



# 汉唐自远

NEEQ : 430124

北京汉唐自远技术股份有限公司  
( Beijing Hantang Ziyuan Tec,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、公司负责人曾向群、主管会计工作负责人杜娟及会计机构负责人（会计主管人员）杜娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司及合作方商业秘密，同时避免市场竞争者利用已披露的客户信息和供应商信息对公司进行恶性竞争，故对主要客户、供应商名称，应收账款、其他应收款、预付账款前五大名称进行豁免披露。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汉唐自远	指	北京汉唐自远技术股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
国海证券、主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
汉博、汉博信息、北京汉博	指	北京汉博信息技术有限公司
水滴阳光	指	北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）
奇点资产	指	北京奇点资产管理有限公司
新疆汉博	指	新疆汉博信息技术有限公司
汉博数字医疗	指	北京汉博数字医疗技术有限公司
汉博数字教育	指	北京汉博数字教育技术有限公司
汉博泽天	指	北京汉博泽天技术有限公司
江苏汉唐	指	江苏汉唐自远技术有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京汉唐自远技术股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京汉唐自远技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingHantangZiyuanTec,Co.,Ltd.		
法定代表人	曾向群	成立时间	2001年6月25日
控股股东	控股股东为（北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾向群、戚扬、李录霞），一致行动人为（曾向群、戚扬、李录霞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	面向智慧教育的区域智慧教育平台系统、数字教材内容、学生心理健康平台、职业教育培训和知识管理平台、智慧教室等核心产品及与信创 PKS 生态建设业务；面向智能医疗的远程手术协作平台、专科联盟平台、数字一体化手术室、AI 辅助诊断系统、可视化手术档案、可视化手术数据中心；面向政企的智能会控系统、工伤预防云平台、移动视讯指挥系统、数字学习平台，为用户提供先进的行业解决方案、自研产品和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汉唐自远	证券代码	430124
挂牌时间	2012年6月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,080,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路46号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜娟	联系地址	北京市海淀区北清路81号中关村壹号A1座9层902室
电话	010-62791227	电子邮箱	duj@hantangzy.com
传真	010-62791228		
公司办公地址	北京市海淀区北清路81号中关村壹号A1座9层902室	邮政编码	100095
公司网址	http://www.hantangzy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108802108822G		
注册地址	北京市海淀区北清路81号一区1号楼8层802室		
注册资本（元）	83,080,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是国家高新技术企业，拥有 ISO9000、ISO27000、ISO14000、ISO45000 等企业资质，自研产品与信创 PKS 体系完成兼容性互认证、3C 等产品认证证书。

报告期内，公司凭借着技术创新和管理创新的发展理念，始终坚持走自主创新的发展道路，持续研发投入，累计获得发明专利、软件著作权、新技术新产品证书等知识产权已过三百余项，具有完备的自主知识产权创新和管理体系。

在智慧教育领域：主要面向 K12、高校和职业教育，以区域级智慧教育云平台、数字教材内容、学生心理健康评测系统、职业教育培训和知识管理平台、智慧教室等核心产品及与信创 PKS 生态建设业务，实现区域优质教育资源均衡，圆每一个孩子优质教育资源梦。

在智能医疗领域，依托智能医疗云平台，以智能手术工作站、远程手术协作平台、数字一体化手术室、分级诊疗系统、专科联盟平台、可视化手术档案、可视化手术数据中心、AI 辅助诊断系统等为核心的自主研发产品，改变医疗水平不均衡、信息不对称现状，解决医工交叉多学科应用痛点，规范国内数字化手术室标准，为每一位患者建立可视化手术档案。

在政企领域，主要面向政府应急和企业，独立研发移动视讯指挥系统、指挥调度平台、智能会控管理系统、智能调度融合会议系统、数字学习平台、工伤预防云平台等为核心的业务开展合作及 PKS 生态建设，实现信息互通的高效、扁平、及时、安全，为政企提供扁平化、可视化、数字化、国产化的应用平台。

报告期内，公司坚持“自主研发、设计建设、运维服务、共建运营”的商业模式。

报告期内，公司的主营业务和商业模式均未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据北京市经济和信息化局制订的《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》有关要求，北京市经济和信息化局认定北京汉唐自远技术股份有限公司为北京市“专精特新”中小

企业（证书编号：2021ZJTX0886 有效期：2021 年 10 月至 2024 年 10 月）。作为持续坚持自主创新发展的企业，成为“专精特新”企业，不仅代表了政府对公司创新能力和品牌的认可，还对未来公司的发展提供了政策指导基础和资金扶持支撑。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)文件，北京市科学技术委员会认证北京汉唐自远技术股份有限公司为高新技术企业（证书编号：GR202011009538 有效期：2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日）。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)文件，北京市科学技术委员会认证北京汉博信息技术有限公司为高新技术企业（证书编号：GR202011009468 有效期：2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 2 日）。

公司凭借着技术创新和管理创新的发展理念，始终坚持走自主创新的发展道路，持续研发投入，具有完备的自主知识产权创新和管理体系，未来将继续保持自身技术优势，实现公司“用科技解决民生痛点，用技术解决应用痛点”的企业核心价值。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,286,571.01	8,464,828.91	21.52%
毛利率%	93.27%	94.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	947,102.63	84,507.32	1,020.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	968,341.23	-23,162.23	-4,280.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.64%	0.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.85%	-0.27%	-
基本每股收益	0.01	0.00	1,040.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,286,823.42	36,919,077.59	17.25%
负债总计	32,984,609.57	27,563,966.37	19.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,302,213.85	9,355,111.22	10.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.11	9.09%
资产负债率%（母公司）	35.30%	31.80%	-
资产负债率%（合并）	76.20%	74.66%	-
流动比率	1.43	1.38	-
利息保障倍数	4.51	2.75	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,908,034.17	1,254,791.83	52.06%
应收账款周转率	2.16	1.26	-
存货周转率	5.52	3.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.25%	-2.40%	-
营业收入增长率%	21.52%	15.23%	-
净利润增长率%	1020.73%	104.85%	-

### 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	9,143,611.43	21.12%	17,009,207.53	46.07%	-46.24%
应收票据					
应收账款	5,205,147.73	12.02%	4,326,979.04	11.72%	20.30%
交易性金融资产	13,143,362.43	30.36%	5,022,867.73	13.61%	161.67%
存货	122,066.29	0.28%	128,643.76	0.35%	-5.11%
长期股权投资	122,500.00	0.28%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	733,361.58	1.69%	811,873.97	2.20%	-9.67%
使用权资产	6,029,092.96	13.93%	878,902.14	2.38%	585.98%
无形资产	5,796,992.95	13.39%	6,588,402.80	17.85%	-12.01%
短期借款	3,000,000.00	6.93%	3,000,000.00	8.13%	0.00%
应付账款	3,754,828.55	8.67%	3,631,569.00	9.84%	3.39%
其他应付款	4,379,923.95	10.12%	4,426,408.69	11.99%	-1.05%
一年内到期的非流动负债	1,117,506.74	2.58%	725,513.06	1.97%	54.03%
长期应付款	6,000,000.00	13.86%	6,000,000.00	16.25%	0.00%
其他应收款	2,219,398.09	5.13%	1,848,254.75	5.01%	20.08%
预付账款	231,923.57	0.54%	266,123.57	0.72%	-12.85%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期末，货币资金较上年期末减少46.24%，交易性金融资产较上年期末增加161.67%，主要是由于公司本期改变资金持有结构，增加金融资产投资所致。
2. 报告期末，公司长期股权投资122,500.00元，为本期新增一笔对外投资，被投资单位名称：北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司。
3. 报告期末，使用权资产较上年期末增加585.98%，一年内到期的非流动负债较上年期末增加54.03%，主要是因为公司办公区房租到期续签，由此引起的使用权资产及一年内到期的非流动负债重新计量所致。



## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,286,571.01	-	8,464,828.91	-	21.52%
营业成本	692,370.89	6.73%	478,919.45	5.66%	44.57%
毛利率	93.27%	-	94.34%	-	-
销售费用	3,504,860.85	34.07%	3,089,910.19	36.50%	13.43%
管理费用	3,826,646.50	37.20%	3,646,342.86	43.08%	4.94%
研发费用	1,534,496.95	14.92%	1,004,739.30	11.87%	52.73%
财务费用	272,220.16	2.65%	62,522.17	0.74%	335.40%
信用减值损失	-217,085.42	-2.11%	-239,267.56	-2.83%	9.27%
资产减值损失	0.00	0.00%	-40,019.00	-0.47%	100.00%
其他收益	810,795.77	7.88%	242,692.02	2.87%	234.08%
公允价值变动收益	120,494.70	1.17%	3,961.25	0.05%	2,941.84%
营业利润	1,154,728.76	11.23%	86,114.12	1.02%	1,240.93%
营业外支出	200,000.00	1.94%	180.00	0.00%	111,011.11%
净利润	947,102.63	9.21%	84,507.32	1.00%	1,020.73%
经营活动产生的现金流量净额	1,908,034.17	-	1,254,791.83	-	52.06%
投资活动产生的现金流量净额	-9,057,631.33	-	1,734,359.97	-	422.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-688,666.30	-	-904,701.30	-	-23.88%

## 项目重大变动原因：

- 1.报告期内，营业成本较上年同期增加 44.57%，主要是公司本年度集成类项目逐步增多，由此导致的采购成本增加。
- 2.报告期内，研发费用较上年同期增加 52.73%，主要是研发职工薪酬上涨所致。
- 3.报告期内，财务费用较上年同期增加 335.40%，主要是利息支出增加所致。公司在 2022 年下半年增加一笔银行借款，由此导致的本期利息支出较上年同期增加。
- 4.报告期内，资产减值损失较上年同期减少 100%，是由于本期未发生资产减值情况。
- 5.报告期内，其他收益较上年同期增加 234.08%，主要是根据税收优惠政策，本期收到增值税即征即退税款所致。
- 6.报告期内，公允价值变动收益较上年同期增加 2,941.84%，主要是公司本期增加持有金融资产所致。
- 7.报告期内，营业利润较上年同期增加 1,240.93%，净利润较上年同期增加 1,020.73%，两项经营成果变动基本一致。本报告期利润增加主要是由于收入小幅增加，其他收益及公允价值变动增加，减值损失减少，综合导致利润增加。
- 8.报告期内，营业外支出较上年同期增加 111,011.11%，主要是公司本期发生一笔 20 万元的公益性捐赠所致。
- 9.报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52.06%，主要是由于本期收到即征即退税款增加、采购付款减少综合所致。
- 10.报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 422.25%，主要是本期增加持有金融资产，

由此导致投资支出增加所致。

11.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 23.88%，主要是租赁产生的筹资支出少于上期支出，由此导致筹资活动净额变动率下降。

#### 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
北京汉博信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	60,000,000	10,237,156.88	- 27,889,764.52	1,579,613.94	- 1,387,514.57
北京奇点资产管理有限公司	子公司	资产管理、投资管理	6,000,000	10,144,366.56	9,069,722.02	968,693.38	547,375.70
新疆汉博信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	52,603.46	-340,151.84	0.00	-364.63
北京汉博数字医疗技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	8,380.32	-1,639.68	0.00	-179.30
北京汉博数字教育技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

江苏汉唐自远技术有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司	参股公司	人工智能行业应用系统集成服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	5,000,000	122,500.00	122,500.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司	与公司从事业务无直接关联。	是公司基于经营发展战略，有利于深度的业务合作，进一步提升公司综合竞争力，符合公司的长远发展规划。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司捐赠广州市益路同行慈善基金会 20 万元资金用于推动健康事业发展，汉唐对健康行业的支持不仅是社会责任的体现，还是公司愿景的实质化行动。公司遵纪守法，合法合规经营，在做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、供应商、社会等的责任。公司坚持诚信经营，于报告期内获得了“北京市共铸诚信企业”荣誉，遵循契约精神，提供高品质产品和优异的服务，与客户和供应商长期保持良好的合作关系。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，写在企业核心价值“用科技解决民生痛点，用技术解决应用痛点”中，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	随着新一代信息技术，云计算、大数据、区块链、5G 技术、人工智能等相关技术快速发展、更新，同时伴随着产业链的快速迭代发展与整合升级，会存在技术风险对公司产生一定的影响。针对上述风险，公司将在新的技术和市场环境下快速提升核心优势和竞争力，在巩固当下技术优势的基础上，根据用户需求及时进行技术创新和高并发复杂性的技术服务，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注技术迭代升级所带来的整合机遇，同时充分利用资源，加强产业链的布局和整合。
税收风险	公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率。与此同时，2019 年深化增值税改革新出台了增值税加计抵减政策，公司可抵扣进项税额加计 10%。同时还提供软件开发、软件转让、技术服务、技术转让以及与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入经相关审批备案后可免征增值税；软件产品销售增值税税负超过 3%部分享受即征即退的优惠政策。因疫情等不可预测因素，国家出台的短期税收优惠政策会对公司带来税收的相关影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,000,000	246,576.97
销售产品、商品,提供劳务	1,000,000	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	60,000,000	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司无重大关联交易

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （五） 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
银行存款	货币资金	冻结	18,770	0.04%	保证金
<b>总计</b>	-	-	18,770	0.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限货币资金为项目开具履约保函冻结的银行存款，对公司经营无重大影响。

## 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	55,085,121	66.30%	1,214,000	56,299,121	67.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,221,032	53.23%	0.00	44,221,032	53.23%	
	董事、监事、高管	131,889	0.16%	0.00	131,889	0.16%	
	核心员工	22,000	0.03%	0.00	22,000	0.03%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,994,879	33.70%	-1,214,000	26,780,879	32.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,386,290	31.76%	0.00	26,386,290	31.76%	
	董事、监事、高管	394,589	0.47%	0.00	394,589	0.47%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
总股本		83,080,000	-	0.00	83,080,000	-	
普通股股东人数							60

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）	34,371,454	0	34,371,454	41.37%	0	34,371,454	0	0
2	曾向群	21,959,340	0	21,959,340	26.43%	16,469,505	5,489,835	0	0
3	戚扬	13,222,380	0	13,222,380	15.92%	9,916,785	3,305,595	0	0
4	宋耕福	1,214,000	0	1,214,000	1.46%	0	1,214,000	0	0
5	李录霞	1,054,148	0	1,054,148	1.27%	0	1,054,148	0	0
6	罗惠娟	931,000	0	931,000	1.12%	0	931,000	0	0

7	刘娜	884,900	0	884,900	1.07%	0	884,900	0	0
8	兴业证券 股份有限 公司	795,253	0	795,253	0.96%	0	795,253	0	0
9	左增堂	672,000	0	672,000	0.81%	0	672,000	0	0
10	李海玲	657,000	0	657,000	0.79%	0	657,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>75,761,475</b>	<b>-</b>	<b>75,761,475</b>	<b>91.20%</b>	<b>26,386,290</b>	<b>49,375,185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

曾向群直接持有公司 26.43%的股份，戚扬持有公司 15.92%的股份，李录霞持有公司 1.27%的股份。曾向群与戚扬为夫妻关系，曾向群与李录霞为母女关系。

北京水滴阳光投资合伙企业持有公司 41.37%的股份，戚扬为水滴阳光执行合伙人，曾向群、戚扬直接持有水滴阳光 100%的股权，其中戚扬持有 60%的股权，曾向群持有 40%的股权。

## 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
曾向群	董事长	女	1972年6月	2021年9月14日	2024年9月14日
戚扬	董事、总经理	男	1971年8月	2021年9月14日	2024年9月14日
刘雪媛	董事	女	1981年12月	2021年9月14日	2024年9月14日
杜娟	董事、董事会秘书，财务总监	女	1985年1月	2021年9月14日	2024年9月14日
付晓娟	董事	女	1981年7月	2022年11月9日	2024年9月14日
郭媛媛	监事会主席、职工监事	女	1983年8月	2021年8月27日	2024年9月14日
刘建京	监事	女	1980年8月	2021年9月14日	2024年9月14日
郭宗亮	监事	男	1984年5月	2021年9月14日	2024年9月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事曾向群与董事、总经理戚扬为夫妻关系；戚扬与曾向群构成一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	17	17
销售人员	3	4
技术人员	35	37
财务人员	3	3
管理人员	8	8
行政人员	8	7
员工总计	74	76

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	9,143,611.43	17,009,207.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	13,143,362.43	5,022,867.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	5,205,147.73	4,326,979.04
应收款项融资			
预付款项	五（四）	231,923.57	266,123.57
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（五）	2,219,398.09	1,848,254.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	122,066.29	128,643.76
合同资产	五（七）	36,547.28	36,547.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	372.82	372.82
<b>流动资产合计</b>		<b>30,102,429.64</b>	<b>28,638,996.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	122,500.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）		

固定资产	五（十一）	733,361.58	811,873.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	6,029,092.96	878,902.14
无形资产	五（十三）	5,796,992.95	6,588,402.80
开发支出	五（十四）	500,341.90	0.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	2,104.39	902.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,184,393.78</b>	<b>8,280,081.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,286,823.42</b>	<b>36,919,077.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	3,754,828.55	3,631,569.00
预收款项			
合同负债	五（十八）	2,028,355.24	1,736,369.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,441,539.45	1,435,277.30
应交税费	五（二十）	5,352,910.53	5,663,900.76
其他应付款	五（二十一）	4,379,923.95	4,426,408.69
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（二十二）	1,117,506.74	725,513.06
其他流动负债	五（二十三）	26,283.57	68,316.06
<b>流动负债合计</b>		<b>21,101,348.03</b>	<b>20,687,354.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十四）	5,016,435.03	0.00
长期应付款	五（二十五）	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	866,826.51	876,611.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,883,261.54</b>	<b>6,876,611.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,984,609.57</b>	<b>27,563,966.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十七）	83,080,000.00	83,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	4,254,809.99	4,254,809.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	1,413,167.39	1,413,167.39
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-78,445,763.53	-79,392,866.16
归属于母公司所有者权益合计		10,302,213.85	9,355,111.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,302,213.85</b>	<b>9,355,111.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,286,823.42</b>	<b>36,919,077.59</b>

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,560,848.47	14,951,804.66
交易性金融资产		12,141,869.84	5,022,867.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	3,167,491.02	2,106,528.11
应收款项融资			
预付款项		21,858,690.26	22,073,561.31
其他应收款	十二（二）	8,449,449.11	6,120,170.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,501.60	53,501.60
合同资产		36,547.28	36,547.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>53,268,397.58</b>	<b>50,364,980.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	24,183,601.81	24,061,101.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		579,414.33	638,729.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,659,457.38	498,229.50
无形资产		1,172,714.03	1,421,807.52
开发支出		51,417.40	0.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,646,604.95</b>	<b>26,619,868.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,915,002.53</b>	<b>76,984,849.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		330,102.06	330,102.06
预收款项			
合同负债		1,482,742.88	675,029.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		613,066.30	606,036.61
应交税费		1,746,275.86	1,503,367.81
其他应付款		10,904,664.79	11,138,036.02
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		808,806.47	350,801.07
其他流动负债		566.04	566.04
<b>流动负债合计</b>		<b>18,886,224.40</b>	<b>17,603,939.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,870,096.18	0.00
长期应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		866,826.51	876,611.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,736,922.69</b>	<b>6,876,611.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,623,147.09</b>	<b>24,480,550.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		83,080,000.00	83,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,799,830.20	4,799,830.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,413,167.39	1,413,167.39
一般风险准备			
未分配利润		-35,001,142.15	-36,788,698.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,291,855.44</b>	<b>52,504,298.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>83,915,002.53</b>	<b>76,984,849.42</b>

### （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		10,286,571.01	8,464,828.91
其中：营业收入	五（三十一）	10,286,571.01	8,464,828.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,900,170.07</b>	<b>8,346,081.50</b>
其中：营业成本	五（三十一）	692,370.89	478,919.45
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（三十二）	69,574.72	63,647.53
销售费用	五（三十三）	3,504,860.85	3,089,910.19
管理费用	五（三十四）	3,826,646.50	3,646,342.86
研发费用	五（三十五）	1,534,496.95	1,004,739.30
财务费用	五（三十六）	272,220.16	62,522.17
其中：利息费用		327,825.11	153,333.31
利息收入		58,888.16	96,113.04
加：其他收益	五（三十七）	810,795.77	242,692.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	372.90	0.00
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（三十九）	120,494.70	3,961.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-217,085.42	-239,267.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	0.00	-40,019.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	53,749.87	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,154,728.76</b>	<b>86,114.12</b>
加：营业外收入	五（四十三）	220.34	0.04
减：营业外支出	五（四十四）	200,000.00	180.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>954,949.10</b>	<b>85,934.16</b>
减：所得税费用	五（四十五）	7,846.47	1,426.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>947,102.63</b>	<b>84,507.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		947,102.63	84,507.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			



2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		947,102.63	84,507.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		947,102.63	84,507.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		947,102.63	84,507.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0114	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0114	-0.00

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	7,984,840.66	5,668,999.16
减：营业成本	十二（四）	518,282.09	279,442.23
税金及附加		1,600.00	400.00
销售费用		2,523,116.05	1,936,823.31
管理费用		1,923,476.88	1,525,172.66
研发费用		565,926.56	440,478.63
财务费用		274,781.10	53,185.59

其中：利息费用		326,288.81	136,739.29
利息收入		53,069.11	86,317.20
加：其他收益		1,247.74	37,479.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	372.90	0.00
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）		119,002.11	3,961.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-310,944.09	-145,517.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-32,995.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,987,336.64</b>	<b>1,296,424.24</b>
加：营业外收入		220.05	0.03
减：营业外支出		200,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,787,556.69</b>	<b>1,296,424.27</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,787,556.69</b>	<b>1,296,424.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,787,556.69	1,296,424.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,787,556.69</b>	<b>1,296,424.27</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0215	0.016

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0215	0.016
------------------	--	--------	-------

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,768,615.25	8,905,109.80
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		807,683.16	123,835.46
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	368,492.45	654,222.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,944,790.86</b>	<b>9,683,167.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		544,945.96	1,041,241.09
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		5,812,691.67	5,116,210.73
支付的各项税费		680,749.93	281,370.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	1,998,369.13	1,989,553.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,036,756.69</b>	<b>8,428,375.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,908,034.17</b>	<b>1,254,791.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		372.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,500,372.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		935,504.23	1,234,359.97
投资支付的现金		10,622,500.00	500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,558,004.23	1,734,359.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,057,631.33	-1,734,359.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,679.96	256,735.57
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（四十六）	366,986.34	647,965.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		688,666.30	2,904,701.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-688,666.30	-904,701.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,838,263.46	-1,384,269.44
加：期初现金及现金等价物余额		16,963,104.89	18,550,812.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,124,841.43	17,166,542.70

法定代表人：曾向群

主管会计工作负责人：杜娟

会计机构负责人：杜娟

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,638,346.75	6,836,644.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,635.58	494,166.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,910,982.33	7,330,810.71
购买商品、接受劳务支付的现金		285,898.96	3,270,728.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,765,314.63	1,935,059.29
支付的各项税费		1,600.00	400.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,302,649.55	1,614,834.54

经营活动现金流出小计		7,355,463.14	6,821,022.47
经营活动产生的现金流量净额		555,519.19	509,788.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		372.90	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,500,372.90	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,162.36	177,762.53
投资支付的现金		9,622,500.00	500,000.00
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		9,821,662.36	677,762.53
投资活动产生的现金流量净额		-7,321,289.46	-677,762.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,143.66	240,141.55
支付其他与筹资活动有关的现金		305,042.26	393,330.76
筹资活动现金流出小计		625,185.92	2,633,472.31
筹资活动产生的现金流量净额		-625,185.92	-633,472.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,390,956.19	-801,446.60
加：期初现金及现金等价物余额		14,951,804.66	16,641,158.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,560,848.47	15,839,711.81

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（五）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十五）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十六）

#### 附注事项索引说明：

- 合并范围变更情况详见附注“六、（五）其他原因的合并范围的变动”。另可于“七、（一）1、企业集团的构成”中查看现有合并范围内的所有公司名称。
- 重大的研究和开发支出详见附注“五、（三十五）研发费用”明细列示。本年度研发成果判断属于费用化情况增多，仅为正常经营支出，不存在重大事项说明。但费用总额占收入比重超过 10%，遂列示为重大研发和开发支出。
- 预计负债事项金额于 2020 年度即存在于资产负债表中，遂不存在重大事项说明，详见附注“五、（二十六）预计负债”。

## （二） 财务报表项目附注

# 北京汉唐自远技术股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

北京汉唐自远技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 6 月经北京市海淀区市场监督管理局核准，由邓文林、曾向群、黄云凯三名自然人股东共同出资设立。公司的企业法人营业执照注册号：91110108802108822G。2012 年 6 月 8 日，公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：430124。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 8,308.00 万股，注册资本为 8,308.00 万元，注册地：北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 802 室，总部地址：北京市海淀区北清路 81 号一区 1 号楼 8 层 802 室。本公司主要经营活动为：硬件销售业务、研发并销售技术软件，提供技术服务、系统集成服务。本公司的实际控制人为曾向群。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

#### （二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司经营业绩较好且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”等。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、库存商品、发出商品等。

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

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资



产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十一） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十二） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账

面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价

值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计

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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件著作权	3-10 年	年限平均法	0	合同约定或预计受益期限
系统软件	3-10 年	年限平均法	0	合同约定或预计受益期限

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
专利技术	3-10年	年限平均法	0	合同约定或预计受益期限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

经营租赁方式租入办公场所装修费按 3 年摊销。

#### **(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十) 预计负债



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## （二十一）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## **(2) 收入确认的具体原则**

本公司主营业务为教育、医疗、无线领域软件和硬件产品的销售与服务，主要用户分布在政府、司法、教育、医疗等行业。收入类型包括硬件销售收入、软件销售收入、集成收入、技术服务收入。

(1) 硬件销售收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，硬件产品销售根据合同约定，在交付硬件产品并取得客户确认的《货物签收单》时确认收入。

(2) 软件销售收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，软件产品销售根据合同约定，在项目实施完成后并取得客户确认的《项目验收单》或《项目完工单》时确认收入。

(3) 集成收入：在遵循收入确认一般原则的基础上，集成收入根据合同约定，在集成项目实施完成后并取得客户确认的《项目验收单》或《项目完工单》时

确认收入。

(4) 技术服务收入：技术开发服务是客户委托对软件产品进行定制化开发及运维服务。对于满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入与成本；对于在一定期间内持续提供的运维服务，在服务期内分期确认收入。对于不满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

## 2、 确认时点

与收益有关的政府补助在实际收到补助资金的时点确认政府补助收入；与资产有关的政府补助，按照对应资产给公司带来收益的期间分期确认政府补助收入。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十五) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本



公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无

### 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京汉唐自远技术股份有限公司	15%
北京汉博信息技术有限公司	15%
新疆汉博信息技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京汉博数字教育技术有限公司	20%
北京汉博数字医疗技术有限公司	20%
北京奇点资产管理有限公司	20%
江苏汉唐自远技术有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1、增值税优惠

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）第（一）条及第（三十三）条的规定，软件产品实行“即征即退”政策：即对公司销售相关自行开发生产并经税务机关备案的软件产品按13%法定税率申报缴纳增值税后，该项软件产品实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。

### 2、所得税优惠

公司于2020年12月2日获得经北京科学技术委员会、北京市财税局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

子公司北京汉博信息技术有限公司于2020年12月2日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。新疆汉博信息技术有限公司、北京汉博数字教育技术有限公司、北京汉博数字医疗技术有限公司、北京奇点资产管理有限公司、江苏汉唐自远技术有限公司属于小型微利企业，按照20%税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	775.22	777.22
银行存款	9,124,066.21	16,962,327.67

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	18,770.00	46,102.64
合计	9,143,611.43	17,009,207.53

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

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	18,770.00	46,102.64
合计	18,770.00	46,102.64

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,143,362.43	5,022,867.73
其中：银行理财	13,143,362.43	5,022,867.73
合计	13,143,362.43	5,022,867.73

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,585,153.43	1,368,896.39
1 至 2 年	2,812,849.25	2,990,625.36
2 至 3 年	168,647.50	168,647.50
3 至 4 年	791,465.00	1,037,037.50
4 至 5 年	572,222.50	329,500.00
5 年以上	538,936.00	567,936.00
小计	7,469,273.68	6,462,642.75
减：坏账准备	2,264,125.95	2,135,663.71
合计	5,205,147.73	4,326,979.04

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,469,273.68	100.00	2,264,125.95	30.31	5,205,147.73	6,462,642.75	100.00	2,135,663.71	33.05	4,326,979.04
其中：										
账龄组合	7,469,273.68	100.00	2,264,125.95	30.31	5,205,147.73	6,462,642.75	100.00	2,135,663.71	33.05	4,326,979.04
合计	7,469,273.68	100.00	2,264,125.95		5,205,147.73	6,462,642.75	100.00	2,135,663.71		4,326,979.04

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,585,153.43	258,515.35	10.00
1 至 2 年	2,812,849.25	562,569.85	20.00
2 至 3 年	168,647.50	50,594.25	30.00
3 至 4 年	791,465.00	395,732.50	50.00
4 至 5 年	572,222.50	457,778.00	80.00
5 年以上	538,936.00	538,936.00	100.00
合计	7,469,273.68	2,264,125.95	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,135,663.71	128,462.24			2,264,125.95
合计	2,135,663.71	128,462.24			2,264,125.95

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,433,176.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,039,016.75 元。

### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,200.00	24.23	35,288.23	13.26
1至2年	338.23	0.15	2,035.00	0.76
2至3年	3,115.00	1.34	11,677.88	4.39
3年以上	172,270.34	74.28	217,122.46	81.59
合计	231,923.57	100.00	266,123.57	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 197,971.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.36%。

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,219,398.09	1,848,254.75
合计	2,219,398.09	1,848,254.75

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,326,317.03	1,049,767.51
1至2年	851,926.00	715,459.00
2至3年	140,833.96	173,433.96
3至4年	79,200.00	79,200.00
4至5年	69,350.00	38,600.00
5年以上	148,257.56	99,657.56
小计	2,615,884.55	2,156,118.03
减：坏账准备	396,486.46	307,863.28
合计	2,219,398.09	1,848,254.75

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,615,884.55	100.00	396,486.46	15.16	2,219,398.09	2,156,118.03	100.00	307,863.28	14.28	1,848,254.75
其中：										
账龄组合	2,615,884.55	100.00	396,486.46	15.16	2,219,398.09	2,156,118.03	100.00	307,863.28	14.28	1,848,254.75
合计	2,615,884.55	100.00	396,486.46		2,219,398.09	2,156,118.03	100.00	307,863.28		1,848,254.75

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,326,317.03	39,789.51	3.00
1 至 2 年	851,926.00	85,192.60	10.00
2 至 3 年	140,833.96	28,166.79	20.00
3 至 4 年	79,200.00	39,600.00	50.00
4 至 5 年	69,350.00	55,480.00	80.00
5 年以上	148,257.56	148,257.56	100.00
合计	2,615,884.55	396,486.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	307,863.28			307,863.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,623.18			88,623.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	396,486.46			396,486.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,156,118.03			2,156,118.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	459,766.52			459,766.52
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,615,884.55			2,615,884.55



## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	307,863.28	88,623.18			396,486.46
合计	307,863.28	88,623.18			396,486.46

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	684,664.18	425,566.63
押金及保证金	1,758,642.12	1,564,551.40
其他	172,578.25	166,000.00
合计	2,615,884.55	2,156,118.03

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,844,906.03 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 70.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 126,696.00 元。

## (8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

## (10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	288,608.21	166,541.92	122,066.29	295,185.68	166,541.92	128,643.76
合计	288,608.21	166,541.92	122,066.29	295,185.68	166,541.92	128,643.76

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	166,541.92					166,541.92
合计	166,541.92					166,541.92

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	73,094.55	36,547.27	36,547.28	73,094.55	36,547.27	36,547.28
合计	73,094.55	36,547.27	36,547.28	73,094.55	36,547.27	36,547.28

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	73,094.55	100.00	36,547.27	50.00	36,547.28	73,094.55	100.00	36,547.27	50.00	36,547.28
其中：										
账龄组合	73,094.55	100.00	36,547.27	50.00	36,547.28	73,094.55	100.00	36,547.27	50.00	36,547.28
合计	73,094.55	100.00	36,547.27	50.00	36,547.28	73,094.55	100.00	36,547.27	50.00	36,547.28

按组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	73,094.55	36,547.27	50.00
合计	73,094.55	36,547.27	50.00

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	36,547.27				36,547.27	按账龄计提
合计	36,547.27				36,547.27	

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	372.82	372.82
合计	372.82	372.82

## (九) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	122,500.00		122,500.00			
合计	122,500.00		122,500.00			

## 1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司		122,500.00		122,500.00		
合计		122,500.00		122,500.00		

## (十) 投资性房地产

## 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,636,855.11	5,636,855.11
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,636,855.11	5,636,855.11
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,636,855.11	5,636,855.11
(2) 本期增加金额		
—计提或摊销		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,636,855.11	5,636,855.11
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

## 2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	733,361.58	811,873.97
固定资产清理		
合计	733,361.58	811,873.97

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,783,056.43	501,869.75	5,763,368.84	8,048,295.02
(2) 本期增加金额				
— 购置				
— 在建工程转入				
— 企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额	1,783,056.43	501,869.75	5,763,368.84	8,048,295.02
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,689,637.62	277,424.72	5,269,358.71	7,236,421.05
(2) 本期增加金额	4,265.98	30,922.56	43,323.85	78,512.39
— 计提	4,265.98	30,922.56	43,323.85	78,512.39
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额	1,693,903.60	308,347.28	5,312,682.56	7,314,933.44
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	89,152.83	193,522.47	450,686.28	733,361.58
(2) 上年年末账面价值	93,418.81	224,445.03	494,010.13	811,873.97

## 3、 暂时闲置的固定资产

无

## 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

## 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,350,011.11	4,350,011.11
(2) 本期增加金额	6,310,203.07	6,310,203.07
— 新增租赁	6,310,203.07	6,310,203.07
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	2,835,390.70	2,835,390.70
— 转出至固定资产		
— 处置	2,835,390.70	2,835,390.70
(4) 期末余额	7,824,823.48	7,824,823.48
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,471,108.97	3,471,108.97
(2) 本期增加金额	926,750.39	926,750.39
— 计提	926,750.39	926,750.39



项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	2,602,128.84	2,602,128.84
—转出至固定资产		
—处置	2,602,128.84	2,602,128.84
(4) 期末余额	1,795,730.52	1,795,730.52
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,029,092.96	6,029,092.96
(2) 上年年末账面价值	878,902.14	878,902.14

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	著作权	系统软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,789,603.07	7,902,290.52	111,069.31	18,802,962.90
(2) 本期增加金额		405,284.46		405,284.46
—购置				
—内部研发		405,284.46		405,284.46
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	10,789,603.07	8,307,574.98	111,069.31	19,208,247.36

项目	著作权	系统软件	非专利技术	合计
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,310,375.84	3,793,114.95	111,069.31	12,214,560.10
(2) 本期增加金额	351,476.52	845,217.79		1,196,694.31
— 计提	351,476.52	845,217.79		1,196,694.31
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,661,852.36	4,638,332.74	111,069.31	13,411,254.41
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,127,750.71	3,669,242.24		5,796,992.95
(2) 上年年末账面价值	2,479,227.23	4,109,175.57		6,588,402.80

说明：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 98.15%。

#### (十四) 开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时 点	资本化具体依 据	期末研发进 度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损 益				
藤蔓计划平台建设项目（一期）		117,867.09	117,867.09			2023.1.16	项目审批报告	正常
藤蔓计划平台建设项目（二期）		51,417.40			51,417.40	2023.5.16	项目审批报告	正常

项目	上年年末 余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时 点	资本化具体依 据	期末研发进 度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损 益				
数字医疗专科平台（二期）		119,537.37			119,537.37	2023.4.28	项目审批报告	正常
医学成果转化系统		287,417.37	287,417.37			2023.1.1	项目审批报告	正常
智慧教室软件（二期）		329,387.13			329,387.13	2023.3.27	项目审批报告	正常
合计		905,626.36	405,284.46		500,341.90			

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,087.82	2,104.39	36,087.82	902.20
合计	42,087.82	2,104.39	36,087.82	902.20

**(十六) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

说明：2022年8月30日，公司与中信银行股份有限公司北京分行签订合同号为银【普惠】字/第【202200176517】号的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为3,000,000.00元，借款期限为2022年8月30日至2023年8月30日止。由曾向群个人提供最高额的保证担保。

**(十七) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	178,709.55	59,486.90
1-2年	33,342.48	
2-3年		
3年以上	3,542,776.52	3,572,082.10
合计	3,754,828.55	3,631,569.00

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清大光峰（厦门）科技有限公司	2,174,846.15	未结算
合计	2,174,846.15	

**(十八) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务收入	2,028,355.24	1,736,369.93
合计	2,028,355.24	1,736,369.93

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,026,677.32	6,159,669.10	6,246,052.52	940,293.90
离职后福利-设定提存计划	408,599.98	552,946.64	460,301.07	501,245.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,435,277.30	6,712,615.74	6,706,353.59	1,441,539.45

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	752,605.92	5,307,493.00	5,229,868.88	830,230.04
(2) 职工福利费		223,691.70	223,691.70	
(3) 社会保险费	225,642.40	338,948.40	502,609.94	61,980.86
其中：医疗保险费	217,706.28	328,415.52	491,096.16	55,025.64
工伤保险费	7,936.12	10,532.88	11,513.78	6,955.22
生育保险费				
(4) 住房公积金	48,429.00	289,536.00	289,882.00	48,083.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,026,677.32	6,159,669.10	6,246,052.52	940,293.90

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	396,217.28	536,189.44	446,351.52	486,055.20
失业保险费	12,382.70	16,757.20	13,949.55	15,190.35
企业年金缴费				
合计	408,599.98	552,946.64	460,301.07	501,245.55

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,335,609.61	5,610,606.72
企业所得税		4,329.26
个人所得税	8,803.98	14,205.67
城市维护建设税	7,854.01	21,113.68
教育费附加	385.76	8,187.26

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	257.17	5,458.17
合计	5,352,910.53	5,663,900.76

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,379,923.95	4,426,408.69
合计	4,379,923.95	4,426,408.69

## 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	18,500.00	52,262.00
个人借款	82,988.95	95,711.69
押金保证金	278,435.00	278,435.00
股东借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,379,923.95	4,426,408.69

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,117,506.74	725,513.06
合计	1,117,506.74	725,513.06

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	26,283.57	68,316.06
合计	26,283.57	68,316.06

## (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁办公用房	5,016,435.03	
合计	5,016,435.03	

## (二十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

### (二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	876,611.57		9,785.06	866,826.51	售后维保
合计	876,611.57		9,785.06	866,826.51	

### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	83,080,000.00						83,080,000.00

### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,254,809.99			4,254,809.99
合计	4,254,809.99			4,254,809.99

### (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,413,167.39	1,413,167.39			1,413,167.39
合计	1,413,167.39	1,413,167.39			1,413,167.39

### (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-79,392,866.16	-80,163,484.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-79,392,866.16	-80,163,484.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	947,102.63	770,617.98

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-78,445,763.53	-79,392,866.16

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,317,877.63	692,370.89	7,592,311.76	459,571.20
其他业务	968,693.38		872,517.15	19,348.25
合计	10,286,571.01	692,370.89	8,464,828.91	478,919.45

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,285.89	1,652.26
教育费附加	820.35	708.11
地方教育费附加	546.89	472.07
房产税	61,722.06	56,649.03
城镇土地使用税	185.18	370.36
车船使用税	4,500.00	3,300.00
印花税	514.35	495.70
合计	69,574.72	63,647.53

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,736,148.37	2,190,461.27
房租物业费	21,737.49	87,191.95
服务费	34,054.22	80,083.26
差旅费	64,295.89	57,233.98
办公费	13,304.17	22,205.09
交通及通讯费	13,562.87	15,743.07
会议费		23,166.70
折旧与摊销	547,492.03	542,195.63
招待费	56,739.33	45,558.51
运费	3,790.14	9,866.81
能源费	6,744.63	7,083.25
售后维护费	6,991.71	9,120.67
合计	3,504,860.85	3,089,910.19

### (三十四) 管理费用



项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,859,068.83	1,377,653.91
办公费	96,709.34	105,017.43
交通及通讯费	10,190.12	12,114.14
差旅费	6,976.00	4,241.79
会议费		3,000.00
招待费	14,090.43	4,240.40
服务费	45,715.03	126,793.98
折旧和摊销	1,527,922.38	1,677,312.31
房租物业费	92,483.07	123,947.48
审计咨询费	167,799.73	207,224.82
能源费	5,691.57	4,796.60
合计	3,826,646.50	3,646,342.86

## (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,232,713.10	605,141.07
折旧与摊销	126,542.68	146,512.61
服务费	40,358.60	152,075.46
房租物业费	10,716.99	30,784.35
差旅费	365.14	
办公费	28,614.78	12,523.31
交通及通讯费	3,116.39	3,849.19
材料费	6,694.22	4,872.36
其他	85,375.05	48,980.95
合计	1,534,496.95	1,004,739.30

## (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	327,825.11	153,333.31
减：利息收入	58,888.16	96,113.04
手续费等	3,283.21	5,301.90
合计	272,220.16	62,522.17

## (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		118,856.56
代扣个人所得税手续费	3,112.61	
增值税即征即退	807,683.16	123,835.46
合计	810,795.77	242,692.02

## (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	372.90	

项目	本期金额	上期金额
合计	372.90	

## (三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	120,494.70	3,961.25
合计	120,494.70	3,961.25

## (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-128,462.24	-170,094.42
其他应收款坏账损失	-88,623.18	-69,173.14
合计	-217,085.42	-239,267.56

## (四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失		-40,019.00
合计		-40,019.00

## (四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产清理	53,749.87		53,749.87
合计	53,749.87		53,749.87

## (四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	220.34	0.04	220.34
合计	220.34	0.04	220.34

## (四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他		180.00	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	200,000.00	180.00	200,000.00

## (四十五) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,048.66	987.28
递延所得税费用	-1,202.19	439.56
合计	7,846.47	1,426.84

## (四十六) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	58,888.16	96,113.04
往来款	306,271.34	335,849.38
政府补助及其他	3,332.95	222,259.64
合计	368,492.45	654,222.06

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用	1,327,929.92	1,359,135.18
手续费	3,283.21	5,301.90
往来款	667,156.00	625,116.51
合计	1,998,369.13	1,989,553.59

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则下支付的房屋租金	366,986.34	647,965.73
合计	366,986.34	647,965.73

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	947,102.63	84,507.32
加：信用减值损失	217,085.42	239,267.56
资产减值准备		40,019.00
固定资产折旧	78,512.39	112,190.75

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	926,750.39	867,777.24
无形资产摊销	1,196,694.31	1,405,400.81
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-53,749.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-120,494.70	-3,961.25
财务费用（收益以“-”号填列）	327,825.11	256,735.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-372.90	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,202.19	439.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-493,764.43	-13,734.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,204,316.64	-1,377,165.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,964.65	-356,685.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,908,034.17	1,254,791.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,124,841.43	17,166,542.70
减：现金的期初余额	16,963,104.89	18,550,812.14
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	-7,838,263.46	-1,384,269.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	9,124,841.43	17,166,542.70
其中：库存现金	775.22	757.77
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,124,066.21	17,165,784.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,124,841.43	17,166,542.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,770.00	履约保证金
合计	18,770.00	

**(四十九) 政府补助**

**1、 与资产相关的政府补助**

无

**2、 与收益相关的政府补助**

无

**3、 政府补助的退回**

无

**六、 合并范围的变更**

**(一) 非同一控制下企业合并**

无

**(二) 同一控制下企业合并**

无

**(三) 反向购买**

无

**(四) 处置子公司**

无

**(五) 其他原因的合并范围变动**

注销子公司：

报告期内，安徽汉唐自远数据科技有限公司、北京汉博医疗技术有限公司、北京汉博泽天技术有限公司分别于 2023 年 1 月 5 日、2023 年 1 月 3 日及 2023 年 3 月 2 日完成清算及注销手续，不再纳入合并范围。

**(六) 其他**

无

**七、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京汉博信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		同一控制下收购
新疆汉博信息技术有限公司	和田	和田	信息技术		100.00	设立
北京奇点资产管理有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		设立
北京汉博数字教育技术有限公司	北京	北京	信息技术		100.00	设立
北京汉博数字医疗技术有限公司	北京	北京	信息技术		100.00	设立
江苏汉唐自远技术有限公司	南京	南京	信息技术	100.00		设立

**2、 重要的非全资子公司**

无

**3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**(六) 其他**

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要是信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。

### (二) 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，主要为利率风险。

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。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		3,754,828.55				3,754,828.55
其他应付款		4,379,923.95				4,379,923.95
长期应付款				6,000,000.00		6,000,000.00
合计		8,134,752.50		6,000,000.00		14,134,752.50

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款		3,631,569.00				3,631,569.00
其他应付款		4,426,408.69				4,426,408.69

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
长期应付款				6,000,000.00		6,000,000.00
合计		8,057,977.69		6,000,000.00		14,057,977.69

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京水滴阳光投资合伙企业 (有限合伙)	北京	投资管理	500 万元	41.37	41.37

本公司的实际控制人为曾向群、戚扬、李录霞；一致行动人为曾向群、戚扬、李录霞。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
戚扬	股东
北京梧桐木医疗技术有限公司	受同一控制人控制

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期金额
北京梧桐木医疗技术有限公司	采购服务			否	1,100,000.00
北京汉博信息技术有限公司	采购商品	246,576.97	4,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

无



**2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**3、 关联租赁情况**

无

**4、 关联担保情况**

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威扬	6,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	否
威扬	2,000,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
威扬	2,000,000.00	2022/11/18	2023/11/18	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾向群	3,000,000.00	2022/8/30	2023/8/30	否

**5、 关联方资金拆借**

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
威扬	10,000,000.00	2021/3/18	2024/3/18	
拆出				
无				

**6、 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(五) 关联方应收应付款项****1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京梧桐木医疗技术有限公司			1,100,000.00	110,000.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期应付款			
	威扬	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款			
	威扬	4,000,000.00	4,000,000.00

### (六) 关联方承诺

无

### (七) 资金集中管理

无

### (八) 其他

无

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 十一、 资产负债表日后事项

无

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,574,580.43	1,296,683.42
1 至 2 年	653,718.21	653,718.21
2 至 3 年	326,597.09	432,610.30
3 至 4 年	108,863.21	227,422.50

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	221,722.50	
5年以上	96,573.00	96,573.00
小计	3,982,054.44	2,707,007.43
减：坏账准备	814,563.42	600,479.32
合计	3,167,491.02	2,106,528.11

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,982,054.44	100.00	814,563.42	20.46	3,167,491.02	2,707,007.43	100.00	600,479.32	22.18	2,106,528.11
其中：										
账龄组合	3,982,054.44	100.00	814,563.42	20.46	3,167,491.02	2,707,007.43	100.00	600,479.32	22.18	2,106,528.11
合计	3,982,054.44	100.00	814,563.42	20.46	3,167,491.02	2,707,007.43	100.00	600,479.32		2,106,528.11

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,574,580.43	257,458.04	10.00
1 至 2 年	653,718.21	130,743.64	20.00
2 至 3 年	326,597.09	97,979.13	30.00
3 至 4 年	108,863.21	54,431.61	50.00
4 至 5 年	221,722.50	177,378.00	80.00
5 年以上	96,573.00	96,573.00	100.00
合计	3,982,054.44	814,563.42	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	600,479.32	214,084.10			814,563.42
合计	600,479.32	214,084.10			814,563.42

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,802,112.94 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.48%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 700,026.72 元。

### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	8,449,449.11	6,120,170.04
合计	8,449,449.11	6,120,170.04

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,973,191.45	5,855,278.39
1 至 2 年	772,726.00	489,500.00
2 至 3 年	25,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	95,277.56	95,277.56
小计	8,866,195.01	6,440,055.95
减：坏账准备	416,745.90	319,885.91
合计	8,449,449.11	6,120,170.04

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,866,195.01	100.00	416,745.90	4.70	8,449,449.11	6,440,055.95	100.00	319,885.91	4.97	6,120,170.04
其中：										
账龄组合	8,866,195.01	100.00	416,745.90	4.70	8,449,449.11	6,440,055.95	100.00	319,885.91	4.97	6,120,170.04
合计	8,866,195.01	100.00	416,745.90		8,449,449.11	6,440,055.95	100.00	319,885.91		6,120,170.04

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,973,191.45	239,195.74	3.00
1 至 2 年	772,726.00	77,272.60	10.00
2 至 3 年	25,000.00	5,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	95,277.56	95,277.56	100.00
合计	8,866,195.01	416,745.90	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	319,885.91			319,885.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	96,859.99			96,859.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	416,745.90			416,745.90

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,440,055.95			6,440,055.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,426,139.06			2,426,139.06
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,866,195.01			8,866,195.01



## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	319,885.91	96,859.99			416,745.90
合计	319,885.91	96,859.99			416,745.90

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	110,195.81	103,566.67
押金及保证金	1,451,499.20	1,020,489.28
其他	7,304,500.00	5,316,000.00
合计	8,866,195.01	6,440,055.95

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 8,481,662.12 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 95.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 306,790.68 元。

## (8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

## (10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,061,101.81		24,061,101.81	24,061,101.81		24,061,101.81
对联营、合营企业投资	122,500.00		122,500.00			
合计	24,183,601.81		24,183,601.81	24,061,101.81		24,061,101.81

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京汉博信息技术有限公司	18,061,101.81			18,061,101.81		
北京奇点资产管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	24,061,101.81			24,061,101.81		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京丝路藤蔓国际技术产业有限公司		122,500.00		122,500.00		
合计		122,500.00		122,500.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,984,840.66	518,282.09	5,668,999.16	279,442.23
其他业务				
合计	7,984,840.66	518,282.09	5,668,999.16	279,442.23

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	372.90	
合计	372.90	

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	53,749.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	372.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	120,494.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,779.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-25,162.19	
所得税影响额	-3,923.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-21,238.60	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.64%	0.0114	0.0114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.85%	0.0117	0.0117

北京汉唐自远技术股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二三年八月二十九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	53,749.87
委托他人投资或管理资产的损益	372.90
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	120494.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,779.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-25,162.19</b>
减：所得税影响数	-3,923.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-21,238.60</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用