



弘方科技

NEEQ : 837220

联信弘方（北京）科技股份有限公司

HFVast Corporation



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马进宝、主管会计工作负责人黄志宇及会计机构负责人（会计主管人员）朱红岩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“七、 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

公司与某客户单位签署并承接的科研任务和项目合同，部分信息涉及保密，为保障项目信息安全，2023 年半年度报告豁免披露该客户单位信息。该部分未披露事项，不会影响投资者对公司的价值判断。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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

释义

释义项目		释义
弘方科技、公司、本公司	指	联信弘方(北京)科技股份有限公司
弘方信息	指	联信弘方(北京)信息技术有限公司
鸿方易才	指	北京鸿方易才信息技术有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
律所、锦天城	指	上海市锦天城(北京)律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人和公司章程规定的其他人员
公司章程	指	联信弘方(北京)科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	截至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鸿方合盈	指	北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)
资和兴达	指	北京资和兴达科技发展中心(有限合伙)
云计算	指	网络计算、分布式计算等传统计算机技术和网络技术发展融合的产物,是将大量用网络连接的计算资源统一管理 and 调度,构成一个计算资源池向用户按需服务。云计算的应用存在 SaaS、PaaS、IaaS 等商业模式。
智慧家庭	指	智慧家庭又可称为智慧家庭服务平台,是综合运用物联网、云计算、移动互联网和大数据技术,结合自动控制技术,将家庭设备智能控制、家庭环境感知、家人健康感知、家居安全感知以及信息交流、消费服务等家居生活有效地结合起来,创造出健康、安全、舒适、低碳、便捷的个性化家居生活。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	联信弘方（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Lianxin Hongfang (Beijing)Technology co.,LTD HFVast		
法定代表人	马进宝	成立时间	2012年10月24日
控股股东	控股股东为（易佳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易佳），一致行动人为（马进宝、赵勇、易江、张佳怡、北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	弘方云操作系统、弘方云智能运维服务平台、弘方云 AI 能力平台、弘方云应用架构平台、弘方云分布式数据交换平台、弘方云异构计算平台、弘方智能外呼系统、弘方智能多媒体客服系统、弘方资源核查 APP 软件、弘方 APP 外呼平台、弘方 5G 终端应用聚合平台、弘方宽带测速平台等等 运营商及军民融合行业解决方案及技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	弘方科技	证券代码	837220
挂牌时间	2016年5月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,000,000.00
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座6层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄志宇	联系地址	北京海淀区文慧园北路8号庆亚大厦
电话	010-62268199	电子邮箱	Huangzhy02@hfvast.com
传真	010-62265679		
公司办公地址	北京海淀区文慧园北路8号	邮政编码	100086
公司网址	www.hfvast.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101055578643P		
注册地址	北京市东城区东华门街道后永康胡同17号1-875A室		
注册资本（元）	33,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

联信弘方（北京）科技股份有限公司是一家云计算产品及行业解决方案提供商，成立于 2012 年 10 月，2016 年 5 月新三板挂牌，注册资本 3300 万，核心团队成員均具有 10 年以上高科技上市企业工作经验，积累了 20 余年软件产品研发、项目实施及技术服务管理经验。

公司致力于以云计算、大数据、AI 产品为基础，提供信创标准的企业级私有云和 PaaS 云能力，为军民融合、运营商等行业提供核心业务解决方案，助力行业数字化转型。在军民融合、运营商等领域积累了大量的成功案例，核心产品及解决方案在行业应用市场中占据了优势地位。

目前公司已获得国家级高新技术企业认证、中关村高新技术企业认证、北京市专精特新中小企业、软件企业信用评价 AAA 级信用企业等认证，信息技术应用创新工作委员会会员单位等；已获得的体系认证包括：软件能力成熟度 CMMI5 认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO20000 服务管理体系认证、ISO27001 信息安全体系认证、知识产权管理体系认证等等。

目前公司已获得专利有 10 余项，其中包括：配置 helm chart 的方法和装置；容器云性能测试评估实现方法；基于 IPMI 协议的适配私有协议方法、装置、设备及介质等。已获得软件著作权 100 多项，其中包括：弘方智能外呼系统、弘方智能多媒体客服系统、弘方资源核查 APP 软件、弘方容器云管理平台、弘方 APP 外呼平台、弘方容器云平台（飞腾版）、弘方 AI 智能质检分析系统、弘方客户体验智能运营平台、弘方 Q·信快速开发平台软件、弘方 5G 终端应用聚合平台、弘方吹哨即办平台、弘方宽带测速平台、弘方吐槽社区平台、弘方云智能运维服务平台、弘方云一体化管理平台、弘方云微服务治理平台、弘方云 AI 能力平台、弘方云大数据能力平台、弘方信创版容器云平台等等；

我们秉承“专业、创新”的原则，坚持产品研发和技术创新，始终保持产品先进性、技术领先性、服务贴身性，实现多领域业务与技术的融合，为客户提供全方位、一流的数字化解决方案和技术服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主要通过公司营销中心四个直销业务部门及渠道销售部进行电信运营商、军民融合领域及政企行业客户进行业务拓展，公司业务以北京为总部，业务遍布天津、江苏、山西、辽宁、内蒙古、陕西、广东、河南等地。

客户群体主要以运营商和军工企业为主，包括中国联通、中国移动、中国铁塔、中国石油、中国船舶、中航工业及各大军工企业提供核心能力产品、数字化解决方案及技术服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 行业情况

依据证监会的行业分类，公司所属门类为“信息传输、软件和信息技术服务业”。

软件与信息技术服务业是指利用计算机、通信网络等技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、运输、检索和利用，并提供信息服务的业务活动。软件是新一代信息技术的灵魂，是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确要求要“加快数字化发展，建设数字中国”，规划了数字政府、数字社会、数字经济和数字生态四大领域的发展目标和建设思路。在数字经济发展持续推动下，国产软件迎来更大的发展机遇。2022 年，为进一步保障软件和信息技术服务产业发展，国务院及相关部门连续下发了《“十四五”数字经济发展规划》、《“十四五”推进国家政务信息化规划》、《“十四五”国家信息化规划》等一系列规划文件。据工业和信息化部统计数据显示，2022 年软件和信息技术服务业运行稳步向好，软件业务收入跃上十万亿元台

阶，盈利能力保持稳定，软件业务出口保持增长。全国软件和信息技术服务业企业累计完成软件业务收入 108,126 亿元，同比增长 11.2%，利润总额 12,648 亿元，同比增长 5.7%。软件和信息技术服务业具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。预计“十四五”期间，我国软件与信息技术服务业将保持快速增长，产业综合实力迈上新台阶，全面支撑制造强国、网络强国、数字中国建设。

我公司是一家专注于信创标准企业级私有云系列产品和行业软件解决方案的提供商。客户以电信运营商、央企、国企和军工院所为主，包括中国联合网络通信集团有限公司、中国移动通信集团公司、中国电信集团公司、中国铁塔股份有限公司、中国石油天然气集团有限公司；中国船舶集团有限公司、中国航空工业集团有限公司等。通过提供核心能力产品、数字化解决方案和技术服务，公司为客户提供支持其业务发展和技术创新的关键能力。

云计算行业是一个快速发展的领域，随着数字化转型的推进和企业对高效、灵活和可扩展的解决方案的需求增加，云计算正成为企业的首选。随着“十四五”数字经济发展规划提出，大力推进产业数字化转型，推行普惠型“上云用数赋智”服务，推动企业上云。根据信通院《云计算白皮书（2022）》显示，2021 年中国私有云市场突破千亿大关，较 2020 年增长 28.7%，达到 1048 亿元。IDC 也曾预测，2023 年中国私有云 IT 基础设施支出将成为全球第一大市场，市场需求依然保持旺盛，“十四五”规划《纲要》提出，加强原创性引领性科技攻关，提升企业技术创新能力。“二十大”报告提出，加强基础研究，推进关键核心技术攻关和自主创新，完善科技创新体系，加快实现高水平科技自立自强。科技自立自强成为国家发展的战略支撑，信创产业迎来新一轮发展机遇。在国家政策支持下，党政信创和关键行业信创也在加快发展步伐。

公司作为国家“专、精、特、新”小巨人企业，在信创领域与国家主管单位积极配合，积极参与相关信创云技术标准。同时公司在应用软件上云方面，也在持续不断地研发创新，通过与和国产硬件、操作系统厂商的深度合作，公司产品都进行了国产化芯片和操作系统兼容性适配及测试，完成了飞腾、麒麟等操作系统为代表的国产化厂商的双向认证。作为一家专注于信创标准的企业级私有云产品和行业软件解决方案的提供商，我们在信创领域的核心产品包括弘方容器云管理平台、弘方云智能运维服务平台、弘方云操作系统、弘方云微服务治理平台、弘方云分布式数据交换平台、弘方云异构计算平台等。

总的来说，作为一家专注于企业级私有云产品、云应用和运营商、军民融合等领域专业化行业信息化解决方案的提供商，我们充分认识到市场的竞争激烈性和机遇的重要性。我们将继续致力于技术创新、产品优化、行业解决方案专业化，不断为客户创造价值，努力成为行业的领导者。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>国家“专精特新”中心企业认定详情：</p> <p>为了深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”的重要指示精神，落实中办、国办《关于促进中小企业健康发展的培育指导意见》，工业和信息化部开展了第五批专精特新“小巨人”企业培育。2023 年 7 月，通过工业和信息化部审核，被认定为国家级专精特新“小巨人”企业；</p> <p>北京市“专精特新”中心企业认定详情：</p> <p>按照《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意</p>

	<p>见》(京经信发〔2019〕86号)要求,北京市经信局组织开展了2020年北京市“专精特新”中小企业自荐申报、审查和评审工作。弘方科技于2020年10月顺利获得了北京市“专精特新”中心企业证书(证书编号:2020ZJTX0663,有效期:三年)。</p> <p>高新技术企业”认定详情:</p> <p>根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)等有关规定,基于弘方科技公司创新能力较强、生产经营状况良好,以及满足认定基本条件,经公司自主申报,相关机构评审后,于2021年10月25日顺利获得了国家高新技术企业证书(证书编号:GR202111001334,有效期:三年)。</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	39,495,543.28	28,646,338.07	37.87%
毛利率%	30.77%	31.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,323,690.84	-954,044.17	238.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,132,716.69	-2,318,706.62	148.85%
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)	8.08%	-1.11%	-
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)	6.97%	-2.69%	-
基本每股收益	0.04	-0.03	233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	148,708,003.03	128,063,735.09	15.74%
负债总计	50,006,807.90	30,749,777.24	-1.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,468,295.69	96,144,604.85	25.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.35	25.53%
资产负债率%(母公司)	37.05%	36.25%	-
资产负债率%(合并)	33.63%	39.46%	-
流动比率	2.91	2.41	-
利息保障倍数	24.43	-27.44	-

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	7,449,040.63	-2,296,694.45	424.34%
应收账款周转率	2.81	2.22	-
存货周转率	0.56	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.12%	3.52%	-
营业收入增长率%	37.87%	26.30%	-
净利润增长率%	199.02%	-72.66%	-

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	29,479,986.05	19.82%	34,578,332.37	27.00%	-14.74%
应收票据					
应收账款	6,282,494.61	4.22%	19,525,107.16	15.25%	-67.82%
其他应收款	857,699.80	0.58%	611,145.62	0.48%	40.34%
存货	57,580,789.24	38.72%	39,391,714.76	30.76%	46.17%
固定资产	4,278,166.06	2.88%	4,877,099.1	3.81%	-12.28%
使用权资产	2,158,348.67	1.45%	1,265,063.07	0.99%	70.61%
无形资产	314,903.20	0.21%	270,551.72	0.21%	16.39%
短期借款	10,012,812.90	6.73%	0	0%	100.00%
应付账款	9,435,362.58	6.34%	7,411,508.34	5.79%	27.31%
应付职工薪酬	4,084,604.78	2.75%	4,873,051.80	3.81%	-16.18%
应交税费	517,013.94	0.35%	2,222,765.06	1.74%	-76.74%
其他应付款	4,011,015.87	2.70%	4,080,211.50	3.19%	-1.70%
未分配利润	45,391,827.94	30.52%	44,068,137.10	34.41%	3.00%

项目重大变动原因：

- 1、 应收账款本期减少67.82%，为本期加强应收账款催收，致使应收账款减少；
- 2、 其他应收款增长40.34%，为本期增加投标保证金及往来款所致；
- 3、 存货增长46.17%；为部分项目未到验收节点致使存货增加；
- 4、 使用权资产增长70.61%，是部分办公用房续签租赁合同所致；
- 5、 短期借款增长100%，是本期向工商银行授信贷款1000万元；
- 6、 应付账款增长27.31%，为部分外采服务未到付款账期所致；

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	39,495,543.28	-	28,646,338.07	-	37.87%
营业成本	27,341,513.50	69.23%	19,686,424.82	68.72%	38.89%
毛利率	30.77%	-	31.28%	-	-
税金及附加	207,073.81	0.52%	241,610.56	0.84%	-14.29%
销售费用	3,303,984.78	8.37%	2,755,598.86	9.62%	19.90%
管理费用	3,721,493.75	9.42%	3,752,783.71	13.10%	-0.83%
研发费用	5,148,615.21	13.04%	5,390,869.06	18.82%	-4.49%
财务费用	-163,996.43	-0.42%	44,607.74	0.16%	-467.64%
其他收益	507,911.27	1.29%	486,932.02	1.70%	4.31%
投资收益	225,241.74	0.57%	1,114,758.45	3.89%	-79.79%
信用减值损失	614,349.79	1.56%	323,533.43	1.13%	89.89%

项目重大变动原因：

2、营业收入本期增长37.87%，营业成本本期增长38.89%，为公司业务增长，增加了营业收入；
3、销售费用本期增长19.90%，为开拓新市场拓展费增加所致；
4、财务费用本期减少467.64%，为利用闲置资金购买结构性存款及大额存单产生的利息收入增加所致；
5、投资收益本期减少79.79%，为了保证资金的安全，公司减少信托理财所致；

6、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,462,974.49	28,617,662.85	37.90%
其他业务收入	32,568.79	28,675.22	13.58%
主营业务成本	27,267,147.52	19,612,058.84	39.03%
其他业务成本	74,365.98	74,365.98	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减
技术服务	20,207,632.41	14,511,841.15	28.19%	34.90%	41.57%	-10.72%
软件开发	19,255,342.08	12,755,306.37	33.76%	41.60%	36.28%	8.31%
其他业务收入	32,568.79	74,365.98	-128.34%	13.58%	0%	-19.46%

合计	39,495,543.28	27,341,513.50	30.77%			
----	---------------	---------------	--------	--	--	--

收入构成变动的原因:

本期各项收入指标稳定增长。

(三) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,449,040.63	-2,296,694.45	424.34%
投资活动产生的现金流量净额	-22,505,380.40	19,936,608.55	-212.88%
筹资活动产生的现金流量净额	9,957,993.45	-10,404,588.94	195.71%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长,为本期营业收入增长,及应收账款催收收到的现金增长所致;
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少,为本期闲置资金用来购买银行理财;
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加,为本期获得授信贷款,及上期发生权益分派所致;

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
联信弘方(北京)信息技术有限公司	控股子公司	技术服务;软件开发	10,000,000.00	22,127,671.15	19,412,298.79	6,429,139.91	-741,642.40
北京友联信安信息技术有限公司	控股子公司	技术服务;软件开发	510,000.00	3,107,853.21	1,648,078.96	0	-387,279.62
北京鸿方易才信息技术有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	1,000,000.00	6,768,830.56	4,109,664.79	9,433,962.63	211,821.46

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京鸿方易才信息技术有限公司	无关联	从事不同业务板块

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。努力探寻以技术、创新的方式更好地为国家、社会、产业、员工以及社会大众创造价值，关注股东、员工、客户、供应商及社会相关方的共赢发展。报告期内公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极拓展市场、纳税，发展就业岗位。公司承接的合同均能正常履约，与客户、供应商合作关系较为良好；公司秉承“客户第一，员工第二，股东第三”的宗旨，充分保护员工权益、提高员工福利，使员工共享企业发展成果，不断提升员工满意度；积极响应并参与社会公益事业，聘用了社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到公司发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

七、 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
行业利润率下降风险	公司所属软件和信息技术服务业虽然属于国家相关产业政策的重点发展方向，虽然销售收入呈持续上升趋势，但受经济大环境的影响，大客户整体投资下降，成本上升，利润率有所下降。 应对措施：公司将进一步加强精细化管理，提高生产规模和生产效率，为提升盈利空间创造条件。
市场竞争风险	本行业需要不断跟进和适应新技术，否则可能被竞争对手所取代，服务不符合客户期望或者竞争对手提供更具吸引力的产品和服务，客户可能会流失。 应对措施：注重技术创新和产品差异化及拓展业务范围，提供多样化的解决方案，以满足不同客户的需求，并提供优质的客户服务，关注客户反馈和需求。
技术失密和人才流失风险	人才的培养是技术进步的关键要素，是公司经营业绩快速提升的重要保障，如发生管理人员和技术人员流失以及人才流

	<p>失导致的技术泄密风险,则会很大程度上影响企业的竞争优势。</p> <p>应对措施:公司继续坚持以人为本的企业文化精神,注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力。不断完善人员管理制度,持续引进并培养适合企业发展的专业人才.同时建立严格的保密工作制度和知识产权保护体系。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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		
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		
提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00

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：

因公司生产经营、优化财务结构需要，公司已向工商银行北京崇文门支行申请贷款人民币 1000 万元，具体情况见《关于向银行申请贷款、综合授信的公告》（公告编号：2022-032）和《关于拟向银行申请信用贷款的公告》（公告编号：2023-012），上述担保事项有利于促进公司持续稳定发展，不会对公司正常生产经营产生重大不利影响，亦不会损害公司和全体股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年6月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,050,000	27.424%	0	9,050,000	27.424%
	其中：控股股东、实际控制人	2,725,000	8.258%	0	2,725,000	8.258%
	董事、监事、高管	324,900	0.985%	0	324,900	0.985%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	23,950,000	72.576%	0	23,950,000	72.576%
	其中：控股股东、实际控制人	10,275,000	31.14%	0	10,275,000	31.14%
	董事、监事、高管	6,975,000	21.136%	0	6,975,000	21.136%
	核心员工	600,000	1.82%	0	600,000	1.82%
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	易佳	13,000,000	0	13,000,000	39.39%	10,275,000	2,725,000	0	0
2	北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	18.18%	2,000,000	4,000,000	0	0
3	马进宝	4,599,900	0	4,599,900	13.94%	4,350,000	249,900	0	0
4	朱颖辉	3,100,000	0	3,100,000	9.39%	3,100,000		0	0
5	北京资和兴达科技发展中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	1,000,000	2,000,000	0	0
6	赵勇	1,100,000	0	1,100,000	3.33%	1,025,000	75,000	0	0
7	张佳怡	800,000	0	800,000	2.42%	800,000		0	0
8	易江	800,000	0	800,000	2.42%	800,000		0	0
9	周雅萍	600,000	0	600,000	1.82%	600,000		0	0
10	焦春梅	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
合计		33,000,000	-	33,000,000	100%	23,950,000	9,050,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、控股股东、实际控制人易佳持有公司股东北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)36.31%份额;持有公司股东北京资和兴达科技发展中心(有限合伙)37.64%的份额。
- 2、公司股东马进宝,与控股股东、实际控制人易佳为配偶关系,持有公司股东北京鸿方合盈企业管理咨询中心(有限合伙)5.67%份额,并担任其执行事务合伙人。
- 3、控股股东为易江、实际控制人易佳,易江系易佳之堂弟。

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
马进宝	董事长、总经理	男	1971年11月	2021年11月26日	2024年11月25日
易佳	董事、副总经理	女	1973年12月	2021年11月26日	2024年11月25日
赵勇	董事、副总经理	男	1984年4月	2021年11月26日	2024年11月25日
张佳怡	董事	男	1972年10月	2021年11月26日	2024年11月25日
陈忻	董事	男	1969年1月	2021年11月26日	2024年11月25日
易江	副总经理	男	1974年1月	2021年11月26日	2024年11月25日
赵亚东	监事会主席	男	1970年4月	2021年11月26日	2024年11月25日
张雪	监事	女	1984年4月	2021年11月26日	2024年11月25日
张小宁	职工代表监事	男	1981年1月	2021年11月26日	2024年11月25日
黄志宇	董事会秘书、财务总监	女	1990年7月	2022年4月26日	2024年11月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长、总经理马进宝为公司控股股东、实际控制人、董事、副总经理易佳之配偶。
- 2、副总经理易江为公司控股股东、实际控制人、董事、副总经理易佳之堂弟。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
易佳	13,000,000	0	13,000,000	39.39%	0	0
马进宝	4,599,900	0	4,599,900	13.94%	0	0
赵勇	1,100,000	0	1,100,000	3.33%	0	0

张佳怡	800,000	0	800,000	2.42%	0	0
易江	800,000	0	800,000	2.42%	0	0
合计	20,299,900	-	20,299,900	61.5%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
销售人员	12	0	1	11
技术人员	190	10	0	200
员工总计	217	10	1	226

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

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	五(一)	29,479,986.05	34,578,332.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	47,500,000.00	27,000,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	6,282,494.61	19,525,107.16
应收款项融资			
预付款项		300.00	
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(四)	857,699.80	611,145.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	57,580,789.24	39,391,714.76
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	五(六)	6,605.48	
流动资产合计		141,707,875.18	121,106,299.91
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	五(七)	4,278,166.06	4,877,099.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(八)	2,158,348.67	1,265,063.07
无形资产	五(九)	314,903.20	270,551.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十)	248,709.92	544,721.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,000,127.85	6,957,435.18
资产总计		148,708,003.03	128,063,735.09
流动负债：			
短期借款	五(十一)	10,012,812.90	
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(十二)	9,435,362.58	7,411,508.34
预收款项			
合同负债	五(十三)	20,194,212.46	11,226,329.06
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(十四)	4,084,604.78	4,873,051.80
应交税费	五(十五)	517,013.94	2,222,765.06
其他应付款	五(十六)	4,011,015.87	4,080,211.50
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(十七)	481,597.41	681,219.77
其他流动负债			
流动负债合计		48,736,619.94	30,495,085.53
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	五(十八)	1,270,187.96	254,691.71
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		1,270,187.96	254,691.71
负债合计		50,006,807.90	30,749,777.24
所有者权益：			
股本	五(十九)	33,000,000	33,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	10,520,437.04	10,520,437.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	8,556,030.71	8,556,030.71
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	45,391,827.94	44,068,137.10
归属于母公司所有者权益合计		97,468,295.69	96,144,604.85
少数股东权益		1,232,899.44	1,169,353.00
所有者权益合计		98,701,195.13	97,313,957.85
负债和所有者权益合计		148,708,003.03	128,063,735.09

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

(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		28,482,096.97	21,163,450.04
交易性金融资产			
衍生金融资产		46,000,000.00	27,000,000.00
应收票据			
应收账款	十四(一)	6,282,494.61	19,525,107.16
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四(二)	772,388.63	5,499,653.47
其中：应收利息			
应收股利			5,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		38,129,488.55	29,464,048.13
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		6,605.48	
流动资产合计		119,673,074.24	102,652,258.80
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	十四(三)	9,967,197.50	9,967,197.50
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		2,898,072.92	3,135,052.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,534,226.59	378,675.13
无形资产		182,835.21	24,582.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		89,927.81	241,144.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,672,260.03	13,746,652.71
资产总计		134,345,334.27	116,398,911.51
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,663,664.47	16,912,896.52
预收款项			
合同负债		20,110,275.66	11,226,329.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,930,964.84	1,612,325.30
应交税费		324,355.36	1,246,000.62
其他应付款		1,367,544.51	1,287,671.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		157,261.65	245,747.21
其他流动负债			
流动负债合计		48,554,066.49	32,530,969.83
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		1,225,660.77	
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		1,225,660.77	
负债合计		49,779,727.26	32,530,969.83
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,487,634.54	10,487,634.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,556,030.71	8,556,030.71
一般风险准备			
未分配利润		32,521,941.76	31,824,276.43
所有者权益合计		84,565,607.01	83,867,941.68
负债和所有者权益合计		134,345,334.27	116,398,911.51

（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	五(二十三)	39,495,543.28	28,646,338.07
其中：营业收入		39,495,543.28	28,646,338.07
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,558,684.62	31,871,894.75
其中：营业成本	五(二十三)	27,341,513.50	19,686,424.82
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(二十四)	207,073.81	241,610.56
销售费用	五(二十五)	3,303,984.78	2,755,598.86
管理费用	五(二十六)	3,721,493.75	3,752,783.71
研发费用	五(二十七)	5,148,615.21	5,390,869.06
财务费用	五(二十八)	-163,996.43	44,607.74
其中：利息费用		54,819.45	45,588.91
利息收入		224,898.50	4,822.92
加：其他收益	五(二十九)	507,911.27	486,932.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	225,241.74	1,114,758.45
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）	五(三十一)	614,349.79	323,533.43
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）		1,284,361.46	-1,300,332.78
加：营业外收入	五(三十二)	19.06	6,100.00
减：营业外支出	五(三十三)	585.33	2,305.23

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,283,795.19	-1,296,538.01
减：所得税费用	五(三十四)	-103,442.09	-333,864.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,387,237.28	-962,673.44
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）			
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）		63,546.44	-8,629.27
2.归属于母公司所有者的净利润		1,323,690.84	-954,044.17
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

（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	十四(四)	39,495,543.28	28,646,338.07
减：营业成本	十四(四)	32,018,092.12	23,207,073.54
税金及附加		156,358.12	197,803.45
销售费用		1,865,029.49	1,333,526.80
管理费用		2,346,526.01	2,456,948.54
研发费用		3,614,910.98	2,875,484.35
财务费用		-80,226.13	15,856.65
其中：利息费用		54,819.45	16,932.31
利息收入		139,689.47	3,871.15
加：其他收益		444,023.30	290,368.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	221,165.05	1,036,744.63
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）		581,327.03	250,587.27
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）		821,368.07	137,345.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		585.33	2,305.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		820,782.74	135,039.94
减：所得税费用		123,117.41	41,629.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		697,665.33	93,410.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		697,665.33	93,410.05
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		62,716,135.25	44,507,545.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	622,345.79	515,057.58
经营活动现金流入小计		63,338,481.04	45,022,602.88
购买商品、接受劳务支付的现金		17,163,661.30	11,620,850.52
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		33,371,572.12	29,361,406.27
支付的各项税费		3,702,439.23	3,415,630.05

支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	1,651,767.76	2,921,410.49
经营活动现金流出小计		55,889,440.41	47,319,297.33
经营活动产生的现金流量净额		7,449,040.63	-2,296,694.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	135,093,600.00
取得投资收益收到的现金		236,198.60	1,906,676.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,236,198.60	137,000,276.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,579.00	2,643,667.70
投资支付的现金		92,500,000.00	114,420,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,741,579.00	117,063,667.70
投资活动产生的现金流量净额		-22,505,380.40	19,936,608.55
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		10,012,812.90	
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		10,012,812.90	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,819.45	10,404,588.94
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		54,819.45	10,404,588.94
筹资活动产生的现金流量净额		9,957,993.45	-10,404,588.94
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		-5,098,346.32	7,235,325.16
加：期初现金及现金等价物余额		34,578,332.37	1,316,599.47
六、期末现金及现金等价物余额		29,479,986.05	8,551,924.63

法定代表人：马进宝

主管会计工作负责人：黄志宇

会计机构负责人：朱红岩

(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		64,610,150.26	42,735,434.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		482,380.19	215,924.01
经营活动现金流入小计		65,092,530.45	42,951,358.58
购买商品、接受劳务支付的现金		36,381,286.86	30,367,650.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12,797,002.93	10,723,950.78
支付的各项税费		2,023,441.82	2,589,481.60
支付其他与经营活动有关的现金		489,743.51	1,101,737.62
经营活动现金流出小计		51,691,475.12	44,782,820.03
经营活动产生的现金流量净额		13,401,055.33	-1,831,461.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,000,000.00	125,193,600.00
取得投资收益收到的现金		5,213,990.05	6,828,662.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		73,213,990.05	132,022,262.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,579.00	741,754.60
投资支付的现金		89,000,000.00	112,320,000.00
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		89,241,579.00	113,061,754.60
投资活动产生的现金流量净额		-16,027,588.95	18,960,507.83
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		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,819.45	9,918,021.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,819.45	9,918,021.52
筹资活动产生的现金流量净额		9,945,180.55	-9,918,021.52
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		7,318,646.93	7,211,024.86
加：期初现金及现金等价物余额		21,163,450.04	684,743.03

六、期末现金及现金等价物余额		28,482,096.97	7,895,767.89
----------------	--	---------------	--------------

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

联信弘方（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为联信弘方（北京）科技有限责任公司，成立于 2012 年 10 月。公司类型：股份有限公司（非上市）；注册地址：北京市东城区后永康胡同 17 号 1-875A 室，总部地址与注册地址相同。注册资本：人民币 3,300 万元；营业期限：长期；法定代表人：马进宝。统一社会信用代码：91110101055578643P。公司经营范围：软件开发；技术推广服务；计算机技术培训；计算机系统集成；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；计算机维修；通讯设备维修；委托加工；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）本公司的实际控制人为易佳。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款确定组合的依据如下：

账龄组合：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。

账龄	预计损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收押金、保证金、备用金
-----------	--------------

其他应收款组合 2	应收往来款及其他
其他应收款组合 3	关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	剩余使用年限	5.00	
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

（十五） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。相关的资产组或者资产组组合,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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。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,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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,在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。摊销期限及摊销方法为:在受益期或规定的期限内分期平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

自行开发软件部分，如果需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后取得验收报告时确认收入；不需要安装的，以产品交付并经购货方验收后确认收入。技术服务部分：在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后全额确认技术服务收入。

（二十四） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本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，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

（二十七） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1） 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),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;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金

支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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,本公司分别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,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计

处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见注1

注1:

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
联信弘方（北京）信息技术有限公司	20%
北京鸿方易才信息技术有限公司	20%
北京友联信安信息技术有限公司	20%

（二） 税收优惠

1、根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、国家税务总局财税〔2011〕100号文件规定，本公司自行开发生产的软件产品按13%的法定税率申报增值税，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》《中华人民共和国企业所得税法》《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）及北京地方税务局减免税备案表，公司自获得高新技术企业认定后三年内企业所得税按15.00%税率申报缴纳。本公司2021年通过高新技术企业复审，发证日期为2021年10月25日（证书编号为GR202111001334，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财政部 税务总局公告2021年第12号）和《财政部 税务总局公告2022年第13号》规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年度子公司信息技术、鸿方易才、友联信安均享受该税收优惠政策。

5、根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,258.77	18,458.77
银行存款	28,633,101.94	34,312,912.26
其他货币资金	834,625.34	246,961.34
合计	29,479,986.05	34,578,332.377
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	834,625.34	246,961.34
合计	834,625.34	

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,500,000.00	27,000,000.00
其中：基金理财		
银行理财	47,500,000.00	27,000,000.00
基金理财应收利息		
合计	47,500,000.00	27,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,144,681.30	12,665,692.70
1至2年		8,325,221.22
2至3年	2,931,309.22	
小计	7,075,990.52	20,990,913.92
减：坏账准备	793,495.91	1,465,806.76
合计	6,282,494.61	19,525,107.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,075,990.52	100.00	793,495.91	11.21	6,282,494.61	20,990,913.92	100.00	1,465,806.76	6.98	19,525,107.16
其中：										
账龄组合	7,075,990.52	100.00	793,495.91	11.21	6,282,494.61	20,990,913.92	100.00	1,465,806.76	6.98	19,525,107.16
合计	7,075,990.52	100.00	793,495.91		6,282,494.61	20,990,913.92	100.00	1,465,806.76		19,525,107.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,075,990.52	793,495.91	11.21
合计	7,075,990.52	793,495.91	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,465,806.76		672,310.85		793,495.91
合计	1,465,806.76		672,310.85		793,495.91

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
联通数字科技有限公司河南省分公司	2,933,018.85	41.45	293,301.89
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	2,543,142.20	35.94	127,157.11
客户 1	1,161,221.22	16.41	58,061.06
北京移动系统集成有限公司	257,475.00	3.64	12,873.75
北京电信规划设计院有限公司	130,626.00	1.85	6,531.30
合计	20,714,066.47	99.29	497,925.11

(四) 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		
其他应收款项	857,699.80	611,145.62
合计	857,699.80	611,145.62

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	846,918.21	615,658.97
1 至 2 年		12,796.00
2 至 3 年		6,104.00
3 至 4 年		14,100.00
4 至 5 年	106,256.00	
5 年以上		
小计	953,174.21	648,658.97
减：坏账准备	95,474.41	37,513.35
合计	857,699.80	611,145.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	953,174.21	100.00	95,474.41	10.02	857,699.80	648,658.97	100.00	37,513.35	5.78	611,145.62
其中：										
账龄组合	953,174.21	100.00	95,474.41	10.02	857,699.80	648,658.97	100.00	37,513.35	5.78	611,145.62
合计	953,174.21	100.00	95,474.41		857,699.80	648,658.97	100.00	37,513.35		611,145.62

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	953,174.21	95,474.41	10.02
合计	953,174.21	95,474.41	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	37,513.35			37,513.35
上年年末余额在本期				
--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	57,961.06			57,961.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	95,474.41			95,474.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	37,513.35	57,961.06			95,474.41
合计	37,513.35	57,961.06			95,474.41

(6) 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
投标保证金	272,786.21	222,464.00
备用金及押金	621,334.00	388,304.00
往来款	59,054.00	37,890.97
合计	953,174.21	648,658.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郭爱琴	备用金	2,870,000.00	1年以内	30.11	14,350.00
北京电信投资有限公司	押金	207,334.00	3-4年	21.75	58,681.90
普天信息工程设计服务有限公司	保证金	77,783.00	1年以内	8.16	3,889.15
新华招标有限公司	保证金	62,626.24	1年以内	6.57	3,131.31
中化商务有限公司	保证金	53,500.00	1年以内	5.61	2,675.00
合计		688,243.24		72.21	82,727.36

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品						
合同履约成本	57,580,789.24		57,580,789.24	39,486,816.47	95,101.71	39,391,714.76
合计	57,580,789.24		57,580,789.24	39,486,816.47	95,101.71	39,391,714.76

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		

项目	期末余额	上年年末余额
预付车位费	6,605.48	
合计	6,605.48	

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,278,166.06	4,877,099.10
固定资产清理		
合计	4,278,166.06	4,877,099.10

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	3,131,200.00	2,835,069.92	318,447.05	1,052,707.51	7,337,424.48
(2) 本期增加金额		5,064.60			5,064.60
—购置		5,064.60			5,064.60
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	3,131,200.00	2,840,134.52	318,447.05	1,052,707.51	7,342,489.08
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	669,293.82	1,222,078.07	265,641.25	303,312.24	2,460,325.38
(2) 本期增加金额	74,365.98	390,680.96	17,013.30	121,937.40	603,997.64
—计提	74,365.98	390,680.96	17,013.30	121,937.40	603,997.64
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	743,659.80	1,612,759.03	282,654.55	425,249.64	3,064,323.02
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,387,540.20	1,227,375.49	35,792.50	627,457.87	4,278,166.06
(2) 上年年末账面价值	2,461,906.18	1,612,991.85	52,805.80	749,395.27	4,877,099.10

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,190,559.00	3,190,559.00
(2) 本期增加金额	1,416,901.81	1,416,901.81
—新增租赁	1,416,901.81	1,416,901.81
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	4,607,460.81	4,607,460.81
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,925,495.93	1,925,495.93
(2) 本期增加金额	523,616.21	523,616.21
—计提	523,616.21	523,616.21
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,449,112.14	2,449,112.14
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,158,348.67	2,158,348.67
(2) 上年年末账面价值	1,265,063.07	1,265,063.07

(九) 无形资产

项目	软件	使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,133,454.81	475,444.78	1,608,899.59
(2) 本期增加金额	219,402.25		219,402.25
—购置	219,402.25		219,402.25
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,352,857.06	475,444.78	1,828,301.84
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,074,211.88	264,135.99	1,338,347.87
(2) 本期增加金额	95,809.97	79,240.80	175,050.77
—计提	95,809.97	79,240.80	175,050.77
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,170,021.85	343,376.79	1,513,398.64
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	182,835.21	132,067.99	314,903.20
(2) 上年年末账面价	59,242.93	211,308.79	270,551.72

项目	软件	使用权	合计
值			

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	888,970.32	133,345.55	1,598,421.82	239,997.34
内部交易未实现利润	769,095.82	115,364.37	1,970,868.50	295,630.28
租赁税会差			49,855.66	9,093.67
合计	1,658,066.14	248,709.92	3,619,145.98	544,721.29

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		248,709.92		544,721.29

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,012,812.90	
合计	10,012,812.90	

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,435,362.58	7,411,508.34
合计	9,435,362.58	7,411,508.34

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿里云计算有限公司	5,548,620.82	到期未结算
合计	5,548,620.82	

(十三) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
项目款	20,194,212.46	11,226,329.06
合计	20,194,212.46	11,226,329.06

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,873,051.80	31,160,591.93	31,949,038.95	4,084,604.78
离职后福利-设定提存计划		2,118,490.70	2,118,490.70	
合计	4,873,051.80	33,279,082.63	34,067,529.65	4,084,604.78

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,873,051.80	29,040,557.04	29,829,004.06	4,084,604.78
(2) 职工福利费		111,870.76	111,870.76	
(3) 社会保险费		1,288,468.13	1,288,468.13	
其中：医疗保险费		1,262,414.00	1,262,414.00	
工伤保险费		26,054.13	26,054.13	
(4) 住房公积金		719,696.00	719,696.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	4,873,051.80	31,160,591.93	31,949,038.95	4,084,604.78

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,054,284.96	2,054,284.96	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		64,205.74	64,205.74	
合计		2,118,490.70	2,118,490.70	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	147,819.99	624,264.71
企业所得税	11,148.50	1,217,357.43
个人所得税	344,709.12	351,225.97
城市维护建设税	7,517.50	16,309.79
教育费附加	5,818.83	13,607.16
合计	517,013.94	2,222,765.06

(十六) 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		
其他应付款项	4,011,015.87	4,080,211.50
合计	4,011,015.87	4,080,211.50

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保	3,875,284.14	4,062,511.50
其他	135,731.73	17,700.00
合计	4,011,015.87	4,080,211.508

(十七) 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	481,597.41	681,219.77
合计	481,597.41	681,219.77

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,910,384.06	959,487.96
减：未确认的融资费用	158,598.69	23,576.48
重分类至一年内到期的非流动负债	481,597.41	681,219.77
合计	1,270,187.96	254,691.71

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	10,520,437.04			10,520,437.04
合计	10,520,437.04			10,520,437.04

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,556,030.71				8,556,030.71
合计	8,556,030.71				8,556,030.71

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	44,068,137.10	37,734,921.70
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	44,068,137.10	37,734,921.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,323,690.84	17,760,754.86

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		1,527,539.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,391,827.94	44,068,137.10

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,462,974.49	27,267,147.52	28,617,662.85	19,612,058.84
其他业务	32,568.79	74,365.98	28,675.22	74,365.98
合计	39,495,543.28	27,341,513.50	28,646,338.07	19,686,424.82

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	88,573.82	116,021.18
教育费附加	70,321.69	85,577.55
房产税	3,897.25	3,897.25
土地使用税	165.96	82.98
车船税	750.00	750.00
印花税	43,365.09	35,281.60
合计	207,073.81	241,610.56

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,221,576.81	1,886,342.18
市场推广费	688,679.24	451,792.45
业务招待费	317,789.97	34,279.94
交通差旅费	27,145.62	32,341.53
租赁费	28,805.13	28,805.16

项目	本期金额	上期金额
办公费	5,487.23	12,047.44
其他	4,550.78	283.02
会议费	9,950.00	308,512.00
折旧与摊销		1,195.14
合计	3,303,984.78	2,755,598.86

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,896,987.49	1,824,127.53
会议公务费	451,331.28	798,310.875
租赁物业费	395,180.45	344,348.987
办公费	32,182.69	78,271.65
折旧摊销费	588,466.11	572,135.46
业务招待费	109,216.85	91,568.28
交通差旅费	38,675.14	44,020.94
职工福利教育经费	137,151.29	
董事会保密费	54,941.32	
其他	9,046.91	
车辆保险费	8,314.22	
合计	3,721,493.75	3,752,783.71

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,994,723.39	5,183,577.26
折旧摊销费	36,567.04	81,684.08
其他	117,324.78	125,607.72
合计	5,148,615.21	5,390,869.06

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	54,819.45	45,588.91

项目	本期金额	上期金额
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	224,898.50	4,822.92
手续费	6,082.62	3,841.75
合计	-163,996.43	44,607.74

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税		94,847.78
政府补助	192,095.09	231,800.00
进项税加计抵减	273,615.54	133,318.68
代扣个人所得税手续费	42,200.64	26,965.56
合计	507,911.27	486,932.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
海淀区社会保险基金 管理中心培训补贴			与收益相关
企业奖励款	121,983.23		与收益相关
培训补助			与收益相关
残疾人就业补助金	70,111.86		与收益相关
北京市政务服务管理 局首贷补贴			与收益相关
社保返还			与收益相关
残疾人岗位补贴			与收益相关
合计	192,095.09		

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	225,241.74	1,114,758.45
合计	225,241.74	1,114,758.45

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-672,310.85	366,862.77
其他应收款坏账损失	57,961.06	-43,329.34
合计	-614,349.79	323,533.43

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		6,100.00	
其他	19.06		19.06
合计	19.06	6,100.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,305.23	
滞纳金	585.33		585.33
合计	585.33	2,305.23	585.33

(三十四) 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	192,569.28	
递延所得税费用	-296,011.37	-333,864.57
合计	-103,442.09	-333,864.57

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	1,283,795.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	192,569.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-296,011.37

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	
所得税费用	-103,442.09

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的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	257,433.30	4,643.98
往来款及保证金		156,756.00
政府补助	247,180.76	353,657.60
前期所得税多缴退税		
其他	33,066.14	
合计	622,345.79	515,057.58

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用付现	1,191,195.43	2,709,371.12
银行手续费	2,572.33	4,597.00
往来款及保证金	458,000.00	207,408.62
其他		
合计	1,651,767.76	2,921,376.74

(三十六) 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	1,387,237.28	-962,673.44
加：信用减值损失	-614,349.79	-323,533.43
资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	603,997.64	586,312.82
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	523,616.21	490,478.92
无形资产摊销	175,050.77	222,308.64
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）		2,305.23
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）	-163,996.43	44,607.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-225,241.74	-1,114,758.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	296,011.37	347,862.28
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）	-18,189,074.48	-25,277,500.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,996,058.37	7,892,992.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,659,731.43	15,794,903.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,449,040.63	-2,296,694.45
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	29,479,986.05	34,331,371.03
减：现金的期初余额	34,578,332.37	1,316,599.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,098,346.32	33,014,771.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	29,479,986.05	34,331,371.03

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	12,258.77	18,458.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	29,467,727.28	34,312,912.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,479,986.05	34,331,371.03
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	834,625.34	

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	834,625.34	履约保证金
合计	834,625.34	

六、合并范围的变更

本报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联信弘方（北京）信息技术有限公司	北京	北京	技术服务；软件开发	100.00		同一控制下合并
北京鸿方易才信息技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	70.00		投资设立
北京友联信安信息技术有限公司	北京	北京	技术服务；软件	100.00		购买

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
北京鸿方易才信息技术有限 公司	30.00	63,546.44		1,232,899.44

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二） 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三） 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波

动的风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产		47,500,000.00		47,500,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		47,500,000.00		47,500,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		47,500,000.00		47,500,000.00
2.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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		47,500,000.00		47,500,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：易佳。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵 勇	公司股东、董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱颖辉	公司股东
张佳怡	公司股东、董事
陈 忻	董事
赵亚东	监事会主席
张 雪	监事
张小宁	职工监事
易 江	公司股东、副总经理
黄志宇	董事会秘书
北京鸿方合盈企业管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 18.18%股份
北京资和兴达科技发展中心（有限合伙）	持有公司 9.09%股份

（四） 关联交易情况

4、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无关联交易

5、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易佳、马进宝	10,000,000.00	2023.01.15	2024.6.30	否
易江	12,812.90	2023.06.01	2023.7.30	否

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报批准报出日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,144,681.30	12,665,692.70
1 至 2 年		8,325,221.22
2 至 3 年	2,931,309.22	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	7,075,990.52	20,990,913.92
减：坏账准备	793,495.91	1,465,806.76
合计	6,282,494.61	19,525,107.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,075,990.52	100.00	793,495.91	11.21	6,282,494.61	20,990,913.92	100.00	1,465,806.76	6.98	19,525,107.16
其中：										
账龄组合	7,075,990.52	100.00	793,495.91	11.21	6,282,494.61	20,990,913.92	100.00	1,465,806.76	6.98	19,525,107.16
合计	7,075,990.52	100.00	793,495.91		6,282,494.61	20,990,913.92	100.00	1,465,806.76		19,525,107.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,075,990.52	793,495.91	11.21
合计	7,075,990.52	793,495.91	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,465,806.76		672,310.85		793,495.91
合计	1,465,806.76		672,310.85		793,495.91

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
联通数字科技有限公司河南省分公司	2,933,018.85	41.45	293,301.89
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	2,543,142.20	35.94	127,157.11
客户 1	1,161,221.22	16.41	58,061.06
北京移动系统集成有限公司	257,475.00	3.64	12,873.75
北京电信规划设计院有限公司	130,626.00	8.39	6,531.30
合计	7,025,483.27	99.29	497,925.11

(二) 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		5,000,000.00
其他应收款项	863,372.45	499,653.47
合计	863,372.45	5,499,653.47

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	757,226.45	498,298.81
1 至 2 年		12,796.00
2 至 3 年		6,104.00
3 至 4 年		14,100.00
4 至 5 年	106,256.00	
5 年以上		
小计	863,372.45	531,298.81
减：坏账准备	90,983.82	31,645.34
合计	772,388.63	499,653.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	863,372.45	100.00	90,983.82	10.54	772,388.63	531,298.81	100.00	31,645.34	5.96	499,653.47
其中：										
账龄组合	863,372.45	100.00	90,983.82	10.54	772,388.63	531,298.81	100.00	31,645.34	5.96	499,653.47
合计	863,372.45	100.00	90,983.82		772,388.63	531,298.81	100.00	31,645.34		499,653.47

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	863,372.45	90,983.82	10.54
合计	863,372.45	90,983.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	31,645.34			31,645.34
上年年末余额在本期				
--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	59,338.48			59,338.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,983.82			90,983.82

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	531,298.81			531,298.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	332,073.64			332,073.64
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	863,372.45			863,372.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	31,645.34	59,338.48			90,983.82
合计	31,645.34	59,338.48			90,983.82

(5) 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
投标保证金	350,516.45	222,464.00
备用金及押金	512,856.00	277,226.00
往来款		31,608.81
合计	863,372.45	531,298.81

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郭爱琴	备用金	287,000.00	1 年以内	33.24	14,350.00
北京电信投资有限公司	押金	95,256.00	2-3 年	11.03	1,9051.20
普天信息工程设计服务有	保证金	77,783.00	1 年以内	9.01	3,889.15

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
限公司					
新华招标有限公司	保证金	62,626.24	1年以内	7.25	3,131.31
中化商务有限公司	保证金	53,500.00	1年以内	6.20	2,765.00
合计		327,405.00		66.73	43,096.66

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,967,197.50		9,967,197.50	9,967,197.50		9,967,197.50
合计	9,967,197.50		9,967,197.50	9,967,197.50		9,967,197.50

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
联信弘方（北京）信息技 术有限公司	9,967,197.50			9,967,197.50		
合计	9,967,197.50			9,967,197.50		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,462,974.49	31,943,726.14	28,617,662.85	23,132,707.56
其他业务	32,568.79	74,365.98	28,675.22	74,365.98
合计	39,495,543.28	32,018,092.12	28,646,338.07	23,207,073.54

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益	221,165.05	1,036,744.36

项目	本期金额	上期金额
合计	211,165.05	1,036,744.36

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	225,241.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-566.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	224,675.47	
所得税影响额	33,701.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	190,974.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		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	8.08	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.04	0.04

联信弘方（北京）科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
持有交易性金融资产投资取得的投资收益	225,241.74
营业外收入及营业外支出	-566.27
非经常性损益合计	224,675.47
减：所得税影响数	33,701.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	190,974.15

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用