

证券代码：834443

证券简称：华路时代

主办券商：开源证券



华路时代

NEEQ : 834443

北京华路时代信息技术股份有限公司

Beijing SOUVI Information Technology Incorporated Co.,Ltd.

半年度报告

2024

## 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、公司负责人朱凌锋、主管会计工作负责人程丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）程丽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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	112

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、华路时代	指	北京华路时代信息技术股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京华路时代信息技术股份有限公司章程》
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
华路投资	指	北京华路时代投资中心（有限合伙）
无锡华路	指	无锡华路时代信息技术有限公司，系公司全资子公司
天津华路	指	天津华路时代信息技术有限公司，系公司全资子公司
上海拓域	指	上海拓域信息技术有限公司，系公司全资子公司
华路精英	指	北京华路精英信息技术有限公司，系公司控股子公司
丰友科技	指	北京丰友科技有限公司，系公司控股子公司
卓越云尚	指	卓越云尚（深圳）科技有限公司，系公司参股子公司
迪格威尔	指	深圳市迪格威尔物联科技有限公司，系公司参股子公司
华数安信	指	北京华数安信科技有限公司，系公司参股子公司
银加智能	指	北京银加智能科技有限公司，系公司参股子公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华路时代信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing SOUVI Information Technology Incorporated Co.,Ltd. SOUVI		
法定代表人	朱凌锋	成立时间	2005年12月23日
控股股东	控股股东为（朱凌锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱凌锋），一致行动人为（付利娟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	软件技术人才服务、软件项目开发服务		
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	华路时代	证券代码	834443
挂牌时间	2015年11月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,320,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李立瑶	联系地址	北京市海淀区上地三街9号B座4层B407室
电话	010-82783600	电子邮箱	liliyao@souvi.com
传真	010-82783600		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街9号B座4层B407室	邮政编码	100085
公司网址	www.souvi.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	91110108783976113J		
注册地址	北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1001-47		
注册资本（元）	40,320,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期内，公司完成了注册地址的变更，领取了由北京市大兴区市场监督管理局换发的营业执照，变更后注册地址为北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1001-47。具体内容详见2024年4月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《北京华路时代信息技术股份有限公司关于变更注册地址暨修改公司章程完成变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-010）。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属细分行业为软件和信息技术服务业，定位为专业的数字化服务提供商。公司专注于数字化技术服务，凭借丰富的信息化服务经验，以技术咨询为驱动，以技术和解决方案为牵引，以交付为手段，为客户提供先进的技术服务和解决方案，帮助客户实现数字化转型和升级，促进数字技术和实体经济的深度融合。

**主营业务：**公司的主营业务包括软件技术人才服务及解决方案。一方面公司依托成熟、专业的实施交付能力和管理体系，为客户快速构建从咨询、设计、开发、测试及项目管理等在内的软件技术服务能力；另一方面结合公司积累的技术能力及行业相关经验，针对客户业务痛点和数字化方案需求，为客户提供专业的数字化解决方案。

**客户类型：**公司的最终客户集中在电力电网、交通运输、航天、互联网等行业客户。公司已在电网数字化业务领域取得了一定突破，围绕关键技术，公司拥有专业服务团队，其核心人员均具有超过十余年的技术积累与行业服务实践，可充分保障项目优质、稳定的价值交付。

**销售模式：**公司采用直接销售模式，依据项目信息、立项、需求方案、投标/商务洽谈、合同签订等流程进行销售业务的拓展。公司通过技术积累、行业经验沉淀、组织管理优化和业务市场开拓，并通过高效的业务能力及客户管理能力增强客户粘性，与客户建立了长期稳定的合作关系。

**技术领域：**公司基于云计算、大数据、人工智能、物联网等先进技术应用，形成了智能电网、大数据、物联网等核心技术。

报告期内，面临行业竞争加剧、下游需求不振的外部环境，公司管理层围绕既定的战略规划和经营目标，全体员工迎难而上，稳步有序的组织生产、销售、研发等各项工作。公司积极推动项目实施，确保项目完工交付，着力提升创新能力，强化管理机制，细化考核。

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，国务院及相关部门先后颁布了一系列鼓励和优惠政策，以保障软件和信息技术企业的良好发展。

2024年政府工作报告提出，今年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。要深入推进数字经济创新发展。制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。深入开展中小企业数字化赋能专项行动。健全数据基础制度，大力推动数据开发开放和流通使用。要以广泛深刻的数字变革，赋能经济发展、丰富人民生活、提升社会治理现代化水平。

软件产业的高速发展催生软件技术服务需求的迅猛增加，将为软件企业提供更多的发展机会。在当下复杂且多变的外部环境下，我们对未来的发展依然充满信心，我们将持续把握软件行业的良好增长趋势，确保公司健康和可持续发展。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司省级“专精特新”中小企业认定情况：2022年1月21日北京市经济和信息化局公布《关于北京市2022年度第一批“专精特新”中小企业的公告》，公司被授予北京市“专精特新”中小企业称号。</p> <p>2、公司省级专精特新“小巨人”认定情况：2022年3月1日北京市经济和信息化局公布《关于对2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，公司被授予北京市专精特新“小巨人”企业称号。</p> <p>3、公司“高新技术企业”认定情况：2023年11月30日公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局下发的“高新技术企业”证书，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	117,260,353.16	126,880,016.50	-7.58%
毛利率%	23.38%	21.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,758,419.62	4,107,893.07	137.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,277,818.36	3,682,199.64	151.96%
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）	4.57%	2.05%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	4.35%	1.84%	-
基本每股收益	0.24	0.1	140.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	291,059,657.25	288,521,435.99	0.88%
负债总计	72,863,229.75	80,036,753.57	-8.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,362,602.74	208,445,954.12	5.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	5.17	5.22%
资产负债率%（母公司）	27.94%	30.60%	-
资产负债率%（合并）	25.03%	27.74%	-
流动比率	3.86	3.44	-
利息保障倍数	173.01	159.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	1,178,025.08	-14,789,119.80	107.97%

量净额			
应收账款周转率	0.66	0.64	-
存货周转率	4.16	3.74	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.88%	-7.08%	-
营业收入增长率%	-7.58%	0.30%	-
净利润增长率%	136.59%	-64.80%	-

### 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	47,462,511.32	16.31%	96,957,416.82	33.60%	-51.05%
应收票据	930,640.00	0.32%	4,898,988.03	1.70%	-81.00%
应收账款	160,481,048.05	55.14%	147,744,988.00	51.21%	8.62%
交易性金融资产	40,243,522.79	13.83%			100.00%
预付款项	3,977,039.59	1.37%	16,042.49	0.01%	24,690.66%
合同资产	520,040.23	0.18%	337,598.22	0.12%	54.04%
使用权资产	2,527,249.47	0.87%	734,473.33	0.25%	244.09%
短期借款			10,017,500.00	3.47%	-100.00%
应付票据	920,000.00	0.32%			100.00%
应交税费	4,599,289.07	1.58%	2,547,777.49	0.88%	80.52%
其他应付款	1,499,624.99	0.52%	1,005,449.49	0.35%	49.15%
一年内到期的非流动负债	1,305,236.43	0.45%	438,615.90	0.15%	197.58%
租赁负债	1,232,989.28	0.42%	253,901.36	0.09%	385.62%
递延所得税负债	415,615.84	0.14%	110,171.00	0.04%	277.25%
资本公积	4,072,210.98	1.40%	2,913,981.98	1.01%	39.75%
少数股东权益	-1,166,175.24	-0.40%	38,728.30	0.01%	-3,111.17%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比减少51.05%，主要原因为报告期内公司购买银行理财产品，使得“货币资金”科目转入“交易性金融资产”科目中核算。
- 2、应收票据同比减少81%，主要原因为报告期内到期的应收票据已办理承兑。
- 3、交易性金融资产增加的主要原因为报告期内公司购买了银行理财产品。
- 4、预付款项同比增加24,690.66%，主要原因为报告期内公司支付项目款及日常经营管理费用导致预付款项增加。
- 5、合同资产同比增加54.04%，主要原因为报告期内公司项目合同质保金增加导致合同资产金额增加。
- 6、使用权资产同比增加244.09%，主要原因为报告期内公司续签办公场所租赁合同，一次性确认三年使用权资产。

- 7、短期借款减少的主要原因为报告期内公司归还银行贷款本金及利息。
- 8、应付票据增加的主要原因为报告期内公司使用银行票据结算供应商款项。
- 9、应交税费同比增加80.52%，主要原因为报告期内的应交增值税增加。
- 10、其他应付款同比增加49.15%，主要原因为报告期内计提员工报销款增加。
- 11、一年内到期的非流动负债同比增加197.58%，主要原因为报告期内一年内到期的尚未支付的租赁付款额增加。
- 12、租赁负债同比增加385.62%，主要原因为报告期内非一年内到期的尚未支付的租赁付款额增加。
- 13、递延所得税负债同比增加277.25%，一方面原因为报告期内公司续签办公场所租赁合同；另一方面原因为购买理财产品影响交易性金融资产公允价值变动。
- 14、资本公积同比增加39.75%，主要原因为报告期内公司持有控股子公司的股权比例下降且子公司尚未实现盈利。
- 15、少数股东权益同比减少3,111.17%，主要原因为报告期内控股子公司少数股东持股比例增加且子公司尚未实现盈利。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	117,260,353.16	-	126,880,016.50	-	-7.58%
营业成本	89,848,673.21	76.62%	99,329,768.32	78.29%	-9.55%
毛利率	23.38%	-	21.71%	-	-
其他收益	161,300.71	0.14%	290,421.42	0.23%	-44.46%
投资收益	57,505.18	0.05%	-130,223.41	-0.10%	144.16%
公允价值变动 收益	243,522.79	0.21%	114,812.54	0.09%	112.10%
信用减值损失	-1,924,049.34	-1.64%	-4,751,561.95	-3.74%	-59.51%
资产减值损失	-10,276.71	-0.01%	-7,825.73	-0.01%	31.32%
营业外收入	2.70	0.00%	6,917.87	0.01%	-99.96%
营业外支出	0.01	0.00%	22,505.59	0.02%	-100.00%
少数股东损益	-46,674.54	-0.04%	-2,978.94	0.00%	-1,466.82%

### 项目重大变动原因

- 1、其他收益同比减少44.46%，主要原因为报告期内收到的政府补助和增值税进项税加计抵减较上年同期有所减少。
- 2、投资收益同比增加144.16%，主要原因为报告期内参股公司经营亏损有所减少，同时公司赎回银行理财产品产生收益比上年同期有所增加。
- 3、公允价值变动收益同比增加112.10%，主要原因为公司购买理财产品额度较上年同期有所增加。
- 4、信用减值损失同比减少59.51%，主要原因为报告期内公司重点项目回款取得实质性进展，导致按账龄计提的坏账准备同比减少。
- 5、资产减值损失同比增加31.32%，主要原因为报告期内合同资产计提减值增加所致。
- 6、营业外收入同比减少99.96%，主要原因为报告期内收到的政府补助较上年同期有所减少。
- 7、营业外支出同比减少主要原因为上年同期公司支付合同违约金所致。

8、少数股东损益同比减少1,466.82%，主要原因为报告期内控股子公司少数股东持股比例增加且子公司尚未实现盈利。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,260,353.16	126,880,016.50	-7.58%
其他业务收入			
主营业务成本	89,848,673.21	99,329,768.32	-9.55%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
技术服务	97,671,290.20	75,946,870.10	22.24%	-7.78%	-7.26%	-0.44%
技术开发	19,589,062.96	13,901,803.11	29.03%	-6.57%	-20.27%	12.19%
合计	117,260,353.16	89,848,673.21	23.38%	-7.58%	-9.55%	1.67%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，收入及成本构成未发生重大变动。

## （三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,178,025.08	-14,789,119.80	107.97%
投资活动产生的现金流量净额	-39,839,776.58	10,050,516.94	-496.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,833,154.00	-1,100,516.84	-884.37%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 107.97%，主要原因为报告期内人员规模较上年同期有所减少，对外采购和支付给职工以及为职工支付的现金也相应减少。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 496.40%，主要原因为报告期内公司购买银行理财产品所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 884.37%，主要原因为报告期内归还银行贷款本金及利息。

## 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
无锡华路	控股子公司	技术开发、技术服务	6,200,000	10,441,604.65	10,427,327.30	0	-2,771.62
天津华路	控股子公司	技术开发、技术服务	10,000,000	3,210,704.78	2,663,318.22	674,118.87	-121,256.01
上海拓域	控股子公司	技术开发、技术服务	3,000,000	3,066,806.28	3,020,493.56	969,764.44	79,340.45
华路精英	控股子公司	技术开发、技术服务	5,000,000	494,148.62	16,187.74	224,857.09	290.26
丰友科技	控股子公司	人力资源服务	25,000,000	77,972.09	-243,027.91	7,766.99	-95,455.57
卓越云尚	参股公司	计算机软、硬件和电子产品的开发及服务	10,000,000	589,213.31	-4,165,342.40	0	-36,699.49
迪格威尔	参股公司	物联网信息技术咨询	26,000,000	7,433,297.04	6,851,817.04	0	-10.00
华数安信	参股公司	为政府、企业、公众提供全方位的政府监管、企业合规、公众服务等新一代解决方案和信息化服务	10,000,000	9,991,848.05	7,222,293.82	604,594.46	-513,591.20
银加智能	参股公司	为银行领域提供物联网智能软硬件解决方案	10,000,000	5,668,720.33	634,427.63	0	-246,789.46

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
迪格威尔	拓展公司业务	拓展公司交通运输行业的业务
华数安信	拓展公司业务	拓展公司业务范围
银加智能	拓展公司业务	拓展公司银行领域的业务
卓越云尚	拓展公司业务	与业务存在互补性与协同性

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司坚守“诚信务实、严谨规范、团结友爱、开放共享”的核心价值观。坚持从严治企、自觉遵纪守法、合规经营、依法纳税，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系，尽力做到对社会负责、对员工负责、对股东负责，诚信对待供应商、客户等利益相关者。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，带动和促进当地经济的发展。公司的发展做到与股东、员工及社会共享，从而公司实现了持续、稳定、健康的发展。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人力成本上升的风险	<p>作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。公司总部地处北京，人工成本较高，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加强成本控制，通过合理的人力资源规划和人员配置来提高人员的利用效率，提高价值附加；同时，通过技术创新，组织形态的变革，实现减员增效，保障利润水平的增长。</p>
高端人才流失风险	<p>公司所处的软件和信息技术服务业属于人才密集型行业，人才对公司发展至关重要。行业特性决定了行业技术人员流动性相对较高，行业竞争的加剧使得企业对高素质人才的招聘竞争也日趋明显。未来若公司出现较多的技术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>应对措施：公司将持续完善多层次的激励体系，有效吸引、留住优质人才。公司将通过多种渠道、多种方式不断加强人才队伍建设，在积极引进外部优秀人才的同时注重内部优秀人才的选拔培养，不断提高员工队伍的整体素质及业务能力，为公司的长期持续发展积极储备后备管理和专业人才。</p>
应收账款风险	<p>公司应收账款金额占流动资产的比例较高，部分国企客户的审核、付款流程较长，增加了公司的应收账款，一旦客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的</p>

	<p>风险。不断增长的应收账款规模将导致资金占用风险，阻碍公司业务规模的进一步扩大。</p> <p>应对措施：公司对销售业务管理、应收账款管理、结算管理等进行了规定，明确了各部门、各岗位的权责；同时，根据客户的企业性质及业务往来过程中的客户的表现，进行信用评价，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况等情况，最后对于超过信用期限的客户，按相关流程及时进行催收；催收未果启动法律诉讼程序对该欠款进行处理。</p>
市场竞争风险	<p>国内软件和信息技术服务行业经过多年的快速发展，已形成充分竞争市场，行业具有较为广阔的市场空间和发展前景，受到国家产业政策的扶持，行业内具有一定技术实力的竞争对手经营规模不断扩大，且不断有新进入者加入，市场竞争日益激烈。如果公司应对市场竞争的方式采取不当，不能及时满足市场动态变化，公司可能面临竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强解决方案与技术的研发，与优质客户的合作有力地推动公司技术水平的不断提高和服务质量的不断提升，为未来持续发展储备能量，提高核心竞争力；持续拓展市场空间，增强抗风险能力和市场话语权；继续加强品质管理，提高客户满意度，老客户的满意度和黏性较高，其二次开发、后续升级和维护需求则给公司带来持续稳定的收入。</p>
行业风险	<p>国内的软件信息服务行业正处于快速发展阶段，但存在由于技术更新换代频繁导致的研发投入上升、人口红利衰减导致的人力成本逐步上升，以及用户对服务的品质和要求不断提高等因素造成的行业的毛利下降风险。若公司对技术和市场的变化不能快速响应，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，对成本控制和研发投入不能精细化并提升效率，将导致公司的市场竞争能力下降。</p> <p>应对措施：公司将提升对市场趋势的预判能力，加强风险防控体系和制度建设，固化风险管理流程，并形成长效机制，以降低各种宏观政策、行业关键技术变化带来的不确定风险。</p>
税收风险	<p>经申请，公司 2023 年 11 月 30 日再次取得“高新技术企业”证书，有效期三年，有效期内享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。除此之外，公司还依法享有软件产品增值税销售即征即退、技术开发服务免征增值税等税收优惠政策。但若公司高新技术企业证书到期未通过复审或者上述各项税收优惠政策发生变化，可能导致公司不再享受上述优惠税率，从而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将加大对国家税务政策的解读，做好各项与税务监管机构的沟通工作，有效应对税收优惠政策变化的风险。同时，公司将积极开拓业务，扩大业务规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期期末，公司控股股东、实际控制人朱凌锋持有公司 31.66% 的股份，通过行使其股东或董事长权利，能够对公司的经营决策、人事及财务等方面施予重大影响。若控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权进行不当控制，存在损害</p>

	<p>公司和少数权益股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司建立并完善了股东大会议事规则和董事会议事规则，积极提高公司治理水平，并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中，充分考虑中小股东利益，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，防止因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,493,184.36	4.81%
作为被告/被申请人	35,860.51	0.02%
作为第三人		
合计	10,529,044.87	4.83%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	625,055.20	312,527.60
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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

上述日常性关联交易为公司与付利娟及朱凌锋、冯海强、阳文泽签订房屋租赁合同，发生的关联租赁行为，该交易是公司业务发展和日常经营所需，是合理的，必要的。该交易对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响，公司主要业务不会因此交易而对关联方形成依赖。

#### (四) 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-004	对外投资	使用自有闲置资金购买结构性存款及理财产品	40,000,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高公司闲置资金的使用效率，增加公司投资收益，公司购买银行结构性存款及理财产品，额度最高不超过人民币 4000 万元（含），投资期限自 2024 年第一次临时股东大会通过之日起一年，在投资期限内额度可以滚动使用。公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度购买理财，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，为公司和股东获取更好的投资回报。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

### （一）关于避免同业竞争的承诺

公司与控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东及其控股或实际控制的其他企业不存在同业竞争。此外，为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人朱凌锋出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本单位（本人）作为北京华路时代信息技术股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已披露情形外，本单位（本人）从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本单位（本人）承诺如下：

1、本单位（本人）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本单位（本人）在作为股份公司股东（实际控制人）期间，本承诺持续有效。

3、本单位（本人）愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

### （二）股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

（三）以上承诺事项均得到了严格履行。

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	23,948,910	59.40%		23,948,910	59.40%
	其中：控股股东、实际控制人	3,191,330	7.92%	100	3,191,430	7.92%
	董事、监事、高管	5,456,150	13.53%	-20	5,456,130	13.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,371,090	40.60%		16,371,090	40.60%
	其中：控股股东、实际控制人	9,574,290	23.75%		9,574,290	23.75%
	董事、监事、高管	16,371,090	40.60%		16,371,090	40.60%
	核心员工					
总股本		40,320,000	-	0	40,320,000	-
普通股股东人数		104				

#### 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	朱凌锋	12,765,620	100	12,765,720	31.66%	9,574,290	3,191,430		
2	冯海强	4,706,740		4,706,740	11.67%	3,529,980	1,176,760		
3	阳文泽	3,470,160		3,470,160	8.61%	2,602,620	867,540		
4	北京华路时代投资中心（有限合伙）	2,737,920		2,737,920	6.79%		2,737,920		
5	李巍山	1,712,780		1,712,780	4.25%		1,712,780		
6	汪玲	1,615,360		1,615,360	4.01%		1,615,360		

7	陈京念	1,535,520	-199,900	1,335,620	3.31%		1,335,620		
8	北京珠源资本管理有限公司	1,272,900		1,272,900	3.16%		1,272,900		
9	金春生	1,022,514		1,022,514	2.54%		1,022,514		
10	曹永连	884,600		884,600	2.19%	664,200	220,400		
	合计	31,724,114	-	31,524,314	78.19%	16,371,090	15,153,224	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东曹永连为华路投资普通合伙人，持有华路投资 5.75%的合伙份额；公司股东朱凌锋、冯海强、阳文泽为华路投资有限合伙人，分别持有华路投资 6.39%、13.23%、13.42%的合伙份额。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱凌锋	董事长、总经理	男	1976年11月	2021年7月22日	2024年7月21日	12,765,620	100	12,765,720	31.66%
冯海强	副董事长	男	1971年10月	2021年7月22日	2024年7月21日	4,706,740		4,706,740	11.67%
阳文泽	董事	男	1973年9月	2021年7月22日	2024年7月21日	3,470,160		3,470,160	8.61%
曹永连	董事	男	1975年8月	2021年7月22日	2024年7月21日	884,600		884,600	2.19%
魏玉文	董事、副总经理	男	1985年2月	2021年7月22日	2024年7月21日	120	-120	0	0%
陶亮	董事	男	1980年11月	2021年7月22日	2024年7月21日				
张龙杰	监事会主席	男	1984年5月	2021年7月22日	2024年7月21日				
李敬	监事	女	1985年9月	2021年7月22日	2024年7月21日				
李晨	监事	女	1986年8月	2021年7月22日	2024年7月21日				
程丽娟	财务负责人	女	1979年10月	2021年7月22日	2024年7月21日				
李立瑶	董事会秘书	女	1984年5月	2021年7月22日	2024年7月21日				

注：公司已于2024年7月完成了董事、监事、高级管理人员换届选举。具体内容详见2024年7月8日在全国中小企业股份转让系统信息披露网站（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《北京华路时代信息技术股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2024-024）及2024年7月23日披露的《北京华路时代信息技术股份有限公司董事长、副董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-030）。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

上述董监高人员之间没有关联关系，且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58	9	19	48
销售人员	15	3	2	16
财务人员	6	0	1	5
技术人员	681	112	107	686
员工总计	760	124	129	755

#### （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	2024年6月30日	2023年12月31日
<strong>流动资产：</strong>			
货币资金	六（一）	47,462,511.32	96,957,416.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	40,243,522.79	
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	930,640.00	4,898,988.03
应收账款	六（四）	160,481,048.05	147,744,988.00
应收款项融资			
预付款项	六（五）	3,977,039.59	16,042.49
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（六）	1,347,939.61	1,086,375.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	19,816,837.98	23,387,718.96
其中：数据资源			
合同资产	六（八）	520,040.23	337,598.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	2,914.78	3,291.59
<strong>流动资产合计</strong>		<strong>274,782,494.35</strong>	<strong>274,432,419.24</strong>
<strong>非流动资产：</strong>			
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	六（十）	1,447,974.21	1,550,692.45
其他权益工具投资	六（十一）	6,200,000.00	6,200,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（十二）	97,952.88	117,851.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十三）	2,527,249.47	734,473.33
无形资产	六（十四）	116,988.76	125,553.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十五）	5,813,406.55	5,273,070.32
其他非流动资产	六（十六）	73,591.03	87,375.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,277,162.90</b>	<b>14,089,016.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>291,059,657.25</b>	<b>288,521,435.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十七）		10,017,500.00
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	六（十八）	920,000.00	
应付账款	六（十九）	31,521,934.42	28,746,983.57
预收款项			
合同负债	六（二十）	11,873,292.15	12,210,808.55
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（二十一）	12,339,085.11	17,426,807.51
应交税费	六（二十二）	4,599,289.07	2,547,777.49
其他应付款	六（二十三）	1,499,624.99	1,005,449.49
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	六（二十四）	1,305,236.43	438,615.90
其他流动负债	六（二十五）	7,156,162.46	7,278,738.70
<b>流动负债合计</b>		<b>71,214,624.63</b>	<b>79,672,681.21</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	六（二十六）	1,232,989.28	253,901.36
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（十五）	415,615.84	110,171.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,648,605.12	364,072.36
<b>负债合计</b>		72,863,229.75	80,036,753.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十七）	40,320,000.00	40,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	4,072,210.98	2,913,981.98
减：库存股			
其他综合收益	六（二十九）	-276,250.00	-276,250.00
专项储备			
盈余公积	六（三十）	16,865,376.38	16,865,376.38
一般风险准备			
未分配利润	六（三十一）	158,381,265.38	148,622,845.76
归属于母公司所有者权益合计		219,362,602.74	208,445,954.12
少数股东权益		-1,166,175.24	38,728.30
<b>所有者权益合计</b>		218,196,427.50	208,484,682.42
<b>负债和所有者权益合计</b>		291,059,657.25	288,521,435.99

法定代表人：朱凌锋

主管会计工作负责人：程丽娟

会计机构负责人：程丽娟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,805,724.82	90,316,726.87
交易性金融资产		40,243,522.79	
衍生金融资产			
应收票据		930,640.00	4,898,988.03
应收账款	十四（一）	160,244,498.05	147,508,438.00
应收款项融资			

预付款项		4,414,056.59	16,042.49
其他应收款	十四（二）	1,804,372.54	1,343,316.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,703,620.36	23,572,208.29
其中：数据资源			
合同资产		520,040.23	337,598.22
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>268,666,475.38</b>	<b>267,993,318.32</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	十四（三）	11,837,098.36	11,939,816.60
其他权益工具投资		6,200,000.00	6,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		78,452.88	98,351.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,527,249.47	734,473.33
无形资产		116,988.76	125,553.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,807,531.17	5,244,399.52
其他非流动资产		73,591.03	87,375.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,640,911.67</b>	<b>24,429,970.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>295,307,387.05</b>	<b>292,423,288.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,017,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		920,000.00	
应付账款		39,490,933.82	36,317,127.38
预收款项			
合同负债		11,639,321.60	12,210,808.55

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,063,572.21	17,107,593.89
应交税费		4,560,213.89	2,518,510.74
其他应付款		3,716,781.23	3,222,605.73
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		1,305,236.43	438,615.90
其他流动负债		7,156,162.46	7,271,491.15
<b>流动负债合计</b>		<b>80,852,221.64</b>	<b>89,104,253.34</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		1,232,989.28	253,901.36
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		415,615.84	110,171.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,648,605.12</b>	<b>364,072.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,500,826.76</b>	<b>89,468,325.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,320,000.00	40,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,821,206.47	2,821,206.47
减：库存股			
其他综合收益		-276,250.00	-276,250.00
专项储备			
盈余公积		16,865,376.38	16,865,376.38
一般风险准备			
未分配利润		153,076,227.44	143,224,629.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>212,806,560.29</b>	<b>202,954,962.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>295,307,387.05</b>	<b>292,423,288.42</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		117,260,353.16	126,880,016.50
其中：营业收入	六（三十二）	117,260,353.16	126,880,016.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		105,163,634.30	117,534,660.22
其中：营业成本	六（三十二）	89,848,673.21	99,329,768.32
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（三十三）	779,359.84	617,126.53
销售费用	六（三十四）	2,014,673.77	2,573,345.62
管理费用	六（三十五）	7,487,341.81	9,479,710.35
研发费用	六（三十六）	5,189,984.37	5,720,990.08
财务费用	六（三十七）	-156,398.70	-186,280.68
其中：利息费用		61,766.49	23,311.08
利息收入		227,785.21	236,378.68
加：其他收益	六（三十八）	161,300.71	290,421.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	57,505.18	-130,223.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-102,718.24	-235,338.35
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）	六（四十）	243,522.79	114,812.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-1,924,049.34	-4,751,561.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十二）	-10,276.71	-7,825.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,624,721.49	4,860,979.15
加：营业外收入	六（四十三）	2.70	6,917.87
减：营业外支出	六（四十四）	0.01	22,505.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,624,724.18	4,845,391.43
减：所得税费用	六（四十五）	912,979.10	740,477.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,711,745.08	4,104,914.13

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）		9,711,745.08	4,104,914.13
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）		-46,674.54	-2,978.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,758,419.62	4,107,893.07
<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>		9,711,745.08	4,104,914.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,758,419.62	4,107,893.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-46,674.54	-2,978.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.1

法定代表人：朱凌锋

主管会计工作负责人：程丽娟

会计机构负责人：程丽娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四（四）	117,252,586.17	126,875,066.00
减：营业成本	十四（四）	90,156,141.11	99,550,322.23

税金及附加		776,797.47	614,098.91
销售费用		1,950,195.01	2,466,814.64
管理费用		7,101,346.23	9,277,795.40
研发费用		5,189,984.37	5,720,990.08
财务费用		-137,538.01	-170,199.28
其中：利息费用		61,766.49	23,311.08
利息收入		206,791.20	212,689.72
加：其他收益		157,738.91	237,921.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	57,505.18	-130,223.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-102,718.24	-235,338.35
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）		243,522.79	114,812.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,923,454.16	-4,755,944.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,276.71	-7,825.73
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>10,740,696.00</b>	<b>4,873,983.66</b>
加：营业外收入		2.70	6,917.87
减：营业外支出		0.01	22,505.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,740,698.69</b>	<b>4,858,395.94</b>
减：所得税费用		889,101.12	730,373.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,851,597.57</b>	<b>4,128,022.81</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,851,597.57	4,128,022.81
（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>		9,851,597.57	4,128,022.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		113,042,656.26	125,650,701.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	446,698.83	468,505.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,489,355.09</b>	<b>126,119,206.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,026,181.98	27,902,149.25
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		82,145,769.85	94,434,783.04
支付的各项税费		6,066,102.36	10,745,641.70
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	6,073,275.82	7,825,752.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,311,330.01</b>	<b>140,908,326.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,178,025.08</b>	<b>-14,789,119.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		160,223.42	105,114.94
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>		40,160,223.42	10,105,114.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			54,598.00
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	六（四十六）	80,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		80,000,000.00	54,598.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,839,776.58	10,050,516.94
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,500.00	
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	六（四十六）	815,654.00	1,100,516.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,833,154.00	1,100,516.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,833,154.00	-1,100,516.84
<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>		-49,494,905.50	-5,839,119.70
加：期初现金及现金等价物余额		96,957,416.82	44,311,048.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,462,511.32	38,471,929.14

法定代表人：朱凌锋

主管会计工作负责人：程丽娟

会计机构负责人：程丽娟

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		113,034,656.26	125,448,187.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		422,520.77	492,327.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		113,457,177.03	125,940,515.18
购买商品、接受劳务支付的现金		19,681,610.03	28,568,055.32
支付给职工以及为职工支付的现金		80,335,331.28	93,244,684.90
支付的各项税费		6,019,879.26	10,663,653.20

支付其他与经营活动有关的现金		6,258,427.93	7,796,063.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>112,295,248.50</b>	<b>140,272,456.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,161,928.53</b>	<b>-14,331,941.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		160,223.42	105,114.94
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>		<b>40,160,223.42</b>	<b>10,105,114.94</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			54,598.00
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		80,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>54,598.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,839,776.58</b>	<b>10,050,516.94</b>
<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			
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>			
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		815,654.00	1,100,516.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,833,154.00</b>	<b>1,100,516.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,833,154.00</b>	<b>-1,100,516.84</b>
<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>		<b>-49,511,002.05</b>	<b>-5,381,941.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		90,316,726.87	36,478,321.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,805,724.82</b>	<b>31,096,380.03</b>

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

#### 附注事项索引说明

##### 1. 企业经营季节性或者周期性特征

公司的最终客户集中在电力电网、交通运输、航天等行业，包括政府部门、大型企事业单位等，由于客户行业的特殊性，其资金预算与执行特点导致公司收入和回款集中在第三、四季度体现。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京华路时代信息技术股份有限公司

### 2024 年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

##### (一) 基本信息

##### 1. 公司概况

北京华路时代信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为北京华路时代信息技术有限公司（以下简称“北京华路”），北京华路成立于 2005 年 12 月 23 日，注册资本 50.00 万元。经多次变更后，现公司注册资本 4,032.00 万元，实收资本为 4,032.00 万元，法定代表人为朱凌锋，注册地址为北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1001-47，统一社会信用代码 91110108783976113J。

2015年7月8日，北京华路股东会对江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公W[2015]A962号《审计报告》的审计结果予以确认，同意以北京华路2015年5月31日经审计净资产28,584,034.08元折合为本公司股本2,000.00万元、其余8,584,034.08元计入资本公积。2015年8月13日公司名称变更为北京华路时代信息技术股份有限公司，变更后公司股本2,000.00万股，每股面值1.00元，股本总额2,000.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于2015年11月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：华路时代，证券代码：834443，层级：创新层。

2016年4月，公司对外公告《北京华路时代信息技术股份有限公司股票发行情况报告书》，公司向3名特定对象非公开发行100.00万股股票，增资价格为每股人民币15.00元，本次增资完成后公司股本增加至2,100.00万元，同时注册资本变更至2,100.00万元，本次变更事项经过了公司股东大会决议，修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续。

2017年7月，公司对外公告《北京华路时代信息技术股份有限公司权益分派实施公告》，公司以总股本2,100.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共转增1,260.00万元，转增后总股本增至3,360.00万元，本次变更事项经过了公司股东大会决议，修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续。

2021年6月，公司对外公告《北京华路时代信息技术股份有限公司权益分派实施公告》，公司以总股本3,360.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增672.00万元，转增后总股本增至4,032.00万元，本次变更事项经过了公司股东大会决议，修改了公司章程，并已办理工商变更登记手续。

2023年12月27日，经公司董事长审批通过，北京华路时代信息技术股份有限公司对控股子公司北京丰友科技有限公司增资。将丰友科技的注册资本由人民币1,000万元增加至2,500万元，即新增注册资本1,500万元。公司认缴出资额由900万元增加至1,275万元，即新增375万元，持股比例由90%下降到51%；其他股东李峥认缴出资额由100万元增加至1,225万元，即新增1,125万元，持股比例由10%上升到49%。子公司于2024年1月8日变更注册资本和经营范围。

2024年3月7日，北京华路时代信息技术股份有限公司第三届董事会第十三次会议决定变更注册地址，注册地址由北京市海淀区上地三街9号B座4层B407室变更为北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1001-47。

## 2. 企业注册地和总部地址

公司注册地址为北京市大兴区盛坊路5号院6号楼10层1001-47，总部地址为北京市海淀区上地三街9号B座4层B407室。

## 3. 企业的行业性质

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

#### 4. 经营范围

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；数据处理服务；软件销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；通信设备制造；通讯设备销售；大数据服务；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 5. 公司实际控制人

公司实际控制人为朱凌锋。

#### 6. 营业期限

公司营业期限：2005年12月23日至无固定期限。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计5家，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

#### (三) 财务报告的批准报出日

本财务报告于2024年8月23日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》（2023年修订）的披露规定编制。

#### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和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 2023 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

##### (一) 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。

##### (二) 营业周期

正常营业周期，是指企业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 个月作为一个正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 100 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 100 万元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 100 万元以上

##### (五) 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的会计处理方法

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非

同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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“长期股权投资”准则进行会计处理；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）。

## （六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方

在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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，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、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（十）“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”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。

#### (七) 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、（十四）“长期股权投资中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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

#### (九) 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。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期末未分配利润；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。

## (十) 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商业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商业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,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。

#### (十一) 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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债

权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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（含合同资产等其他适用项目，下同）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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 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。

### 3. 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，在组合的基础上评估信用风险。

### 4. 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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

## 5. 各类金融资产信用损失的确认方法

### (1) 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### ①预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确认组合依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

由财务公司开具的承兑汇票参照商业承兑汇票组合

##### ②预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## （2）应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### ①预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。

除单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据：

应收账款【组合 1】	应收合并会计报表范围内的关联方货款
应收账款【组合 2】	应收合并会计报表范围外的关联方、非关联方货款

对于划分为组合 1 的应收账款，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

#### ②预期信用损失的会计处理方法

信用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。

## （3）应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票、商业承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

## （4）其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

#### ①预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

其他应收款【组合 1】	一般性往来款
其他应收款【组合 2】	员工备用金
其他应收款【组合 3】	押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### ②预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本计价，领用和发出时按个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

存货均采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产【账龄组合】	账龄组合

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

#### (十四) 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、(十)“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （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、（六）“合并财务报表的编制方法”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。

## (十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠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

本公司的固定资产分为电子设备、运输工具、办公家具等。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
电子设备	年限平均法	3	5.00	0.32
运输工具	年限平均法	4	5.00	0.24
办公家具	年限平均法	5	5.00	0.19

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本附注四、(十九)“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。

#### (十六) 借款费用

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

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

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

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

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

#### (十七) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注四、二十七“租赁”。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（十九）“长期资产减值”。

### （十九）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、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。

#### (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

## (二十二) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见本附注四、二十七“租赁”。

## (二十三) 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。

公司收入确认的具体方法：

技术服务

技术服务主要是公司派出技术人员在客户指定的地点提供服务，客户能够控制公司技术人员提供的服务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同约定的结算进度作为履约进度确认收入，履约进度确定的方法为产出法。

#### 技术开发

技术开发系根据与客户签订的技术开发（服务）合同以及用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。公司一般按照合同约定内容向客户提交阶段性开发产品或者履约义务完成后一次验收，故存在按时点确认收入和按时段确认收入的两种情况，属于某一时点履行的履约义务在收取客户验收单据时确认收入，属于某一时段内履行的履约义务在相关履约时段内按照履约进度确认收入。

#### (二十四) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货中列报。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十六）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报告期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

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负

债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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。

## (二十七) 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。

#### (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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、十五“固定资产”），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) 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、十九“长期资产减值”。

#### (4) 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。

## 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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (二十九) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 收入的确认

如本附注四、（二十三）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## 2. 租赁的归类

### （1）租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### （2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### （3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 3. 金融资产的分类及减值

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

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

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

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 4. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 6. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 8. 递延所得税资产

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

#### 9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

#### (二) 税收优惠及批文

2023年11月30日，公司通过高新技术企业认定，取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202311005536，有效期为三年，自2023年起三年内适用15%的企业所得税优惠税率。

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）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。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本

公司的子公司均符合小型微利企业标准。

## 六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 06 月 30 日，上期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2024 年 1-6 月发生额，上期指 2023 年 1-6 月发生额。货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,367.13	32,367.13
银行存款	46,907,208.41	96,402,113.91
其他货币资金	522,935.78	522,935.78
合计	47,462,511.32	96,957,416.82
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注 1：其他货币资金 522,935.78 元，其中：合同履约保函保证金 518,880.00 元，公司支付宝账户余额 4,055.78 元。

注 2：除招商银行股份有限公司北京分行西二旗支行人民币保证金账户余额为 518,880.00 元外，截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,243,522.79	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	40,243,522.79	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	40,243,522.79	-

## (三) 应收票据

## 1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	920,000.00	4,846,788.03
商业承兑汇票	15,200.00	58,000.00
小计	935,200.00	4,904,788.03
减：坏账准备	4,560.00	5,800.00
合计	930,640.00	4,898,988.03

## 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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	935,200.00	100.00	4,560.00	0.49	930,640.00
其中：银行承兑汇票	920,000.00	98.37	-	-	920,000.00
商业承兑汇票	15,200.00	1.63	4,560.00	30.00	10,640.00
合计	935,200.00	100.00	4,560.00	0.49	930,640.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,904,788.03	100.00	5,800.00	0.12	4,898,988.03
其中：银行承兑汇票	4,846,788.03	98.82	-	-	4,846,788.03
商业承兑汇票	58,000.00	1.18	5,800.00	10.00	52,200.00
合计	4,904,788.03	100.00	5,800.00	0.12	4,898,988.03

## 按组合计提坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,800.00	-1,240.00	-	-	4,560.00
<b>合计</b>	<b>5,800.00</b>	<b>-1,240.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,560.00</b>

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,800.00	-1,240.00	-	-	4,560.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	5,800.00	-1,240.00	-	-	4,560.00
<b>合计</b>	<b>5,800.00</b>	<b>-1,240.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,560.00</b>

## 4. 期末已质押的应收票据情况

无

## 5. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

账龄	期末终止确认金额	期末未终止金额
银行承兑汇票	734,093.00	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>734,093.00</b>	<b>-</b>

## 6. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 7. 本期实际核销的应收票据

无

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	128,525,112.45	100,668,716.07
1至2年	30,247,982.62	49,586,254.56
2至3年	19,452,103.72	14,267,483.28
3至4年	1,478,058.75	3,206,331.80
4至5年	3,167,319.80	2,318,448.00
5年以上	3,312,228.11	1,493,780.11
小计	<b>186,182,805.45</b>	<b>171,541,013.82</b>
减：坏账准备	25,701,757.40	23,796,025.82
合计	<b>160,481,048.05</b>	<b>147,744,988.00</b>

## 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（%）	
按单项计提坏账准备	13,134,048.16	7.05	7,155,215.50	54.48	5,978,832.66
按组合计提坏账准备	173,048,757.29	92.95	18,546,541.90	10.72	154,502,215.39
其中：关联方	-	-	-	-	-
非关联方	173,048,757.29	92.95	18,546,541.90	10.72	154,502,215.39
合计	<b>186,182,805.45</b>	<b>100.00</b>	<b>25,701,757.40</b>	<b>13.80</b>	<b>160,481,048.05</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,134,048.16	7.66	7,155,215.50	54.48	5,978,832.66
按组合计提坏账准备	158,406,965.66	92.34	16,640,810.32	10.51	141,766,155.34
其中：关联方	-	-	-	-	-
非关联方	158,406,965.66	92.34	16,640,810.32	10.51	<b>141,766,155.34</b>
合计	<b>171,541,013.82</b>	<b>100.00</b>	<b>23,796,025.82</b>	<b>13.87</b>	<b>147,744,988.00</b>

## (1) 重要的按单项计提坏账准备

名称（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京同方软件有限公司	8,541,189.52	2,562,356.86	30.00%	预计回收存在风险
中电科华云信息技术有限公司	2,648,616.64	2,648,616.64	100.00%	破产清算
西藏信安房地产项目管理有限公司	1,575,104.00	1,575,104.00	100.00%	预计无法收回
合计	12,764,910.16	6,786,077.50	53.16%	/

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	126,408,531.92	6,320,426.60	5.00
1-2年	23,014,071.21	2,301,407.12	10.00
2-3年	17,612,789.50	5,283,836.85	30.00
3-4年	1,478,058.75	739,029.38	50.00
4-5年	3,167,319.80	2,533,855.84	80.00
5年以上	1,367,986.11	1,367,986.11	100.00
合计	173,048,757.29	18,546,541.90	/

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	95,074,852.21	4,753,742.61	5.00
1-2年	44,804,508.81	4,480,450.88	10.00
2-3年	13,453,286.73	4,035,986.02	30.00
3-4年	3,206,331.80	1,603,165.90	50.00
4-5年	502,606.00	402,084.80	80.00
5年以上	1,365,380.11	1,365,380.11	100.00
合计	158,406,965.66	16,640,810.32	/

## (2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	7,155,215.50	-	-	-	7,155,215.50
按组合计提坏账准备	16,640,810.32	1,905,731.58	-	-	18,546,541.90
<b>合计</b>	<b>23,796,025.82</b>	<b>1,905,731.58</b>	-	-	<b>25,701,757.40</b>

## 3. 本报告期实际核销的应收账款

无

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏方天电力技术有限公司	44,029,601.38	23.65	2,201,480.07
北京航天测控技术有限公司	22,446,343.42	12.06	1,925,932.46
中译语通科技股份有限公司	15,868,179.98	8.52	863,993.91
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	12,799,348.99	6.87	2,647,779.82
北京同方软件有限公司	8,541,189.52	4.59	2,562,356.86
<b>合计</b>	<b>103,684,663.29</b>	<b>55.69</b>	<b>10,201,543.12</b>

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,977,039.59	100.00	16,042.49	100.00
1至2年				
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,977,039.59</b>	<b>100.00</b>	<b>16,042.49</b>	<b>100.00</b>

注：截至2024年06月30日无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
厦门方胜众合企业服务有限公司	非关联方	3,503,495.05	88.09

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
南京博新投资管理有限公司	非关联方	139,615.00	3.51
阿里云计算有限公司	非关联方	119,757.60	3.01
北京网源高科软件有限公司	非关联方	49,651.03	1.25
北京弘源盛行文化传播有限公司	非关联方	25,000.00	0.63
合计	/	3,837,518.68	96.49

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,347,939.61	1,086,375.13
应收利息		
应收股利		
合计	1,347,939.61	1,086,375.13

## 1. 其他应收款情况

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,290,347.52	1,027,258.04
1 至 2 年	46,732.76	30,200.00
2 至 3 年	32,700.00	50,000.00
3 至 4 年	113,600.00	96,600.00
4 至 5 年	1,800.00	-
5 年以上	1,400.00	1,400.00
小计	1,486,580.28	1,205,458.04
减：坏账准备	138,640.67	119,082.91
合计	1,347,939.61	1,086,375.13

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般往来款	453,107.68	482,659.83
员工备用金	30,839.60	89,910.21

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,002,633.00	632,888.00
合计	1,486,580.28	1,205,458.04

## (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）	
期初余额	119,082.91	-	-	119,082.91
期初余额在本期：				
——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	19,557.76	-	-	19,557.76
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	138,640.67	-	-	138,640.67

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	119,082.91	19,557.76	-	-	138,640.67
合计	119,082.91	19,557.76	-	-	138,640.67

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 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	款型性质	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
山东万信项目管理有限公司烟台	投标保证金	300,000.00	1 年以内	20.18	15,000.00

单位名称	款型性质	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
开发区招标分公司					
代扣代缴社保公积金	一般往来款	200,609.90	1年以内	13.49	10,030.50
杭州吉利易云科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	13.45	10,000.00
江苏苏星资产管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	6.73	5,000.00
闵怡宁	押金	53,000.00	3-4年	3.57	26,500.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>853,609.90</b>	<b>/</b>	<b>57.42</b>	<b>66,530.50</b>

## 2. 应收利息情况

无

## 3. 应收股利情况

无

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	19,816,837.98	-	19,816,837.98	23,387,718.96	-	23,387,718.96
<b>合计</b>	<b>19,816,837.98</b>	<b>-</b>	<b>19,816,837.98</b>	<b>23,387,718.96</b>	<b>-</b>	<b>23,387,718.96</b>

## 2. 存货跌价准备

报告期末不存在存货跌价准备。

## 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术服务项目	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术开发项目	547,410.77	27,370.54	520,040.23	355,366.55	17,768.33	337,598.22
减：计入其他非流动资产（附注六、十六）	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>547,410.77</b>	<b>27,370.54</b>	<b>520,040.23</b>	<b>355,366.55</b>	<b>17,768.33</b>	<b>337,598.22</b>

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
坏账准备	17,768.33	9,602.21	-	-	27,370.54
<b>合计</b>	<b>17,768.33</b>	<b>9,602.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27,370.54</b>

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣减免增值税	-	1,120.00
待抵扣进项税	840.27	-
预缴税费	2,074.51	2,171.59
<b>合计</b>	<b>2,914.78</b>	<b>3,291.59</b>

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京华数安信科技有 限公司	1,550,692.45	-	-	-102,718.24	-	-
<b>小计</b>	<b>1,550,692.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-102,718.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>1,550,692.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-102,718.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京华数安信科技有 限公司	-	-	-	1,447,974.21	-
小计	-	-	-	1,447,974.21	-
合计	-	-	-	1,447,974.21	-

注：本公司于 2021 年 3 月与北京华数安信科技有限公司（以下简称“华数安信”）股东签署《投资协议》，以货币资金 200.00 万元进行投资，取得华数安信 20.00%的股权，为华数安信第二大股东，本公司向华数安信派驻董事一名，对华数安信能够产生重大影响，因此划分为长期股权投资，按照权益法进行核算。

#### (十一) 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳市迪格威尔物联科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
北京银加智能科技有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	6,200,000.00	6,200,000.00

##### 2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
卓越云尚（深圳） 科技有限公司	-	-	325,000.00	-	非交易性投资	-
深圳市迪格威尔 物联科技有限公 司	-	-	-	-	非交易性投资	-
北京银加智能科 技有限公司	-	-	-	-	非交易性投资	-
合计	-	-	325,000.00	-	-	-

注 1：本公司于 2017 年 11 月通过股权转让方式取得卓越云尚（深圳）科技有限公司（以下简称“卓越云尚”）股权，目前持股比例为 3.25%；卓越云尚为非公众公司，无法直接取得投资股权的公允价值，

该公司未经审计的财务报表显示，其净资产期初、期末余额均为负值，因此将持有卓越云尚的股权账面价值减记为 0.00 元。

注 2：本公司于 2020 年 12 月与深圳市迪格威尔物联科技有限公司（以下简称“迪格威尔”）股东签署《增资协议》，以货币资金 600.00 万元进行投资，取得迪格威尔 23.08%的股权。根据迪格威尔章程规定和董事、高管人选，本公司对迪格威尔尚未产生重大影响，且本公司对迪格威尔的投资是非交易性的，因此划分为其他权益工具投资。

注 3：本公司于 2021 年 5 月与北京银加智能科技有限公司（以下简称“银加智能”）股东签署《投资协议》，以货币资金 200.00 万元进行投资，取得银加智能 20.00%的股权，截止报告期末已实缴货币资金 20.00 万元。根据银加智能章程规定和董事、高管人选，本公司对银加智能尚未产生重大影响，且本公司对银加智能的投资是非交易性的，因此划分为其他权益工具投资。

## (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,952.88	117,851.60
固定资产清理	-	-
合计	97,952.88	117,851.60

### 1. 固定资产情况

#### (1) 固定资产分类

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	613,117.13	10,400.00	130,495.48	754,012.61
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地 产	-	-	-	-

项目	电子设备	办公家具	运输工具	合计
4.期末余额	613,117.13	10,400.00	130,495.48	754,012.61
二、累计折旧				
1.期初余额	505,951.83	6,238.47	123,970.71	636,161.01
2.本期增加金额	18,910.70	988.02	-	19,898.72
(1) 计提	18,910.70	988.02	-	19,898.72
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-
4.期末余额	524,862.53	7,226.49	123,970.71	656,059.73
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
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	88,254.60	3,173.51	6,524.77	97,952.88
2.期初账面价值	107,165.30	4,161.53	6,524.77	117,851.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 2. 固定资产清理

无

## (十三) 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1、期初余额	986,265.74	986,265.74
2、本期增加金额	2,594,421.68	2,594,421.68
(1) 本期新增	2,594,421.68	2,594,421.68
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4、期末余额	3,580,687.42	3,580,687.42
二、累计折旧		
1、期初余额	251,792.41	251,792.41
2、本期增加金额	801,645.54	801,645.54
(1) 计提	801,645.54	801,645.54
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4、期末余额	1,053,437.95	1,053,437.95
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
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	2,527,249.47	2,527,249.47
2、期初账面价值	734,473.33	734,473.33

## (十四) 无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	171,294.04	171,294.04
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 企业合并	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	171,294.04	171,294.04
二、累计摊销		
1.期初余额	45,740.52	45,740.52
2.本期增加金额	8,564.76	8,564.76
(1) 计提	8,564.76	8,564.76
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	54,305.28	54,305.28
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
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	116,988.76	116,988.76
2.期初账面价值	125,553.52	125,553.52

## (十五) 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

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	25,874,988.61	3,879,160.63	23,927,951.86	3,589,192.77
其他综合收益	325,000.00	48,750.00	325,000.00	48,750.00
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-
长期租赁	2,566,497.09	384,974.56	746,017.00	111,902.55
暂估成本	9,964,973.84	1,494,746.08	9,964,973.84	1,494,746.08
可抵扣亏损	213,843.39	5,775.28	189,859.48	28,478.92
合计	38,945,302.93	5,813,406.55	35,153,802.18	5,273,070.32

## 2. 未经抵消递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
长期租赁	2,527,249.47	379,087.42	734,473.33	110,171.00
交易性金融资产公允价值变动	243,522.79	36,528.42	-	-
合计	2,770,772.26	415,615.84	734,473.33	110,171.00

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	12,710.70
可抵扣亏损	3,028,047.64	2,683,487.52
合计	3,028,047.64	2,696,198.22

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024年	-	1,490,050.31
2025年	1,489,626.75	559,003.10
2026年	559,003.10	21,641.56
2027年	397,513.74	397,513.74

年份	期末余额	期初余额
2028 年	368,171.26	215,278.81
2029 年	213,732.79	
合计	<b>3,028,047.64</b>	<b>2,683,487.52</b>

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	49,651.03	-	49,651.03	49,651.03	-	49,651.03
合同资产	26,600.00	2,660.00	23,940.00	39,710.00	1,985.50	37,724.50
合计	<b>76,251.03</b>	<b>2,660.00</b>	<b>73,591.03</b>	<b>89,361.03</b>	<b>1,985.50</b>	<b>87,375.53</b>

## (十七) 短期借款

账龄	期末余额	期初余额
保证借款	-	10,000,000.00
应付利息	-	17,500.00
合计	-	<b>10,017,500.00</b>

注：2023 年 10 月 19 日，本公司与杭州银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，利率 4.5%，借款期限为 2023 年 10 月 20 日至 2024 年 10 月 17 日，保证人为朱凌锋、阳文泽、冯海强。

截至报告期末，公司已全部归还上期借款。

## (十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	920,000.00	-
合计	920,000.00	-

## (十九) 应付账款

## 1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,829,174.43	16,197,166.16

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	6,316,463.69	7,086,545.83
2至3年	1,527,303.26	1,971,746.84
3年以上	3,848,993.04	3,491,524.74
合计	31,521,934.42	28,746,983.57

## 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
北京北方数据湖信息技术有限公司	2,266,505.66	技术服务费，服务尚未结束
石家庄鑫灵信息技术有限责任公司	2,176,870.19	技术服务费，服务尚未结束
常州利欧软件研发有限公司	2,000,999.41	技术服务费，服务尚未结束
湖北感诚信息科技有限公司	1,641,509.44	技术服务费，服务尚未结束
海通安恒科技股份有限公司	1,613,207.55	技术服务费，服务尚未结束
合计	9,699,092.25	/

## (二十) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	11,873,292.15	12,210,808.55
合计	11,873,292.15	12,210,808.55

## 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,798,875.75	71,895,945.29	76,846,733.34	11,848,087.70
二、离职后福利-设定提存计划	527,931.76	4,352,118.02	4,389,052.37	490,997.41
三、辞退福利	100,000.00	524,858.72	624,858.72	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,426,807.51	76,772,922.03	81,860,644.43	12,339,085.11

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,481,125.60	67,240,097.41	72,169,306.89	11,551,916.12
二、职工福利费	-	449,626.89	449,626.89	-
三、社会保险费	317,750.15	2,476,314.99	2,497,893.56	296,171.58
其中：医疗保险费	310,754.21	2,338,729.61	2,359,579.38	289,904.44
工伤保险费	6,484.24	68,066.83	68,595.13	5,955.94
生育保险费	511.70	69,518.55	69,719.05	311.20
四、住房公积金	-	1,719,486.00	1,719,486.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	10,420.00	10,420.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	16,798,875.75	71,895,945.29	76,846,733.34	11,848,087.70

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	511,919.95	4,219,334.18	4,255,173.64	476,080.49
2、失业保险	16,011.81	132,783.84	133,878.73	14,916.92
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	527,931.76	4,352,118.02	4,389,052.37	490,997.41

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,076,334.56	1,543,960.90
城市维护建设税	212,441.04	106,825.90
教育费附加	91,065.86	45,797.25
地方教育费	60,710.57	30,531.50
企业所得税	655,851.15	135,541.85

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	502,885.89	674,995.10
印花税	-	10,124.99
合计	4,599,289.07	2,547,777.49

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,499,624.99	1,005,449.49
合计	1,499,624.99	1,005,449.49

## 1. 应付利息

无

## 2. 应付股利

无

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	31,000.00	31,000.00
其他往来款	1,468,624.99	974,449.49
合计	1,499,624.99	1,005,449.49

## (2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,447,002.62	952,827.12
1-2年	-	2,000.00
2-3年	2,000.00	-
3年以上	50,622.37	50,622.37
合计	1,499,624.99	1,005,449.49

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、（二十六））	1,305,236.43	438,615.90
合计	1,305,236.43	438,615.90

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,156,162.46	7,278,738.70
已背书未终止确认的商业承兑汇票	-	-
合计	7,156,162.46	7,278,738.70

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,637,259.50	723,182.02
减：租赁负债-未确认融资费用	99,033.79	30,664.76
减：一年内到期的租赁负债	1,305,236.43	438,615.90
合计	1,232,989.28	253,901.36

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,320,000.00	-	-	-	-	-	40,320,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	2,913,981.98	-	-	2,913,981.98
其他资本公积	-	1,158,229.00	-	1,158,229.00
合计	2,913,981.98	1,158,229.00	-	4,072,210.98

## (二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-276,250.00	-	-	-	-	-	-	-276,250.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-276,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-276,250.00</b>

## (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,865,376.38	-	-	16,865,376.38
<b>合计</b>	<b>16,865,376.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,865,376.38</b>

## (三十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期未分配利润	148,622,845.76	139,110,975.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	148,622,845.76	139,110,975.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,758,419.62	10,576,939.97
减：提取法定盈余公积	-	1,065,070.18
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	-	-
对所有者(或股东)的分配	-	-
其他	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>158,381,265.38</b>	<b>148,622,845.76</b>

## (三十二) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,260,353.16	89,848,673.21	126,880,016.50	99,329,768.32
其他业务	-	-	-	-
合计	117,260,353.16	89,848,673.21	126,880,016.50	99,329,768.32

## 2. 本期合同产生的收入、成本情况

分类	收入	成本
行业类型		
软件和信息技术服务业	117,260,353.16	89,848,673.21
合同类型		
技术服务合同	97,671,290.20	75,946,870.10
技术开发合同	19,589,062.96	13,901,803.11
合计	117,260,353.16	89,848,673.21

## 3. 履约义务的说明

详见本附注四、（二十三）“公司收入确认的具体方法”。

## 4. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比重（%）
江苏方天电力技术有限公司	30,006,535.64	25.59
中译语通科技股份有限公司	16,071,793.55	13.71
北京经纬信息技术有限公司	12,827,390.43	10.94
北京智芯微电子科技有限公司	12,233,055.04	10.43
北京航天测控技术有限公司	4,703,411.14	4.01
合计	75,842,185.80	64.68

## (三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	442,008.14	340,487.48
教育费附加	189,314.12	145,759.09
地方教育费	126,209.41	97,172.71
印花税	21,828.17	33,707.25
合计	<b>779,359.84</b>	<b>617,126.53</b>

## (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,689,085.56	2,292,762.06
折旧摊销	117,052.31	114,926.99
差旅运杂费	61,030.49	36,774.52
办公宣传费	13,077.71	8,665.97
业务招待费	2,592.00	19,103.76
咨询服务费	2,935.47	1,037.20
投标费用	128,900.23	100,075.12
合计	<b>2,014,673.77</b>	<b>2,573,345.62</b>

## (三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,408,786.66	5,812,548.00
办公场所费	185,450.05	213,171.32
折旧摊销	479,333.88	446,906.06
差旅运杂费	60,763.53	150,355.73
办公宣传费	595,420.53	609,664.07
业务招待费	36,674.20	623,188.87
咨询服务费	720,912.96	1,623,876.30
合计	<b>7,487,341.81</b>	<b>9,479,710.35</b>

## (三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,070,372.18	5,196,208.09
直接投入	119,612.19	156,432.93
技术服务费	-	368,349.06
合计	5,189,984.37	5,720,990.08

## (三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,766.49	23,311.08
减：利息收入	227,785.21	236,378.68
汇兑损益	-	-
手续费	9,620.02	26,786.92
合计	-156,398.70	-186,280.68

## (三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,094.88	62,720.06
个人所得税手续费返还	136,000.43	134,397.08
增值税加计扣除抵减金额	19,205.40	93,304.28
合计	161,300.71	290,421.42

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
残疾人就业补贴	3,094.88	10,832.08	与收益相关
失业保险补贴稳岗款	-	48,887.98	与收益相关
就业补贴	2,000.00	-	与收益相关
扩岗补助	1,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	6,094.88	62,720.06	/

## (三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	160,223.42	105,114.94

权益法核算的长期股权投资收益	-102,718.24	-235,338.35
<b>合计</b>	<b>57,505.18</b>	<b>-130,223.41</b>

## (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	243,522.79	114,812.54
<b>合计</b>	<b>243,522.79</b>	<b>114,812.54</b>

## (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,924,049.34	-4,751,561.95
<b>合计</b>	<b>-1,924,049.34</b>	<b>-4,751,561.95</b>

## (四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产	-10,276.71	-7,825.73
<b>合计</b>	<b>-10,276.71</b>	<b>-7,825.73</b>

## (四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	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	-	-	-
其他	2.70	6,917.87	2.70
<b>合计</b>	<b>2.70</b>	<b>6,917.87</b>	<b>2.70</b>

## (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-	-
罚款（滞纳金）	-	-	-
其他	0.01	22,505.59	0.01
<b>合计</b>	<b>0.01</b>	<b>22,505.59</b>	<b>0.01</b>

## (四十五) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,147,870.49	3,400.89
递延所得税费用	-234,891.39	737,076.41
合计	912,979.10	740,477.30

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,624,724.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,604,751.74
子公司适用不同税率的影响	25,644.45
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,865.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,471.22
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	15,407.74
安置残疾人员就业工资和技术开发加计扣除	-753,161.10
所得税费用	912,979.10

## (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	本期发生额	上期发生额
利息收入	227,785.21	236,378.68
往来款	218,913.62	232,126.80
合计	446,698.83	468,505.48

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,715,855.82	7,690,577.50
其他	-	135,175.13

保证金	357,420.00	
合计	6,073,275.82	7,825,752.63

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

无

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	80,000,000.00	-
合计	80,000,000.00	-

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	815,654.00	1,100,516.84
合计	815,654.00	1,100,516.84

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,711,745.08	4,104,914.13
加：信用减值损失	1,924,049.34	4,751,561.95
资产减值损失	10,276.71	7,825.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,898.72	28,788.60
使用权资产折旧	801,645.54	696,884.99
无形资产摊销	8,564.76	7,385.51
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“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-243522.79	-114,812.54
财务费用（收益以“-”填列）	61,766.49	23,311.08
投资损失（收益以“-”填列）	-57,505.18	130,223.41
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-540,336.23	737,076.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	305,444.84	-
存货的减少（增加以“-”填列）	3,570,880.98	-578,434.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-14,553,628.00	704,646.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	158,744.82	-25,288,491.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,178,025.08	-14,789,119.80
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	47,462,511.32	38,126,009.14
减：现金的期初余额	96,957,416.82	44,263,288.84
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	-49,494,905.50	-6,137,279.70

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>46,943,631.32</b>	<b>96,438,536.82</b>
其中：库存现金	32,367.13	32,367.13
可随时用于支付的银行存款	46,907,208.41	96,402,113.91
可随时用于支付的其他货币资金	4,055.78	4,055.78
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>46,943,631.32</b>	<b>96,438,536.82</b>
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) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
招商银行股份有限公司北京分行西二旗支行	518,880.00	保证金账户
<b>合计</b>	<b>518,880.00</b>	<b>/</b>

## (四十九) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
残疾人就业补贴	3,094.88	其他收益	3,094.88
就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
<b>合计</b>	<b>6,094.88</b>	<b>/</b>	<b>6,094.88</b>

## 七、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

无

## 八、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	
无锡华路时代信息技术有限公司	江苏省 无锡市	江苏省 无锡市	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
天津华路时代信息技术有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
北京华路精英信息技术有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	66.00	-	设立
北京丰友科技有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	51.00	-	非同一控制下企业合并
上海拓域信息技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华路精英信息技术有限公司	34	98.69	-	91,503.82
北京丰友科技有限公司	49	-46,773.23	-	-1,279,889.71

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京华路精英信息技术有限公司	494,148.62	-	494,148.62	477,960.88	-	477,960.88
北京丰友科技有限公司	77,972.09	-	77,972.09	321,000.00	-	321,000.00

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华路精英信息技术有限公司	224,857.09	290.26	290.26	405.20
北京丰友科技有限公司	7,766.99	-95,455.57	-95,455.57	58,950.41

(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

2023年12月27日，经公司董事长审批通过，北京华路时代信息技术股份有限公司对控股子公司北京丰友科技有限公司增资。将丰友科技的注册资本由人民币1,000万元增加至2,500万元，即新增注册资本1,500万元。公司认缴出资额由900万元增加至1,275万元，即新增375万元，持股比例由90%下降到51%；其他股东李峥认缴出资额由100万元增加至1,225万元，即新增1,125万元，持股比例由10%上升到49%。

子公司丰友科技于2024年1月8日完成了工商变更并取得了新的营业执照，公司对子公司丰友科技仍然实施控制。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无

2. 重要的合营企业的主要财务信息

无

3. 重要的联营企业的主要财务信息

无

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		-
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-
—其他综合收益		-
—综合收益总额		-
联营企业：		
投资账面价值合计	1,447,974.21	1,550,692.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-102,718.24	154,757.76

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—其他综合收益		
—综合收益总额	-102,718.24	154,757.76

## 5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## 6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## 7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 九、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	-	-
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资			-	-
（三）其他债权投资	-	-	-	-

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(四) 其他权益工具投资	-	-	6,200,000.00	6,200,000.00
(五) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
(六) 投资性房地产	-	-	-	-
1、出租的土地使用权	-	-	-	-
2、出租的建筑物	-	-	-	-
3、持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(六) 生物资产	-	-	-	-
1、消耗性生物资产	-	-	-	-
2、生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	6,200,000.00	6,200,000.00
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

无

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

对卓越云尚（深圳）科技有限公司的投资，初始成本 325,000.00 元，持股比例 3.25%。本公司根据对卓越云尚（深圳）科技有限公司 2023 年 12 月 31 日未经审计的净资产所享有的份额零作为其他权益工具投资的公允价值依据。

对深圳市迪格威尔物联科技有限公司的投资，公司于 2020 年 12 月份投资，投资期限尚短，被投资公司股权在活跃市场中没有报价，采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，因此将根据投资协议相关条款进行投资的金额作为对其公允价值的最佳估计。

对北京银加智能科技有限公司的投资，公司于 2021 年 5 月份投资，投资期限尚短，被投资公司股权在活跃市场中没有报价，采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，因此将根据投资协议相关条款进行投资的金额作为对其公允价值的最佳估计。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：实际控制人朱凌锋直接持有公司 31.66% 股权，为本公司法定代表人，担任本公司董事长。

### (二) 本公司的子公司情况

详见本附注八、（一）“在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京华数安信科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	20.00	-	权益法

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱凌锋	股东、董事长、总经理，持股比例 31.66%
冯海强	股东、副董事长，持股比例 11.67%
阳文泽	股东、董事，持股比例 8.61%
北京华路时代投资中心（有限合伙）	股东，持股比例 6.79%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏玉文	董事、副总经理
曹永连	董事
陶亮	董事
李立瑶	董事会秘书
张龙杰	监事会主席
李晨	监事
李敬	监事
程丽娟	财务负责人
付利娟	实际控制人近亲属（夫妻关系）

#### (五) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无

###### (2) 销售商品/提供劳务情况

无

##### 2. 关联受托管理/委托管理情况

无

##### 3. 关联承包情况

无

##### 4. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
付利娟	房屋	156,263.80	170,469.60
朱凌锋、冯海强、阳文泽	房屋	156,263.80	170,469.60
合计	/	312,527.60	340,939.20

###### (2) 本公司作为承租人

无

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

无

##### (2) 本公司作为被担保方

无

#### 6. 关联方资金拆借

无

#### 7. 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 8. 其他关联交易

无

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债：		
付利娟	-	22,729.28
朱凌锋、冯海强、阳文泽	-	22,729.28
合计	-	45,458.56

#### 2. 应收项目

无

### (七) 关联方承诺

无

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无其他应予披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司会计报表的主要项目

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	128,276,112.45	100,419,716.07
1 至 2 年	30,247,982.62	49,586,254.56
2 至 3 年	19,452,103.72	14,267,483.28
3 至 4 年	1,478,058.75	3,206,331.80
4 至 5 年	3,167,319.80	2,318,448.00
5 年以上	3,312,228.11	1,493,780.11
小计	<b>185,933,805.45</b>	<b>171,292,013.82</b>
减：坏账准备	25,689,307.40	23,783,575.82
合计	<b>160,244,498.05</b>	<b>147,508,438.00</b>

## 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 (%)	
按单项计提坏账准备	13,134,048.16	7.06	7,155,215.50	54.48	5,978,832.66
按组合计提坏账准备	172,799,757.29	92.94	18,534,091.90	10.73	154,265,665.39
其中：关联方	-	-	-	-	-
非关联方	172,799,757.29	92.94	18,534,091.90	10.73	154,265,665.39
合计	<b>185,933,805.45</b>	<b>100.00</b>	<b>25,689,307.40</b>	<b>13.82</b>	<b>160,244,498.05</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,134,048.16	7.67	7,155,215.50	54.48	5,978,832.66
按组合计提坏账准备	158,157,965.66	92.33	16,628,360.32	10.51	141,529,605.34
其中：关联方	-	-	-	-	-
非关联方	158,157,965.66	92.33	16,628,360.32	10.51	141,529,605.34
<b>合计</b>	<b>171,292,013.82</b>	<b>100.00</b>	<b>23,783,575.82</b>	<b>13.88</b>	<b>147,508,438.00</b>

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	23,783,575.82	1,905,731.58	-	-	25,689,307.40
<b>合计</b>	<b>23,783,575.82</b>	<b>1,905,731.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,689,307.40</b>

## 4. 本期实际核销的应收账款

无

## 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏方天电力技术有限公司	44,029,601.38	23.68	2,201,480.07
北京航天测控技术有限公司	22,446,343.42	12.07	1,925,932.46
中译语通科技股份有限公司	15,868,179.98	8.53	863,993.91
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	12,799,348.99	6.88	2,647,779.82
北京同方软件有限公司	8,541,189.52	4.59	2,562,356.86
<b>合计</b>	<b>103,684,663.29</b>	<b>55.75</b>	<b>10,201,543.12</b>

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,804,372.54	1,343,316.42

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	1,804,372.54	1,343,316.42

## 1. 其他应收款情况

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,596,445.34	1,134,459.40
1 至 2 年	46,732.76	180,200.00
2 至 3 年	182,700.00	50,000.00
3 至 4 年	113,600.00	94,800.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	1,400.00	1,400.00
小计	1,940,878.10	1,460,859.40
减：坏账准备	136,505.56	117,542.98
合计	1,804,372.54	1,343,316.42

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
一般性往来款	909,205.50	739,861.19
员工备用金	29,039.60	88,110.21
押金及保证金	1,002,633.00	632,888.00
合计	1,940,878.10	1,460,859.40

## (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）	
期初余额	117,542.98			117,542.98
期初余额在本期：				

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）	
——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	18,962.58	-	-	18,962.58
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	136,505.56			136,505.56

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	117,542.98	18,962.58	-	-	136,505.56
合计	117,542.98	18,962.58	-	-	136,505.56

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 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	款型性质	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
山东万信项目管理有限公司烟台开发区招标分公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	15.46	15,000.00
代扣代缴社保公积金	一般往来款	200,609.90	1 年以内	10.34	10,030.50
杭州吉利易云科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	10.30	10,000.00
江苏苏星资产管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.15	5,000.00
闵怡宁	押金	53,000.00	3-4 年	2.73	26,500.00
合计	--	853,609.90		43.98	66,530.50

## 2. 应收利息情况

无

## 3. 应收股利情况

无

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,389,124.15	-	10,389,124.15	10,389,124.15	-	10,389,124.15
对联营、合营企业投资	1,447,974.21	-	1,447,974.21	1,550,692.45	-	1,550,692.45
合计	<b>11,837,098.36</b>	-	<b>11,837,098.36</b>	<b>11,939,816.60</b>	-	<b>11,939,816.60</b>

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡华路时代信息技术有限公司	5,990,000.00	-	-	5,990,000.00	-	-
天津华路时代信息技术有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
北京华路精英信息技术有限公司	1,099,124.15	-	-	1,099,124.15	-	-
北京丰友科技有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
上海拓域信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	<b>10,389,124.15</b>	-	-	<b>10,389,124.15</b>	-	-

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京华数安信科技有限公司	1,550,692.45	-	-	-102,718.24	-	-
小计	<b>1,550,692.45</b>	-	-	<b>-102,718.24</b>	-	-
合计	<b>1,550,692.45</b>	-	-	<b>-102,718.24</b>	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京华数安信科技有限公司	-	-	-	1,447,974.21	-
小计	-	-	-	1,447,974.21	-
合计	-	-	-	1,447,974.21	-

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,252,586.17	90,156,141.11	126,875,066.00	99,550,322.23
其他业务	-	-	-	-
合计	117,252,586.17	90,156,141.11	126,875,066.00	99,550,322.23

## 2. 本期合同产生的收入、成本情况

分类	收入	成本
行业类型		
软件和信息技术服务业	117,252,586.17	90,156,141.11
合同类型		
技术服务合同	97,944,534.44	76,489,467.76
技术开发合同	19,308,051.73	13,666,673.35
合计	117,252,586.17	90,156,141.11

## 3. 履约义务的说明

详见本附注四、(二十三)“公司收入确认的具体方法”。

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	160,223.42	105,114.94
权益法核算的长期股权投资收益	-102,718.24	-235,338.35
合计	57,505.18	-130,223.41

## 十五、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,094.88	62,720.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	403,746.21	219,927.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
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	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	2.69	-15,587.72

项目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,205.83	227,701.36
<b>小计</b>	<b>565,049.61</b>	<b>494,761.18</b>
所得税影响额	84,401.26	69,009.37
影响净利润	480,648.35	425,751.81
影响少数股东权益	47.09	58.38
影响归属于母公司普通股股东净利润	480,601.26	425,693.43
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<b>9,277,818.36</b>	<b>3,682,199.64</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## (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	
		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	4.57%	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.35%	0.23	0.23

北京华路时代信息技术股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

## 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,094.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	403,746.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,205.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>565,049.61</b>
减：所得税影响数	84,401.26
少数股东权益影响额（税后）	47.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>480,601.26</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