

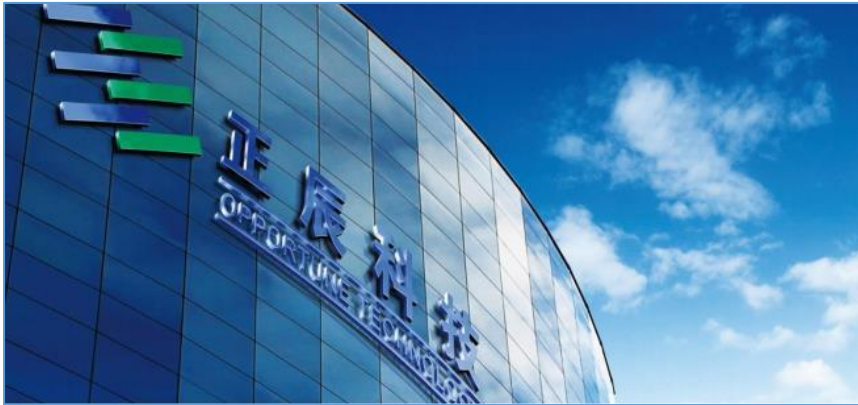


正辰科技
OPPORTUNE TECHNOLOGY

正辰科技

NEEQ : 836472

北京正辰科技发展股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、正辰科技	指	北京正辰科技发展股份有限公司
有限公司	指	北京正辰科技发展有限责任公司，本公司前身
股东会	指	北京正辰科技发展有限责任公司股东会
股东大会	指	北京正辰科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京正辰科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京正辰科技发展股份有限公司监事会
公司章程	指	北京正辰科技发展股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、信息披露负责人
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京正辰科技发展股份有限公司章程
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
证监会	指	中国证券监督管理委员会
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支，它企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
互联网+	指	一种新的经济形态，即充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。
虚拟数字人	指	运用数字技术创造出来的、与人类形象接近的数字化人物形象，可提供服务而具备功能性，可替代真人完成任务或提供日常陪伴、关怀等服务，如虚拟主播、虚拟老师、虚拟陪伴助手等，通过智能交互、全身动捕设备或数字人孪生技术，以个性化、专属化的数字人定制服务，打造出具有多重人类特征的虚拟形象。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年上半年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京正辰科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Opportune Technology Development Co.,Ltd.		
法定代表人	卢明	成立时间	1999年9月16日
控股股东	控股股东为（卢明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	<p>北京正辰科技发展股份有限公司（http://www.oppo.com.cn）</p> <p>简称：正辰科技，是中国新一代数字技术和产品服务的优秀提供商。</p> <p>正辰科技始终以“科技为本，创新发展”为宗旨，基于“市场为导向，客户为核心”的经营理念及“诚信、合作、共生共赢”的发展战略，持续打造成为优秀的公司。</p> <p>公司业务以应用软件开发和产品服务为核心，在数字科技实现，数字营销宣传；应用硬件开发和产品服务；系统集成；信息安全；运营和运维…有资深的综合建设和服务能力。</p> <p>公司以“用科技提升客户价值和满意度”为使命，用创意策划为核心的优秀解决方案和对客户业务的深刻理解，及公司优秀的技术团队和产品为客户提供优秀的服务，打造“共生共赢”的核心业务生态领域。</p> <p>公司在政府、国企的政务、业务、管理、宣传…拥有众多的成功案例。</p> <p>主要产品有数字系统：就业服务平台、前置审核系统、预约排队系统、对外服务平台；数字监理：中核集团巡检系统平台；智慧水务：智慧安防、智慧系统平台；智慧党建平台、智慧数字大屏等政务可视化系统。</p> <p>主要服务：数字营销服务、网络运维服务、系统运维服务、系统集成服务综合服务等等。</p>		
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	正辰科技	证券代码	836472
挂牌时间	2016年3月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号院4号楼11层 电话：010-83991730		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢佳音	联系地址	北京市西城区西直门内南小街国英1号
电话	010-58561995	电子邮箱	zongcaiban@oppo.com.cn
传真	58561995-1600		
公司办公地址	北京市西城区西直门南	邮政编码	100035

	小街国英一号 512 室		
公司网址	www.oppo.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	91110102700366257P		
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座二层 305 号（德胜园区）		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

正辰科技，是中国新一代数字科技产品和服务的优秀提供商。

正辰科技始终以“科技为本，创新发展”为宗旨，基于“市场为导向，客户为核心”的经营理念及“诚信、合作、共生共赢”的发展战略。

公司技术实力深厚，产业布局完备。为政企客户打造一站式互联网服务整体解决方案，包括应用软件开发、信息化服务、数字产品与数字营销、综合运维等。

公司合作客户遍布大型国企、央企、及世界著名科技公司，在政府、交通、水务等领域拥有成功案例。正辰科技正在加速构建数字科技新体系，加速在新兴领域延伸，积极推进公司数字技术的应用与合作。未来十年，我们将继续沿着数字化产品和服务为核心前行，全力打造诚信、合作、“共生共赢”的产业生态链。

公司具有中国安全防范技术协会颁发的安防工程企业壹级资质.AAA 诚信优秀企业，北京安全防范行业协会团体单位，中国电子信息行业联合会颁发的计算机系统集成企业参级资质，北京软件和信息服务业协会理事单位，北京市通信管理局颁发的中华人民共和国电信与信息服务业经营许可证。同时具有高新技术企业证书及中关村高新技术企业证书，是中关村企业信促会的会员单位。通过了 ISO 9001 : 2008 质量管理体系、ISO 27001:2005 信息安全管理体系认证。

公司在政府、教育、旅游、制造、交通、水务等领域拥有产品的成功案例。

公司的主要商业模式

1、软件平台的开发及应用：公司根据客户的实际需求，从创意策划到定制开发以及运营维护了一系列应用软件平台。目前公司已开发一系列成熟产品，包括智慧社区服务平台、智慧活动管理平台、智慧健康平台、智慧交易平台、智慧党建平台、互联网+实验室资产智慧管理平台、大数据服务平台，并成功申请软件著作权。

2、网络运维服务、IDC、智能安防、智慧小区、智慧水务等领域，集资讯、解决方案、实施、运维于一体，实现 IT 及安防业务全流程一站式服务，为客户提供最适宜的信息化服务。

3、数字产品与数字营销：提供专业的数字人技术解决方案，元宇宙虚拟现实，从人工智能、视觉表现、个性化、实时互动、跨平台兼容，满足各种不同专业领域的需求。

4、综合运维与运营服务：智慧水务建设、智慧园区建设、数字展厅建设、互联网运营服务、网络运维服务、政务运营服务等。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 2 日，公司获得国家高新技术企业证书，有效期三年。 2023 年 4 月 12 日，公司认定为科技型中小企业，入库编号 202311010208005911，有效期 2023 年 4 月 12 日至 2023 年 12 月 31 日；

2021年11月30日，公司认定为中关村高新技术企业，编号20212061410101，有效期二年。

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	3,075,207.21	15,236,277.52	-79.82%
毛利率%	88.80%	37.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	128,039.89	2,694,032.90	-95.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	134,202.75	2,596,598.36	-94.83%
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）	1.35%	28.14%	-
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）	1.42%	27.13%	-
基本每股收益	0.0128	0.2694	-95.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,899,409.74	20,278,500.06	-11.73%
负债总计	8,355,260.45	10,862,390.66	-23.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,544,149.29	9,416,109.40	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.94	1.36%
资产负债率%（母公司）	46.68%	53.57%	-
资产负债率%（合并）	46.68%	53.57%	-
流动比率	0.5088	1.7211	-
利息保障倍数	2.18	36.28	-
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	1,607,302.26	1,186,111.60	35.51%
应收账款周转率	0.49	1.18	-
存货周转率	0.10	4.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.73%	47.91%	-
营业收入增长率%	-79.82%	140.98%	-
净利润增长率%	-95.25%	227.60%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,968,093.37	11.00%	490,104.66	2.42%	301.57%
应收票据	865,267.38	4.83%	3,900,000.00	19.23%	-77.81%
应收账款	4,928,053.20	27.53%	7,503,420.25	37.00%	-34.32%
预付款项	97,533.90	0.54%	21,662.81	0.11%	350.24%
其他应收款	555,749.79	3.10%	260,692.80	1.29%	113.18%
存货	4,541,042.50	25.37%	2,162,610.61	10.66%	109.98%
合同资产	3,466,752.33	19.37%	4,356,695.35	21.48%	-20.43%
长期待摊费用	195,011.78	1.09%	151,618.39	0.75%	28.62%
应付账款	732,887.60	4.09%	6,222,003.60	30.68%	-88.22%
其他应付款	6,445,594.50	36.01%	3,467,508.50	17.10%	85.89%
资产总计	17,899,409.74	-	20,278,500.06	-	-11.73%

项目重大变动原因：

货币资金：本期货币资金相比上年期末有大幅增加，主要原因是公司法人申请个人经营贷款，资金全部用于公司经营，体现货币资金增加。

应收票据：本期应收票据有所减少，主要因为公司上期实施的一个开发项目大部分合同款以票据结算，期初的应收票据主要在本期完成兑付。

应收账款：本期应收账款较去年有所减少，主要由于本期业务收入大幅下降所致。

存货：本期存货较去年有所增加，主要因为公司的软件开发项目需要提前采购部分设备。

应付账款：本期应付账款较去年有所减少，主要由于公司本期收入减少导致采购减少所致。

其他应付款：本期其他应付款较去年有所增加，主要因为公司法人申请个人经营贷款，资金全部用于公司经营，计入其他应付款科目。

(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	3,075,207.21	-	15,236,277.52	-	-79.82%
营业成本	344,332.39	11.20%	9,569,406.69	62.81%	-96.40%
毛利率	88.80%	-	37.19%	-	-
销售费用	254,255.07	8.27%	24,176.80	0.16%	951.65%
管理费用	1,057,330.45	34.38%	1,319,440.80	8.66%	-19.87%
研发费用	1,385,081.58	45.04%	839,654.95	5.51%	64.96%
财务费用	106,213.45	3.45%	46,860.00	0.31%	126.66%
信用减值损失	163,095.17	5.30%	-831,085.98	-5.45%	-119.62%
资产减值损失	46,839.11	1.52%	0.00	0.00%	100.00%

资产处置收益	-2,015.30	-0.07%	34,606.89	0.23%	-105.82%
经营活动产生的现金流量净额	1,607,302.26	-	1,186,111.60	-	35.51%
投资活动产生的现金流量净额	-20,987.00	-	46,498.38	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-108,326.94	-	-1,304,628.50	-	-91.70%

项目重大变动原因:

营业收入: 本期营业收入较上年同期有所减少, 主要由于公司去年承接了大型工程项目, 但今年只有软件开发类项目, 导致今年确认收入有所减少。

营业成本: 本期营业成本较上年同期减少, 主要由于营业收入减少, 营业成本也有所减少。

毛利率: 本期毛利率有所增高, 主要由于去年公司承接了大型工程项目, 成本占比较多, 今年承接的项目大多为人工成本。

销售费用: 本期销售费用较上年同期有一定增加, 主要原因是公司人员结构调整。

研发费用: 本期研发费用较上年同期有所增加, 主要由于公司新承接的软件开发项目需要更多的研发人员, 研发人员成本增加。

财务费用: 本期财务费用相比上年同期有所增加, 主要因为申请的贷款需要定期还利息。

信用减值损失: 本期信用减值损失有所减少, 主要因为公司收回了部分应收账款, 计提的坏账准备减少。

经营活动产生的现金流量净额: 报告期内, 经营活动产生的现金流量为净流入, 上期也为净流入, 较上年同期增加了 35.51%, 主要是因为支付的其他与经营活动有关的现金下降, 上期支付的往来款项较多, 本期很少。

筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 筹资活动产生的现金流量为净流出, 上期也为净流出, 较去年减少了 91.70%, 主要由于上年同期公司贷款归还本金, 今年大多为贷款利息支出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

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
一、实际控制人不当控制风险	股东卢明直接持有的公司股份为 84.84%, 系公司第一大股东和控股股东, 其对公司股东大会、董事会决议的形成, 董事及高管的任免以及公司的经营管理和发展战略具有实质性的影响, 为公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权, 对公司经营决策、股东大会、公司重大事项的表决以及对公司人事、财务等方面进行不当控制, 可能会给公司经营和其

	<p>他权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理制度》等内控制度。</p>
二、经济下行影响造成市场竞争加剧风险	<p>公司是以互联网综合服务为主，软件为核心、以服务为主的 IT 服务供应商。前些年受宏观经济发展较快、国家相关政策支持和信息化建设步伐不断加快的影响，IT 企业不论在数量上还是质量上都处于高速增长阶段，且行业内具有一定数量的上市企业，各企业纷纷引进人才、扩大产能，增加研发成本，市场竞争激烈。近几年受中美贸易、俄乌战争影响，国内经济下行，公司主要客户为政府企事业单位以及企业，政府企事业单位支出预算受国家经济影响增长趋缓，众多企业经营困难也会对公司业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：正辰科技正在加速构建数字科技新体系，加速在新兴领域延伸，积极推进公司数字技术的应用与合作。未来十年，我们将继续沿着数字化产品和服务为核心前行，全力打造诚信、合作、“共生共赢”的产业生态链。</p>
三、宏观经济波动风险	<p>目前，我国经济仍处于下行阶段，GDP 增速趋缓，PMI 值上下浮动明显。公司主要客户为政府企事业单位以及中小企业，虽然在“互联网+”政策的影响下，公司客户大幅度降低其信息化费用的可能性较低，但政府企事业单位支出预算受国家经济影响增长趋缓，众多中小企业经营困难也会对公司业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国家宏观经济政策、国家产业政策的变化并对其进行跟踪研究，加强与行业主管部门的沟通，及时了解政策动向和要求。</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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)

是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	卢明	7,500,000.00	0	6,390,000.00	2022年11月10日	2027年11月10日	连带	是	已事后补充履行
2	卢明		0		2022年12月29日	2027年12月29日	连带	是	已事后补充履行

3	卢明		0		2023年1月16日	2028年1月16日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	7,500,000.00	0	6,390,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2022年10月13日，因公司经营需要，公司实际控制人、董事长卢明先生向北京银行股份有限公司复兴支行申请个人经营贷款并签订相关合同，只用于公司经营，无其他用途。根据担保协议，公司为卢明向银行贷款提供连带责任保证担保，保证金额为1500万元，含贷款授信本金750万元及利息、罚息和复利、违约金、补偿金、损害赔偿金以及实现债权和担保权的费用等相关费用，公司该项对外担保不收取任何费用。具体内容以2022年10月13日签订的银行借款合同及担保合同为准。上述担保事项已于2023年2月13日第三届董事会第八次会议审议通过，并于2023年3月2日经2023年第一次临时股东大会审议通过。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,500,000.00	6,390,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
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	980,000.00	490,000.00
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	7,500,000.00	3,050,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年1月，公司与控股股东、实际控制人卢明签订《房屋租赁合同》，租赁位于“北京市西城区西直门内南小街国英1号五层0501、0512房间”用于办公，建筑面积为448.84平方米，租赁期限为2023年1月1日至2023年12月31日，年租金为980,000元，具体以双方实际签署的《房屋租赁合同》为准。上述事项已于2023年4月28日，公司第三届董事会第九次会议审议，因非关联董事不足三人，本议案直接提交2022年年度临时股东大会审议并通过。

2022年10月13日，因公司经营需要，公司实际控制人、董事长卢明先生向北京银行股份有限公司复兴支行申请个人经营贷款并签订相关合同，只用于公司经营，无其他用途。根据担保协议，公司为卢明向银行贷款提供连带责任保证担保，保证金额为1500万元，含贷款授信本金750万元及利息、罚息和复利、违约金、补偿金、损害赔偿金以及实现债权和担保权的费用等相关费用，公司该项对外担保不收取任何费用。具体内容以2022年10月13日签订的银行借款合同及担保合同为准。上述担保事项已于2023年2月13日第三届董事会第八次会议补充审议通过，并于2023年3月2日经2023年第一次临时股东大会补充审议通过。2023年度实际卢明拆入公司资金3,050,000.00元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月17日		正在履行中
2016-001	董监高	同业竞争承诺	2016年3月17日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	342.97	0.002%	保证金账户
总计	-	-	342.97	0.002%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述保证金账户冻结余额为342.97元，金额较小，对公司影响较小。

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	2,359,633	23.60%	0	2,359,633	23.60%
	其中：控股股东、实际控制人	2,121,100	21.21%	0	2,121,100	21.21%
	董事、监事、高管	2,121,100	21.21%	0	2,121,100	21.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,640,367	76.40%	0	7,640,367	76.40%
	其中：控股股东、实际控制人	6,363,300	63.63%	0	6,363,300	63.63%
	董事、监事、高管	7,163,300	71.63%	0	7,163,300	71.63%
	核心员工	600,000	6.00%	0	600,000	6.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						4

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%	期末持有无限售股份数量	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	卢明	8,484,400	0	8,484,400	84.84%	6,363,300	2,121,100	0	0
2	卢伟	600,000	0	600,000	6.00%	600,000	0	0	0
3	卢波	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0	0	0
4	北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙）	715,600	0	715,600	7.16%	477,067	238,533	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,640,367	2,359,633	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东卢明、卢伟、卢波系兄弟关系。北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人均为公司员工。卢明为执行事务合伙人，持有同道众乐 61.41%股份。

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
卢明	董事长	男	1965年6月	2022年4月5日	2025年4月4日
卢伟	董事、总经理	男	1971年6月	2022年4月5日	2025年4月4日
卢波	董事	男	1962年12月	2022年4月5日	2025年4月4日
卢佳音	董事、副总经理、信息披露负责人	女	1990年9月	2022年4月5日	2025年4月4日
党雪玲	董事、副总经理、财务负责人	女	1968年8月	2022年4月5日	2025年4月4日
熊忆菲	董事	女	1965年7月	2022年4月5日	2025年4月4日
傅莉娜	董事	女	1975年12月	2022年4月5日	2025年4月4日
刘聪颖	监事会主席	女	1997年9月	2023年5月24日	2025年4月4日
方柏飞	职工监事	男	1992年12月	2023年4月27日	2025年4月4日
王鹏凯	监事	男	1997年3月	2022年4月5日	2025年4月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长卢明为公司控股股东和实际控制人，董事兼总经理卢伟是公司股东，董事卢波是公司股东，股东、董事、监事、高级管理人员之间的关联关系如下：卢明、卢伟、卢波系兄弟关系；卢明与熊忆菲系夫妻关系；卢伟与傅莉娜系夫妻关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨宇	副总经理	离任	无	个人原因离职
段兴民	职工监事	离任	无	个人原因离职
董雪峰	监事会主席	离任	无	个人原因离职
刘聪颖	无	新任	监事会主席	原监事会主席离职
方柏飞	无	新任	职工监事	原职工监事离职

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	14	14
技术人员	23	21
行政人员	2	2
销售人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	45	43

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,968,093.37	490,104.66
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	五、2	865,267.38	3,900,000
应收账款	五、3	4,928,053.20	7,503,420.25
应收款项融资			
预付款项	五、4	97,533.90	21,662.81
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、5	555,749.79	260,692.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,541,042.50	2,162,610.61
合同资产	五、7	3,466,752.33	4,356,695.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,422,492.47	18,695,186.48
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、8	812,905.49	962,695.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	195,011.78	151,618.39
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、11	469,000.00	469,000.00
非流动资产合计		1,476,917.27	1,583,313.58
资产总计		17,899,409.74	20,278,500.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	732,887.60	6,222,003.60
预收款项			
合同负债	五、13	449,514.12	501,769.32
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、14	297,327.82	230,132.52
应交税费	五、15	138,860.95	125,429.45
其他应付款	五、16	6,445,594.50	3,467,508.50
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			
其他流动负债	五、17	291,075.46	315,547.27
流动负债合计		8,355,260.45	10,862,390.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,355,260.45	10,862,390.66
所有者权益：			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	930,900.00	930,900.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	322,397.07	322,397.07
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-1,709,147.78	-1,837,187.67
归属于母公司所有者权益合计		9,544,149.29	9,416,109.40
少数股东权益			
所有者权益合计		9,544,149.29	9,416,109.40
负债和所有者权益总计		17,899,409.74	20,278,500.06

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		3,075,207.21	15,236,277.52
其中：营业收入	五、22	3,075,207.21	15,236,277.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,150,938.74	11,808,593.18
其中：营业成本	五、22	344,332.39	9,569,406.69
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、23	3,725.80	9,053.94
销售费用	五、24	254,255.07	24,176.80
管理费用	五、25	1,057,330.45	1,319,440.80
研发费用	五、26	1,385,081.58	839,654.95
财务费用	五、27	106,213.45	46,860.00
其中：利息费用		108,326.94	43,954.40
利息收入		3,314.39	527.69
加：其他收益	五、28	2,813.78	69,556.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-2,015.30	34,606.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	163,095.17	-831,085.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	46,839.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,001.23	2,700,761.26
加：营业外收入	五、32	175.76	547.82
减：营业外支出	五、33	7,137.10	7,276.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,039.89	2,694,032.90
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,039.89	2,694,032.90
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）		128,039.89	2,694,032.90
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）			
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		128,039.89	2,694,032.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		128,039.89	2,694,032.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0128	0.2694
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0128	0.2694

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,831,951.84	2,975,675.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,367.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,182,904.09	5,601,361.84
经营活动现金流入小计		13,014,855.93	8,578,404.67
购买商品、接受劳务支付的现金		8,712,540.37	1,383,040.91

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,837,867.90	1,240,847.11
支付的各项税费		7,574.14	47,069.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	849,571.26	4,721,335.48
经营活动现金流出小计		11,407,553.67	7,392,293.07
经营活动产生的现金流量净额		1,607,302.26	1,186,111.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,300.00	66,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,300.00	66,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,287.00	19,801.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,287.00	19,801.62
投资活动产生的现金流量净额		-20,987.00	46,498.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,326.94	44,628.50
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		108,326.94	1,304,628.50
筹资活动产生的现金流量净额		-108,326.94	-1,304,628.50
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		1,477,988.32	-72,018.52

加：期初现金及现金等价物余额		489,762.08	74,598.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,967,750.40	2,580.24

法定代表人：卢明

主管会计工作负责人：党雪玲

会计机构负责人：党雪玲

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京正辰科技发展股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京正辰科技发展股份有限公司(以下简称“贵公司”或“公司”)是由卢明、卢伟、卢波 3 名发起人共同发起,将北京正辰科技发展有限责任公司依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币 1000.00 万元,注册地址为北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座二层 305 号(德胜园区),法定代表人:卢明,统一社会信用代码 91110102700366257P。公司的实际控制人为:卢明。

公司所属行业和主要产品:计算机 — 计算机应用。许可经营项目:计算机系统服务;

数据处理;计算机维修;基础软件服务、应用软服务;技术开发、技术推广、技术转让、技术服务;计算机技术培训;施工总承包;专业承包;劳务分包;销售计算机、软件及辅助设备;租赁计算机、通讯设备。公司主要经营活动为:公司的主要产品及提供的劳务为互联网服务平台建设及维护、软件开发、计算机信息系统集成、网络基础工程建设等业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”)的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 公司主要会计政策、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 年半年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 信用风险极低金融资产组合

应收账款组合 3 关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 信用风险极低金融资产组合

其他应收款组合 3 关联方组合

其他应收款组合 4 保证金及押金组合

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率；

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为-库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法，低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

8、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的

合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分

为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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。

（2）固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19

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。

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单

独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

14、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

15、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。

本公司相应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。

16、长期待摊费用摊销方法

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。

17、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司收入确认的具体方式：

- （1）软硬件销售收入：按照合同约定将产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。
- （2）技术开发收入：按照合同约定提供的服务完成并经对方验收取得“验收报告”后确认收入。
- （3）技术服务收入：按照与客户签订的合同中约定的服务期分期确认收入。

(4) 网络基础工程建设收入：按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

20、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

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

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

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

递延所得税资产。

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

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

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

22、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本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，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，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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加	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	15

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据财税[2013]106号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司从事上述业务取得的收入免征增值税。《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额，抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

2020年12月2日，公司通过了高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号:GR202011008405，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业审核后，自2020年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税

率征收。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金	477,758.07	
银行存款	1,489,992.33	489,762.08
其他货币资金	342.97	342.58
合 计	1,968,093.37	490,104.66

注：其他货币资金为保证金账户余额，该笔资金受限，不属于现金流量表列示的现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	865,267.38		865,267.38
合 计	865,267.38		865,267.38

类 别	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	3,900,000.00		3,900,000.00
合 计	3,900,000.00		3,900,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①商业承兑汇票

2023年6月30日，单项计提坏账准备：

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中电科普天科技股份有限公司	865,267.38	0	0	该公司为国有控股公司，信用较好，预期信用损失率为0.00%。
合计	865,267.38	0	0	

2023年6月30日，组合计提坏账准备：无

②坏账准备的变动：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 公司的应收票据为商业承兑汇票，不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,515,346.22	3,587,293.02	4,928,053.20
合计	8,515,346.22	3,587,293.02	4,928,053.20

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,275,864.07	3,772,443.82	7,503,420.25
合计	11,275,864.07	3,772,443.82	7,503,420.25

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年6月30日，单项计提坏账准备：

名称	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
北京市密云区石城镇人民政府	160,000.00	100	160,000.00	回收可能性低
北京金隅地产开发集团有限公司	180,103.00	100	180,103.00	回收可能性低
北京市电信工程局有限公司	730,000.00	100	730,000.00	回收可能性低
大唐移动通信设备有限公司	1,494,000.00	100	1,494,000.00	回收可能性低
合计	2,564,103.00	100	2,564,103.00	

②2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	2,860,941.94	5	143,047.10
1至2年	2,383,904.36	10	238,390.44
2至3年	17,479.92	30	5,243.98
3至4年	104,817.00	50	52,408.50
4至5年		80	
5年以上	584,100.00	100	584,100.00
合计	5,951,243.22		1,023,190.02

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增 加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,772,443.82		185,150.80		3,587,293.02

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,089,147.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 378,022.57 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
北京市西城区人力资源和社会保障局	1,680,000.00	1 年以内	19.73	84,000.00
大唐移动通信设备有限公司	1,494,000.00	5 年以上	17.54	1,494,000.00
云粒智慧科技有限公司	1,348,590.00	1-2 年	15.84	134,859.00
联通系统集成有限公司	1,052,794.28	1-2 年/2-3 年	12.36	108,775.41
中核工程咨询有限公司天津分公司	840,000.00	1 年以内	9.86	42,000.00
合计	6,415,384.28		75.33	1,863,634.41

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	97,533.90	100.00	21,662.81	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3年以上				
合 计	97,533.90	100.00	21,662.81	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例	账 龄	未结算原因
中兴财光华 会计师事务所 所(特殊普通 合伙)	非关联方	50,000.00	51.26	1年以内	未到结算期
北京天恒物 业管理有限 责任公司	非关联方	47,533.90	48.74	1年以内	未到结算期
合 计		97,533.90	100.00		

5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	555,749.79	260,692.80
合 计	555,749.79	260,692.80

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	769,257.12	213,507.33	555,749.79
合 计	769,257.12	213,507.33	555,749.79

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	452,144.50	191,451.70	260,692.80
合 计	452,144.50	191,451.70	260,692.80

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：账龄组合	769,257.12	27.76	213,507.33	
组合2：其他组合				
其他				
合计	769,257.12	27.76	213,507.33	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2022年12月31日余额	191,451.70			191,451.70
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	22,055.63			22,055.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	213,507.33			213,507.33

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31
职工借款	16,236.62	7,000.00
备用金	440,000.00	245,624.00
押金	20,000.00	20,000.00
保证金	195,020.50	179,520.50
其他往来	98,000.00	
合 计	769,257.12	452,144.50

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例%	坏账准备期 末余额
陈宇	否	备用金	135,000.00	1年以内	17.55	6,750.00
北京问鼎智 慧党建促进 中心	否	其他往来	98,000.00	1年以内	12.74	4,900.00
北京市劲松 职业高中	否	保证金	95,506.00	5年以上	12.42	95,506.00
刘聪颖	否	备用金	74,000.00	1年以内	9.62	3,700.00
彭天宇	否	备用金	66,000.00	1年以内	8.58	3,300.00
合 计			468,506.00		60.90	114,156.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,047,059.28		1,047,059.28
合同履约成本	3,493,983.22		3,493,983.22
合 计	4,541,042.50		4,541,042.50

(续)

项 目	2022. 12. 31
-----	--------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	982,610.61		982,610.61
合同履约成本	1,180,000.00		1,180,000.00
合计	2,162,610.61		2,162,610.61

(2) 存货跌价准备：无

7、合同资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同资产	3,649,212.98	4,585,995.11
减：合同资产减值准备	182,460.65	229,299.76
小计	3,466,752.33	4,356,695.35
减：列示于其他非流动资产的 部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	3,466,752.33	4,356,695.35

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：无

②组合计提减值准备的合同资产：

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少		2023. 6. 30
			转回	转销或核销	
账龄组合	229,299.76		46,839.11		182,460.65
合计	229,299.76		46,839.11		182,460.65

8、固定资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	812,905.49	962,695.19
固定资产清理		
合计	812,905.49	962,695.19

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	办公设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,795,086.73	212,060.74	1,573,996.98	3,581,144.45
2、本年增加金额	22,087.00	2,200.00		24,287.00
(1) 购置	22,087.00	2,200.00		24,287.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额	106,307.70			106,307.70
(1) 处置或报废	106,307.70			106,307.70
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额	1,710,866.03	214,260.74	1,573,996.98	3,499,123.75
二、累计折旧				
1、年初余额	1,572,068.75	161,878.76	884,501.75	2,618,449.26
2、本年增加金额	30,793.77	4,420.08	133,547.55	168,761.40
(1) 计提	30,793.77	4,420.08	133,547.55	168,761.40
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额	100,992.40			100,992.40
(1) 处置或报废	100,992.40			100,992.40
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				

4、年末余额	1,501,870.12	166,298.84	1,018,049.30	2,686,218.26
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 自用转为经营租赁				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	208,995.91	47,961.90	555,947.68	812,905.49
2、年初账面价值	223,017.98	50,181.98	689,495.23	962,695.19

B. 经营租赁租出的固定资产：无

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	528,235.03	528,235.03
2、本年增加余额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	528,235.03	528,235.03
二、累计摊销		
1、年初余额	528,235.03	528,235.03
2、本年增加余额		
(1) 摊销		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	528,235.03	528,235.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加余额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

10、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30	其他减少的原因
装修费	151,618.39	66,600.00	23,206.61		195,011.78	
合 计	151,618.39	66,600.00	23,206.61		195,011.78	

11、其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他非流动资产	469,000.00	469,000.00
减：减值准备		
—— 小计	469,000.00	469,000.00
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	469,000.00	469,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
货款	732,887.60	6,222,003.60
合 计	732,887.60	6,222,003.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

13、合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同负债	449,514.12	501,769.32
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	449,514.12	501,769.32

(1) 分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预收项目款	449,514.12	501,769.32
合 计	449,514.12	501,769.32

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	207,388.07	1,732,674.55	1,673,933.53	266,129.09
二、离职后福利-设定提存计划	22,744.45	168,203.65	159,749.37	31,198.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其				

他福利				
合计	230,132.52	1,900,878.20	1,833,682.90	297,327.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	153,309.43	1,580,537.87	1,503,550.15	230,297.15
2、职工福利费				
3、社会保险费	13,784.50	101,941.50	96,817.70	18,908.30
其中：医疗保险费	12,406.05	91,747.35	87,135.93	17,017.47
工伤保险费	275.70	2,038.90	1,936.42	378.18
生育保险费	1,102.75	8,155.25	7,745.35	1,512.65
4、住房公积金		22,550.00	22,150.00	400.00
5、工会经费和职工教育经费	40,294.14	27,645.18	51,415.68	16,523.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	207,388.07	1,732,674.55	1,673,933.53	266,129.09

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,055.20	163,106.40	154,908.32	30,253.28
2、失业保险费	689.25	5,097.25	4,841.05	945.45
3、企业年金缴费				
合计	22,744.45	168,203.65	159,749.37	31,198.73

15、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	131,438.39	120,560.54
企业所得税		
个人所得税	7,422.56	4,868.91

城市维护建设税		
教育附加		
地方教育附加		
其他		
合 计	138,860.95	125,429.45

16、其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,445,594.50	3,467,508.50
合 计	6,445,594.50	3,467,508.50

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
保证金		73,500.00
往来款	6,445,594.50	3,394,008.50
合 计	6,445,594.50	3,467,508.50

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

17、其他非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
待转销项税额	291,075.46	315,547.27
合 计	291,075.46	315,547.27

18、股本

项 目	2022. 12. 31	本期增减					2023. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

19、资本公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	270,000.00			270,000.00
其他资本公积	660,900.00			660,900.00
合 计	930,900.00			930,900.00

20、盈余公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	322,397.07			322,397.07
任意盈余公积				
合 计	322,397.07			322,397.07

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,837,187.67	
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	-1,837,187.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,039.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,709,147.78	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,075,207.21	344,332.39	14,055,604.95	8,628,950.19
其他业务			1,180,672.57	940,456.50
合 计	3,075,207.21	344,332.39	15,236,277.52	9,569,406.69

23、税金及附加

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
城市维护建设税	248.39	964.80
教育费附加	106.45	413.48
地方教育附加	70.96	275.66
车船使用税	3,300.00	7,400.00
印花税		
合 计	3,725.80	9,053.94

24、销售费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	224,324.59	12,738.80
广告费及业务招待费		1,438.00
差旅交通费	10,647.94	
服务费及培训费	1,682.02	
办公费	17,600.52	10,000.00
合 计	254,255.07	24,176.80

25、管理费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	364,684.75	314,112.07
房租及物业	238,919.46	506,616.90
折旧及摊销	168,761.40	132,404.67
服务费	77,674.55	224,129.46
办公费	48,684.75	79,529.07
差旅交通费	5,189.08	7,526.13
审计费	47,169.81	
停车费	19,975.03	24,619.26
招待费		6,558.00
其他	86,271.62	23,945.24
合 计	1,057,330.45	1,319,440.80

26、研发费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	1,042,081.58	532,571.26
房租	343,000.00	307,083.69
合 计	1,385,081.58	839,654.95

27、财务费用

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
利息费用	108,326.94	41,758.50
减：利息收入	-3,314.39	-527.69
手续费	1,200.90	3,433.29
融资费用		2,195.90
合 计	106,213.45	46,860.00

28、其他收益

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
政府补助		15,000.00
增值税加计递减	2,813.78	54,556.01
合 计	2,813.78	69,556.01

29、信用减值损失

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
应收账款信用减值损失	185,150.80	-1,057,522.73
其他应收款信用减值损失	-22,055.63	226,436.75
合 计	163,095.17	-831,085.98

30、资产减值损失

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
存货跌价损失		
合同资产减值损失	46,839.11	
其他		
合 计	46,839.11	

31、资产处置收益

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入当期非经常性损

			益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,015.30	34,606.89	-2,015.30
其中：固定资产	-2,015.30	34,606.89	-2,015.30
合计	-2,015.30	34,606.89	-2,015.30

32、营业外收入

项目	2023年半年度	2022年半年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他	175.76	547.82	175.76
合计	175.76	547.82	175.76

33、营业外支出

项目	2023年半年度	2022年半年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	133.10	254.48	133.10
盘亏损失			
固定资产报废损失			
其他	7,004.00	7,021.70	7,004.00
合计	7,137.10	7,276.18	7,137.10

34、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	2023年半年度	2022年半年度
财务费用-利息收入	3,314.00	527.69
政府补助		15,000.00
个税手续费		
往来款及其他	3,179,590.09	5,585,834.15

合 计	3,182,904.09	5,601,361.84
-----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
—— 费用类	207,879.62	336,983.82
往来款及其他	641,691.64	4,384,351.66
合 计	849,571.26	4,721,335.48

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年半年度	2022 年半年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	128,039.89	2,694,032.90
加：信用减值损失	-163,095.17	831,085.98
资产减值损失	-46,839.11	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	168,761.40	1,112,035.49
使用权资产折旧		46,244.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	23,206.61	7,012.83
资产处置损失（收益以“-”号填列）	2,015.30	-34,606.89
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）	106,213.45	43,954.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,378,431.89	1,323,315.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,274,561.99	-10,216,358.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,507,130.21	5,379,395.29
其他		

经营活动产生的现金流量净额	1,607,302.26	1,186,111.60
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,967,750.40	2,580.24
减：现金的期初余额	489,762.08	74,598.76
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	1,477,988.32	-72,018.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、现金	1,967,750.40	2,580.24
其中：库存现金	477,758.07	
可随时用于支付的银行存款	1,489,992.33	2,580.24
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,967,750.40	2,580.24
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		

六、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方为卢明。

报告期内，实际控制人持股情况变化如下：

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
金额（万元）	848.44			848.44

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
卢伟	持股 5%以上的股东、董事长、总经理
卢波	股东、董事
卢佳音	董事、副总经理、信息披露负责人
党雪玲	董事、财务负责人
熊忆菲	董事
傅莉娜	董事
刘聪颖	监事会主席
王鹏凯	监事
方柏飞	职工监事
北京文佳伟业工程技术有限公司	董事、副总经理、信息披露负责人卢佳音控制的公司
北京同道众乐投资管理合伙企业（有限合伙）	股东卢明控制的公司
北京卢苑文佳旅游文化发展有限公司	股东卢波控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年半年度确认的租赁费	2022 年半年度确认的租赁费
卢明	经营租赁	490,000.00	408,654.00

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卢明	2,500,000.00	2022/11/10	2027/11/10	否
卢明	840,000.00	2022/12/29	2027/12/29	否
卢明	3,050,000.00	2023/1/16	2028/1/16	否

(4) 关联方资金拆借:

关联方名称	拆入	归还
卢明	3,050,000.00	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

关联方名称	款项性质	科目	期末余额	期初余额
卢明	借款	其他应付款	6,284,715.75	3,234,715.75

7、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,015.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-4,147.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-6,162.86	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-6,162.86	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,162.86	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.35%	0.0128	0.0128
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1.42%	0.0134	0.0134

北京正辰科技发展股份有限公司

2023年8月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,015.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,147.56
非经常性损益合计	-6,162.86
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-6,162.86

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