



中科建友

NEEQ:872842

北京中科建友科技股份有限公司

Beijing ZhongkeJianyou Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

公司半年度大事记



资本公积转增股本，实收资本由 3113.1 万元增资到 3891.375 万元。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马建、主管会计工作负责人丁德红及会计机构负责人（会计主管人员）丁德红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
- 四、董事马建因病去世，具体内容详见公司披露在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露的《关于公司法定代表人、实际控制人、董事长、总经理去世的公告》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

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	31
附件 II	融资情况	78

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

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本公司、公司、中科建友	指	北京中科建友科技股份有限公司
章程、公司章程	指	《北京中科建友科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京中科建友科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中科建友科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科建友科技股份有限公司监事会
实际控制人	指	马建
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
国融证券、主办券商	指	国融证券、主办券商
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科建友科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing ZhongkeJianyou Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	马建	成立时间	2009年9月29日
控股股东	控股股东为（马建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马建），一致行动人为（马建、高翠芳、北京建友易成科技中心（有限合伙）、北京建友镭通科技中心（有限合伙）
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）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	软件外包服务供应及软件项目开发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科建友	证券代码	872842
挂牌时间	2018年6月20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）	38,913,750
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼投资者电话：010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	马建	联系地址	北京市海淀区上地三街9号A座6层A704
电话	13501080669	电子邮箱	majian@jianyoutech.com
传真	010-82345488		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街9号A座6层A704	邮政编码	100085
公司网址	http://www.jianyoutech.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	911101086949637916		
注册地址	北京市海淀区上地三街9号A座6层A704		
注册资本（元）	38,913,750.00	注册情况报告期内是否变更	是

（公司负责人马建因病去世，关于后续股权事宜暂未处理完成，详见于公司7月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司法定代表人、实际控制人、董事长、总经理去世公告》（公告编号：2023-031））

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司立足于软件技术外包服务与软件项目开发服务，基于对互联网等各行业应用的深入理解，对现有行业公开成熟技术进行有机整合与二次开发，拥有了多项自有技术，并以自有技术为基础，开发了一系列应用软件平台与产品，例如：中科建软门户信息平台、中科建软在线学习平台、教育标准规范平台、教学教务管理系统、学生管理系统等。目前已经拥有北京中认网信息技术有限公司、东华软件股份公司、北京捷成世纪科技股份有限公司、中海油信息科技有限公司等知名客户。

(一) 研发模式

公司设有专门的研发部，项目洽谈初期，公司会派专业人员负责项目的初步调研，并且根据客户实际需求，编写项目可行性分析报告，项目经审核通过后，公司成立专门项目研发团队，结合公司自有技术进行商业应用软件产品的开发，以及架构完整的网络平台运行环境，包括网络服务器、数据库、后台、应用客户端等环节，并按照立项、设计、开发、测试、运维五个阶段的标准化产品开发流程，完成整个项目的研发服务。

(二) 采购模式

公司主要的采购主要包括两部分：一是用于产品开发的硬件设备、软件工具；二是其他软件企业的技术服务。公司的设备采购主要是办公用电子设备和开发用软件，包括电子计算机、服务器、网络设备、系统软件、支撑软件和办公软件等，这些采购主要是为了满足公司自身的研发需求和营运需求。上述设备和软件一般由公司直接从市场采购，由于电子设备市场和开发用软件市场处于充分竞争状态，且公司的采购量与市场供应量相比较小，公司的采购需求可以得到充分满足。为了适应业务的快速发展，公司会在自主研发的基础上，将部分非核心的软件产品及系统开发工作委托给其他软件企业完成。公司作为委托方，与受托方签订《技术委托开发合同》，受托方根据公司的要求，完成相关的源代码开发、产品测试以及后期扩展维护，将软件产品、源代码及合同规定的各种文档外一并提交给公司，并规定相应的版权归公司所有。公司按照《需求规格说明书》中规定的标准，通过技术评审及测试等方式对开发成果进行验收，验收合格后，为受托方开具项目验收证明，并向受托方支付相关费用。

(三) 服务模式

公司主要包括两种服务模式一种是软件技术外包服务，一种是软件项目开发服务。软件技术外包服务分为模块开发和系统运维，模块开发是客户负责整个项目的设计、架构、数据库建设、整体模型搭建、算法实现等工作，公司根据客户需求，组建 IT 开发项目团队，入驻客户现场，负责整个项目中数个模块开发工作，项目完成后提交源代码，客户验收后出具验收单/结算单等，该模式一般适合比较大的开发项目，单个项目组无法独立完成，需要多个项目组进行协同合作，共同完成；系统运维是系统开发完成后，公司根据客户需求，组建 IT 运维项目团队，入驻客户现场，负责项目后期运维工作，保证系统正常运行，客户按照协议约定定期结算并出具验收单/结算单等。软件产品开发服务是直接根据客户需要，公司自己组建整套的项目开发团队，利用自有的技术、设备、办公场所来完成整个项目的开发，由公司完全负责整个项目的需求分析、概要设计、架构设计、UI 设计、产品开发、功能扩展、产品测试、项目评估及后期运维等服务。公司不仅负责源代码的开发，还需要负责整个产品的设计、架构，公司对整个项目具有自主管理权。该模式一般适合中小型项目，公司有独立完成，公司获取项目后，根据客户的需求，凭借自有的专业技术及经验向客户提供专业建议，达成一致后，制定项目开发计划书，进度表。客户仅负责验收项目成果，不负责项目开发的管理。产品完成后公司仅需向客户提供软件作品，不需要提供源代码。

(四) 销售模式

公司设有销售部负责日常营销及推广工作，但具体的业务拓展工作主要由公司高级管理人员负责。公司通过前期评估分析，主动开拓，联系客户，结合客户需求提供有竞争力的服务，从而获得相应的业务机会；另有部分项目，公司通过投标的形式取得。公司与现有客户保持紧密联系，通过加强与现有客户的关系、争取新业务或长期业务，同时，凭借现有客户的推介扩展公司的客户群体、提高公司知名度。经过多年的发展，目前公司在业内具有良好的口碑，并积累了一批长期合作的忠实客户。公司将进一步完善营销体系，在现有销售模式的基础之上建立大客户战略，并通过网站、行业会议、搜索引擎门户、自媒体等多渠道营销。公司获取业务合同的方式包括商务谈判和招投标两种，其中以商务谈判为主。对于招投标的方式，公司主要通过客户邀约及原有客户推荐等渠道获取项目招标信息，客户采用邀请招标方式，公司根据具体投标项目需求由销售部制作相应标书，参与招投标工作。

（五） 盈利模式

公司通过自身所拥有的专业 IT 技术向客户提供软件开发与外包服务来获取盈利。1、软件技术外包服务该模式下公司仅向客户提供专业的软件开发、运维技术服务，通常情况下，该模式下的项目开发、运维周期长，需要项目团队长期在现场进行技术开发、运维服务。公司通常以项目实施所需技术开发人员的级别与人数以及项目实施所需时间作为项目开发及运维服务合同的报价基础，此部分收入为公司的最主要收入的来源。鉴于开发、运维周期较长，公司一般按照项目开发完成进度与运行维护时长来收取服务价款与确认服务收入。2、软件项目开发服务该模式下公司负责整个项目开发及维护，对项目的管理实施有着自主权，公司利用自有的技术、设备、场地进行整个项目的开发与维护，客户仅对产品成果进行验收。公司根据项目的难度、完成整个项目所需的工作量来完成整个项目的报价。目前该模式的收入占公司整个营业收入的小部分。鉴于此类项目开发周期不长，公司一般在项目开发完成后，客户出具验收报告书，验收合格后客户一次性完成付款。

（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	高新技术企业证书编号为：GR202211003169，发证时间：2022 年 12 月 1 日，有效期：三年。北京市“专精特新”中小企业证书编号为：2023ZTX0126，发证时间：2023 年 03 月，有效期：三年。中关村高新技术企业证书编号为：20212011610201，发证时间：2021 年 11 月 18 日，有效期：二年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,963,197.18	31,293,359.49	-74.55%
毛利率%	-9.52%	17.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,792,121.02	1,955,275.61	-396.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,807,707.64	1,800,273.59	-422.60%
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）	-11.55%	4.76%	-

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）	-11.66%	4.38%	-
基本每股收益	-0.15	0.06	-400%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,533,498.96	107,571,844.56	-16.77%
负债总计	43,077,674.19	54,541,201.23	-21.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,455,824.77	53,030,643.33	-12.4%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.7	-30%
资产负债率%（母公司）	58.05%	56.7%	-
资产负债率%（合并）	48.11%	50.7%	-
流动比率	2.14	1.94	-
利息保障倍数	-28.71	8.23	-
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	-2,984,459.69	-11,423,447.67	-73.87%
应收账款周转率	0.09	0.19	-
存货周转率	5,332.73	14,406.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.77%	-12.74%	-
营业收入增长率%	-74.55%	211%	-
净利润增长率%	-396.23%	3.98%	-

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	260,926.96	0.29%	4,503,353.96	4.19%	-94.21%
应收票据					
应收账款	84,851,442.52	94.77%	94,184,656.57	87.56%	-9.91%
存货	2,060.00	0.0023%	2,060.00	0.002%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	44,501.10	0.05%	44,501.10	0.04%	0.00%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	8,010,000.00	8.95%	9,000,000.00	8.36%	-11.00%
长期借款					
应付账款	27,158,612.34	30.33%	33,882,531.29	31.5%	-19.84%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收账款由期初94,184,656.57元，减少到期末84,851,442.52元，2023年上半年收回了2022年的部分账款，故应收账款减少了，针对往年的应收账款，公司方面也在积极催款，2023年7-8月份也催回了部分款项。
- 2、报告期内，应付账款由期初33,882,531.29元，减少到期末27,158,612.34元，是由于今年上半年集中支付供应商货款所致。

（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	7,963,197.18	-	31,293,359.49	100%	-74.55%
营业成本	8,721,265.29	109.52%	25,855,960.21	82.62%	-66.27%
毛利率	-9.52%	-	17.38%	-	-
税金及附加	977.61	0.01%	25,298.91	0.08%	-96.14%
销售费用	2,355,135.09	29.58%	245,137.03	0.78%	860.74%
管理费用	1,150,381.17	14.45%	2,111,109.45	6.75%	-45.51%
研发费用	1,596,463.72	20.05%	1,225,482.29	3.92%	30.27%
财务费用	194,848.31	2.45%	214,262.48	0.68%	-9.06%
净利润	-5,792,121.02	-72.74%	1,955,275.61	6.25%	-
资产处置收益					
经营活动产生的现金流量净额	-2,984,459.69	-	-11,423,447.67	-	-73.87%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,257,968.31	-	6,331,319.57	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入由上年同期31,293,359.49元，减少到本期7,963,197.18元，是由于2022年底以来法人身体欠佳，一些客户对此比较重视，担心公司发生变动，影响后续合作，客户对公司后续的业务量大量减少，引起公司营业收入减少。
- 2、报告期内，营业成本由上年同期的25,855,960.21元，减少到本期8,721,265.29元，因受法人生病影响，公司上半年销售业务减少，相应的采购成本也对应减少，所以营业成本减少。
- 3、报告期内，公司毛利率为-9.52%，对比上年同期的17.38%有所减少，2022年底开始客户对项目预算减少，导致大部分项目完成一段落后，没有新的项目，上半年业务大幅减少，收入减少，另外公司针对预期开展的项目投入大量工作做前期方案，demo，由于甲方预算减少，导致项目没有最终落地，成本增加，毛利率减少。
- 4、本报告期，管理费用同比减少45.51%，因把部分高管从管理人员调岗到研发人员，导致管理费用下降。
- 5、报告期内，销售费用由上年同期的245,137.03元，增加到本期2,355,135.09元，2023年上半年为了公司更快发展，加大了品牌推广力度，增加了公司宣传方面支出，导致销售费用增多。
- 6、报告期内，公司研发费用较上年同期增长30.27%，因为公司上年同期研发人员平均工资较低，研发

产品进展未达到预期；去年下半年公司对研发人员做出调整，增加部分能力强经验丰富的高薪人员，另外对调减的部分研发人员辞退的赔偿金也计入了研发费用，导致 2023 年开始研发人员虽然减少，但是研发成本大幅增加。

7、本报告期，经营活动产生的流出减少部分比流入减少的少,主要是由于报告期内，销售收到现金和采购支付的现金同比均大幅下降所致。

8、本报告期，筹资活动产生的现金流量，较上年度减少,主要是报告期内还款金额大于借款金额所致

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中科数评信息技术有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	1,000,000	5,042,279.27	4,015,303.27		-131,430.11
北京建友生态科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	30,000,000	3,992,999.35	2,500,065.68	122,641.50	-3,515.65
北京中科易联人力资源有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	2,000,000	6,662,383.69	5,427,648.56	200,000	-296,611.77
北京建友检测科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	30,000,000	4,490,219.24	1,970,142.89		-219.87
深圳市建友金信科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000	1,044,630.21	1,019,095.87		-183,323.81
上海建友金质科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000	4,161,573.79	2,128,079.73		-53.75

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人力成本上升的风险	<p>作为知识密集和人才密集型企业，本公司最主要的经营成本为人力成本。随着中国经济的快速发展、城市生活成本的上升、社会平均工资逐年递增，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈逐年上升趋势，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。</p> <p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将借助于资本市场支持及企业知名度的提升，在维护好现有大客户业务的基础上，积极拓展优质客户的优质项目，来提升公司的盈利水平。</p>
高端人才流失的风险	<p>公司所处的软件和信息技术服务市场是一个高度开放的市场，面对软件开发与外包业务持续增长的需求，来自国外同行的竞争日趋激烈，同时，国内中小型软件开发与外包企业也有可能通过压低价格等手段来参与市场竞争，公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>公司将进一步加强管理层和核心团队建设，继续健全和落实合理的激励机制和管理体系，注重人才培养和人才引进，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定。</p>
行业政策变化的风险	<p>公司所处的软件和信息技术服务行业属于高科技行业，具有行业专业背景的软件开发领域的技术人才是公司的核心竞争力所在，对于公司的研发和经营至关重要。公司为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但如果公司核心人员流失或人才储备不足，将会影响公司的盈利能力和持续发展。</p> <p>公司将继续加强技术研发，扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对行业政策扶持产生的依赖。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局下发的《高新技术企业证书》，2019 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税；此外，公司提供软件技术开发取得的收入，经相关审批备案后免征增值税。今年公司在《高新技术企业证书》有效期满后不能被继续认定为“高新技术企业”或软件开发行业税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，可能对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>公司将继续加强技术研发，扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对税收优惠政策产生的依赖。</p>
客户地域集中的风险	<p>报告期内，公司北京客户收入占公司总收入的比例较高，客户地域较为集中。如果北京市场容量或竞争格局发生重大变化，而公司无法拓展其他区域业务，将对公司的经营业绩产生较大的影响。</p> <p>公司在保持北京原有客户稳定的基础上，积极开拓京外客户，逐步扩大京外客户收入金额。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>本公司所处的软件和信息技术服务市场是一个高度开放的市场，面对软件开发与外包业务持续增长的需求，来自国外同行的竞争日趋激烈，同时，国内中小型软件开发与外包企业也有可能通过压低价格等手段来参与市场竞争，公司面临市场竞争加剧的风险。</p>

	公司将在保持现有领先技术基础上，继续研发新技术，不断巩固自身的技术门槛，增强自身核心竞争力，积极应对市场竞争。
重大客户依赖的风险	<p>报告期内，公司客户相对集中，报告期内，公司前五大客户销售收入占其主营业务收入的 97.7%，对前五大客户存在一定的依赖性。公司与北京中认网信息技术有限公司、东华软件股份公司、中海油信息科技有限公司等公司合作多年，合作关系融洽，该等合作关系在一定期限内将持续存在。一旦公司对上述大客户的销售收入下降，将对经营产生一定的负面影响。因此，公司存在对重大客户依赖的风险。</p> <p>重大客户依赖的风险应对措施：公司将在维护现有客户的同时，加强新客户的开发，从而降低对重大客户的依赖。</p>
实际控制人去世对于公司运营的风险	<p>实控人、董事长、法人马建于 7 月去世，公司尚未推选出法人、董事长和实控人，股份的变更事宜尚未完成，使公司存在较大经营的风险。</p> <p>实际控制人去世对于公司运营的风险应对措施：公司后期将会进一步完善公司治理，尽快推选出董事长、法人，进一步完善公司管理层问题。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	公司因实控人去世对公司运营产生的风险导致本期重大风险发生变化。

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年5月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年5月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保公积金）	2018年2月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2018年5月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年5月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年5月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2018年5月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2018年5月2日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,107,750	22.83%	1,776,938	8,884,688	22.83%
	其中：控股股东、实际控制人	7,107,750	22.83%	859,444	7,967,194	20.474%
	董事、监事、高管	7,084,712	22.76%	1,771,178	8,855,890	22.76%

	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,023,250	77.17%	6,005,812	30,029,062	77.17%
	其中：控股股东、实际控制人	24,023,250	77.17%	6,005,812	30,029,062	77.17%
	董事、监事、高管	24,023,250	77.17%	6,005,812	30,029,062	77.17%
	核心员工					
总股本		31,131,000	-	7,782,750	38,913,750	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年年度股东大会审议通过：以公司现有总股本 31,131,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 31,131,000 股，分红后总股本增至 38,913,750 股。

（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	马建	25,564,680	6,391,170	31,955,850	82.1197%	23,988,656	7,967,194		
2	高翠芳	2,843,282	710,820	3,554,102	9.1333%	2,665,406	888,696		
3	北京建友易成科技中心（有限合伙）	1,373,038	343,260	1,716,298	4.4105%	1,687,500	28,798		
4	北京建友镭通科技中心（有限合伙）	1,350,000	337,500	1,687,500	4.3365%	1,687,500	0		
合计		31,131,000	-	38,913,750	100%	30,029,062	8,884,688	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，马建为公司控股股东、实际控制人、董事长，持股比例为 82.1197%，高翠芳为公司董事，持股比例为 9.1333%，北京建友易成科技中心（有限合伙）持股比例为 4.4105%，北京建友镭通科技中心（有限合伙）持股比例为 4.3365%，马建为北京建友易成科技中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有建友易成 90%的出资份额，出资 180 万元，高翠芳为北京建友易成科技中心（有限合伙）的有限合伙人，持有建友易成 10%的出资份额，出资 20 万元。马建为北京建友镭通科技中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有建友易成 55%的出资份额，出资 275 万元。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
马建	董事长、总经理	男	1976年7月	2020年9月10日	2023年9月9日
高翠芳	董事、副总经理	女	1978年10月	2020年9月10日	2023年9月9日
彭肖科	董事、副总经理	男	1985年4月	2020年9月10日	2023年9月9日
丁德红	董事、财务总监	女	1971年4月	2023年4月13日	2023年9月9日
康燕燕	董事	女	1990年4月	2020年9月10日	2023年9月9日
冯芮莹	监事会主席	女	1989年9月	2020年9月10日	2023年9月9日
孙东旭	监事	女	1988年3月	2020年9月10日	2023年9月9日
张晶	监事	女	1988年10月	2021年1月27日	2023年9月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王云云	董事、财务总监	离任	无	个人原因
丁德红	董事、财务总监	新任	董事、财务总监	原财务总监、董事离任

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
行政管理人员	6	4
销售人员	4	1
财务人员	4	2
研发人员	78	29
员工总计	92	36

(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
流动资产：			
货币资金	六、1	260,926.96	4,503,353.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	84,851,442.52	94,184,656.57
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,381,402.27	3,454,489.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	771,509.55	244,739.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,060.00	2,060.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	57,695.22	3,380,073.39
流动资产合计		88,325,036.52	105,769,372.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	44,501.10	44,501.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,163,961.34	1,757,970.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,208,462.44	1,802,472.01
资产总计		89,533,498.96	107,571,844.56
流动负债：			
短期借款	六、10	8,010,000.00	9,000,000.00
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	六、11	27,158,612.34	33,882,531.29
预收款项	六、12	53,131.99	53,131.99
合同负债			
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	六、13	1,309,125.22	1,902,661.39
应交税费	六、14	1,640,215.45	2,564,783.07
其他应付款	六、15	3,100,910.38	3,539,800.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	1,788,907.94	3,598,292.52
流动负债合计		43,060,903.32	54,541,201.23

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、9	16,770.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,770.87	
负债合计		43,077,674.19	54,541,201.23
所有者权益：			
股本	六、17	38,913,750.00	31,131,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	122,303.76	7,905,053.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	2,518,859.91	2,518,859.91
一般风险准备			
未分配利润	六、20	4,900,911.10	11,475,729.66
归属于母公司所有者权益合计		46,455,824.77	53,030,643.33
少数股东权益			
所有者权益合计		46,455,824.77	53,030,643.33
负债和所有者权益总计		89,533,498.96	107,571,844.56

法定代表人：马建主管会计工作负责人：丁德红会计机构负责人：丁德红

（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		204,809.94	4,428,473.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	69,130,782.82	78,453,409.37

应收款项融资			
预付款项		2,323,723.88	3,396,810.88
其他应收款	十六、2	746,094.55	225,911.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,060.00	2,060.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,929,810.35
流动资产合计		72,407,471.19	89,436,475.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,510,000.00	2,510,000.00
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		44,288.10	44,288.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,097,220.64	1,670,081.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,651,508.74	4,224,369.72
资产总计		76,058,979.93	93,660,845.30
流动负债：			
短期借款		8,010,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,285,207.29	28,820,833.18
预收款项		53,131.99	253,131.99
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,110,367.12	1,559,669.55

应交税费		1,640,215.45	2,258,700.84
其他应付款		1,292,355.82	10,545,032.42
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			
其他流动负债		1,745,442.62	3,515,054.00
流动负债合计		44,136,720.29	55,952,421.98
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			
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		16,770.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,770.87	
负债合计		44,153,491.16	55,952,421.98
所有者权益：			
股本		38,913,750.00	31,131,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		122,303.76	7,905,053.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,526,927.09	2,526,927.09
一般风险准备			
未分配利润		-9,657,492.08	-3,854,557.53
所有者权益合计		31,905,488.77	37,708,423.32
负债和所有者权益合计		76,058,979.93	93,660,845.30

（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		7,963,197.18	31,293,359.49
其中：营业收入	六、21	7,963,197.18	31,293,359.49

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,019,071.19	29,677,250.37
其中：营业成本	六、21	8,721,265.29	25,855,960.21
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	六、22	977.61	25,298.91
销售费用	六、23	2,355,135.09	245,137.03
管理费用	六、24	1,150,381.17	2,111,109.45
研发费用	六、25	1,596,463.72	1,225,482.29
财务费用	六、26	194,848.31	214,262.48
其中：利息费用			218,680.43
利息收入			8,544.86
加：其他收益	六、27	258,361.02	384,916.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,797,512.99	2,001,025.61
加：营业外收入	六、29	33,036.33	
减：营业外支出	六、30	17,449.71	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,781,926.37	2,001,025.61
减：所得税费用	六、31	10,194.65	45,750.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,792,121.02	1,955,275.61
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）		-5,792,121.02	1,955,275.61
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（净亏损以“-”号填列）		-5,792,121.02	1,955,275.61
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		-5,792,121.02	1,955,275.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,792,121.02	1,955,275.61

(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）		-0.15	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马建主管会计工作负责人：丁德红会计机构负责人：丁德红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	7,840,555.68	23,621,329.79
减：营业成本	十六、4	8,124,255.92	17,844,340.00
税金及附加		729.98	24,919.73
销售费用		2,355,135.09	237,192.03
管理费用		944,946.73	1,720,667.25
研发费用		1,469,325.25	1,107,351.29
财务费用		194,721.98	214,249.79
其中：利息费用		194,593.30	218,680.43
利息收入		-2,802.71	-8,003.55
加：其他收益		255,109.72	383,816.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,993,449.55	2,856,426.37
加：营业外收入		33,027.78	
减：营业外支出		16,544.29	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,976,966.06	2,856,426.37
减：所得税费用			45,750.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,976,966.06	2,810,676.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,976,966.06	2,810,676.37
（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		-4,976,966.06	2,810,676.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.06
(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		18,367,406.36	36,626,109.38
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		6,872.61	380,530.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、32(1)	639,563.07	830,616.87
经营活动现金流入小计		19,013,842.04	37,837,257.22
购买商品、接受劳务支付的现金		15,040,827.98	41,779,262.13
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		4841,755.91	5,264,940.91
支付的各项税费		834,564.44	1,146,818.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、32(2)	1,281,153.40	1,069,683.27
经营活动现金流出小计		21,998,301.73	49,260,704.89
经营活动产生的现金流量净额		-2,984,459.69	-11,423,447.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		8,010,000.00	4,450,000.00
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		8,010,000.00	14,450,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,968.31	218,680.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,267,968.31	8,118,680.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,257,968.31	6,331,319.57
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		-4,242,428.00	-5,092,128.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,503,354.96	6,678,532.10
六、期末现金及现金等价物余额		260,926.96	1,586,404.00

法定代表人：马建主管会计工作负责人：丁德红会计机构负责人：丁德红

(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		17,580,006.36	26,743,281.01
收到的税费返还		6,290.82	380,530.97
收到其他与经营活动有关的现金		-168,130.51	815,341.69
经营活动现金流入小计		17,418,166.67	27,939,153.67
购买商品、接受劳务支付的现金		14,906,331.78	31,762,061.10
支付给职工以及为职工支付的现金		3,778,248.45	3,249,001.94
支付的各项税费		513,374.02	1,145,600.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,185,907.30	1,983,738.71
经营活动现金流出小计		20,383,861.55	38,140,401.89
经营活动产生的现金流量净额		-2,965,694.88	-10,201,248.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		8,010,000.00	4,450,000.00
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		8,010,000.00	14,450,000.00
偿还债务支付的现金		9,100,000.00	7,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,968.31	218,680.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,267,968.31	8,118,680.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,257,968.31	6,331,319.57
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		-4,223,663.19	-3,869,928.65

加：期初现金及现金等价物余额		4,428,473.13	5,444,991.70
六、期末现金及现金等价物余额		204,809.94	1,575,063.05

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、17
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:

2022 年年度股东大会审议通过：以公司现有总股本 31,131,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 31,131,000 股，分红后总股本增至 38,913,750 股。

(二) 财务报表项目附注

北京中科建友科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

北京中科建友科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京中科建友科技有限公司，注册资本人民币 500.00 万元，经北京市海淀区工商局批准于 2009 年 9 月 29 日成立，统一社会信用代码：911101086949637916，本公司法定代表人：马建。

2017 年 7 月 15 日，北京中科建友科技有限公司全体股东签署《北京中科建友科技股份有限公司发起人协议》，约定北京中科建友有限公司的全体股东作为发起人，共同发起设立股份公司。各发起人确

认，以北京中科建友科技有限公司经审计的 2017 年 3 月 31 日的净资产值人民币 7,105,889.54 元进行折股，共计折合股本 500 万股，每股面值 1 元，总计注册资本为 500 万元。净资产大于股本部分计入股份公司资本公积。发起人按照各自在有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份，整合变更设立股份公司。

北京中科建友科技有限公司于 2017 年 7 月 15 日改制为北京中科建友科技股份有限公司，于 2017 年 8 月 17 日取得变更后的营业执照。

2018 年 6 月 20 日，北京中科建友科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统基础层正式挂牌，股票简称：中科建友，证券代码：872842。

2018 年 9 月 25 日，北京中科建友科技股份有限公司增加注册资本人民币 500.00 万元，每股面值 1 元，由资本公积和未分配利润转增股本，转增基准日期为 2018 年 6 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 1,000.00 万元。

2020 年 6 月 2 日，北京中科建友科技股份有限公司由未分配利润转增股本 560 万元，变更后注册资本为人民币 1,560.00 万元。

2021 年 5 月 17 日，股东大会审议通过 2020 年度权益分派方案，本次权益分派共计派送红股 5,460,000 股，由未分配利润转增股本 546 万元，变更后注册资本为人民币 2,106.00 万元。

2021 年 12 月 16 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过《北京中科建友科技股份有限公司股票定向发行说明书》议案：发行对象为北京建友镭通科技中心（有限合伙）、北京建友易成科技中心（有限合伙）。本次股票定向发行的股票种类为人民币普通股，价格为每股 5 元人民币，发行数量 2,000,000 股，募集资金总额人民币 10,000,000 元，北京建友镭通科技中心（有限合伙）、北京建友易成科技中心（有限合伙）分别认购股份 1,000,000 股，变更后公司注册资本 2,306.00 万元。

2022 年 5 月 17 日股东大会审议通过 2021 年度权益分派方案，本次权益分派共计派送红股 8,071,000 股，由未分配利润转增股本 807.10 万元，变更后注册资本为人民币 3,113.10 万元。

2023 年 5 月 18 日股东大会审议通过了 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 31,131,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 31,131,000 股，分红后总股本增至 38,913,750 股。

2、公司注册地、组织形式

北京中科建友科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司股本总数 3,891.375 万股，注册资本为 3,891.375 万元，注册地址：北京市海淀区上地三街 9 号 A 座 6 层 704

3、公司的业务性质和主要经营活动

发布广告；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；维修计算机；基础软件服务；应用软件开发服务；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、家用电器；电脑动画设计；经济贸易咨询、投资咨询、企业管理咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口。

本公司营业期限：2009 年 9 月 29 日至长期。

本公司为高新技术企业，主要针对国内软件开发企业提供技术支持与技术服务，承接软件项目进行技术开发，提供金融、政府等行业系统运维整体解决方案，同时为客户提供定制化软件产品开发服务。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出

5、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比没有变化

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件技术外包服务、软件项目开发服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在

现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资

产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：应收关联方款项、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有类似风险特征组合。
关联方组合	合并范围外关联方。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有类似风险特征组合。
关联方组合	合并范围外关联方。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	4年	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3年	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

17、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现

时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入，否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权力时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权力相关的金额的，按照客户行使合同权力的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

报告期内，本公司收入为软件技术外包服务收入、软件项目开发服务收入、销售软件收入、销售硬件收入。

软件技术外包服务收入确认方法：技术服务合同约定不同级别技术人员劳务费标准，月末根据提供服务员工出勤情况进行结算，编制《项目结算单》，经客户相关人员核对签字确认后，确认收入实现。

软件项目开发服务收入确认方法：根据技术开发项目合同判断，若符合某一时间点确认收入，则在技术开发成果已经提供、对方签字验收后确认收入。若符合某一段时间确认收入，则按照已完成工作量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定技术开发项目的完工进度并经对方确认盖章后，在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

销售收入确认方法：公司将商品交付买方指定地点，对方收到商品并验收合格后确认收入。

18、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

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

- 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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。（母公司15%，子公司25%）

2、税收优惠及批文

(1)、根据财税【2016】36号附件3第一条第(二十六)款规定，本公司从事技术转让、技术开发业务的部分收入，报经科技部门认定，并经税务部门批准免征增值税。

(2)、本公司为高新技术企业，于2022年12月1日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202211003169,证书有效期三年，并已在主管税务机关备案，本公司2023年度享受所得税税率15%的优惠政策。

(3)、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司享受此优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,917.16	6,913.16

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	254,009.80	4,496,440.80
其他货币资金		
合计	260,926.96	4,503,353.96
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,221,225.07	29,079,332.30
1至2年	28,779,357.5	68,332,506.49
2至3年	28,427,118.21	4,799,944.77
3至4年	1,219,949.67	1,778,240.00
4至5年	1,190,937.73	1,683,522.13
5年以上	494,743.46	993,000.00
小计	97,333,331.64	106,666,545.69
减：坏账准备	12,481,889.12	12,481,889.12
合计	84,851,442.52	94,184,656.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	377,101.00	0.38	377,101.00	100	0.00
其中：					
其他单位应收账款	377,101.00	0.38	377,101.00	100	0.00
关联方应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,956,230.64	99.61	12,104,788.12	12.48	84,851,442.52
其中：					
组合1-账龄组合	96,956,230.64	99.61	12,104,788.12	12.48	84,851,442.52
组合2-关联方组合					
合计	97,333,331.64	—	12,481,889.12	—	84,851,442.52

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	377,101.00	0.35	377,101.00	100	0.00
其中：					
其他单位应收账款	377,101.00	0.35	377,101.00	100	0.00
关联方应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	106,289,444.69	99.65	12,104,788.12	11.39	94,184,656.57
其中：					
组合 1-账龄组合	106,289,444.69	99.65	12,104,788.12	11.39	94,184,656.57
组合 2-关联方组合					
合计	106,666,545.69	—	12,481,889.12	—	94,184,656.57

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京创信软通科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100	依据还款承诺按净现值法差额计提
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100	
深圳市翔龙通讯有限公司北京分公司	212,101.00	212,101.00	100	注销
合计	377,101.00	377,101.00	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,221,225.07	1,861,061.25	5
1 至 2 年	287,793,575.5	2,997,935.75	10
2 至 3 年	284,271,118.21	5,365,423.64	20
3 至 4 年	12,199,496.67	809,974.84	50
4 至 5 年	11,909,377.73	952,750.18	80
5 年以上	117,642.46	117,642.46	100
合计	96,956,230.64	12,104,788.12	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	377,101.00				377,101.00
按组合计提坏账准备	12,104,788.12				12,104,788.12
合计	12,481,889.12				12,481,889.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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
东华软件股份公司	22,760,284.75	1-2 年	23.38	2,276,028.47
北京中科软科技有限公司	13,276,292.54	3-4 年	13.64	6,638,146.27
吉林省公安厅交通管理局	6,718,000.00	1 年以内	6.90	335,900.00
北京华城伟业智能科技有限公司	4,200,000.00	2-3 年	4.31	840,000.00
北京冬航卫士保安服务有限公司	3,656,000.00	1-2 年	3.76	365,600.00
合计	50,610,577.29	—	51.99	10,455,674.74

3、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			3,394,810.88	98.27
1 至 2 年	2361786.2	97.49	584.92	0.02
2 至 3 年	584.92	0.09	19,031.15	0.55
3 年以上	19031.15	0.8	40,062.32	1.16
合计	2,381,402.27	—	3,454,489.27	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,380,317.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.95%。

4、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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	771,509.55	244,739.36
合计	771,509.55	244,739.36

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	526,770.19	183,128.01
1至2年	183,128.01	11,245.41
2至3年	11,245.41	10,501.86
3至4年	10,501.86	104,490.76
4至5年	104,490.76	
5年以上		
小计	836,136.23	309,366.04
减：坏账准备	64,626.68	64,626.68
合计	771,509.55	244,739.36

②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
往来款	192,260.41	144,050.22
押金及保证金	555,336.00	76,776.00
应收退税款	88,539.82	88,539.82
小计	836,136.23	309,366.04
减：坏账准备	64,626.68	64,626.68
合计	771,509.55	244,739.36

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	64,626.68				64,626.68
合计	64,626.68				64,626.68

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
吉林省公安厅交通管理局	押金及保证金	335,900.00	1年以内	40.17	16,795.00
704房租押金	押金及保证金	182,770.00	1年以内	21.86	9,138.50

单位名称	款项性质	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
即征即退增值税	应收退税款	88,539.82	1-2年	10.59	8,853.98
社会保险费	往来款	76,451.76	2-3年	9.14	15,290.35
杨永忠	往来款	20,000.00	1-2年	2.39	2,000.00
合计	—	703,661.28	—	84.16	52,077.83

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,060.00		2,060.00
合计			

(续)

项目	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
库存商品	2,060.00		2,060.00
合计			

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待取得抵扣凭证的进项税额		2,017,484.91
待抵扣增值税进项税金	57,415.22	1,018,326.73
进项税加计抵减		343,421.75
减免税	280.00	840.00
合计	57,695.22	3,380,073.39

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	44,501.10	44,501.10
固定资产清理		
合计	44,501.10	44,501.10

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公家具	电子及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值				

项目	办公家具	电子及其他设备	运输工具	合计
1、年初余额		649,320.94	284,293.11	933,614.05
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额		649,320.94	284,293.11	933,614.05
二、累计折旧				
1、年初余额		619,034.71	270,078.24	889,112.95
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额		619,034.71	270,078.24	889,112.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		30,286.23	14,214.87	44,501.10
2、年初账面价值		30,286.23	14,214.87	44,501.10

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				6,800.00	6,800.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
.....					
4、期末余额				6,800.00	6,800.00
二、累计摊销					
1、年初余额				6,800.00	6,800.00
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
.....					
4、期末余额				6,800.00	6,800.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				0.00	0.00
2、年初账面价值				0.00	0.00

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值损失	12,546,515.80	1,163,961.34	12,546,515.80	1,757,970.91
合计	12,546,515.80	1,163,961.34	12,546,515.80	1,757,970.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧				
合计				

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		9,000,000.00
信用借款	8,010,000.00	
合计	8,010,000.00	9,000,000.00

(2) 期末短期借款明细情况

借款银行	金额	质押物、担保人	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	8,010,000.00		2023/4/27	2026/4/27
合计	8,010,000.00	---	---	---

11、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	2,000,000.00	9,110,457.66
1-2年	19,116,306.46	23,546,473.63
2-3年	2,423,147.16	1,185,600.00
3年以上	3,619,158.72	40,000.00
合计	27,158,612.34	33,882,531.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东华软件股份公司	12,704,183.63	还未结算支付
北京元孟科技有限公司	3,465,000.00	还未结算支付
北京广信智创信息技术有限公司	2,983,240.00	还未结算支付
北京远信华通科技发展有限公司	2,789,000.00	还未结算支付
北京汇尚贝光科技有限公司	1,985,000.00	还未结算支付
合计	23,926,423.63	--

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1-2 年		53,131.99
2-3 年	53,131.99	
3 年以上		
合计	53,131.99	53,131.99

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,683,580.17	3685030.19	4266659.65	1,101,950.71
二、离职后福利-设定提存计划	206,195.09	254,674.09	269844.67	191,024.51
三、辞退福利		129,960.5	113,810.50	16,150.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,889,775.26	4,069,664.78	4,650,314.82	1,309,125.22

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,572,624.71	3,469,992.40	3965390.34	1,077,226.77
2、职工福利费				
3、社会保险费	47,526.66	160,482.29	197,196.01	10,812.94
其中：医疗保险费	42,449.68	153,538.76	189,450.16	6,538.28
工伤保险费	4,667.52	6,306.31	6,710.17	4,263.66
生育保险费	409.46	637.22	1,035.68	11.00
4、住房公积金	63,428.80	54,555.50	104,073.3	13,911.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,683,580.17	3,685,030.19	4,266,659.65	1,101,950.71

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	200,474.08	246,636.88	261,150.40	185,960.56
2、失业保险费	5,721.01	8,037.21	8,694.27	5,063.95
3、企业年金缴费				
合计	206,195.09	254,674.09	269,844.67	191,024.51

14、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		333,798.62
企业所得税	1,640,215.45	2,207,242.69
个人所得税		
城市维护建设税		21,366.26
教育费附加		9,156.98
地方教育费附加		6,104.65
合计	1,640,215.45	2,577,669.20

15、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	3,100,910.38	3,539,800.97
合计	3,100,910.38	3,539,800.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,029,068.30	3,288,519.21
社保公积金	33,046.92	99,238.06
个人报销/借款	993,830.15	
其他	44,965.01	152,043.70
合计	3,100,910.38	3,539,800.97

16、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,788,907.94	3,598,292.52
合计	1,788,907.94	3,598,292.52

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,131,000.00			7,782,750.00		7,782,750.00	38,913,750.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,905,053.76		7,782,750.00	122,303.76
合计	7,905,053.76		7,782,750.00	122,303.76

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,518,859.91			2,518,859.91
合计	2,518,859.91			2,518,859.91

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	11,475,729.66	16,501,842.92
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	11,475,729.66	16,501,842.92
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-5,792,121.02	1,955,275.61
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	782,697.54	8,071,000.00
期末未分配利润	4,900,911.10	10,386,118.53

21、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	7,963,197.18	8,721,265.29	31,293,359.49	25,855,960.21

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	7,963,197.18	8,721,265.29	31,293,359.49	25,855,960.21

(2) 主营业务按业务分类

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术开发及服务	7,963,197.18	8,721,265.29	31,293,359.49	25,855,960.21
提供劳务				
合计	7,963,197.18	8,721,265.29	31,293,359.49	25,855,960.21

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	247.61	14,757.70
教育费附加		6,324.73
地方教育费附加		4,216.48
其他税费	730.00	
合计	977.61	25,298.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,313.00	130,930.00
差旅交通费	48.98	4,328.73
业务招待费		27,666.66
办公费	978.17	4,138.49
汽油费		1,199.00
房租费	2,827.26	
服务费	2,264,850.88	76,874.15
福利费	116.8	
其他		
合计	2,355,135.09	245,137.03

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	787,854.58	1,079,853.50
房租	23,598.27	705,180.96
服务费	299,083.18	251,519.24
办公费	14,405.72	8,993.08
交通费	1,162.12	196.36
折旧		28,133.15
福利费	13,296.30	
招待费	9,654.00	4,508.00
其他	1,327.00	32,725.16
合计	1,150,381.17	2,111,109.45

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,530,799.56	1,224,439.94
房租	45,037.55	
折旧		1,042.35
服务费	2,568.62	
交通费	413.00	980.36
差旅费	15,824.99	
其他	1,820.00	
合计	1,596,463.72	1,225,482.29

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	194,593.3	218,680.43
减：利息收入	3,138.88	8,544.86
汇兑损益		
银行手续费	3,393.89	4,126.91
其他		
合计	194,848.31	214,262.48

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税进项税加计抵减	36,429.51	182,355.32	
贴现手续费返还			

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退收入	215,388.96	159,336.28	
代扣个人所得税手续费返回	6,542.55	3,944.63	
其他		39,280.26	
合计	258,361.02	384,916.49	

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0.00	0.00
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	33,027.78	0.00	33,027.78
其他收入	8.55	0.00	
合计	33,036.33	0.00	33,027.78

30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失			
罚款支出			
滞纳金	17,449.71		
其他支出			
合计	17,449.71		

31、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	10,194.65	45,750.00
递延所得税费用		
合计	10,194.65	45,750.00

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	554,800.13	608,284.73
利息收入	3,138.88	8,544.86

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,065.59	159,336.28
投标保证金		54,451.00
收回的押金、备用金	48,558.47	
其他		
合计	639,563.07	830,616.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	591,427.44	838,143.93
往来款	634,583.27	227,412.43
银行手续费	30,142.69	4,126.91
保证金	25,000.00	
合计	1,281,153.40	1,069,683.27

33、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	-5,792,121.02	1,955,275.61
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		29,175.50
无形资产摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	194,848.31	218,680.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,879,530.86	9,436,566.31

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,266,717.84	-11,500,555.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,984,459.69	-201,248.22
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	260,926.96	1,586,404.00
减：现金的年初余额	4,503,354.96	6,678,532.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,242,428.00	-5,092,128.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	260,926.96	4,503,353.96
其中：库存现金	6,917.16	6,954.96
可随时用于支付的银行存款	254,009.80	4,496,399.00
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	260,926.96	4,503,353.96
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		

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、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	
北京中科易联人力资源有限公司	北京	北京市丰台区南四环西路 128 号院 4 号楼 18 层 2102-12 (园区)	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
北京中科数评信息技术有限公司	北京	北京市海淀区彰化路 138 号院 1 号楼 8 层 830	科技推广和应用服务业	51.00		直接设立
北京建友生态科技有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 69 号 6 层裙房 6635 号	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
北京建友检测科技有限公司	北京	北京市海淀区西四环北路 158 号 1 幢三层 3-221	科技推广和应用服务业	100.0		直接设立
上海建友金质科技有限公司	上海	上海市宝山区地杰路 58 号 1 幢 1 层	科技推广和应用服务业	100.0		直接设立
深圳市建友金信科技有限公司	深圳	深圳市南山区粤海街道海珠社区海德二道 288 号茂业时代广场 11B-9	科技推广和应用服务业	100.0		直接设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注四、10 金融资产减值。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注四、10 的披露。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称（或姓名）	与本公司关系	直接持股比例%	合计持股比例%
马建	控股股东、实际控制人	82.1197	82.1197
高翠芳	股东	9.1333	9.1333
北京建友易成科技中心（有限合伙）	股东、同一实际控制人控制	4.4105	4.4105
北京建友睿通科技中心（有限合伙）	股东、同一实际控制人控制	4.3365	4.3365

注：本公司的最终控制方是马建。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	55.03 万元	52.20 万元

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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
其他应收款：				
北京建友镭通科技中心（有限合伙）				
合计				

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
马建	494,858.51	11,709.00
高翠芳	393,615.79	87.00
北京建友易成科技中心（有限合伙）	863,900.00	600,000.00
合计	1,752,374.30	611,796.00

5、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司不存在应披露的期后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、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	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,154,400.15	22,081,332.30
1至2年	21,949,161.92	59,072,898.49
2至3年	27,227,118.21	3,909,944.77
3至4年	1,219,949.67	1,778,240.00
4至5年	1,190,937.73	1,683,522.13
5年以上	454,743.46	993,000.00
小计	80,196,311.14	89,518,937.69
减：坏账准备	11,065,528.32	11,065,528.32
合计	69,130,782.82	78,453,409.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	377,101.00	0.5	377,101.00	100	0.00
其中：					
其他单位应收账款					
关联方应收账款	377,101.00	0.5	377,101.00	100	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	79,819,210.14	99.5	10,688,427.32	13.39	69,130,782.82
其中：					
组合 1-账龄组合	79,819,210.14	99.5	10,688,427.32	13.39	69,130,782.82
组合 2-关联方组合					
合计	80,196,311.14	—	11,065,528.32	—	69,130,782.82

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	377,101.00	0.41	377,101.00	100.00	
其中：					
其他单位应收账款	377,101.00	0.42	377,101.00	100.00	
关联方应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,141,836.69	99.58	10,688,427.32	11.99	78,453,409.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1-账龄组合	89,141,836.69	99.58	10,688,427.32	11.99	78,453,409.37
组合 2-关联方组合					
合计	89,518,937.69	—	11,065,528.32	—	78,453,409.37

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京创信软通科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	依据还款承诺按净
内蒙古蒙牛乳业 (集团) 股份有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	现值法差额计提
深圳市翔龙通讯有限公司北京分公司	212,101.00	212,101.00	100.00	注销
合计	377,101.00	377,101.00	—	—

② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,154,400.15	1,407,720.00	5
1 至 2 年	21,949,161.90	2,194,916.19	10
2 至 3 年	27,227,118.21	5,445,423.64	20
3 至 4 年	1,219,949.69	609,974.85	50
4 至 5 年	1,190,937.73	952,750.18	80
5 年以上	77,642.46	77,642.46	100
合计	79,819,210.14	10,688,427.32	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,081,332.30	1,104,066.62	5
1 至 2 年	59,072,898.49	5,907,289.85	10
2 至 3 年	3,908,569.78	781,713.96	20
3 至 4 年	1,778,240.00	889,120.00	50
4 至 5 年	1,472,796.12	1,178,236.90	80

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	828,000.00	828,000.00	100
合计	89,141,836.69	10,688,427.32	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,065,528.32				11,065,528.32
合计	11,065,528.32				11,065,528.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
东华软件股份公司	22,760,284.75	28.38	22,760,284.75
北京中科软科技有限公司	13,276,292.54	16.55	6,638,146.27
吉林省公安厅交通管理局	6,718,000.00	8.37	335,900.00
北京华城伟业智能科技有限公司	4,200,000.00	5.24	840,000.00
北京冬航卫士保安服务有限公司	3,656,000.00	4.26	365,600.00
合计	50,610,577.29	63.10	10,455,674.74

2、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	746,094.55	225,911.19
合计	746,094.55	225,911.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	520,182.7	181,128.01
1至2年	181,128.01	5,445.41
2至3年	5,445.41	7,501.86
3至4年	7,501.86	85,875.76

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	85,875.76	
5年以上		
小计	800,133.74	279,951.04
减：坏账准备	54,039.19	54,039.19
合计	746,094.55	225,911.85

②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
往来款	120,833.73	133,250.22
押金及保证金	536,721.00	58,161.00
应收退税款	142,579.01	88,539.82
小计	800,133.74	279,951.04
减：坏账准备	54,039.19	54,039.19
合计	746,094.55	225,911.85

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）	
年初余额	54,039.19			54,039.19
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,039.19			54,039.19

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	54,039.19				54,039.19
合计	54,039.19				54,039.19

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
吉林省公安厅交通管理局	押金及保证金	335,900.00	1年以内	40.17	16,795.00
704房租押金	押金及保证金	182,770.00	1年以内	21.86	9,138.50
即征即退增值税	应收退税款	88,539.82	1-2年	10.59	8,853.98
社会保险费	往来款	76,451.76	2-3年	9.14	15,290.35
杨永忠	往来款	20,000.00	1-2年	2.39	2,000.00
合计	——	703,661.28	——	84.16	52,077.83

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,510,000.00		2,510,000.00	2,510,000.00		2,510,000.00
对联营、合营企业投资	2,510,000.00		2,510,000.00	2,510,000.00		
合计	2,510,000.00		2,510,000.00	2,510,000.00		2,510,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京中科数评信息技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
北京中科易联人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京建友生态科技有限公司						
北京建友检测科技有限公司						
上海建友金质科技有限公司						
深圳市建友金信						

被投资单位	年初余额	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
科技有限公司						
合计	2,510,000.00			2,510,000.00		

4、营业收入、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	7,840,555.68	8,124,255.92	23,621,329.79	17,844,340.00
其他业务				
合计	7,840,555.68	8,124,255.92	23,621,329.79	17,844,340.00

①本期合同产生的收入情况

合同分类	2023 年度	合计
商品类型		
技术外包	7,840,555.68	
技术开发		
销售收入		
合计	7,840,555.68	

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,027.78	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
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年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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--17,441.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,586.62	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.55	-0.18	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.66	-0.18	

北京中科建友科技股份有限公司

2023年6月30日

法定代表人：马建 主管会计工作负责人：丁德红 会计机构负责人：丁德红

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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,027.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,441.16
非经常性损益合计	15,586.62
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	15,586.62

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

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
1	2022年4月25日	10,000,000	48,789.89	是	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

原募集资金使用计划及使用情况，预计明细用途：支付员工工资 3,000,000.00 元，支付货款 7,000,000.00 元，合计 10,000,000.00 元。

变更后募集资金使用用途情况，预计明细用途：支付职工薪酬 2,400,000.00 元，支付货款 7,600,000.00 元，合计 10,000,000.00 元。

募集资金总额 10,000,000.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日利息收入 2,679.3 元，手续费及注册服务费支出

598.80 元，可使用募集资金净额 10,002,080.5 元；实际使用募集资金金额 10,002,073.01 元，支付员工工资 2,402,073.01 元，支付货款 7,600,000.00，募集资金余额 7.49 元

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