,211.17	11,765,307.42	11,917,071.19	1,789,447.40
职工福利费				
社会保险费	154,932.29	912,467.47	1,003,494.74	63,905.02
其中：1. 医疗保险费	132,462.53	898,540.87	969,285.88	61,717.52
2. 工伤保险费	22,469.76	13,926.60	34,208.86	2,187.50

3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	1,476,368.00	1,046,601.00	2,415,979.00	106,990.00
工会经费和职工教育经费	-	150,506.45	150,506.45	-
<b>合计</b>	<b>3,572,511.46</b>	<b>13,874,882.34</b>	<b>15,487,051.38</b>	<b>1,960,342.42</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	1,797,549.12	1,688,915.04	3,310,828.16	175,636.00
2. 失业保险费	56,174.40	70,743.20	121,408.85	5,508.75
<b>合计</b>	<b>1,853,723.52</b>	<b>1,759,658.24</b>	<b>3,432,237.01</b>	<b>181,144.75</b>

16、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	637.31	250,688.64
城市维护建设税	31.87	12,534.44
教育费附加	19.12	7,520.66
地方教育附加	12.75	5,013.77
个人所得税	93,314.05	134,802.18
<b>合计</b>	<b>94,015.10</b>	<b>410,559.69</b>

17、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,320.63	59,320.63
<b>合计</b>	<b>59,320.63</b>	<b>59,320.63</b>

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	59,320.63	59,320.63

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		1,255,230.53

19、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减(+、-)					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	5,335.3332						5,335.3332	

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,333,217.87			37,333,217.87

## 21、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	5,469,415.70			5,469,415.70

## 22、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-12,178,006.62	24,293,895.20	
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	-12,178,006.62	24,293,895.20	
加：本期净利润	-9,898,869.34	-36,471,901.82	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<b>-22,076,875.96</b>	<b>-12,178,006.62</b>	

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,963,576.67	5,966,414.75	19,508,275.04	9,941,039.65

### (1) 营业收入、营业成本按产品类型划分

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售收入	232,753.75		5,539,823.12	
技术服务收入	2,420,502.23	1,959,657.19	7,961,187.76	5,356,252.99
技术开发收入	8,310,320.69	4,006,757.56	6,007,264.16	4,584,786.66
合计	<b>10,963,576.67</b>	<b>5,966,414.75</b>	<b>19,508,275.04</b>	<b>9,941,039.65</b>

## (2) 营业收入分解信息

	本期发生额			合 计
	软件销售收入	技术服务收入	技术开发收入	
<b>主营业务收入</b>				
其中：在某一时点确认	232,753.75		8,310,320.69	8,543,074.44
在某一时段确认		2,420,502.23		2,420,502.23
<b>合 计</b>	<b>232,753.75</b>	<b>2,420,502.23</b>	<b>8,310,320.69</b>	<b>10,963,576.67</b>

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,092.29	39,977.86
教育费附加	6,055.38	23,986.71
地方教育附加	4,036.91	15,991.15
印花税	6,383.88	13,984.50
<b>合计</b>	<b>26,568.46</b>	<b>93,940.22</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,791,573.50	1,423,994.78
招待费	47,907.12	92,039.65
会议费		20000
服务费	80,023.16	36,892.45
差旅费	103,448.92	75,384.65
办公费	24,700.18	66,928.44
房租及物业	61,118.00	58,778.36
折旧及摊销	2,378.79	116,030.70
劳务费	141,200.00	66,885.48
使用权资产累计折旧费	227,138.28	113,569.14
<b>合计</b>	<b>2,479,487.95</b>	<b>2,250,503.65</b>

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	57,436.09	176,699.12
职工薪酬	1,131,697.39	1,786,276.79
房租及物业	61,118.00	58,778.36
办公费	148,678.17	648,991.06
差旅费	34,245.69	124,939.21
中介机构费用	373,745.28	180,468.68
招待费	8,256.80	23,509.18
使用权资产累计折旧费	301,062.14	227,138.28
<b>合计</b>	<b>2,116,239.56</b>	<b>3,226,800.68</b>

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,989,371.16	11,266,812.24
折旧及摊销	4,901,536.57	5,464,454.19
委托外部开发		2,839,529.16
其他	629,033.89	760,736.55
<b>合计</b>	<b>13,519,941.62</b>	<b>20,331,532.14</b>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	2,916,883.73	385,297.49
手续费及其他	3,449.93	11,308.51
加：利息支出	165,287.63	190,875.01
未确认融资费用	22,402.78	84,685.02
<b>合 计</b>	<b>-2,725,743.39</b>	<b>-98,428.95</b>

## 29、其他收益

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	235,458.75	416,150.30	与收益相关
个税手续费返还	30,441.30	24,750.07	与收益相关
<b>合计</b>	<b>265,900.05</b>	<b>440,900.37</b>	

## 30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-7,288.66	-6,478.78
其中：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	-7,288.66	-6,478.78
<b>合计</b>	<b>-7,288.66</b>	<b>-6,478.78</b>

## 31、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-117,818.40	-207,861.98
其他应收款坏账损失	213,573.03	-20,861.66
<b>合计</b>	<b>95,754.63</b>	<b>-228,723.64</b>

## 32、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	166,096.92	127,132.59

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		-15,238.66
<b>合计</b>		<b>-15,238.66</b>

### 34、现金流量表项目注释

#### (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
收回履约保证金	972,707.16	3,300,152.79
利息收入	2,916,883.73	385,297.49
<b>合计</b>	<b>3,889,590.89</b>	<b>3,685,450.28</b>

#### (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
付现费用	1,562,605.76	4,507,279.48
押金保证金及往来款	691,668.15	3,194,878.40
<b>合计</b>	<b>2,254,273.91</b>	<b>7,702,157.88</b>

#### (3) 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
租赁	1,312,043.25	1,392,620.28

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,898,869.34	-15,889,043.15
加：信用减值损失	-95,754.63	228,723.64
资产减值准备	-166,096.92	-127,132.59
使用权资产折旧	1,135,691.52	1,401,132.90
固定资产折旧	46,292.56	54,095.91
无形资产摊销	4,001,725.35	4,184,810.17
长期待摊费用摊销	33,109.81	143,886.43
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)	7,288.66	6,478.78
财务费用(收益以“－”号填列)	165,287.63	190,875.01

投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	-15,238.66
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）	-3,024,310.16	-1,479,857.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,221,004.92	-6,096,406.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,747,058.57	-1,844,882.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,763,699.01	-19,242,557.88

## 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	51,741,630.61	67,172,913.91
减：现金的上年年末余额	62,959,521.25	94,885,967.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,217,890.64	-27,713,053.17

### （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	51,741,630.61	63,419,521.25
其中：库存现金	57.7	219.55
可随时用于支付的银行存款	51,741,572.91	63,419,301.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>51,741,630.61</b>	<b>63,419,521.25</b>

## 六、关联方及关联交易

### 1、公司的控股股东

控股股东名称	持股比例（%）	间接控制（%）	表决权比例（%）
罗群	23.4069	9.3947	32.8016
黄雷	13.3590		13.3590
寇志刚	13.1932		13.1932
合计	<b>49.9591</b>	<b>9.3947</b>	<b>59.3538</b>

罗群通过国科正合投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 9.3947%的股权，公司实际控制人为罗群、黄雷、寇志刚，罗群、黄雷、寇志刚签署《一致行动人协议》三人共同控制。

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京国科正合投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
拓尔思信息技术股份有限公司	持股 5%以上的股东
深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
李小月	本公司股东、董事
王继奎	副总经理
朱希铎	董事
刘波	董事
王隆建	董事
戴明辉	本公司股东、监事会主席
何东炯	监事
周翀	职工代表监事
元慧	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理

## 3、关联交易情况

### （1）采购商品、接受劳务

报告期内，本公司无向关联方采购商品、接受劳务的情况。

### （2）出售商品、提供劳务

报告期内，本公司无向关联方出售商品、提供劳务的情况。

## 4、关联方应收应付款项

报告期内，公司无关联方应收应付款项。

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-7,288.66
委托他人投资或管理资产的损益	2,743,287.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益总额	2,735,999.01
减：非经常性损益的所得税影响数	410,399.85
非经常性损益净额	2,325,599.16
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,325,599.16

### 2、净资产收益率和每股收益

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	-12.53	-0.186	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.47	-0.229	—

中关村科技软件股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

## 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

##### (1) 重要会计政策变更

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-7,288.66
委托他人投资或管理资产的损益	2,743,287.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,735,999.01</b>
减：所得税影响数	410,399.85
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,325,599.16</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用