

证券代码：873327

证券简称：凯丰源

主办券商：恒泰长财证券



凯丰源
NEEQ : 873327

北京凯丰源信息技术股份有限公司



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

无.

目录

重要提示 2

目录 3

释义 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... 18

第六节 财务会计报告 20

一、 公司基本情况..... 32

三、 财务报表的编制基础 33

（二）持续经营..... 33

四、 重要会计政策、会计估计 33

（二）会计期间..... 33

本公司于 2021 年第四次被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：
GR202111004005，发证日期：2021 年 12 月 17 日），有效期为三年。本公司自获得高
新技术企业认定后的三年内（2021 年-2024 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税
按 15%税率征收。 58

六、合并财务报表主要项目的注释..... 58

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 77

附件 II 融资情况..... 77

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯丰源	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司
华兴信达	指	全资子公司，新疆华兴信达信息技术有限公司
兆领科技	指	全资子公司的子公司，上海兆领科技有限公司，曾用名称为上海兆领技术有限公司
金斯纳克	指	公司股东、石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）
信安通信	指	全资子公司，北京信安通信有限公司
股东大会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
公司章程	指	北京凯丰源信息技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
信息安全	指	主要包括以下五方面的内容，即需保证信息的保密性、真实性、完整性、未授权拷贝和所寄生系统的安全性
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京凯丰源信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	薛开安	成立时间	2010 年 1 月 28 日
控股股东	控股股东为（薛开安）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛开安），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业-(I65)-(I652)		
主要产品与服务项目	为企事业单位提供定制化无线通信产品与服务		
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	凯丰源	证券代码	873327
挂牌时间	2019 年 8 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 投资者咨询电话：010-56175812		
联系方式			
董事会秘书姓名	张晓玲	联系地址	北京市海淀区高粱桥斜街 52 号中坤大厦 1701
电话	010-82826035	电子邮箱	xl.zhang@kaifren.com
传真	010-62011980		
公司办公地址	北京市海淀区高粱桥斜街 52 号中坤大厦 1701	邮政编码	100085
公司网址	www.kaifren.com.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	91110114696304423F		
注册地址	北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1002-36		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于软件和信息技术服务行业细分领域。公司及子公司拥有 57 项软件著作权，3 项专利、（在审核和进入公示阶段的专利 8 项），北京市知识产权试点单位；

在本报告期，公司主营业务收入中，与上一年度比，公司自主研发的通讯设备销售、软件开发及技术服务收入保持持续增长。公司将持续专注于“无线专网通信”产品研发与解决方案，自主研发了大型综合可视化物联网管理平台软件、LTE 宽带无线专网系列产品、应急通信系列产品、MESH 无线自组网系列产品、UWB 精准定位系列产品、IOT 物联网系列产品、AI 人工智能系列产品等系列化核心产品。产品广泛应用于智慧水利、智慧工地、智慧监狱、智慧环保、智慧边防等业务领域。公司是国家重大水利建设工程无线通信产品与解决方案龙头企业，客户为国家重大水利工程单位、企事业单位。主要通过商业谈判及参与招投标取得业务，公司通过在招投标网站上获取潜在客户信息，参与招投标来获得业务机会并签订合同，为客户提供不同应用场景的解决方案、公司自主研发的通讯产品、跟进客户需求和不同的应用场景定制软件、系统搭建、安装调试并进行后期维护，获得销售利润。公司将持续专注于通讯产品的研发和不断迭代，加大研发投入，在行业内扎根，真正成为用户无可替代的选择，目前在安全、水利、应急等民用行业，公司已占领稳定市场，技术优势明显，同时也会根据市场反馈的信息改进产品功能，调整项目和销售战略布局。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 7 月 14 日，北京市经济和信息化局公示北京市第五批专精特新“小巨人”企业名单，凯丰源在列。2022 年 10 月获得由北京市经济和信息化局颁发的国家级《“专精特新”中小企业》证书，有效期三年。 2022 年，公司取得北京市经济和信息化局颁发的《北京市专精特新中小企业》证书，有效期三年。 公司于 2021 年 12 月第四次获得北京市科学技术委员会、北京

	市财政局、北京市国家税务局、国家税务总局北京市税务局颁发的《国家高新技术企业证书》，有效期三年。 公司于 2022 年 12 月获得由北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会、北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》，有效期 3 年。
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,652,688.50	18,995,868.54	-33.39%
毛利率%	41.19%	45.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-949,340.57	-755,635.28	-25.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-793,373.84	-993,095.93	-20.11%
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）	-4.39%	-3.69%	-
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）	-3.67%	-4.85%	-
基本每股收益	-0.19	-0.15	-26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,456,998.38	100,759,930.19	-3.28%
负债总计	76,294,758.01	78,648,349.25	-2.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,162,240.37	22,111,580.94	-4.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.23	4.42	-4.29%
资产负债率%（母公司）	86.61%	86.40%	-
资产负债率%（合并）	78.29%	78.06%	-
流动比率	1.14	1.20	-
利息保障倍数	-2.28	2.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	305,951.33	4,781,888.31	-93.60%
应收账款周转率	0.18	0.32	-
存货周转率	0.39	0.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-3.28%	-37.37%	-
营业收入增长率%	-33.39%	41.86%	-
净利润增长率%	-25.63%	-888.57%	-

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	78,489.90	0.08%	99,396.26	0.10%	-21.03%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	70,084,685.50	71.91%	72,286,285.22	71.74%	-3.05%
预付账款	2,326,692.58	2.39%	6,996,131.43	6.94%	-66.74%
其他应收款	2,574,512.30	2.64%	2,445,592.24	2.43%	5.27%
存货	5,238,652.15	5.38%	6,267,324.41	6.22%	-16.41%
其他流动资产	50,872.00	0.05%	50,872.00	0.05%	0.00%
固定资产	115,510.28	0.12%	424,209.28	0.42%	-72.77%
无形资产	34,424.10	0.04%	54,718.92	0.05%	-37.09%
递延所得税资产	5,663,931.53	5.81%	5,663,931.53	5.62%	0.00%
短期借款	16,250,000.00	16.67%	12,000,000.00	11.91%	35.42%
应付账款	41,839,347.67	42.93%	41,947,672.34	41.63%	-0.26%
应付职工薪酬	2,452,199.49	2.52%	2,704,241.18	2.68%	-9.32%
应交税费	6,814,504.79	6.99%	7,614,494.89	7.56%	-10.51%
其他应付款	8,938,706.06	9.17%	14,381,940.84	14.27%	-37.85%

项目重大变动原因

- 1、预付账款较上年同期下降66.74%，是由于上年度有开发预付，本报告期内发票收回，预付账款减少。
- 2、固定资产下降72.77%，是由于本报告期内公司处置了公司车辆。
- 3、短期借款增加35%是由于新项目储备资金，新增银行融资。
- 4、其他应付款较上年同期下降，是由于支付部分借款和往来款，所以本报告期内其他应付款下降。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,652,688.50	-	18,995,868.54	-	-33.39%
营业成本	7,440,624.19	58.81%	10,282,011.91	54.13%	-27.63%
毛利率	41.19%	-	45.87%	-	-
销售费用	1,319,160.43	10.43%	1,937,665.66	10.20%	-31.92%

管理费用	3,049,659.14	24.10%	3,320,674.22	17.48%	-8.16%
研发费用	1,991,522.90	15.74%	1,496,918.34	7.88%	33.04%
财务费用	308,344.54	2.44%	517,045.45	2.72%	-40.36%
其他收益	0	0.00%	61,482.06	0.32%	-100%
信用减值损失	747,855.76	5.91%	-1,287,875.32	-6.78%	158.07%
资产减值损失	-176,726.64	-1.40%	179,117.64	0.94%	-198.67%
营业利润	-942,576.94	-7.45%	358,770.63	1.89%	-362.72%
营业外收入	0.31	0.00%	68,568.06	0.36%	-100.00%
营业外支出	6,763.94	0.05%	18,320.23	0.10%	-63.08%
净利润	-949,340.57	-7.50%	-755,635.28	-3.98%	-25.63%
经营活动产生的现金流量净额	305,951.33	-	4,781,888.31	-	-93.60%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	250,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-326,857.69	-	-5,401,765.35	-	93.95%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降，是由于本年度项目验收及回款大多数在下半年。
- 2、营业成本较上年同期下降，是由于员工人数减少，公司各项支出均有缩减。
- 3、销售费用下降，是由于公司压缩成本，提高差旅效率。
- 4、研发费用增加，是由于公司继续加大研发投入。
- 5、信用减值损失增加，是由于1年以上账龄的应收账款有部分收回，导致坏账准备的转回。
- 6、资产减值损失降低，是由于本期与去年同期公司均处理车辆，去年处置公司车辆产生收益，今年处置产生损失导致。
- 7、营业利润降低，是由于1）报告期期内，项目验收及验收减少，营业收入减少；2）本报告期内公司加大研发投入，研发费用增加，导致营业利润降低；3）由于本报告期内公司处置资产，造成资产减值损失。
- 8、经营活动产生的现金流量净额与去年同期降低，是由于应收账款较大，回款预计在下半年偏多。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额增加，是由于本期末较上年同期比，偿还银行贷款金额降低导致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额降低，是由于去年公司处置车辆产生收益。

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
华兴信 达	子 公 司	系 统 集 成	10,000,000.00	23,892,575.83	20,646,236.04	0	-132,698.22

	司	成、与物联网技术相关的技术服务					
兆领科技	子公司	研发涉及与物联网技术相关的产品	5,000,000.00	2,365,116.15	-1,818,758.99	0	0.02
信安通信	子公司	制造通信系统设备和通信终端设备	10,000,000.00	2,096,582.78	1,085,318.63	6,394.44	-136,595.95

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	公司 2024 年 6 月 30 日应收账款账面价值分别为 70,084,685.50 元，占当期总资产的比例为 71.91 %。随着公司新项目的签署、销售收入的增长，应收账款余额会相应增加，应收账款规模也会保持在较高水平，如果公司不能对应收账款进行有效管理，不能及时收回客户所欠的货款，一旦应收账款发生大额坏账损失，会对公司现金流产生影响。 应对措施：进一步完善应收账款管理和催收工作，应收账款责

	任到人，明确考核奖励措施，加强责任人员的积极性。同时提高客户服务质量，从侧面提升应收款回收速度。
税收优惠政策变化风险	公司于 2021 年 12 月 17 日第四次通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业资质。自 2021 年度至 2024 年度享受企业所得税 15%的优惠税率。同时，公司享受国家的增值税税后优惠政策，公司销售自有研发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。如果国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。 应对措施：公司将继续加大研发投入的力度，不断引进适合公司的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。
核心技术人员流失的风险	作为一个国家高新技术企业，公司每年持续加大研发费用投入，公司所属行业为智力密集型行业，核心技术人员除了要具备 IT 设计、开发、数据传输等专业技能以外，还要具备统筹全局的能力、创新能力以及将最新的软硬件技术转化为终端用户解决方案的能力。因此，核心技术人员会直接影响公司的经营业绩和未来发展。随着未来公司经营规模扩大，如果薪酬体系和绩效考核奖励制度不能及时调整跟进，公司将较难稳定和吸引核心技术人员。公司存在核心技术人员流失的风险。 应对措施：公司将进一步完善薪酬体系和绩效考核奖励制度，为核心技术人员提供较高的薪酬待遇；公司已经在着手研究并适时推出员工持股计划，实施股权激励措施，让公司的核心技术参与公司重大决策的制定与执行；公司将更加注重企业文化建设，为员工营造良好的工作氛围和研发氛围；公司还将建立健全公司内部管理制度，进一步增强员工的主人翁意识。
技术研发风险	公司所在行业具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。虽然公司业务盈利能力较强，但由于公司在自主研发自有通讯产品，技术研发投入大，如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在研发方向的决策上出现重大失误，或不能及时将最新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的 风险。 应对措施：公司将进一步加大创新投入，确保公司核心竞争力和立业之本，把先进技术的引进和消化、吸收、创新相结合，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，从增强自身创新能力出发，以自身力量为主体，应用创新的知识和新技术、新工艺，紧随行业发展的步伐，提供公司的技术竞争力。
行业政策风险	政府对软件行业给予了高度重视，国务院及有关部门先后颁布了《2006-2020 年国家信息化发展战略》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》

	等一系列支持行业发展的政策和措施，若未来产业政策或扶持政策发生变化，政府对信息技术产业相关配套领域投资放缓，可能对公司所处行业产生政策风险。 应对措施：针对行业政策风险，公司将积极研究行业主管部门出台的产业政策，保持与行业主管部门的有效沟通，及时掌握行业政策变动趋势，及时作出政策变动的应变措施。
知识产权侵权风险	公司设立技术部专门进行配套软件和行业软件产品的研发，而软件产品研发需要投入大量的人力、物力和财力，在产品研发成功之后，公司会申请对应的软件著作权证书和专利证书但从研发开始到取得知识产区证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或被竞争对手获取，公司将面临核心技术外泄和产品知识产权被侵害的风险。 应对措施：公司安排员工专职负责申请软件著作权证书及专利证书，加强产品研发成功后知识产权申请的及时性；同时公司通过一系列控制措施增强公司内部资料的保密性，严格控制内部信息的外流。此外，公司还通过签署保密协议，并在日常工作中通过培训等方式增强员工知识产权的保护意识。
公司治理和内部控制风险	公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今，公司治理层和管理层的规范议事还需加强，对股份公司治理机制需要逐步熟悉、完善，此外内部控制制度在实际生产经营过程中也需要逐步完善。 应对措施：1、公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资管理制度》、《印鉴管理制度》、《内幕信息知情人等级制度》、《资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制；2、在公司经营过程中，实际控制人能够按照已有的规章制度进行决策，从未有过不当控制；3、公司股改后，建立健全了多项公司治理制度，严格限制实际控制人行使股东权利的程序。
本期重大风险是否发生重大变化	无重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2018 年 12 月	-	正在履行中

书			13 日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范社保合同基金缴纳	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止情形承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	竞业禁止情形承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

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	3,087,500	61.75%	0	3,087,500	61.75%
	其中：控股股东、实际控制人	637,500	12.75%	0	637,500	12.75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

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 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	薛 开 安	2,550,000	0	2,550,000	51%	1,912,500	637,500	0	0
2	蔡 丽 萍	1,700,000	0	1,700,000.00	34%	0	1,700,000	0	0
3	石 家 庄 金 斯 纳 克 投 资 管 理 中 心 (有 限 合	750,000	0	750,000.00	15%	0	750,000	0	0

	伙)								
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	1,912,500	3,087,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

各股东之间无关联关系。

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				
薛开安	董事长、总经理	男	1974 年 1 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	2,550,000.00	0	2,550,000.00	51%
屈宪法	董事	男	1975 年 9 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
徐道富	董事	男	1988 年 12 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
薛开发	董事	男	1964 年 6 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
齐向军	董事	男	1982 年 12 月	2024 年 1 月 10 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
张晓玲	董事会秘书	女	1983 年 5 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
吴杰	财务负责人	女	1971 年 8 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
石玉虎	监事会主席	男	1984 年 10 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
宋文伯	监事	男	1985 年 3 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%
李明艳	监事	女	1981 年 10 月	2021 年 12 月 13 日	2024 年 8 月 24 日	0	0	0	0%
杨广勇	监事	男	1987 年 2 月	2024 年 8 月 24 日	2024 年 12 月 12 日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理、控股股东、实际控制人薛开安与董事薛开发系兄弟关系。
董事长、总经理、控股股东、实际控制人薛开安与董事会秘书张晓玲系夫妻关系。
除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨广勇	无	新任	监事	原监事李明艳离职
李明艳	监事	离任	无	个人原因离职
齐向军	无	新任	董事	原董事贾文辉离职
贾文辉	董事	离任	无	个人原因离职

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	期末人数
管理人员	11	6
技术人员	20	19
财务人员	3	3
销售人员	10	8
员工总计	44	36

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	78,489.90	99,396.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	六、（二）	70,084,685.50	72,286,285.22
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,326,692.58	6,996,131.43
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、（四）	2,574,512.30	2,445,592.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	5,238,652.15	6,267,324.41
其中：数据资源			
合同资产	六、（六）	6,417,940.90	6,471,468.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	50,872.00	50,872.00
流动资产合计		86,771,845.33	94,617,070.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（八）	115,510.28	424,209.28
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	34,424.10	54,718.92
其中：数据资源			
开发支出		4,871,287.14	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	5,663,931.53	5,663,931.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,685,153.05	6,142,859.73
资产总计		97,456,998.38	100,759,930.19
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	16,250,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十二）	41,839,347.67	41,947,672.34
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十三）	2,452,199.49	2,704,241.18
应交税费	六、（十四）	6,814,504.79	7,614,494.89
其他应付款	六、（十五）	8,938,706.06	14,381,940.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,294,758.01	78,648,349.25
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0
负债合计		76,294,758.01	78,648,349.25
所有者权益：			
股本	六、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	19,729,985.56	19,729,985.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	33,113.36	33,113.36
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	-3,600,858.55	-2,651,517.98
归属于母公司所有者权益合计		21,162,240.37	22,111,580.94
少数股东权益			
所有者权益合计		21,162,240.37	22,111,580.94
负债和所有者权益总计		97,456,998.38	100,759,930.19

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

（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
流动资产：			
货币资金		69,433.61	90,272.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	67,762,008.39	69,970,832.63
应收款项融资			
预付款项		2,202,010.58	6,892,231.43

其他应收款	十一、（二）	4,945,762.10	4,910,219.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,178,073.47	6,206,745.73
其中：数据资源			
合同资产		6,363,884.09	6,363,884.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,521,172.24	94,434,185.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	10,280,000.00	10,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,167.15	371,866.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,424.10	54,718.92
其中：数据资源			
开发支出		4,871,287.14	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,347,815.44	3,347,815.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,596,693.83	14,054,400.51
资产总计		105,117,866.07	108,488,586.00
流动负债：			
短期借款		16,250,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,089,340.01	38,356,985.43
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,294,960.00	2,462,761.94
应交税费		6,213,589.81	6,950,564.11
其他应付款		27,190,531.56	33,958,783.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,038,421.38	93,729,094.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		91,038,421.38	93,729,094.89
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,477,890.17	21,477,890.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,113.36	33,113.36
一般风险准备			
未分配利润		-12,431,558.84	-11,751,512.42
所有者权益合计		14,079,444.69	14,759,491.11
负债和所有者权益合计		105,117,866.07	108,488,586.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		12,652,688.50	18,995,868.54
其中：营业收入	六、(二十)	12,652,688.50	18,995,868.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,166,394.56	17,589,822.29
其中：营业成本	六、(二十)	7,440,624.19	10,282,011.91
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、(二十一)	57,083.36	35,506.71
销售费用	六、(二十二)	1,319,160.43	1,937,665.66
管理费用	六、(二十三)	3,049,659.14	3,320,674.22
研发费用	六、(二十四)	1,991,522.90	1,496,918.34
财务费用	六、(二十五)	308,344.54	517,045.45
其中：利息费用			
利息收入		-424.18	
加：其他收益	六、(二十六)		61,482.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	747,855.76	-1,287,875.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十)	-176,726.64	179,117.64

	八)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-942,576.94	358,770.63
加：营业外收入	六、（二十九）	0.31	68,568.06
减：营业外支出	六、（三十）	6,763.94	18,320.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-949,340.57	409,018.46
减：所得税费用	六、（三十一）		1,164,653.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-949,340.57	-755,635.28
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）		-949,340.57	-755,635.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-949,340.57	-755,635.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-949,340.57	-755,635.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-949,340.57	-755,635.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.15

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

（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	十一、（四）	12,646,294.06	18,995,868.54
减：营业成本	十一、（四）	7,440,624.19	10,282,011.91
税金及附加		57,052.11	35,506.71
销售费用		1,261,708.92	1,917,550.97
管理费用		2,831,889.47	3,122,884.83
研发费用		1,991,522.90	1,420,963.96
财务费用		308,276.46	491,802.31
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			57,242.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		747,855.76	-1,294,670.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-176,726.64	179,117.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-673,650.87	666,838.00
加：营业外收入		0.31	68,568.06
减：营业外支出		6,395.86	18,072.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-680,046.42	717,333.77
减：所得税费用			1,136,547.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-680,046.42	-419,213.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-680,046.42	-419,213.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-680,046.42	-419,213.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.15

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,988,569.42	26,222,944.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,606.80	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	2,563,728.63	3,665,417.55
经营活动现金流入小计		19,553,904.85	29,888,361.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,765,116.11	15,175,562.29
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		3,501,357.60	3,818,905.48
支付的各项税费		1,077,997.78	198,650.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	7,903,482.03	5,913,355.13
经营活动现金流出小计		19,247,953.52	25,106,473.56
经营活动产生的现金流量净额		305,951.33	4,781,888.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			250,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,522,000.00	1,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十二）		1,486,864.36
筹资活动现金流入小计		7,522,000.00	1,487,864.36
偿还债务支付的现金		7,423,440.99	4,589,822.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,451.40	300,807.11
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		260,965.30	1,999,000.00
筹资活动现金流出小计		7,848,857.69	6,889,629.71
筹资活动产生的现金流量净额		-326,857.69	-5,401,765.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-20,906.36	-369,877.04
加：期初现金及现金等价物余额		99,396.26	392,136.24
六、期末现金及现金等价物余额		78,489.90	22,259.20

法定代表人：薛开安

主管会计工作负责人：吴杰

会计机构负责人：吴杰

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,935,041.42	26,220,394.32
收到的税费返还		1,606.80	
收到其他与经营活动有关的现金		2,617,245.72	3,584,380.26
经营活动现金流入小计		19,553,893.94	29,804,774.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,765,116.11	14,974,562.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,497,351.60	3,809,974.86
支付的各项税费		1,016,477.45	53,689.53
支付其他与经营活动有关的现金		7,968,930.04	6,182,908.27
经营活动现金流出小计		19,247,875.20	25,021,134.95
经营活动产生的现金流量净额		306,018.74	4,783,639.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			250,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,522,000.00	1,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,483,173.81
筹资活动现金流入小计		7,522,000.00	1,484,173.81
偿还债务支付的现金		7,423,440.99	4,589,822.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,451.40	297,282.83
支付其他与筹资活动有关的现金		260,965.30	1,999,000.00
筹资活动现金流出小计		7,848,857.69	6,886,105.43
筹资活动产生的现金流量净额		-326,857.69	-5,401,931.62

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,838.95	-368,291.99
加：期初现金及现金等价物余额		90,272.56	380,447.89
六、期末现金及现金等价物余额		69,433.61	12,155.90

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

2024 年半年报财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

一、 公司基本情况

北京凯丰源信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为北京凯文斯信息技术有限公司（以下简称“凯文斯公司”），系由北京市工商行政管理局昌平分局批准，由薛开安、康智共同出资组建，于 2010 年 01 月 28 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码为 91110114696304423F, 注册资本 500.00 万元，公司住所为：北京市大兴区盛坊路 5 号院 6 号楼 10 层 1002-36，法定代表人为：薛开安。

公司经营范围：物联网产品的技术开发、技术服务、技术咨询；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、家具、日用品、文化用品、五金交电（不含电动自行车

车)、建筑材料、体育用品、安全技术防范产品；专业包装、施工总承包；工程勘察；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；工程勘察、工程设计以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主营业务为宽带无线专网、无线自组网、物联网相关技术与产品实施与运用。

公司的控制股东及实际控制人为薛开安。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司 2024 年上半年纳入合并范围的子公司共 3 户, 子公司的情况详见本附七“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”）编制，按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、同一控制下企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。③已办理了必要的财产权转移手续。④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当

期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

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

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。

在综合考虑被投资方的设立目的，被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权力是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权力，包括自身所享有的实质性权力以及其他方所享有的实质性权力。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并母公司与子公司的资产、负责、所有者权益、收入、费用和现金等项目；抵消母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵消“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间抵消。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵消。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合同后的报告主体自最后控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资产溢价或股本溢价），资产公积不足冲减，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。处置股权取得对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果对子公司股权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应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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次，判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权力和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营与合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期

限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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，将金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

2、金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量

为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不

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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

3. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（十一）金融工具减值

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

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

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取得合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对贷款承诺提用情况的预期保持一致。

4) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为金融资产账面余额与实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公

司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 1：账龄组合

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

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

其他应收款组合 1：应收关联方款项、员工备用金、即征即退税款、误缴税款、代扣代缴社保等。

其他应收款组合 2：除组合 1 以外的其他应收款项

长期应收款组合 1：应收租赁款

长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货分类

存货分类为：库存商品、项目成本。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价（系统集成项目采用个别计价法）。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计

提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十三) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十四) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；
3. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被

投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4-7	5.00	13.57-23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
 - （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
 - （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
 - （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
 - （5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。
- 融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；（2）占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产与开发支出

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，包括非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：销售硬件、销售软件、系统集成收入。

(1) 商品销售合同

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点（不需要安装的硬件产品，经客户签收后；需要安装的硬件产品在安装完成并经客户验收后；公司将自行开发的软件产品交付客户并调试，经客户验收后）作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

(2) 系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收报告确认收入。

(二十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业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或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业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。

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十七）租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率

计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

4、本公司作为出租人

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

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

款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、会计差错更正

无

五、税项

(一) 公司主要税项及其税率

税目	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，扣减当期允许抵扣进项税额后的差额计算缴纳增值税	6%、13%

税目	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
新疆华兴信达信息技术有限公司	25%
上海兆领科技有限公司	25%
北京信安通信有限公司	25%

（二）税收优惠

本公司于 2021 年第四次被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202111004005，发证日期：2021 年 12 月 17 日），有效期为三年。本公司自获得高新技术企业认定后的三年内（2021 年-2024 年）享受高新技术企业税收优惠，企业所得税按 15%税率征收。

六、合并财务报表主要项目的注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2024 年 1 月 1 日）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,777.33	11,777.33
银行存款	66,712.57	86,980.96
其他货币资金		637.97
合 计	78,489.90	99,396.26
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1. 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,408,307.16	42,160,759.72
1-2 年	32,069,251.28	34,302,027.21
2-3 年		1,264,712.90
3-4 年		699,937.36
5 年以上		
小计	75,477,558.44	78,427,437.19
减：坏账准备	5,392,872.94	6,141,151.97
合 计	70,084,685.50	72,286,285.22

2. 按坏账准备计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,477,558.44	100.00	5,392,872.94	7.15	70,084,685.50
其中：账龄组合	75,477,558.44	100.00	5,392,872.94	7.15	70,084,685.50
合 计	75,477,558.44	100.00	5,392,872.94	7.15	70,084,685.50

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备					
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,427,437.19	100.00	6,141,151.97	7.83	72,286,285.22
其中：账龄组合	78,427,437.19	100.00	6,141,151.97	7.83	72,286,285.22
合 计	78,427,437.19	100.00	6,141,151.97	7.83	72,286,285.22

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,408,307.16	2,170,415.36	5.00
1-2 年	32,069,251.28	3,222,457.58	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
合计	75,477,558.44	5,392,872.94	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	6,141,151.97
本期计提	0.07
本期收回或转回	748278.96
本期核销	
其他变动	
期末余额	5392872.94

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中水三立数据技术股份有限公司	7,418,585.61	9.83%	741,858.56
中移系统集成有限公司	21,016,230.47	27.84%	1,050,811.52
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	14,130,578.90	18.72%	1,292,957.89
中水北方勘测设计研究院有限责任公司	11,635,762.17	15.42%	1,101,431.52
联通数字科技内蒙古自治区分公司	9,808,436.22	13.00%	490,421.81

合计	64,009,593.37	84.81%	4,677,481.31
----	---------------	--------	--------------

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,180,792.58	93.73	6,850,231.43	97.91
1-2 年	145,900.00	6.27	145,900.00	2.09
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,326,692.58	100.00	6,996,131.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
北京琳禹科技 有限公司	1,365,000.00	58.67
山东植汇升科技集团有限公司	395,000.00	16.98
绿洲云天（北京）科技有限公司	147,806.99	6.35
北京博远江山科技发展有限责任公司	91,524.40	3.93
郑州博乐信息技术有限公司	42,000.00	1.81
合计	2,041,331.39	87.74

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,574,512.30	2,445,592.24
合计	2,574,512.30	2,445,592.24

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,216,767.89	2,104,655.69
1-2 年	425,992.76	425,336.76
2-3 年	41,688.00	35,844.00
3-4 年	30,881.06	20,000.00
4-5 年	20,150.00	150.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00
小计	2,717,329.71	2,587,986.45
减：坏账准备	142,817.41	142,394.21
合计	2,574,512.30	2,445,592.24

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	534,902.52	334,386.25
押金	136,478.00	78,478.00
往来款	2,030,028.44	2,161,320.75
其他	15,920.75	13,801.45

小计	2,717,329.71	2,587,986.45
减：坏账准备	142,817.41	142,394.21
合计	2,574,512.30	2,445,592.24

(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）	
2024 年 6 月 30 日余额	142,394.21			142,394.21
2024 年 6 月 30 日其他 应收款 账面余额在本 期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	423. 20			423. 20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	142817.41			142817.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收 款 期 末 余 额 合 计 数 的 比 例%	坏账准备期 末余额
北京嘉蓝德科技有 限公司	往来款	1, 231, 320. 75	1 年以内	45.31	61,566.04
何光容（1701 房租）	房租押金	250, 536. 00	1 年以内	9.22	12,526.80
甘肃春铭至诚时代 网络科技有限公司	往来款	200, 000. 00	1-2 年以 内	7.36	20,000.00
新疆葛洲坝大石峡 水利枢纽开发有限 公司	往来款	177, 221. 69	1 年以内	6.52	8861.0845
山东凯丰源信息技 术有限公司	往来款	100, 000. 00	1 年以内	3.68	5,000.00
合 计		1,959,078.44		72.10	107,953.92

(五) 存货

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	7,387,012.6 3	2,221,328.5 4	5,165,684.0 9	8,488,652.9 5	2,221,328.54	6,267,324.41
库存商品	12,389.38		12,389.38			
合计	7,399,402.0 1	2,221,328.5 4	5,178,073.4 7	8,488,652.9 5	2,221,328.54	6,267,324.41

(六) 合同资产

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	6,815,390.26	6,815,390.26
减：合同资产减值准备	343,921.36	343,921.36
小计	6,471,468.90	6,471,468.90
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	6,471,468.90	6,471,468.90

合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,815,390.26	100.00	343,921.36	5.00%	6,471,468.90
其中：帐龄组合	6,815,390.26	100.00	343,921.36	5.00%	6,471,468.90
关联方组合		-			-
合 计	6,815,390.26	-	343,921.36	0.00%	6,471,468.90

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	50,872.00	62,249.36
合 计	50,872.00	62,249.36

(八) 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,510.28	191,429.88
固定资产清理		
合 计	115,510.28	191,429.88

2、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	732,665.79	1,098,405.74	1,831,071.53
2. 本期增加金额		1,441.59	
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	280,000.00		
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	452,665.79	1,099,847.33	1,552,513.12
计提			
3. 本期减少金额	430,032.52	976,829.73	1,406,862.25
处置或报废	14,777.78	30,140.59	44,918.37
4. 期末余额			

三、减值准备			
1. 期初余额	14,777.78		14,777.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	430,032.52	1,006,970.32	1,437,002.84
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值			

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	382,524.26	382,524.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	382,524.26	382,524.26
2. 本期增加金额		
计提	327,805.34	327,805.34
3. 本期减少金额	20,294.82	20,294.82
4. 期末余额	20,294.82	20,294.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	348,100.16	348,100.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

（十）递延所得税资产

1、未经抵消递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值准备	6,283,546.18	1,019,940.38	6,283,546.18	1,019,940.38
资产减值准备	2,565,249.90	384,787.48	2,565,249.90	384,787.48
可抵扣亏损	24,009,051.10	4,259,203.67	24,009,051.10	4,259,203.67
内部交易未实现利润				
合计	32,857,847.18	5,663,931.53	32,857,847.18	5,663,931.53

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,000,000.00

保证借款	16,250,000.00	9,000,000.00
信用借款		
合计	16,250,000.00	12,000,000.00

（十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款或软件款	41,839,347.67	23,850,236.06
费用款		
合计	41,839,347.67	23,850,236.06

2、账款超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或未结转的原因	账龄	报表日后是否归还
神州数码系统集成服务有限公司	8,486,838.61	尚未结算	1-2 年	否
内蒙古华强数智科技股份有限公司	8,730,755.27	尚未结算	1-2 年	否
英赛克科技(北京)有限公司	3,759,292.04	尚未结算	1-2 年	否
北京超海潮科技发展有限公司	1,460,672.57	尚未结算	1-2 年以上	否
内蒙古奇旺达电子科技有限公司	846,277.51	尚未结算	1-2 年	否
合计	23,283,836.00			

（十三）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	2,616,711.55	4,493,956.77	4,713,841.86	2,396,826.46
二、离职后福利-设定提存计划	47,429.63	321,468.38	353,624.98	15,273.03
三、辞退福利	40,100.00			40,100.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,704,241.18	4,815,425.15	5,067,466.84	2,452,199.49

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	2,507,637.95	4,189,401.46	4,391,214.45	2,305,824.96
二、职工福利费		104.7	104.7	0
三、社会保险费	27,728.81	0	0	27,728.81
其中：医疗保险费	26,560.41	182,948.68	195,191.89	14,317.2
工伤保险费	1,168.40	7,170.11	7,640.82	697.69
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤	1,182.00	114,331.82	119,690.00	-4,176.18
七、短期利润分享计划	80,162.79			80,162.79
合计				

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	46,035.55	311,320.85	342,487.84	14,868.56

2、失业保险费	1,394.08	10,147.53	11,137.14	404.47
合计	47,429.63	321,468.38	353,624.98	15,273.03

（十四）应付税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,174,080.89	6,941,843.17
企业所得税	482,241.45	482,241.45
个人所得税	135,993.2	121,775.81
城市维护建设税	12,943.73	40,036.77
教育费附加	5,547.31	17,158.61
地方教育费附加	3,698.21	11,439.08
印花税		
合计	6,814,504.79	7,614,494.89

（十五）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,938,706.06	14,381,940.84
合计	8,938,706.06	14,381,940.84

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣个人款项	33,166.62	53,962.63
往来款	8,237,457.15	13,419,313.89
代垫款	668,082.29	698,830.69
预提费用		150,000.00
其他		59,833.63
合计	8,938,706.06	14,381,940.84

（十六）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	
薛开安	2,550,000.00						2,550,000.00
蔡丽萍	1,700,000.00						1,700,000.00
石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	750,000.00						750,000.00
	5,000,000.00						5,000,000.00

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,729,985.56			19,729,985.56

其他资本公积				
合计	19,729,985.56			19,729,985.56

（十八）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	33,113.36			33,113.36
合计	33,113.36			33,113.36

（十九）未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,651,517.98	-3,900,832.93	
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		-3,900,832.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-949,340.57	1,249,314.95	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-3,600,858.55	-2,651,517.98	
其中：子公司当期提取的盈余公积归属于母公司的金额			

（二十）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,652,688.50	7,440,624.19	18,995,868.54	10,282,011.91
其他业务				
合计	12,652,688.50	7,440,624.19	18,995,868.54	10,282,011.91

（二十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,823.49	9,662.12
教育费附加	13,210.07	4,140.91
地方教育费附加	8,806.71	2,760.60
车船使用税	-	750.00
印花税	4,243.10	18,193.08
合计	57,083.36	35,506.71

（二十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,223,061.09	901,311.02
差旅费	71,803.38	38,572.19
业务招待费	18,487.50	7,683.45
交通费	2,884.88	
广告及宣传费	-	990,099.00
办公费	2,923.58	

合计	1,319,160.43	1,937,665.66
----	--------------	--------------

（二十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,412,754.64	1,579,535.54
差旅费	25,952.60	63,243.78
业务招待费	22,947.85	34,468.93
交通运输费	26,128.03	45,932.50
折旧与摊销	65,213.19	78,413.92
办公费	48,863.29	106,548.57
租赁费物业费水电费	282,162.27	670,567.15
咨询服务费	1,164,307.27	739,682.66
其他	1,330.00	2,281.17
合计	3,049,659.14	3,320,674.22

（二十四）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,790,784.26	1,421,343.90
材料费	19,333.40	53,870.21
办公费		571.46
租赁费	50,107.20	
摊销费用	109,324.80	
其他	21,973.24	21,132.77
合计	1,991,522.90	1,496,918.34

（二十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	298,574.38	268,901.94
减：利息收入	424.18	819.57
手续费	9,847.44	4,109.72
融资费用及其他	346.9	244,853.36
合计	308,344.54	517,045.45

（二十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与支出相关/与收益相关
个税返还	-	5,205.25	
增值税附加税返还	-	6,276.81	
新技术新产品高新补贴	-	50,000.00	
合计	-	61,482.06	

（二十七）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	748,278.89	-588,132.90
其他应收款坏账损失	-423.2	-699,742.42
合计	747,855.76	-1,287,875.32

（二十八）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-176,726.64	179,117.64
合计	-176,726.64	179,117.64

（二十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项		68,568.06	
其他	0.31		0.31
合计	0.31	68,568.06	0.31

（三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	6,395.86	816.22	6,395.86
违约金		17,504.01	
其他			
合计	6,395.86	18,320.23	6,395.86

（三十一）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	-	
递延所得税	-	1,164,653.74
合计	-	1,164,653.74

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	-949,340.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-142,401.09
某些子公司适用不同税率的影响	-26,929.42
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	169,330.50
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
税法规定可额外扣除的影响	
所得税费用	-

（三十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他收益	0.31	130,050.12
利息收入	183.63	819.57
往来款	2,563,544.69	3,534,547.86
合计	2,563,728.63	3,665,417.55

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,224,793.97	3,533,305.72
付现费用	1,671,924.12	2,361,729.18
营业外支出	6,763.94	18,320.23
合计	7,903,482.03	5,913,355.13

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资费用款	260,965.30	244,853.36
合计	260,965.30	244,853.36

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-949,340.57	-755,635.28
加：资产减值损失		-
信用减值损失	-747,855.76	1,301,465.30
固定资产折旧	44,918.37	97,038.63
无形资产摊销	20,294.82	20,294.82
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-179,117.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		594,202.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	308,344.56	247,609.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		1,159,392.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,028,672.26	31,954,215.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,836,149.93	8,221,698.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,235,232.28	-37,879,275.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	305,951.33	4,781,888.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,489.90	22,259.20
减：现金的期初余额	99,396.26	392,136.24
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	-20,906.36	-369,877.04

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,777.33	22,259.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,115.94	22,259.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	69,893.27	22,259.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、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	
新疆华兴信达信息技术有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海兆领科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100.00		设立
北京信安通信有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东、实际控制人为薛开安，薛开安持有公司 51.00%股权，担任公司总经理、董事长、法定代表人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）	公司法人股东，持股比例 15.00%
张晓玲	控股股东、实际控制人薛开安配偶
蔡丽萍	公司自然人股东，持股比例 34.00%
薛开发	公司董事，公司实际控制人薛开安兄弟
屈宪法	公司董事
徐道富	公司董事
齐向军	公司董事
石玉虎	监事会主席
薛波	董事薛开发的子女，公司员工

李明艳	公司监事
宋文伯	公司监事
吴杰	公司财务负责人
武汉鑫四方科技股份有限公司	公司法人股东石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）持股 20.00%的企业
深圳市前海酷石科技有限公司	公司法人股东石家庄金斯纳克投资管理中心（有限合伙）持股 16.00%的企业
山东圆源信息科技有限公司	公司实际控制人配偶张晓玲持股 100.00%的企业
海南安元投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东薛开安与配偶张晓玲持股企业

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
薛开安、张晓玲	2,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15
薛开安、张晓玲	2,000,000.00	2023-11-28	2024-11-27
薛开安、张晓玲	5,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22
薛开安、张晓玲	2,250,000.00	2024-04-28	2025-04-27
薛开安、张晓玲	2,000,000.00	2024-01-25	2025-01-24
薛开安、张晓玲	3,000,000.00	2024-01-29	2024-07-31

2、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,611,000.00	1,641,180.00
合 计	1,611,000.00	1,641,180.00

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	徐道富	15,357.90	3,373.61
其他应收款	宋文伯	7,900.00	2,212.32
合 计		23,257.90	5,585.93

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	薛开安	105,025.22	305,422.17
其他应付款	张晓玲	3,602,873.60	6,195,224.00
其他应付款	薛开发	129,488.27	130,420.38
其他应付款	屈宪法	2,435,975.77	4,354,091.21
其他应付款	石玉虎		10,677.78
其他应付款	齐向军		8,548.14
其他应付款	薛波	5,260.05	15,820.00
合 计		17,047.00	11,052,003.68

十、承诺及或有事项

（-）重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（三）其他

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（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	43,408,307.16	42,160,759.72
1 至 2 年	29,395,025.43	30,989,726.11
2 至 3 年		1,950,649.92
3 至 4 年		659,300.11
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	72,803,332.59	75,760,435.86
减：坏账准备	5,041,324.20	5,789,603.23
合 计	67,762,008.39	69,970,832.63

1、按坏账计提方法分类列示					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,803,332.59	100	5,041,324.20	100	67,762,008.39
其中：账龄组合	72,117,395.57	99.06	5,041,324.20	100	67,076,071.37
关联方组合	685,937.02	0.94			685,937.02
合计	72,803,332.59	100	5,041,324.20	100	67,762,008.39

（续）					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	75,760,435.86	100.00	5,789,603.23	7.64	69,970,832.63
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	75,074,498.84	99.09	5,789,603.23	7.71	69,284,895.61
关联方组合	685,937.02	0.91			685,937.02
合计	75,760,435.86	100.00	5,789,603.23	7.64	69,970,832.63

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款			
项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,408,307.16	2,170,415.36	5
1 至 2 年	28,709,088.41	2,870,908.84	10
2 至 3 年	685,937.02		20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	72,803,332.59	5,041,324.20	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况	
项 目	坏账准备金额
期初余额	5,789,603.23
本期计提	0.07
本期收回或转回	748,279.10
本期核销	
其他变动	
期末余额	5,041,324.20

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况			
单位名称	应收账款期 末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备期 末余额
中水三立数据技术股份有限公司	4,099,059.99	5.63	204,953.00
中移系统集成有限公司	21,016,230.47	28.87	1,050,811.52
中国联合网络通信有限公司兴安盟分公司	14,130,578.90	19.41	1,292,957.89
中水北方勘测设计研究院有限责任公司	11,635,762.17	15.98	1,101,431.52
联通数字科技内蒙古自治区分公司	9,808,436.22	13.47	490,421.81
合计	60,690,067.75	83.36	4,140,575.74

(二) 其他应收款		
项 目	期末金额	期初金额
其他应收款项	4,945,762.10	4,910,219.05
合计	4,945,762.10	4,910,219.05

1、其他应收款	
(1) 按账龄披露	
项 目	期末余额
1 年以内	2,420,203.71
1-2 年	587,983.67
2-3 年	202,6135.7
3-4 年	30,881.06
4-5 年	20,150.00
5 年以上	2000.00
小计	508,7354.14
减：坏账准备	141,592.04
合计	4,945,762.10

(2) 款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	570,437.41	303,378.85
质保金	197,221.69	
押金	108,478.00	78,478.00
往来款	4,211,217.04	4,669,531.04
小计	5,087,354.14	5,051,387.89
减：坏账准备	141,592.04	141,168.84
合计	4,945,762.10	4,910,219.05

(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）	
2024年6月30日余额	141,168.84			141,168.84
2024年6月30日其他应收款账面余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	423.20			423.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	141,592.04			141,592.04

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	141,168.84	423.20			141,592.04
合计	141,168.84	423.20			141,592.04

(6) 归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海兆领科技有限公司	往来款	2,428,210.29	1-2 年	47.73	
北京嘉蓝德科技有限公司	往来款	1,231,320.75	1 年以内	24.20	61,566.04
何光容（1701 房租）	房租押金	250,536.00	1 年以内	4.92	12,526.80
甘肃春铭至诚时代网	往来款	200,000.00	1-2 年以内	3.93	20,000.00

络科技有限公司					
新疆葛洲坝大石峡水利枢纽开发有限公司	往来款	177,221.69	1 年以内	3.48	8861.08
合 计		2,859,562.00		56.21	102,953.92

（三） 长期股权投资

项目	期末金额			期初金额		
	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	10,280,000.00		10,280,000.00	10,280,000.00		10,280,000.00
合 计	10,280,000.00		10,280,000.00	10,280,000.00		10,280,000.00

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
新疆华兴信达信息技术有限公司	10,030,000.00			10,030,000.00		
北京信安通信有限公司	250,000.00			250,000.00		
合 计	10,280,000.00	-	-	10,280,000.00	-	-

（四） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,646,294.06	7,440,624.19	18,995,868.54	10,282,011.91
其他业务				
合 计	12,646,294.06	7,440,624.19	18,995,868.54	10,282,011.91

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-176,726.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,763.63	
小计	-183,490.27	
企业所得税影响数	-27,523.54	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-155,966.73	

（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	-4.39	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普	-3.67	-0.16	-0.16

通股股东的净利润			
----------	--	--	--

北京凯丰源信息技术股份有限公司

二零二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-176,726.64
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,763.63
非经常性损益合计	-183,490.27
减：所得税影响数	-27,523.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-155,966.73

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