



华夏电通

NEEQ : 873588

北京华夏电通科技股份有限公司

Chinasys Technologies Co . , Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	16
第四节 股份变动及股东情况	25
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节 财务会计报告	31
附件 I 会计信息调整及差异情况	96
附件 II 融资情况	98

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	公司证券部

释义

释义项目	指	释义
华夏电通、公司、本公司	指	北京华夏电通科技股份有限公司
本集团	指	北京华夏电通科技股份有限公司及其合并范围内的附属公司
久其软件	指	北京久其软件股份有限公司
华夏信息	指	公司全资子公司，北京华夏电通信息技术有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智慧法院	指	以确保司法公正高效、提升司法公信力为目标，充分运用互联网+、云计算、大数据、人工智能等信息技术，促进审判体系与审判能力现代化，实现人民法院工作的高度智能化运行与管理。
智慧审判	指	将法律知识服务、业务能力服务与审判工作深度融合，在审判全流程过程中提供伴随式智能辅助服务，减轻法官事务性工作负担，辅助提升法官办案的预判能力和精准度，支持法律统一适用、贯彻证据裁判原则、裁判文书说理等司法改革要求，支撑人民法院构建现代化案件审理体系的信息化、智能化系统。对应发行人所提供的智慧审判系列产品。
智慧管理	指	立足于人民法院立审执办案业务，应用以大数据为主的信息技术，通过对审判数据的分析，构建从事中监管到事后评查的智能化、精细化审判管理新模式，形成全面覆盖、科学规范、监管有效的审判管理体系，以形成对案件的全流程监督。对应公司所提供智慧管理系列产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华夏电通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chinasys Technologies Co., Ltd. Chnsys		
法定代表人	栗军	成立时间	2001年9月14日
控股股东	控股股东为北京久其软件股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵福君、董泰湘，一致行动人为赵福君、董泰湘
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）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	围绕人民法院庭审诉讼、审判及督察管理需要，提供嵌入式软件、应用软件及配套硬件设备并提供相应技术服务，用于科技法庭、智慧法庭、智慧审判、智慧管理等业务场景。		
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	华夏电通	证券代码	873588
挂牌时间	2021年4月23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）	56,275,400
主办券商（报告期内）	西南证券 主办券商投资者沟通固定电话：95355	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘文佳	联系地址	北京市海淀区丰秀中路3号院6号楼5层101
电话	010-62965555	电子邮箱	chnsyssec@chnsys.com.cn
传真	010-62963927		
公司办公地址	北京市海淀区丰秀中路3号院6号楼5层101	邮政编码	100094
公司网址	http://www.chnsys.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	91110108600384730Q		
注册地址	北京市海淀区丰秀中路3号院6号楼5层101		
注册资本（元）	56,275,400	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于2023年2月4日完成了注册资本变更，注册资本由5,130万元变更为5,627.54万元。

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

1、商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65），立足于法律科技领域，根据人民法院用户信息化建设相关需求提供自主研发的行业软件产品和解决方案的综合服务提供商。公司致力于司法领域信息化建设，已构建了完善的产品研发、设计、营销、实施及服务支持体系。公司产品主要服务于人民法院庭审诉讼、审判、督察管理等业务需要，主要用于科技法庭、智慧法庭、智慧审判、智慧管理等使用场景。

2、研发模式

公司的研发“起于客户需求，终于客户需求”。研发工作与客户需求开发、营销服务、产品生产、技术支持服务等工作紧密融合。基于先进的 CMMI-3 研发管理思想，公司建立了以客户需求为驱动、由公司专家委员会领导的科学研发管理模式，表现为研发工作沿着技术预研、新产品研发和现有产品改进等多路线并举并进。

3、采购模式

公司采购主要为硬件和软件。其中，硬件采购可分为直接采购和定制采购。直接采购的硬件包括电脑、服务器、摄像头等常用设备，国内有多家品牌，公司可根据项目需求选择不同的供应商。定制采购的硬件主要为主机、音频板卡等，主机板卡由公司设计并由外协加工商定制生产。软件采购主要为语音识别软件、OCR 软件等。

4、生产模式

公司根据自身经营战略和资金实力情况，对自主研发的硬件产品，主要采取了委外加工的生产方式，将高投资、低附加值、加工工艺简单、劳动密集型的加工生产环节委托给外协加工商，如物料采购、物料检验、整机组装等。

5、销售模式

公司采取直接销售和间接销售相结合的业务模式。对于具有较高市场影响力和良好示范效应的项目，公司采取直接参与项目招投标并与用户签署销售合同的销售模式，客户以各级法院为主。直接销售模式下，公司根据用户信息化具体需求提供整体解决方案或销售产品，如涉及项目实施则由公司负责。为提高销售效率和产品市场占有率，公司还采取与区域系统集成商（即间接销售商）合作的间接

销售模式，即区域系统集成商通过招投标或其他合法方式取得项目，由公司向区域系统集成商提供解决方案或销售产品。

6、盈利模式

公司主要面向人民法院用户提供自主研发的行业软件产品和解决方案，主要产品为科技法庭、智慧法庭、智慧审判、智慧管理等，应用于诉讼服务、审判业务、审判监督管理等法院使用场景。公司根据用户在信息化建设和管理方面的需求，通过向客户销售行业软件产品、提供服务及解决方案获得收入从而盈利。截至本报告披露日，公司经营模式未发生重大变化。

7、经营计划

在法院信息化建设 4.0 时代，国家近年来不断出台了一系列与法院信息化建设相关的政策，以及大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术及研究应用场景不断拓展，法院业务与现代信息技术的融合也更加深入。同时我国人民法院审理案件数量大幅提升，法官人均办案压力持续增加，对智慧管理、智慧审判等解决方案、产品及其功能也提出了更高的要求，法院信息化市场规模将得到进一步扩大。由此，公司将不断根据市场和客户需求持续进行研发投入，紧跟技术发展趋势，有重点、有方向地优化产品功能和产品结构。随着全国新一代智慧法院的建设，对智慧法院系列产品不断进行投入研发，保持行业及业务的发展相适应。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已取得发明专利 39 项、软件著作权 263 项、软件产品证书 53 项，该等知识产权均为公司业务开展过程中所用核心技术的成果体现，技术储备丰富。

（二） 行业情况

公司坚持技术创新为核心的发展战略，将人工智能与大数据技术与人民法院诉讼服务、审判业务及审判监督管理等应用场景深度融合。报告期内，公司基于自主研发的智慧法律大脑及法律知识图谱工作平台进行了功能升级和创新，具体包括卷宗材料识别优化、案卡回填功能优化、新增案由开发、优化精细案由要素提取、开发案例库检索平台一期功能、新增审判流程、合同审查等功能及构建智慧大脑语义规则库；产品创新方面，公司持续对要素式审判产品、电子卷宗暨单套制产品、音视频产品进行升级，并在报告期，为进一步深化公司办案辅助业务、提升办案效率，公司启动研发了人民法院在线庭审系统、人民法院在线办案辅助系统，努力协助司法人员实现减负增效。此外，历经多代技术演进的大模型应用在 2023 年点燃了全球 AI 革命，也为法律服务应用场景的技术革新打开了新思路，公司在报告期启动了大模型调研相关工作，加大深耕法律人工智能领域的力度。公司将继续致力于技术创新、产品开发和推广应用，以满足法院信息化行业不断变化的需求。通过不断增强整体核心竞争力，为客户提供更优质的软件产品、服务与解决方案，推动公司的可持续发展。

2022 年人民法院信息化 4.0 版总体框架基本建成，智慧法院建设从技术层面逐渐向应用层面拓展，从单一领域向多元面向延伸。同时《最高人民法院关于规范和加强人工智能司法应用的意见》中明确指出加强司法数据中台和智慧法院大脑建设，加快推进司法数据库、数据服务平台、司法知识库、人工智能引擎和司法区块链平台等系统的建设和集成，打造实体化司法数据中台和智慧法院大脑，为面向各类业务的人工智能司法应用提供核心驱动。报告期内，云南、贵州、陕西、湖北等地区市场布局及战略规划执行稳步推进；华夏电通基于自主研发的智慧法律大脑为核心智慧能力，研发的电子卷宗单套制系统及要素式审判在山东各级法院逐步落地，并且电子卷宗单套制业务在四川省进行部署应用，要素式审判系统在黑龙江、陕西、河北等地积极推进试点应用推广工作。

报告期内，公司营业收入约为 5,132.98 万元，较去年同期减少 29.22%，主要原因系报告期内公司以自主产品订单为主，第三方产品集成业务收入下降，使得上半年度收入下降；2023 年半年度净利润约为 159.27 万元，较去年同期增加，主要原因系本期股份回购利息费用减少、增值税退税增加。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司于 2021 年 6 月被评选为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2、公司于 2021 年 10 月换发了高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>3、公司于 2022 年 3 月被评选为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p>4、子公司华夏信息于 2022 年 10 月取得了高新技术企业认证，有效期三年。</p> <p>公司是北京市专精特新“小巨人”企业、北京市“专精特新”中小企业。公司坚持以市场需求和客户需求为导向，以技术创新为核心的发展战略，以上具有创新属性有关认定，不仅是对公司在技术创新性与先进性方面的认可，同时也有助于公司获得更多政策扶持与社会资源上的倾斜，对公司在吸引人才、品牌建设、市场开拓、管理提升及融资服务等方面将起到积极作用。</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	51,329,781.82	72,518,117.25	-29.22%
毛利率%	66.93%	46.94%	-
归属于挂牌公司股东的	1,592,662.22	-5,401,820.61	-

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	541,652.64	-889,385.99	-
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）	0.56%	-2.13%	-
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）	0.19%	-0.35%	-
基本每股收益	0.03	-0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	338,917,520.56	364,258,970.16	-6.96%
负债总计	51,999,775.72	80,998,066.98	-35.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	286,917,744.84	283,260,903.18	1.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.10	5.03	1.39%
资产负债率%（母公司）	16.43%	22.62%	-
资产负债率%（合并）	15.34%	22.24%	-
流动比率	5.1577	3.6144	-
利息保障倍数	13.98	12.56	-
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	-16,016,623.51	-30,450,024.06	-
应收账款周转率	1.0463	1.2344	-
存货周转率	0.8081	1.0486	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.96%	-22.93%	-
营业收入增长率%	-29.22%	-13.14%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	81,965,067.89	24.18%	196,709,358.14	54.00%	-58.33%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	47,737,856.30	14.09%	50,383,474.22	13.83%	-5.25%
交易性金融资产	101,091,497.50	29.83%	10,108,511.71	2.78%	900.06%
预付款项	7,606,500.40	2.24%	2,268,273.74	0.62%	235.34%
存货	18,790,509.30	5.54%	23,225,056.48	6.38%	-19.09%
其他流动资产	1,160,024.05	0.34%	1,859,752.91	0.51%	-37.62%
固定资产	64,220,439.15	18.95%	63,006,746.15	17.30%	1.93%
无形资产	915,026.06	0.27%	1,804,014.66	0.50%	-49.28%
递延所得税资产	3,264,831.61	0.96%	2,395,318.99	0.66%	36.30%
应付账款	7,505,749.69	2.21%	14,177,514.20	3.89%	-47.06%
预收账款	-	-	403,903.49	0.11%	-100.00%
合同负债	10,586,860.67	3.12%	14,251,863.00	3.91%	-25.72%
应付职工薪酬	4,526,379.82	1.34%	13,379,786.35	3.67%	-66.17%
应交税费	1,382,178.40	0.41%	10,605,172.06	2.91%	-86.97%
其他流动负债	127,121.74	0.04%	67,608.12	0.02%	88.03%
递延所得税负债	283,505.40	0.08%	180,013.90	0.05%	57.49%
股本	56,275,400.00	16.60%	56,275,400.00	15.45%	-
资本公积	181,333,909.31	53.50%	179,269,729.87	49.21%	1.51%
库存股	23,903,573.00	7.05%	23,903,573.00	6.56%	-
未分配利润	63,764,727.74	18.81%	62,172,065.52	17.07%	2.56%

项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金8,196.51万元，与上年期末相比减少了11,474.43万元，降低了58.33%，主要原因是公司上半年度基于现金管理需要，新增购买短期理财产品9,000.00万元、经营活动净减少1,601.66万元、中介费增加509.39万元、购买固定资产发生343.54万元。
- 2、本期末交易性金融资产10,109.15万元，与上年期末相比增加了9,098.30万元，增长了900.06%，主要原因是新购短期理财产品9,000.00万元。
- 3、本期末预付款项760.65万元，与上年期末相比增加了533.82万元，增长了235.34%，主要原因是本期预付上市相关费用476.73万元。
- 4、本期末其他流动资产116.00万元，与上年期末相比减少了69.97万元，降低了37.62%，主要原因是本期增值税应税收入大于会计收入缴纳的增值税与上期末相比差额降低。
- 5、本期末无形资产91.50万元，与上年期末相比减少了88.90万元，降低了49.28%，主要原因是无形资产摊销影响。
- 6、本期末递延所得税资产326.48万元，与上年期末相比增加了86.95万元，增长了36.30%，主要原因是本期股份支付费用、可抵扣亏损和内部交易未实现利润产生的可抵扣暂时性差异金额增加，对应递延所得税资产增加。

7、本期末应付账款750.57万元，与上年期末相比减少了667.18万元，降低了47.06%，主要原因是本期采购金额同比减少。

8、本期末无预收账款，与上年期末相比减少了40.39万元，降低了100.00%，主要原因是本期末未收到投资性房地产房租款。

9、本期末应付职工薪酬452.64万元，与上年期末相比减少了885.34万元，降低了66.17%，主要原因是本期已支付上年期末计提年终奖。

10、本期末应交税费138.22万元，与上年期末相比减少了922.30万元，降低了86.97%，主要原因是应交增值税及增值税附加税合计减少735.58万元。

11、本期末其他流动负债12.71万元，与上年期末相比增加了5.95万元，增长了88.03%，主要原因是预收客户销售款增加，对应增值税税金增加。

12、本期末递延所得税负债28.35万元，与上年期末相比增加了10.35万元，增长了57.49%，主要原因是本期交易性金融资产公允价值变动增加，对应递延所得税负债增加。

（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	51,329,781.82	-	72,518,117.25	-	-29.22%
营业成本	16,976,700.75	33.07%	38,477,676.66	53.06%	-55.88%
毛利率	66.93%	-	46.94%	-	-
销售费用	8,996,798.29	17.53%	7,673,275.52	10.58%	17.25%
管理费用	17,210,461.69	33.53%	18,172,871.22	25.06%	-5.30%
研发费用	13,813,478.10	26.91%	12,831,839.01	17.69%	7.65%
财务费用	-1,086,039.93	-2.12%	1,186,560.08	1.64%	-
公允价值变动收益	1,091,497.50	2.13%	525,159.94	0.72%	107.84%
其他收益	4,783,168.65	9.32%	2,634,417.23	3.63%	81.56%
所得税费用	-732,141.82	-1.43%	416,086.30	0.57%	-
净利润	1,592,662.22	3.10%	-5,401,820.61	-7.45%	-

项目重大变动原因：

1、本期营业成本1,697.67万元，比上年同期减少2,150.10万元，下降55.88%，原因首先是本期营业收入减少营业成本随之减少；其次是上期个别低毛利大项目结项，结转成本较大。

2、本期财务费用-108.60万元，比上年同期减少227.26万元，主要原因是上期2020年股权激励计划终止，支付限制性股票回购利息210.40万元。

3、本期公允价值变动收益109.15万元，比上年同期增加56.63万元，增长107.84%，主要原因是本期购买理财产品金额增加，其持有期间的收益增加。

4、本期其他收益478.32万元，比上年同期增加214.88万元，增长81.56%，主要原因是增值税退税金额增加。

5、本期所得税费用-73.21万元，比上年同期减少114.82万元，主要原因是可抵扣或应纳税暂时性差异对递延所得税费用影响。

6、本期净利润159.27万元，比上年同期增加699.45万元，主要原因是上期2020年股权激励计划终止，本期股份回购利息费用减少227.26万元、信用减值损失减少185.31万元、增值税退税增加214.88万元及所得税费用减少114.82万元等综合影响。

2、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	50,311,008.27	71,527,645.59	-29.66%
其他业务收入	1,018,773.55	990,471.66	2.86%
主营业务成本	16,707,650.12	38,243,004.34	-56.31%
其他业务成本	269,050.63	234,672.32	14.65%

按产品分类分析：

√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
主营业务：						
嵌入式软件	30,104,475.43	7,909,223.78	73.73%	15.41%	90.16%	-10.33%
应用软件	7,095,486.30	1,260,195.96	82.24%	-68.24%	-89.56%	36.28%
设备销售	1,009,531.86	497,265.32	50.74%	-27.97%	-6.54%	-11.30%
第三方产品销售及集成	5,222,696.89	3,730,869.74	28.56%	-66.51%	-74.80%	23.51%
技术服务	6,878,817.79	3,310,095.32	51.88%	12.71%	-50.38%	61.18%
小计	50,311,008.27	16,707,650.12	66.79%	-29.66%	-56.31%	20.26%
其他业务：						
其他	1,018,773.55	269,050.63	73.59%	2.86%	14.65%	-2.72%
小计	1,018,773.55	269,050.63	73.59%	2.86%	14.65%	-2.72%
合计	51,329,781.82	16,976,700.75	66.93%	-29.22%	-55.88%	19.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

营业收入下降主要系本期应用软件、第三方产品销售及集成收入下降所致；因上期金额较大毛利较低项目的影响，本期应用软件、第三方产品销售及集成、技术服务营业成本下降较多。在总收入下降的情况下，由于应用软件、第三方产品销售及集成、技术服务毛利率增加，使毛利与上期同比基本持平。

（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	-16,016,623.51	-30,450,024.06	-
投资活动产生的现金流量净额	-93,125,748.88	-30,131,018.42	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,503,678.17	-44,089,833.02	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-1,601.66万元，与上期相比增加1,443.34万元，主要原因是销售收款与采购付款同比减少净影响所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-9,312.57万元，与上期相比减少6,299.47万元，主要原因是本期投资理财产品较上期同期增加5,000.00万元、本期处置理财产品较上期同期减少1,000.00万元、本期购买固定资产较上期增加310.60万元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-550.37万元，与上期相比减少3,858.62万元，主要原因首先是上期支付限制性股票回购款项3,158.99万元及支付限制性股票回购利息210.40万元，其次是上期发生利润分配1,026.00万元，最后是本期产生中介费509.39万元。

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
北京华夏电通信息技术有限	子公司	软件开发	5,000,000.00	11,415,507.96	7,669,996.04	4,606,802.34	809,812.92

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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
收入季节性波动的风险	公司服务的用户主要为各级法院，此类用户大多执行较为严格的财务预算和支出管理体制，通常在年初确定项目规划及支出安排，在下半年完成项目招标和项目实施及验收工作。因此，年末为公司收入实现的季节性高峰期，公司收入及盈利存在一定的季节性波动风险。
税收优惠政策变化的风险	根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财税[2020]45号）的规定，报告期公司暂按10%的所得税税率缴纳所得税。 如果国家关于支持重点软件企业、高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的人员投入和自主创新能力不能满足重点软件企业或高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为重点软件企业或高新技术企业，将对公司的经营产生一定的影响。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东久其软件，截至2023半年度报告披露时持有公司85.26%的股份。截至2023年6月30日，久其软件实际控制人赵福君、董泰湘直接及间接合计持有久其软件25.77%的股份。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
公司内部控制风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务的发展，公司需要对资源整合、市场开拓、技术

	研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的人员数量、管理水平不能适应公司后续发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司的后续发展而及时调整和完善，公司将面临内部控制的风险。
新业务发展风险	公司正处在传统业务向新业务升级阶段，加大业务升级研发投入力度，并且智慧法院等新业务的实施交付周期较传统业务长。若公司不能有效的管控期间费用，积极拓展智慧业务，扩大营业收入规模，则公司经营业绩存在下滑的风险。
关联交易风险	本报告期公司关联采购金额约为 26.11 万元。虽然报告期内公司对关联方发生的交易价格依据市场价格经双方磋商确定，如未来关联交易价格不公允或发生违规关联方资金占用，则可能导致公司及股东利益受损。
供应商集中的风险	本报告期内前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例为 54.21%，供应商集中度较高。如公司在经营过程中无法持续稳定与相关供应商保持合作，可能因更换供应商对公司的经营及盈利产生一定影响。
股份支付费用影响风险	由于实施股权激励，公司存在股份支付费用，可能对公司财务业绩造成较大影响，提请投资者注意。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

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	0	261,080.11
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	3,447,675.68	3,447,675.68
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	159,292.04	159,292.04
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

1、以上关联交易金额未达董事会审议标准，已履行公司内部审议程序。

2、“其他”为关键管理人员薪酬（含股份支付费用）。

以上日常性关联交易系公司正常业务，真实合理。公司与关联方的交易行为遵循市场公允原则。上述关联交易不会对公司经营发展产生不利影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年股权激励计划

2022 年 9 月 15 日，公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提名 2022 年股权激励计划激励对象名单的议案》、《提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励计划相关事宜的议案》等。2022 年 10 月 31 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过以上议案。

（1）激励对象的范围

本次股权激励对象共 35 人，合计 3,977,300 股。激励对象的范围为：

本计划激励对象包括公司（含全资子公司）部分董事、高级管理人员和核心员工。本计划激励对象必须在本激励计划的有效期内于公司（含全资子公司）任职并已与公司签署劳动合同。

激励对象不包括公司监事、独立董事。

激励对象不包括挂牌公司持有 5%以上股份的股东、实际控制人及其配偶、父母、子女。

本次股权激励计划不存在预留权益。

（2）激励计划有效期

本次股权激励计划的有效期为 60 个月，有效期从首次授予权益日起不超过 10 年。

（3）授予价格

限制性股票的授予价格为 6.01 元/股，授予价格不低于股票票面金额。

（4）激励计划限售期安排

授予的限制性股票的解限售安排如下表所示：

解限售安排	解限售期间	解限售比例（%）
-------	-------	----------

第一个解限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	10%
第二个解限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个解限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
第四个解限售期	自授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止	40%
合计	-	100%

在解除限售期，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

（5）禁售期

激励对象通过本激励计划所获授公司股票的禁售规定，按照《公司法》《证券法》等相关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》执行，具体内容如下：

（一）激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

（二）激励对象为公司持有百分之五以上股份的股东、董事、高级管理人员及其配偶、父母、子女的，将其持有的本公司股票在买入后6个月内卖出，或者在卖出后6个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。

（6）解除限售条件

A 公司层面业绩考核要求

解除限售安排	业绩考核要求
第一个解限售期	2022年实现净利润不低于3,600万元
第二个解限售期	2023年实现净利润不低于4,000万元
第三个解限售期	2024年实现净利润不低于4,800万元
第四个解限售期	2025年实现净利润不低于6,240万元

注：1、上述净利润指标为公司经审计的合并报表归属于公司股东的净利润，但不包含计入当期损益的股份支付费用，即：净利润=当期经审计的公司合并报表归属于挂牌公司股东的净利润+当期全部股份支付费用的税后净影响数；2、上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

假定对应解除限售期应该解除限售的股票数量为P0，就上述业绩考核目标情况，应当分别按照以下达成率及对应的情形确定实际解除限售的数量P1：

a、如果当期目标达成率达到100%及以上，则当期对应的激励股份全部解除限售，即P0=P1；

b、如果当期目标达成率在 80%（含）至 100%（不含）之间，则当期对应的激励股份按实际目标达成率解除限售，其余部分回购注销。即 $P1=P0 \times (\text{公司该年度的实际净利润金额} / \text{该解限售期对应的公司该年度的业绩指标金额})$ ；

c、如果当期目标达成率低于 80%（不含），则当期对应的激励股份全部作失效处理，具体处理方式为由公司进行回购注销，即 $P1=0$ 。

B 个人层面业绩考核要求

本次股权激励包括董事、高级管理人员、核心员工，存在个人业绩指标。

序号	激励对象个人绩效指标
1	个人考核年度考核结果合格，考核系数为 100%
2	个人考核年度考核结果不合格，考核系数为 0%

在本激励计划有效期内的各年度，对所有激励对象进行考核。对于激励对象个人层面的考核按照公司人力资源部对激励对象的综合考评分组组织实施，考核期与公司业绩目标考核对应的年度相同。考核期个人绩效分值均在 80 分以上，个人绩效考核结果均为“合格”，个人系数均为 100%。

1、若激励对象考核年度个人考核结果为“合格”，则激励对象将按本激励计划规定的比例解除限售；

2、若激励对象考核年度个人绩效考核结果为“不合格”，则其在该年度对应的限制性股票由公司回购注销。

激励对象个人当年实际可解除限售数量=个人当年计划可解除限售数量×个人绩效指标考核系数×公司当年对应的可解除限售比例。

（7）实施情况

2022 年 12 月 30 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字（2022）第 110C000823 号），截至 2022 年 12 月 17 日，公司实际已收到 35 名股权激励对象缴纳的 3,977,300 股限制性股票认购款，每股价格人民币 6.01 元，认购款项金额合计人民币 23,903,573.00 元。所有股权激励认购款均以人民币现金形式缴足，并已全部缴存到公司在中国农业银行股份有限公司北京上地支行开立的人民币存款账户（账号：11251001040005450）内，该资金将用于补充公司日常经营所需流动资金。

2023 年 1 月 20 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发信人业务部完成了本次股权激励计划限制性股票授予所涉及的股份登记。本次登记的总量为 3,977,300 股，其中有限售条件流通股数量为 3,977,300 股，无限售条件流通股数量为 0 股。

2023 年 4 月 30 日，激励对象赵月飞因个人原因离职。截至本报告披露日，该离职激励对象所持

股份未履行回购注销相关程序，后续公司将根据相关要求履行回购注销程序。

以上涉及的详细内容可查阅公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的相关公告。

（五） 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
实际控制人或控股股东	2020年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年8月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月31日	-	挂牌	规范关联交易	尽量避免和减少与公司发生关联交易	正在履行中
董监高	2020年8月31日	-	挂牌	规范关联交易	尽量避免和减少与公司发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	避免存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形	正在履行中
其他股东	2020年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	避免存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形	正在履行中
董监高	2020年8月31日	-	挂牌	资金占用承诺	避免存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年8月31日	2023年4月23日	挂牌	股份锁定承诺	承诺分批解除转让限制股票	已履行完毕
其他股东	2020年8月31日	2023年4月23日	挂牌	股份锁定承诺	承诺分批解除转让限制股票	已履行完毕

控股股东、实际控制人、挂牌时董事、监事及高级管理人员	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于所持公司股份锁定期及减持意向的承诺	正在履行中
公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于上市后三年内稳定公司股价的措施和承诺	正在履行中
实际控制人	2023年6月9日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于上市后三年内稳定公司股价的措施和承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于填补上市后被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、董监高	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于减少并规范关联交易及避免资金占用的承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于保证发行申请文件真实、准确、完整的承诺	正在履行中
公司	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承诺）	关于欺诈发行上市赔偿投资者损失及依法回购股份的承诺	正在履行中
公司、控股股东、实际	2023年2月28日	-	发行	其他承诺（公开发行有关承	关于招股说明书不存在虚假	正在履行中

控制人、董监高				诺)	记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2023年2月28日	-	发行	其他承诺(公开发行有关承诺)	关于未履行相关承诺时的约束措施的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2023年6月9日	-	发行	其他承诺(公开发行有关承诺)	关于因违法违规事项自愿限售股份的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项情况。

因公开发行有关的承诺具体情况请详见公司在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)及在北京证券交易所官网上(https://www.bse.cn/audit/project_news_detail.html?id=376)披露的相关公告。

(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
货币资金	其他货币资金	其他(履约保证金)	1,426,553.30	0.42%	履约保证金
货币资金	银行存款	其他(银行存款)	70,687.50	0.02%	定期存款应计利息
总计	-	-	1,497,240.80	0.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限主要用于为公司业务开展，不影响公司的经营发展。

(七) 应当披露的其他重大事项

1、公司进入创新层

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年3月10日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布2023年首批创新层进层决定的公告》(股转公告〔2023〕81号)，经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过，公司满足创新层进层条件，按照市场层级调整程序调入创新层。2023年3月13日为层级调层生效日。

2、募集资金使用完毕并注销募集资金专项账户

公司于2022年9月15日召开第一届董事会第十七次会议、2022年10月31日召开2022年第四次临时股东大会审议并通过《关于〈2022年第一次股票定向发行说明书〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》等议案。本次共发行998,100股人民币普通股，发行价格为10.02元/股，募集资金总额10,000,962.00元，募集资金用途为补充流动资金。

2022年11月22日，公司取得了全国中小企业股份转让系统下发的《关于对北京华夏电通科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]3472号）。截至2022年12月28日，本次募集资金已全部到账。2022年12月30日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验并出具了《验资报告》（致同验字[2022]第110C000825号）。

2023年1月18日，本次股票定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司不存在提前使用募集资金的情况。

报告期内，公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金，实行专款专用。截至募集资金专户注销日，公司实际使用金额为10,053,944.49元（含利息收入）。鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据全国股转公司及相关制度要求，公司完成了募集资金专项账户的注销手续。募集资金专项账户注销后，公司与主办券商、招商银行股份有限公司北京北苑路科技金融支行签署的《募集资金专户三方监管协议》相应终止，并于2023年6月16日履行信息披露义务。

3、向北京证券交易所申请公开发行股票并上市

2023年4月14日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申报材料。公司股票已于2023年4月17日停牌。

2023年4月20日，公司收到北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2023040001）。北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。同日，公司招股说明书等文件已在北京证券交易所官网上披露。

2023年5月15日，公司收到《关于北京华夏电通科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》，公司与中介机构提交的《关于北京华夏电通科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请文件的审核问询函的回复》已于2023年6月16日在北京证券交易所官网披露。

2023年6月28日，公司收到《关于北京华夏电通科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函》。

2023年7月26日，鉴于部分问题的回复尚需进一步论证和完善，为保证回复质量，公司向北交

所提出延期回复申请。

2023年8月7日，公司与中介机构提交的《关于北京华夏电通科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函的回复》已在北京证券交易所官网披露。

以上涉及的详细内容可查阅公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）及北京证券交易所官网（https://www.bse.cn/audit/project_news_detail.html?id=376）上披露的相关公告。

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	34,199,996	66.67%	-30,879,996	3,320,000	5.90%
	其中：控股股东、实际控制人	31,986,666	62.35%	-31,986,666	-	-
	董事、监事、高管	0	0%	0	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,100,004	33.33%	35,855,396	52,955,400	94.10%
	其中：控股股东、实际控制人	15,993,334	31.18%	31,986,666	47,980,000	85.26%
	董事、监事、高管	0	0%	3,494,000	3,494,000	6.21%
	核心员工	-	-	1,481,400	1,481,400	2.63%
总股本		51,300,000	-	4,975,400	56,275,400	-
普通股股东人数						41

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2022年10月31日，公司2022年度第四次临时股东大会审议通过《北京华夏电通科技股份有限公司股票定向发行说明书》，并于2022年12月26日披露《北京华夏电通科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，本次定向发行股份总额998,100股，其中有限售条件流通股748,575股，无限售条件流通股249,525股，认购对象合计1人，募集资金合计1,000.0962万元。本次定向发行新增股份已于2023年1月18日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2022年10月31日，公司2022年度第四次临时股东大会审议通过《关于〈2022年股权激励计划（草案）〉》议案、《关于认定公司核心员工》议案、《关于提名2022年股权激励计划激励对象名单》议案。2022年12月30日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（致同验字（2022）第110C000823号），截至2022年12月17日，公司实际已收到35名股权激励对象缴纳的3,977,300股限制性股票认购款。2023年1月20日，该3,977,300股限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

3、公司控股股东久其软件，以及持有公司股票的董事、高级管理人员李俊峰、单衍景、钱勇、郭晓明、金晖、刘文佳承诺在以下期间自愿锁定持有公司的全部股票：自公司审议北交所上市事项的股

东大会股权登记日（2023年3月13日）次日起至完成股票在北交所发行并上市之日，或公开发行并在北交所上市事项终止之日。2023年3月15日，公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完成自愿限售登记。本次股票自愿限售数量共计32,236,191股，其中北京久其软件股份有限公司本批限售股份数为31,986,666股，李俊峰本批限售股份数为249,525股，单衍景、钱勇、郭晓明、金晖、刘文佳各自所持股份已全部限售无需再次申请限售。

4、2023年4月23日，公司挂牌满二年，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的规定及股东有关承诺，对石向欣、马丽、钱跃程、蒋蓉、北京红螺食品有限公司挂牌前所持股份申请部分解除限售。本次解除限售登记股票数量为1,106,670股，占当时公司总股本比例为1.9665%，该部分解除限售登记股票已于2023年5月19日可交易流通。但由于公司向北交所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申报材料，公司股票已于2023年4月17日起停牌，因此解除限售股份不实际流通。

以上涉及的详细内容可查阅公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的相关公告。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	北京久其软件股份有限公司	47,980,000	0	47,980,000	85.2593%	47,980,000	0	0	0
2	李俊峰	0	2,662,000	2,662,000	4.7303%	2,662,000	0	0	0
3	石向欣	1,320,000	0	1,320,000	2.3456%	0	1,320,000	0	0

4	马丽	800,000	0	800,000	1.4216%	0	800,000	0	0
5	蒋蓉	400,000	0	400,000	0.7108%	0	400,000	0	0
6	北京红螺食品有限公司	400,000	0	400,000	0.7108%	0	400,000	0	0
7	钱跃程	400,000	0	400,000	0.7108%	0	400,000	0	0
8	单衍景	0	216,300	216,300	0.3844%	216,300	0	0	0
9	钱勇	0	199,700	199,700	0.3549%	199,700	0	0	0
10	郭晓明	0	149,800	149,800	0.2662%	149,800	0	0	0
	合计	51,300,000	-	54,527,800	96.89%	51,207,800	3,320,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，北京红螺食品有限公司持有久其软件 0.08% 股份；李俊峰持有久其软件 0.07% 股份。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
栗军	董事长	男	1969年4月	2023年8月21日	2026年8月20日
李俊峰	董事、总经理	男	1972年2月	2023年8月21日	2026年8月20日
邱安超	董事	男	1968年9月	2023年8月21日	2026年8月20日
赵威	独立董事	男	1962年11月	2023年8月21日	2026年8月20日
魏素艳	独立董事	女	1952年8月	2023年8月21日	2026年8月20日
杨建军	监事会主席	男	1967年8月	2023年8月21日	2026年8月20日
洪希冀	监事	男	1994年6月	2023年8月21日	2026年8月20日
李梦楠	职工代表监事	女	1996年2月	2023年8月21日	2026年8月20日
单衍景	副总经理	男	1974年7月	2023年8月21日	2026年8月20日
金晖	副总经理、财务总监	女	1969年11月	2023年8月21日	2026年8月20日
钱勇	副总经理	男	1971年7月	2023年8月21日	2026年8月20日
郭晓明	副总经理	男	1982年11月	2023年8月21日	2026年8月20日
刘文佳	董事会秘书	女	1985年12月	2023年8月21日	2026年8月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至2023年6月30日，栗军持有公司控股股东久其软件0.12%股份；李俊峰持有久其软件0.07%股份；邱安超持有久其软件0.07%股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在其他关系。

(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
李俊峰	0	2,662,000	2,662,000	4.7303%	0	1,663,900
单衍景	0	216,300	216,300	0.3844%	0	216,300
钱勇	0	199,700	199,700	0.3549%	0	199,700
郭晓明	0	149,800	149,800	0.2662%	0	149,800
金晖	0	133,100	133,100	0.2365%	0	133,100
刘文佳	0	133,100	133,100	0.2365%	0	133,100
合计	0	-	3,494,000	6.2088%	0	2,495,900

(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

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/股)
李俊峰	董事、总经理	0	1,663,900	0	0	-	-
单衍景	副总经理	0	216,300	0	0	-	-
钱勇	副总经理	0	199,700	0	0	-	-
郭晓明	副总经理	0	149,800	0	0	-	-
金晖	副总经理、财务总监	0	133,100	0	0	-	-
刘文佳	董事会秘书	0	133,100	0	0	-	-
合计	-	0	2,495,900	0	0	-	-
备注 (如有)	截至报告期末，因上述人员所持股份均尚未解锁，故不适用可行权股份、行权价。						

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	12	0	0	12
职能人员	33	3	0	36
技术人员	128	15	10	133
研发人员	112	7	4	115
销售人员	36	1	2	35
员工总计	321	26	16	331

注：上表数据不包含试用期员工。

(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	29	0	1	28

核心员工的变动情况：

赵月飞因个人原因于 2023 年 4 月 30 日离职，该变动对公司经营无影响。

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)、1	81,965,067.89	196,709,358.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)、2	101,091,497.50	10,108,511.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)、3	47,737,856.30	50,383,474.22
应收款项融资			
预付款项	(五)、5	7,606,500.40	2,268,273.74
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)、6	4,480,739.35	4,796,875.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、7	18,790,509.30	23,225,056.48
合同资产	(五)、8	527,587.92	643,289.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(五)、9	65,720.02	
其他流动资产	(五)、10	1,160,024.05	1,859,752.91
流动资产合计		263,425,502.73	289,994,592.04
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	(五)、11	79,429.98	
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	(五)、12	5,268,734.56	5,366,671.06

固定资产	(五)、13	64,220,439.15	63,006,746.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)、14	1,743,556.47	1,691,627.26
无形资产	(五)、15	915,026.06	1,804,014.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)、16	3,264,831.61	2,395,318.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,492,017.83	74,264,378.12
资产总计		338,917,520.56	364,258,970.16
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	(五)、17	1,362,322.00	1,631,625.00
应付账款	(五)、18	7,505,749.69	14,177,514.20
预收款项	(五)、19		403,903.49
合同负债	(五)、20	10,586,860.67	14,251,863.00
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)、21	4,526,379.82	13,379,786.35
应交税费	(五)、22	1,382,178.40	10,605,172.06
其他应付款	(五)、23	24,725,308.38	24,922,169.77
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)、24	858,057.12	793,715.93
其他流动负债	(五)、25	127,121.74	67,608.12
流动负债合计		51,073,977.82	80,233,357.92
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)、26	642,292.50	584,695.16
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	(五)、16	283,505.40	180,013.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		925,797.90	764,709.06
负债合计		51,999,775.72	80,998,066.98
所有者权益：			
股本	(五)、27	56,275,400.00	56,275,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、28	181,333,909.31	179,269,729.87
减：库存股	(五)、29	23,903,573.00	23,903,573.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)、30	9,447,280.79	9,447,280.79
一般风险准备			
未分配利润	(五)、31	63,764,727.74	62,172,065.52
归属于母公司所有者权益合计		286,917,744.84	283,260,903.18
少数股东权益			
所有者权益合计		286,917,744.84	283,260,903.18
负债和所有者权益合计		338,917,520.56	364,258,970.16

法定代表人：栗军

主管会计工作负责人：金晖

会计机构负责人：金晖

(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		81,320,198.36	195,633,990.21
交易性金融资产		101,091,497.50	10,108,511.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		47,947,936.30	50,383,474.22
应收款项融资			
预付款项		7,606,500.40	2,268,273.74
其他应收款		5,431,452.62	4,720,722.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,736,409.42	24,301,548.68
合同资产		527,587.92	643,289.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		65,720.02	
其他流动资产		1,137,756.10	1,401,876.93
流动资产合计		266,865,058.64	289,461,687.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		79,429.98	
长期股权投资		5,009,093.25	4,970,130.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,268,734.56	5,366,671.06
固定资产		64,130,204.73	62,956,172.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,743,556.47	1,691,627.26
无形资产		839,863.82	1,719,648.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,609,370.21	947,534.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,680,253.02	77,651,784.04
资产总计		345,545,311.66	367,113,471.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,362,322.00	1,631,625.00
应付账款		13,067,483.99	17,918,232.07
预收款项			403,903.49
合同负债		10,319,203.31	14,063,183.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,101,245.92	12,255,899.61
应交税费		1,302,845.84	10,227,822.32
其他应付款		24,725,308.38	24,916,408.77
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		858,057.12	793,715.93
其他流动负债		117,915.90	67,608.12
流动负债合计		55,854,382.46	82,278,399.06
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		642,292.50	584,695.16
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		283,505.40	180,013.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		925,797.90	764,709.06
负债合计		56,780,180.36	83,043,108.12
所有者权益：			
股本		56,275,400.00	56,275,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		181,333,909.31	179,269,729.87
减：库存股		23,903,573.00	23,903,573.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,447,280.79	9,447,280.79
一般风险准备			
未分配利润		65,612,114.20	62,981,525.99
所有者权益合计		288,765,131.30	284,070,363.65
负债和所有者权益合计		345,545,311.66	367,113,471.77

（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		51,329,781.82	72,518,117.25
其中：营业收入	（五）、32	51,329,781.82	72,518,117.25
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,696,525.92	79,247,142.37
其中：营业成本	(五)、32	16,976,700.75	38,477,676.66
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)、33	785,127.02	904,919.88
销售费用	(五)、34	8,996,798.29	7,673,275.52
管理费用	(五)、35	17,210,461.69	18,172,871.22
研发费用	(五)、36	13,813,478.10	12,831,839.01
财务费用	(五)、37	-1,086,039.93	1,186,560.08
其中：利息费用		66,309.52	2,155,439.03
利息收入		1,162,292.91	975,856.37
加：其他收益	(五)、38	4,783,168.65	2,634,417.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、39	21,184.59	36,964.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五)、40	1,091,497.50	525,159.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、41	332,580.02	-1,520,532.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、42	-15,738.15	-23,433.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、43	14,655.16	10,504.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		860,603.67	-5,065,944.31
加：营业外收入	(五)、44	4,440.00	110,210.00
减：营业外支出	(五)、45	4,523.27	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		860,520.40	-4,985,734.31
减：所得税费用	(五)、46	-732,141.82	416,086.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,592,662.22	-5,401,820.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,592,662.22	-5,401,820.61
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		1,592,662.22	-5,401,820.61

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,592,662.22	-5,401,820.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,592,662.22	-5,401,820.61
（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）		0.03	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.09

法定代表人：栗军

主管会计工作负责人：金晖

会计机构负责人：金晖

（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		51,572,341.83	72,643,278.20
减：营业成本		18,874,014.65	41,468,181.17
税金及附加		767,120.76	877,576.79
销售费用		8,290,873.46	7,115,549.11
管理费用		16,226,370.85	16,451,788.94
研发费用		12,269,331.10	10,904,798.38
财务费用		-1,085,312.37	1,187,457.53
其中：利息费用		66,309.52	2,155,439.03
利息收入		1,161,200.17	974,656.94
加：其他收益		4,432,089.19	2,332,816.33

投资收益（损失以“-”号填列）		21,184.59	36,964.98
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）		1,091,497.50	525,159.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		332,574.46	-1,520,553.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,738.15	-23,433.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,655.16	10,504.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,106,206.13	-4,000,615.21
加：营业外收入		4,440.00	110,210.00
减：营业外支出		4,523.27	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,106,122.86	-3,920,405.21
减：所得税费用		-524,465.35	437,562.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,630,588.21	-4,357,967.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,630,588.21	-4,357,967.96
（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		2,630,588.21	-4,357,967.96
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		55,331,172.91	67,435,284.20
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		4,742,404.71	2,337,647.42
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、47	1,840,582.58	3,221,360.33
经营活动现金流入小计		61,914,160.20	72,994,291.95
购买商品、接受劳务支付的现金		19,042,246.01	49,006,968.95
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		38,789,360.39	37,597,193.16
支付的各项税费		12,369,550.00	9,435,313.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、47	7,729,627.31	7,404,840.33
经营活动现金流出小计		77,930,783.71	103,444,316.01
经营活动产生的现金流量净额		-16,016,623.51	-30,450,024.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		129,696.30	198,443.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,309,696.30	20,198,443.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,435,445.18	329,462.00
投资支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00

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		103,435,445.18	50,329,462.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,125,748.88	-30,131,018.42
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,555.02	12,376,174.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、47	5,486,123.15	31,713,658.79
筹资活动现金流出小计		5,503,678.17	44,089,833.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,503,678.17	-44,089,833.02
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		-114,646,050.56	-104,670,875.50
加：期初现金及现金等价物余额		195,113,877.65	155,507,339.44
六、期末现金及现金等价物余额		80,467,827.09	50,836,463.94

法定代表人：栗军

主管会计工作负责人：金晖

会计机构负责人：金晖

(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		55,245,172.91	67,435,121.33
收到的税费返还		4,393,783.01	2,126,761.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,813,962.81	3,129,446.38
经营活动现金流入小计		61,452,918.73	72,691,328.75
购买商品、接受劳务支付的现金		21,980,726.01	55,224,098.40
支付给职工以及为职工支付的现金		35,132,558.16	32,271,259.83
支付的各项税费		11,791,371.95	9,109,770.33
支付其他与经营活动有关的现金		8,195,681.72	7,270,145.69
经营活动现金流出小计		77,100,337.84	103,875,274.25
经营活动产生的现金流量净额		-15,647,419.11	-31,183,945.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		129,696.30	198,443.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,309,696.30	20,198,443.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,374,151.18	321,362.00
投资支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
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		103,374,151.18	50,321,362.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,064,454.88	-30,122,918.42
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			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,555.02	12,376,174.23
支付其他与筹资活动有关的现金		5,486,123.15	31,713,658.79
筹资活动现金流出小计		5,503,678.17	44,089,833.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,503,678.17	-44,089,833.02
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		-114,215,552.16	-105,396,696.94
加：期初现金及现金等价物余额		194,038,509.72	155,023,782.93
六、期末现金及现金等价物余额		79,822,957.56	49,627,085.99

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(三)、31
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见附注事项索引说明
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：

收入及盈利的季节性波动

公司服务的用户主要为各级法院，此类用户大多执行较为严格的财务预算和支出管理体制，通常在年初确定项目规划及支出安排，在下半年完成项目招标和项目实施及验收工作。因此，年末为公司收入实现的季节性高峰期，公司收入及盈利存在一定的季节性波动风险。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 北京华夏电通科技股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”或“华夏电通”）截至2022年06月30日，公司股本为5,130.00万元，统一社会信用代码为91110108600384730Q，法定代表人为栗军。

2022年8月10日，公司2022年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司减少注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，截至2022年8月25日，公司已完成相关工商变更及备案登记手续，注册资本变更为5,130.00万元。

2022年10月31日，公司2022年第四次临时股东大会审议并通过了《关于〈2022年股权激励计划（草案）〉》的议案，同意公司向李俊峰等35名激励对象实施股权激励计划；同意公司本次股权激励计划的激励对象以现金方式认购公司新增注册资本合计397.73万元。公司注册资本总额由5,130.00万元

增加至 5,527.73 万元。2022 年 12 月 30 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为致同验字（2022）第 110C000823 号《验资报告》。经审验，截至 2022 年 12 月 17 日，公司已收到各股权激励对象缴纳的新增注册资本合计 397.73 万元，变更后公司注册资本为 5,527.73 万元。2023 年 1 月 20 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 397.73 万股份的增资手续，公司股份总额由 51,300,000 股变更为 55,277,300 股。

2022 年 10 月 31 日，公司 2022 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于〈2022 年第一次股票定向发行说明书〉》的议案，同意公司向李俊峰定向发行股票 99.81 万股；公司注册资本总额由 5,527.73 万元增加至 5,627.54 万元。2022 年 12 月 30 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为致同验字（2022）第 110C000825 号《验资报告》。经审验，截至 2022 年 12 月 29 日，公司已收到定向发行对象李俊峰缴纳的新增注册资本 99.81 万元，变更后公司注册资本为 5,627.54 万元。2023 年 1 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 99.81 万股份的增资手续，公司股份总额由 55,277,300 股变更为 56,275,400 股。2023 年 2 月 14 日，公司完成上述事项的工商登记，变更后的注册资本为 5,627.54 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 5,627.54 万元，统一社会信用代码为 91110108600384730Q，法定代表人为栗军。

（2）公司注册地址及办公地址

北京市海淀区丰秀中路 3 号院 6 号楼 5 层 101。

（3）公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处行业属于软件和信息技术服务业。本集团立足于法律科技领域，是一家根据人民法院用户信息化建设需求，提供自主研发的行业软件产品和解决方案的综合服务提供商。本集团主要产品可分为嵌入式软件、应用软件及自主设备，用于科技法庭、智慧法庭、智慧审判、智慧管理等不同使用场景。

（4）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2023 年 8 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团合并范围内的子公司共 1 家，2023 年 1-6 月无变化，合并财务报表范围详见附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

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、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的

公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款、合同资产和长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：软件及服务相关业务客户
- 应收账款组合 2：久其软件合并范围内的关联方客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：软件及服务相关业务客户
- 合同资产组合 2：久其软件合并范围内的关联方客户

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

对于划分为组合的应收账款，本集团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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收久其软件合并范围内的关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：软件及服务相关业务客户

- 融资租赁款组合 2：应收久其软件合并范围内的关联方款项

对于应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对久其软件合并范围内的关联方应收款项，由于关联方违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本集团将对久其软件合并范围内的关联方应收款项视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，本集团对久其软件合并范围内的关联方应收款项的固定预期信用损失率为 0。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认

为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75-1.90
运输设备	8-12	5	11.88-7.92
电子设备	4-8	5	23.75-11.88
办公设备	4-8	5	23.75-11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 大修理费用

本集团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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本集团无形资产包括外购软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	5年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团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。

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

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

18、资产减值

对子公司等长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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，并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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的限制性股票等权益工具，按照专家估值、外部投资者估值等为基础确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

①集成项目收入确认的具体方法如下：

集成项目是指公司针对最终用户在信息化建设和管理方面的需求，为客户提供的信息化整体解决方案服务。

集成项目按照合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

②供货项目收入确认的具体方法如下：

供货项目是指公司针对最终用户在信息化建设和管理方面的需求，向客户销售的不需要安装调试的产品。供货项目按照合同约定在将产品转移给客户并经客户验收合格后确认收入。

③技术服务收入确认的具体方法如下：

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或预期能够收到价款时，于服务一次性完成时或于提供服务的期限内分期确认劳务收入。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价

格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、限制性股票

股权激励计划中，本集团授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本集团按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本集团根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

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

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

方式等。

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

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）固定资产、无形资产等资产的使用寿命

管理层需要对固定资产、无形资产等资产的使用寿命作出合理估计，该估计是建立在历史经验及对固定资产、无形资产等资产的未使用计划和预期的基础上的。本集团至少于每年年度终了，对固定资产、无形资产等资产的使用寿命和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（4）除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该部分会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行上述会计政策对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表和 2023 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
-------------	------

递延所得税资产	150,034.96
递延所得税负债	174,355.65

受影响的利润表项目	影响金额 2023年1-6月
所得税费用	-7,000.93
净利润	7,000.93
其中：归属于母公司股东权益	7,000.93

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年1-6月合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,257,477.88	137,841.11	2,395,318.99
递延所得税负债	10,851.17	169,162.73	180,013.90
盈余公积	9,450,412.95	-3,132.16	9,447,280.79
未分配利润	62,200,254.98	-28,189.46	62,172,065.52

合并利润表项目 (2022年1-6月)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	425,837.11	-9,750.81	416,086.30
归属于母公司股东的净利润	-	9,750.81	-5,401,820.61
	5,411,571.42		

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,834,148.16	96,871.63	2,931,019.79
递延所得税负债	16,147.86	128,390.25	144,538.11
盈余公积	7,406,543.54	-3,151.86	7,403,391.68
未分配利润	51,199,158.53	-28,366.76	51,170,791.77

(2) 重要会计估计变更

本集团2023年1-6月不存在需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、6、5
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	10、15

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，本集团销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司享受该项税收优惠，按 10% 的所得税税率征收所得税。

子公司北京华夏电通信息技术有限公司（以下简称“华夏信息”）于 2022 年 10 月 18 日取得证书编号为 GR202211008933 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，华夏信息自获得高新技术企业认定后按 15% 的所得税税率征收所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金	4,821.65	4,821.65
银行存款	80,533,692.94	195,236,333.78
其他货币资金	1,426,553.30	1,468,202.71
合 计	81,965,067.89	196,709,358.14

说明：

(1) 本集团银行存款和其他货币资金存在使用受到限制的货币资金（参见附注五、49）明细如下：

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	货币资金项目
履约保证金	1,426,553.30	1,468,202.71	其他货币资金
定期存款应计利息	70,687.50	127,277.78	银行存款
合 计	1,497,240.80	1,595,480.49	

(2) 除上述货币资金外，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
交易性金融资产	101,091,497.50	10,108,511.71
其中：理财产品	101,091,497.50	10,108,511.71
合 计	101,091,497.50	10,108,511.71

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	32,038,483.44	39,441,796.04
1 至 2 年	15,206,289.84	9,844,366.70
2 至 3 年	3,955,526.67	3,850,463.67
3 年以上	2,826,370.00	3,926,900.30
小 计	54,026,669.95	57,063,526.71
减：坏账准备	6,288,813.65	6,680,052.49
合 计	47,737,856.30	50,383,474.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	172,668.00	0.32	172,668.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,854,001.95	99.68	6,116,145.65	11.36	47,737,856.30
其中：					
组合 1	53,854,001.95	99.68	6,116,145.65	11.36	47,737,856.30
合 计	54,026,669.95	100.00	6,288,813.65	11.64	47,737,856.30

续：

类 别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	57,063,526.71	100.00	6,680,052.49	11.71	50,383,474.22
其中：					
组合 1	57,063,526.71	100.00	6,680,052.49	11.71	50,383,474.22
合 计	57,063,526.71	100.00	6,680,052.49	11.71	50,383,474.22

按单项计提坏账准备：

名 称	2023. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
软件及服务相关业务客户	172,668.00	172,668.00	100.00	预计无法收回，依据谨慎性原则计提

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：软件及服务相关业务客户

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	32,038,483.44	929,116.02	2.90	39,441,796.04	1,285,802.55	3.26
1至2年	15,206,289.84	2,262,695.93	14.88	9,844,366.70	1,376,242.46	13.98
2至3年	3,782,858.67	1,055,417.57	27.90	3,850,463.67	1,076,204.60	27.95
3年以上	2,826,370.00	1,868,916.13	66.12	3,926,900.30	2,941,802.88	74.91
合 计	53,854,001.95	6,116,145.65	11.36	57,063,526.71	6,680,052.49	11.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	6,680,052.49
本期计提	-391,238.84
本期收回或转回	
本期核销	
2023.6.30	6,288,813.65

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山西嘉禾千源科技有限公司	6,046,630.00	11.19	1,180,842.95
河北凡涛科技有限公司	4,251,730.00	7.87	123,300.17
山西省高级人民法院	3,362,120.00	6.22	127,691.08
贵州博众致远科技有限公司	3,045,130.00	5.64	269,039.05
盘州市人民法院	2,041,924.13	3.78	59,215.80
合 计	18,747,534.13	34.70	1,760,089.05

4、 应收款项融资

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应收票据		
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		

(1) 期末本集团不存在列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

(2) 期末本集团列示于应收款项融资的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	500,000.00	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,586,321.18	99.73	2,227,915.32	98.22
1 至 2 年			40,358.42	1.78
2 至 3 年	20,179.22	0.27		
合 计	7,606,500.40	100.00	2,268,273.74	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
西南证券股份有限公司	2,641,509.43	34.73
深圳市东微智能科技股份有限公司	1,532,415.92	20.15
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	1,037,735.85	13.64
北京市万商天勤律师事务所	799,999.98	10.52
敏智河北电子技术有限公司	542,046.64	7.13
合 计	6,553,707.82	86.17

6、其他应收款

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他应收款	4,480,739.35	4,796,875.30

(1) 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	3,358,231.50	3,852,517.63
1 至 2 年	1,034,785.00	775,773.42
2 至 3 年	404,422.42	337,375.00
3 年以上	274,980.80	364,230.80
小 计	5,072,419.72	5,329,896.85
减：坏账准备	591,680.37	533,021.55
合 计	4,480,739.35	4,796,875.30

(2) 按款项性质披露

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
业务借 款及备 用金	11,307.13	508.82	10,798.31	5,307.13	264.30	5,042.83
保证金 及押金	4,154,350.87	553,356.69	3,600,994.18	4,236,359.27	482,150.15	3,754,209.12

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付款	906,761.72	37,814.86	868,946.86	1,088,230.45	50,607.10	1,037,623.35
合 计	5,072,419.72	591,680.37	4,480,739.35	5,329,896.85	533,021.55	4,796,875.30

(3) 坏账准备计提情况

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,072,419.72	11.66	591,680.37	4,480,739.35	
其中：					
组合 2	5,072,419.72	11.66	591,680.37	4,480,739.35	信用风险未显著增加
合 计	5,072,419.72	11.66	591,680.37	4,480,739.35	

2023年6月30日，本集团不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,329,896.85	10.00	533,021.55	4,796,875.30	
其中：					
组合 2	5,329,896.85	10.00	533,021.55	4,796,875.30	信用风险未显著增加
合 计	5,329,896.85	10.00	533,021.55	4,796,875.30	

2022年12月31日，本集团不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	533,021.55			533,021.55
2022年12月31日余额在本期				
--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	58,658.82			58,658.82

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)	
2023 年 6 月 30 日余额	591,680.37			591,680.37

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西省高级人民法院	保证金及押金	2,372,040.00	1 年以内、 1 至 2 年	46.76	161,085.55
盘州市人民法院	保证金及押金	317,355.00	1 年以内、 1 至 2 年	6.26	18,099.86
佛山市禅城区人民 法院	保证金及押金	197,126.00	1 年以内、 1 至 2 年、 2 至 3 年	3.89	36,053.59
江西省高级人民法 院	保证金及押金	189,950.00	2 至 3 年	3.74	58,903.50
青海省高级人民法 院	保证金及押金	137,000.00	1 至 2 年	2.70	18,741.60
合 计		3,213,471.00		63.35	292,884.10

7、 存货

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,212,358.15		1,212,358.15	1,132,796.86		1,132,796.86
在产品	1,054,426.44		1,054,426.44	1,608,664.33		1,608,664.33
库存商品	8,934,339.35		8,934,339.35	12,401,224.28		12,401,224.28
发出商品	7,589,385.36		7,589,385.36	8,082,371.01		8,082,371.01
合 计	18,790,509.30		18,790,509.30	23,225,056.48		23,225,056.48

8、 合同资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金	631,636.50	104,048.58	527,587.92	731,599.97	88,310.43	643,289.54
小 计	631,636.50	104,048.58	527,587.92	731,599.97	88,310.43	643,289.54
减：列示于其他非 流动资产的合同 资产						
合 计	631,636.50	104,048.58	527,587.92	731,599.97	88,310.43	643,289.54

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	631,636.50	100.00	104,048.58	16.47	527,587.92
其中：					
组合 1	631,636.50	100.00	104,048.58	16.47	527,587.92
合计	631,636.50	100.00	104,048.58	16.47	527,587.92

续：

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	731,599.97	100.00	88,310.43	12.07	643,289.54
其中：					
组合 1	731,599.97	100.00	88,310.43	12.07	643,289.54
合计	731,599.97	100.00	88,310.43	12.07	643,289.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：软件及服务相关客户

账龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	106,544.50	3,089.79	2.90	358,747.97	11,695.19	3.26
1 至 2 年	349,784.00	52,047.86	14.88	197,544.00	27,616.65	13.98
2 至 3 年	175,308.00	48,910.93	27.90	175,308.00	48,998.59	27.95
合计	631,636.50	104,048.58	16.47	731,599.97	88,310.43	12.07

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备金额	15,738.15			预期信用损失

9、一年内到期的非流动资产

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年内到期的长期应收款	65,720.02	

10、其他流动资产

项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
多交或预缴的增值税额	172,606.91	1,747,009.54
待认证进项税额	987,417.14	112,743.37
合计	1,160,024.05	1,859,752.91

11、 长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	
融资租赁款	145,150.00		145,150.00			
其中：未实现融资收益	46,850.00		46,850.00			
小 计	145,150.00		145,150.00			
减：1 年内到期的长期应收款	65,720.02		65,720.02			
合 计	79,429.98		79,429.98			

(2) 坏账准备计提情况

类 别	2023. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	145,150.00	100.00			145,150.00
其中：					
组合 1：软件及服务相关业务客户	145,150.00	100.00			145,150.00
合 计	145,150.00	100.00			145,150.00

12、 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 2022. 12. 31	10,049,834.00
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	10,049,834.00
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2022. 12. 31	4,683,162.94
2. 本期增加金额	97,936.50
(1) 计提或摊销	97,936.50
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	4,781,099.44
三、减值准备	
1. 2022. 12. 31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	
四、账面价值	

项 目	房屋、建筑物
1. 2023. 6. 30 账面价值	5,268,734.56
2. 2022. 12. 31 账面价值	5,366,671.06

13、 固定资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	64,220,439.15	63,006,746.15

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2022. 12. 31	81,873,040.32	1,791,551.44	7,252,205.48	1,203,110.38	92,119,907.62
2. 本期增加金额		2,649,736.16	508,372.78		3,158,108.94
(1) 购置		2,649,736.16	508,372.78		3,158,108.94
3. 本期减少金额		677,223.25			677,223.25
(1) 处置或报废		677,223.25			677,223.25
4. 2023. 6. 30	81,873,040.32	3,764,064.35	7,760,578.26	1,203,110.38	94,600,793.31
二、累计折旧					
1. 2022. 12. 31	21,831,132.56	1,244,047.71	5,067,931.76	970,049.44	29,113,161.47
2. 本期增加金额	1,252,991.52	108,964.54	401,630.50	23,657.09	1,787,243.65
(1) 计提	1,252,991.52	108,964.54	401,630.50	23,657.09	1,787,243.65
3. 本期减少金额		520,050.96			520,050.96
(1) 处置或报废		520,050.96			520,050.96
4. 2023. 6. 30	23,084,124.08	832,961.29	5,469,562.26	993,706.53	30,380,354.16
三、减值准备					
1. 2022. 12. 31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023. 6. 30					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,788,916.24	2,931,103.06	2,291,016.00	209,403.85	64,220,439.15
2. 期初账面价值	60,041,907.76	547,503.73	2,184,273.72	233,060.94	63,006,746.15

14、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2022. 12. 31	2,570,842.11
2. 本期增加金额	618,087.36
(1) 租入	618,087.36
3. 本期减少金额	238,970.11
(1) 退租减少	238,970.11

项 目	房屋及建筑物
4. 2023. 6. 30	2,949,959.36
二、累计折旧	
1. 2022. 12. 31	879,214.85
2. 本期增加金额	438,432.74
(1) 计提	438,432.74
3. 本期减少金额	111,244.70
(1) 退租减少	111,244.70
4. 2023. 6. 30	1,206,402.89
三、减值准备	
1. 2022. 12. 31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	
四、账面价值	
1. 2023. 6. 30 账面价值	1,743,556.47
2. 2022. 12. 31 账面价值	1,691,627.26

15、 无形资产

项 目	外购软件
一、账面原值	
1. 2022. 12. 31	11,208,103.18
2. 本期增加金额	25,862.07
(1) 购置	25,862.07
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	11,233,965.25
二、累计摊销	
1. 2022. 12. 31	9,404,088.52
2. 本期增加金额	914,850.67
(1) 计提	914,850.67
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	10,318,939.19
三、减值准备	
1. 2022. 12. 31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2023. 6. 30	
四、账面价值	
1. 2023. 6. 30 账面价值	915,026.06
2. 2022. 12. 31 账面价值	1,804,014.66

16、 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,984,542.60	698,491.74	7,301,384.47	730,176.20
内部交易未实现利润	5,110,938.37	614,005.18	3,067,732.62	406,327.88
可抵扣亏损	11,494,016.40	1,496,516.24	6,942,291.93	1,041,343.79
股份支付费用	3,057,834.88	305,783.49	796,300.08	79,630.01
租赁交易	1,500,349.61	150,034.96	1,378,411.09	137,841.11
小 计	28,147,681.86	3,264,831.61	19,486,120.19	2,395,318.99
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	1,091,497.50	109,149.75	108,511.71	10,851.17
租赁交易	1,743,556.47	174,355.65	1,691,627.26	169,162.73
小 计	2,835,053.97	283,505.40	1,800,138.97	180,013.90

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
可抵扣亏损	9,215,059.64	9,130,696.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023. 6. 30	2022. 12. 31	备注
2030 年	1,572,457.18	1,572,457.18	
2031 年	6,151,270.70	6,151,270.70	
2032 年	1,406,968.75	1,406,968.75	
2033 年	84,363.01		
合 计	9,215,059.64	9,130,696.63	

17、 应付票据

种 类	2023. 6. 30	2022. 12. 31
信用证	1,362,322.00	1,631,625.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

18、 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	4,816,528.49	13,774,352.20
1 至 2 年	2,435,221.20	149,162.00
2 至 3 年		22,000.00
3 年以上	254,000.00	232,000.00
合 计	7,505,749.69	14,177,514.20

19、 预收款项

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内		403,903.49

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，预收款项为预收房租。

20、 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
1 年以内	8,444,371.28	12,191,005.32
1 至 2 年	932,570.34	822,531.95
2 至 3 年	29,494.23	58,844.31
3 年以上	1,180,424.82	1,179,481.42
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	10,586,860.67	14,251,863.00

21、 应付职工薪酬

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
短期薪酬	12,835,102.52	26,473,116.79	35,352,233.79	3,955,985.52
离职后福利-设定提存计划	544,683.83	3,896,521.11	3,870,810.64	570,394.30
辞退福利		20,000.00	20,000.00	-
合 计	13,379,786.35	30,389,637.90	39,243,044.43	4,526,379.82

(1) 短期薪酬

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
工资、奖金、津贴和补贴	12,409,743.88	21,413,803.87	30,210,117.48	3,613,430.27
职工福利费		223,072.18	223,072.18	-
社会保险费	332,959.44	2,500,859.04	2,491,263.23	342,555.25
其中：1. 医疗保险费	318,034.66	2,370,230.75	2,359,271.03	328,994.38
2. 工伤保险费	12,210.62	86,012.69	86,296.40	11,926.91
3. 生育保险费	2,714.16	44,615.60	45,695.80	1,633.96
住房公积金	92,399.20	2,335,381.70	2,427,780.90	-
合 计	12,835,102.52	26,473,116.79	35,352,233.79	3,955,985.52

(2) 设定提存计划

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
离职后福利	544,683.83	3,896,521.11	3,870,810.64	570,394.30
其中：基本养老保险费	527,315.77	3,774,395.84	3,748,857.85	552,853.76
失业保险费	17,368.06	122,125.27	121,952.79	17,540.54
合 计	544,683.83	3,896,521.11	3,870,810.64	570,394.30

22、 应交税费

税 项	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税	1,184,345.16	7,767,038.68

税 项	2023. 6. 30	2022. 12. 31
企业所得税		1,839,524.86
城市维护建设税	80,457.22	531,445.30
教育费附加	34,481.66	227,762.27
地方教育费附加	22,987.77	151,841.51
个人所得税	59,906.59	87,559.44
合 计	1,382,178.40	10,605,172.06

23、 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
其他应付款	24,725,308.38	24,922,169.77
其他应付款		
项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
限制性股票回购义务	23,903,573.00	23,903,573.00
押金、保证金	285,227.00	285,227.00
其他	536,508.38	733,369.77
合 计	24,725,308.38	24,922,169.77

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
一年内到期的租赁负债	858,057.12	793,715.93

25、 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
待转销项税额	127,121.74	67,608.12

26、 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
租赁付款额	1,591,984.59	1,452,710.91
小 计	1,591,984.59	1,452,710.91
减：未确认融资费用	91,634.97	74,299.82
减：一年内到期的租赁负债	858,057.12	793,715.93
合 计	642,292.50	584,695.16

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为48,754.50元，计入财务费用-利息支出中。

27、 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,275,400.00						56,275,400.00

28、 资本公积

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	166,534,255.99		236,318.44	166,297,937.55
其他资本公积	12,735,473.88	2,300,497.88		15,035,971.76
合 计	179,269,729.87	2,300,497.88	236,318.44	181,333,909.31

说明：

(1) 本公司发生的定向发行相关费用冲减资本公积 236,318.44 元；

(2) 本公司因股权激励计划确认股份支付费用导致其他资本公积增加 2,300,497.88 元。

29、 库存股

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
限制性股票回购义务	23,903,573.00			23,903,573.00

30、 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	9,447,280.79			9,447,280.79

31、 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	62,172,065.52	51,199,158.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-28,366.76	
调整后期初未分配利润	62,172,065.52	51,170,791.77	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,592,662.22	-5,401,820.61	
减：应付普通股股利		10,260,000.00	
期末未分配利润	63,764,727.74	35,508,971.16	

32、 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,311,008.27	16,707,650.12	71,527,645.59	38,243,004.34
其他业务	1,018,773.55	269,050.63	990,471.66	234,672.32
合 计	51,329,781.82	16,976,700.75	72,518,117.25	38,477,676.66

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式软件	30,104,475.43	7,909,223.78	26,085,113.03	4,159,305.33
应用软件	7,095,486.30	1,260,195.96	22,344,138.14	12,075,516.47
设备销售	1,009,531.86	497,265.32	1,401,615.10	532,053.89

主要产品类型	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
第三方产品销售与集成	5,222,696.89	3,730,869.74	15,593,800.19	14,805,773.93
技术服务	6,878,817.79	3,310,095.32	6,102,979.13	6,670,354.72
小计	50,311,008.27	16,707,650.12	71,527,645.59	38,243,004.34
其他业务：				
其他	1,018,773.55	269,050.63	990,471.66	234,672.32
合计	51,329,781.82	16,976,700.75	72,518,117.25	38,477,676.66

(2) 营业收入分解信息

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	44,299,036.07	13,831,699.86
在某一时段确认	6,011,972.20	2,875,950.26
其他业务收入	1,018,773.55	269,050.63
合计	51,329,781.82	16,976,700.75

33、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	155,646.67	225,686.29
教育费附加	66,611.84	96,720.26
地方教育费附加	44,407.90	64,480.15
房产税	462,352.53	456,344.99
土地使用税	4,651.49	4,651.49
车船使用税	3,950.00	1,600.00
印花税	47,506.59	55,436.70
合计	785,127.02	904,919.88

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	6,036,001.24	4,947,761.18
业务招待费	1,326,215.70	646,959.73
差旅费	867,611.74	327,453.33
股份支付费用	304,862.28	1,163,954.88
折旧费	164,140.53	180,957.13
宣传费	107,781.13	3,400.00
投标费	47,731.23	147,435.52
其他	142,454.44	255,353.75

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	8,996,798.29	7,673,275.52

35、 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	9,619,775.89	8,524,556.37
股份支付费用	1,661,505.91	3,921,311.52
折旧费	1,787,370.48	1,794,628.48
差旅费	1,061,013.84	577,619.80
无形资产摊销	769,328.58	769,328.58
中介费	584,475.99	1,063,982.62
物业管理费	488,303.66	215,714.33
业务招待费	328,569.48	102,741.64
水电、暖气	230,210.70	142,020.99
办公费	218,699.82	293,842.45
其他	461,207.34	767,124.44
合计	17,210,461.69	18,172,871.22

36、 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	12,600,146.99	11,467,035.55
差旅费支出	435,186.38	109,761.39
股份支付费用	334,129.69	877,540.68
折旧费支出	164,413.38	149,240.17
无形资产摊销	145,522.09	129,738.66
其他	134,079.57	98,522.56
合计	13,813,478.10	12,831,839.01

37、 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	66,309.52	2,155,439.03
减：利息收入	1,162,292.91	975,856.37
手续费及其他	9,943.46	6,977.42
合计	-1,086,039.93	1,186,560.08

38、 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
增值税退税	4,742,404.71	2,337,647.42
个人所得税手续费返还	40,763.94	38,784.81
培训补贴		257,985.00
合计	4,783,168.65	2,634,417.23

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、50、政府补助。

39、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,184.59	36,964.98

40、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	1,091,497.50	525,159.94

41、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	391,238.84	-1,639,038.13
其他应收款坏账损失	-58,658.82	118,506.09
合 计	332,580.02	-1,520,532.04

42、 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值损失	-15,738.15	-23,433.62

43、 资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,119.75	
使用权资产处置收益	12,535.41	10,504.32
合 计	14,655.16	10,504.32

44、 营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,200.00		4,200.00
其他	240.00	110,210.00	240.00
合 计	4,440.00	110,210.00	4,440.00

45、 营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		30,000.00	
其他	4,523.27		4,523.27
合 计	4,523.27	30,000.00	4,523.27

46、 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,879.30	-26,957.24
递延所得税费用	-766,021.12	443,043.54

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合 计	-732,141.82	416,086.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	860,520.40	-4,985,734.31
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*10%）	86,052.04	-498,573.43
某些子公司适用不同税率的影响	39,310.36	-42,529.16
对以前期间当期所得税的调整	33,879.30	-26,957.24
无须纳税的收入（以“-”填列）	-491,671.56	-233,764.74
不可抵扣的成本、费用和损失	675,102.66	1,217,910.87
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	12,654.45	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,087,469.07	
所得税费用	-732,141.82	416,086.30

47、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到利息收入	1,218,883.19	1,052,867.48
收到政府补助款	44,963.94	296,769.81
收到其他往来款	576,735.45	1,871,723.04
合 计	1,840,582.58	3,221,360.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付期间费用	7,224,754.28	6,443,678.11
支付保证金	193,925.60	443,544.00
支付其他往来款	310,947.43	517,618.22
合 计	7,729,627.31	7,404,840.33

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
发行费用	5,093,862.14	
租赁费用	392,261.01	123,798.79
库存股回购		31,589,860.00
合 计	5,486,123.15	31,713,658.79

48、 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 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,592,662.22	-5,401,820.61

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
加：资产减值损失	15,738.15	23,433.62
信用减值损失	-332,580.02	1,520,532.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,885,180.15	1,936,559.28
使用权资产折旧	329,439.80	286,203.00
无形资产摊销	914,850.67	899,067.24
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）	-14,655.16	-10,504.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,091,497.50	-525,159.94
财务费用（收益以“-”号填列）	66,309.52	2,155,439.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,184.59	-36,964.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-869,512.62	329,064.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,491.50	113,978.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,434,547.18	6,336,950.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,000.43	3,456,033.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,090,910.26	-47,495,642.97
其他	2,300,497.88	5,962,807.08
经营活动产生的现金流量净额	-16,016,623.51	-30,450,024.06

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	80,467,827.09	50,836,463.94
减：现金的期初余额	195,113,877.65	155,507,339.44
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	-114,646,050.56	-104,670,875.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	80,467,827.09	50,836,463.94
其中：库存现金	4,821.65	4,821.65
可随时用于支付的银行存款	80,463,005.44	50,831,642.29
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	80,467,827.09	50,836,463.94

49、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023.6.30	受限原因
货币资金	1,426,553.30	履约保证金
货币资金	70,687.50	定期存款应计利息

合 计	1,497,240.80
-----	--------------

50、 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022年1-6月计入损益的金额	2023年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	税收返还	2,337,647.42	4,742,404.71	其他收益	与收益相关
个人所得税手续费返还	税收返还	38,784.81	40,763.94	其他收益	与收益相关
培训补贴	政府拨款	257,985.00		其他收益	与收益相关
北京市知识产权资助金	政府拨款		4,200.00	营业外收入	与收益相关
合 计		2,634,417.23	4,787,368.65		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
华夏信息	北京	北京	软件开发	100.00		投资

七、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 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集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 34.70%（2022 年 12 月 31 日：31.42%）；截至 2023 年 6 月 30 日，本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 63.35%（2022 年 12 月 31 日：68.29%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行综合授信额度为 18,423,022.30 元（2022 年 12 月 31 日：18,056,537.35 元）。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的业务经营位于中国境内，全部业务以人民币结算。因此，本集团不存在外汇风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 15.34%（2022 年 12 月 31 日：22.24%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

九、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
交易性金融资产			101,091,497.50	101,091,497.50

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
久其软件	北京	软件开发	865,768,624.00	85.26	85.26

本公司最终控制方是：董泰湘、赵福君。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京市律典通科技有限公司	关键管理人员及核心团队曾参与投资的公司
北京久其政务股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
久其软件	软件技术服务	33,296.22	76,768.86
北京市律典通科技有限公司	软件开发及技术服务	227,783.89	5,318,574.46

说明：本集团与关联方之间的交易根据市场价格定价。

(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
北京久其政务软件股份有限公司	出售固定资产	159,292.04	

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，在公司领薪 11 人，上期关键管理人员 11 人，在公司领薪 9 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员薪酬	3,447,675.68	4,868,672.48
其中：职工薪酬	1,987,566.74	1,466,691.92
股份支付	1,460,108.94	3,401,980.56

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	久其软件	33,296.24		66,592.46	
预付款项	北京市律典通科技有限公司			365,700.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	北京市律典通科技有限公司		336,808.31

十、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格/估值报告
可行权权益工具数量的确定依据	为立即可行权权益工具，按实际数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,289,471.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,300,497.88

2022年10月31日，第四次临时股东大会审议并通过《关于〈2022年股权激励计划（草案）〉》（以下简称“2022年股权激励计划”）议案。2022年股权激励计划由激励对象以自有资金采用现金方式认购公司新增注册资本，公司新增的每1元注册资本（即1股）的认购价格为6.01元，即授予价格6.01元/股。本次公司授予35名激励对象，激励对象合计认购公司397.73万元新增注册资本，占2022年股权激励计划完成后公司注册资本总额5,527.73万元的7.20%。2022年股权激励计划限制性股权股东大会审议通过2022年股权激励计划之日，即授予日为2022年10月31日。2022年股权激励计划的授予登记完成日为2023年1月20日。激励对象持有的全部限制性股权，自取得日起全部锁定并纳入锁定的限制性股权。激励对象在2022年股权激励计划下取得的限制性股权的锁定期最长为51个月。2022年股权激励计划分4个解锁日，分别为自授予登记完成之日起届满12个月之日、24个月之日、36个月之日、48个月之日，可解锁股权数量上限分别为取得日持有的股权数量的10%、20%、30%、40%。2022年股权激励计划约定解锁条件及数量，解锁条件包括公司业绩条件考核要求和个人业绩条件考核要求，如未达标则由公司回购注销。根据《北京华夏电通科技股份有限公司拟增资涉及的北京华夏电通科技股份有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中同华评报字（2022）第021429号），公司股东全部权益在评估

基准日 2021 年 12 月 31 日的评估值为 51,400.00 万元。根据公司在评估报告日的股本计算每股价值为 10.02 元。2022 年股权激励计划的公允价值为 4.01 元/股。截至 2023 年 6 月 30 日，本次股权激励计划尚无解锁的股票份额。

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
1 年以内	32,248,563.44		39,441,796.04	
1 至 2 年	15,206,289.84		9,844,366.70	
2 至 3 年	3,955,526.67		3,850,463.67	
3 年以上	2,826,370.00		3,926,900.30	
小 计	54,236,749.95		57,063,526.71	
减：坏账准备	6,288,813.65		6,680,052.49	
合 计	47,947,936.30		50,383,474.22	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023. 6. 30					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	172,668.00	0.32	172,668.00	100.00		
按组合计提坏账准备	53,854,001.95	99.68	6,116,145.65	11.31	47,947,936.30	
其中：						
组合 1	53,854,001.95	99.29	6,116,145.65	11.36	47,737,856.30	
组合 2	210,080.00	0.39			210,080.00	
合 计	54,236,749.95	100.00	6,288,813.65	11.64	47,947,936.30	

续：

类 别	2022. 12. 31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备	57,063,526.71	100.00	6,680,052.49	11.71	50,383,474.22	
其中：						
组合 1	57,063,526.71	100.00	6,680,052.49	11.71	50,383,474.22	

类别	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	57,063,526.71	100.00	6,680,052.49	11.71	50,383,474.22

按单项计提坏账准备：

名称	2023. 6. 30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
软件及服务相关业务客户	172,668.00	172,668.00	100.00	预计无法收回，依据谨慎性原则计提

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：软件及服务相关业务客户

账龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	32,038,483.44	929,116.02	2.90	39,441,796.04	1,285,802.55	3.26
1 至 2 年	15,206,289.84	2,262,695.93	14.88	9,844,366.70	1,376,242.46	13.98
2 至 3 年	3,782,858.67	1,055,417.57	27.90	3,850,463.67	1,076,204.60	27.95
3 年以上	2,826,370.00	1,868,916.13	66.12	3,926,900.30	2,941,802.88	74.91
合计	53,854,001.95	6,116,145.65	11.36	57,063,526.71	6,680,052.49	11.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022. 12. 31	6,680,052.49
本期计提	-391,238.84
本期收回或转回	
本期核销	
2023. 6. 30	6,288,813.65

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山西嘉禾千源科技有限公司	6,046,630.00	11.15	1,180,842.95
河北凡涛科技有限公司	4,251,730.00	7.84	123,300.17
山西省高级人民法院	3,362,120.00	6.20	127,691.08
贵州博众致远科技有限公司	3,045,130.00	5.61	269,039.05
盘州市人民法院	2,041,924.13	3.76	59,215.80

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
合计	18,747,534.13	34.57	1,760,089.05

2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	5,431,452.62	4,796,875.30

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	4,311,603.07	3,852,517.63
1至2年	1,034,785.00	775,773.42
2至3年	404,422.42	337,375.00
3年以上	271,573.00	364,230.80
小计	6,022,383.49	5,329,896.85
减：坏账准备	590,930.87	533,021.55
合计	5,431,452.62	4,796,875.30

(2) 按款项性质披露

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
业务借款及备用金	11,307.13	508.82	10,798.31	5,307.13	264.30	5,042.83
保证金及押金	4,150,943.07	552,675.13	3,598,267.94	4,236,359.27	482,150.15	3,754,209.12
代收代付款	1,860,133.29	37,746.92	1,822,386.37	1,088,230.45	50,607.10	1,037,623.35
合计	6,022,383.49	590,930.87	5,431,452.62	5,329,896.85	533,021.55	4,796,875.30

(3) 坏账准备计提情况

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	6,022,383.49	9.81	590,930.87	5,431,452.62	
其中：					
组合1	1,021,312.77			1,021,312.77	
组合2	5,001,070.72	11.82	590,930.87	4,410,139.85	信用风险未显著增加
合计	6,022,383.49	9.81	590,930.87	5,431,452.62	

2023年6月30日，本集团不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	5,329,896.85	10.00	533,021.55	4,796,875.30	
其中：					
组合2	5,329,896.85	10.00	533,021.55	4,796,875.30	信用风险未显著增加
合计	5,329,896.85	10.00	533,021.55	4,796,875.30	

2022年12月31日，本集团不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	533,021.55			533,021.55
2022年12月31日余额在本期				
--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	58,664.38			58,664.38
2023年6月30日余额	590,930.87			590,930.87

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西省高级人民法院	保证金及押金	2,372,040.00	1年以 内、1至2 年	39.39	161,085.55
盘州市人民法院	保证金及押金	317,355.00	1年以 内、1至2 年	5.27	18,099.86
佛山市禅城区人民法 院	保证金及押 金	197,126.00	1年以 内、1至2 年、2至3 年	3.27	36,053.59
江西省高级人民法院	保证金及押 金	189,950.00	2至3年	3.15	58,903.50
青海省高级人民法院	保证金及押 金	137,000.00	1至2年	2.27	18,741.60

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		3,213,471.00		53.36	292,884.10

3、长期股权投资

项目	2023.6.30		2022.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	5,009,093.25		5,009,093.25	4,970,130.17	4,970,130.17

对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京华夏电通 信息技术有限 公司	4,970,130.17	38,963.08		5,009,093.25		

4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,393,335.71	18,466,914.96	71,506,806.54	41,233,508.85
其他业务	1,179,006.12	407,099.69	1,136,471.66	234,672.32
合计	51,572,341.83	18,874,014.65	72,643,278.20	41,468,181.17

(1) 营业收入、营业成本按产品划分

主要产品类型	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式软件	30,089,501.98	9,626,705.98	26,085,113.03	7,157,783.29
应用软件	7,106,459.76	1,306,473.29	22,344,138.14	12,075,516.47
设备销售	1,008,071.69	497,265.32	1,401,615.10	532,053.89
第三方产品销售与集成	5,310,484.49	3,726,375.05	15,575,791.33	14,797,800.49
技术服务	6,878,817.79	3,310,095.32	6,100,148.94	6,670,354.71
小计	50,393,335.71	18,466,914.96	71,506,806.54	41,233,508.85
其他业务：				
其他	1,179,006.12	407,099.69	1,136,471.66	234,672.32
合计	51,572,341.83	18,874,014.65	72,643,278.20	41,468,181.17

(2) 营业收入分解信息

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务收入		
其中：在某一时刻确认	44,381,599.36	15,591,200.55

项 目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
在某一时段确认	6,011,736.35	2,875,714.41
其他业务收入	1,179,006.12	407,099.69
合 计	51,572,341.83	18,874,014.65

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,184.59	36,964.98

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益	14,655.16	10,504.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	44,963.94	296,769.81
委托他人投资或管理资产的损益		36,964.98
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,112,682.09	525,159.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,283.27	80,210.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-4,637,738.84
非经常性损益总额	1,168,017.92	-3,688,129.79
减：非经常性损益的所得税影响数	117,008.34	824,304.83
非经常性损益净额	1,051,009.58	-4,512,434.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,051,009.58	-4,512,434.62

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	-2.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	-0.35

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	-0.09	0.03	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	-0.01	0.01	-0.01

注：本公司不存在每股收益稀释的情况。

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,257,477.88	2,395,318.99	2,834,148.16	2,931,019.79
递延所得税负债	10,851.17	180,013.90	16,147.86	144,538.11
盈余公积	9,450,412.95	9,447,280.79	7,406,543.54	7,403,391.68
未分配利润	62,200,254.98	62,172,065.52	51,199,158.53	51,170,791.77
所得税费用	425,837.11	416,086.30	-	-
归属于母公司股东的净利润	-5,411,571.42	-5,401,820.61	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更的原因及影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该部分会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行上述会计政策对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表和 2023 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
递延所得税资产	150,034.96
递延所得税负债	174,355.65

受影响的利润表项目	影响金额 2023 年 1-6 月
所得税费用	-7,000.93
净利润	7,000.93
其中：归属于母公司股东权益	7,000.93

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,257,477.88	137,841.11	2,395,318.99

递延所得税负债	10,851.17	169,162.73	180,013.90
盈余公积	9,450,412.95	-3,132.16	9,447,280.79
未分配利润	62,200,254.98	-28,189.46	62,172,065.52
合并利润表项目			
(2022年1-6月)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	425,837.11	-9,750.81	416,086.30
归属于母公司股东的净利润	-	9,750.81	-5,401,820.61
	5,411,571.42		
执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：			
合并资产负债表项目			
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,834,148.16	96,871.63	2,931,019.79
递延所得税负债	16,147.86	128,390.25	144,538.11
盈余公积	7,406,543.54	-3,151.86	7,403,391.68
未分配利润	51,199,158.53	-28,366.76	51,170,791.77
2、不涉及会计估计变更或重大会计差错更正			

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	14,655.16
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）	44,963.94
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	1,112,682.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,283.27
非经常性损益合计	1,168,017.92
减：所得税影响数	117,008.34
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,051,009.58

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

四、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	2023年1月13日	10,000,962.00	10,053,944.49	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司于2022年9月15日召开第一届董事会第十七次会议、2022年10月31日召开2022年第四次临时股东大会审议并通过《关于〈2022年第一次股票定向发行说明书〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》等议案。本次共发行998,100股人民币普通股，发行价格为10.02元/股，募集资金总额10,000,962.00元，募集资金用途为补充流动资金。

2022年11月22日，公司取得了全国中小企业股份转让系统下发的《关于对北京华夏电通科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]3472号）。截至2022年12月28日，本次募集资金已全部到账。2022年12月30日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验并出具了《验资报告》（致同验字[2022]第110C000825号）。

2023年1月18日，本次股票定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司不存在提前使用募集资金的情况。

报告期内，公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金，实行专款专用。截至募集资金专户注销日，公司实际使用金额为10,053,944.49元（含利息收入）。鉴于公司募集资金已按照规定使用完毕，根据全国股转公司及相关制度要求，公司完成了募集资金专项账户的注销手续。募集资金专项账户注销后，公司与主办券商、招商银行股份有限公司北京北苑路科技金融支行签署的《募集资金专户三方监管协议》相应终止，并于2023年6月16日履行信息披露义务。

以上涉及的详细内容可查阅公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上披露的相关公告。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用