

证券代码：835775

证券简称：用尚科技

主办券商：长江承销保荐



用尚科技

NEEQ : 835775

北京用尚科技股份有限公司

Beijing YongShang Technology CO., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 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。
- 公司负责人俞琳、主管会计工作负责人裘莹及会计机构负责人（会计主管人员）裘莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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。
- 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。
- 未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和经营情况.....	6
第三节 重大事件.....	14
第四节 股份变动及股东情况.....	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第六节 财务会计报告.....	19
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	61
附件 II 融资情况.....	95

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司，股份公司，用尚科技	指	北京用尚科技股份有限公司
有限公司	指	北京用尚科技有限公司
股东大会	指	北京用尚科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京用尚科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京用尚科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《北京用尚科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
国家电网，国网	指	国家电网有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京用尚科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing YongShang Technology CO.,Ltd YSKJ		
法定代表人	俞琳	成立时间	2002年6月17日
控股股东	控股股东为俞琳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为俞琳，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510		
主要产品与服务项目	信息传输，软件信息技术服务业		
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	用尚科技	证券代码	835775
挂牌时间	2016年2月16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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层；投资者咨询电话 027-65799819		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴奇伟	联系地址	北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 A609
电话	010-82899399	电子邮箱	Mail@yongshangtech.com
传真	010-82890761		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 A609	邮政编码	100085
公司网址	www.yongshangtech.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	91110108740087949J		
注册地址	北京市海淀区-上地三街 9 号金隅嘉华大厦 A609		
注册资本（元）	20,000,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

1、一体双翼，互为背书，能源革命历史时期下打造能源互联网第一平台的创新商业模式

“一体双翼”是指以用尚核心技术为本体，实现智能电网信息化业务和用户侧分布式电源、储能、电动汽车充电等能源供应最后一公里的能源互联网聚合平台运营业务两翼相互支撑、共同发展的企业发展格局，充分增加盈利能力同时保证可持续性，以领先的互联网思维规划能源业务，目标在于突破业务盈利天花板。

业务围绕把握能源革命机遇、充分发挥自身技术优势开展。在“双碳”国家战略以及“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，聚焦支撑国家能源战略安全有序健康发展的基石体系建设，充分发挥自身的能源-电网-调度核心业务履历、基因等优势，不仅注重软件技术，同时注重高规格硬件配套落地，已形成较强业务门槛，呈现软硬件整体方案推广爆发式增长态势。

公司创造性规划“聚荷源”模式，将充分聚合电源侧、负荷侧用户，开展信息化项目合作、产品推广，同时发展聚合平台运营服务推广和销售，全力提升企业科技创新投入效能。

“一体双翼”、“软硬件并举”，将成为未来几年公司主要的发展模式，综前所述，企业目前产品规划有力，在智能电网侧继续深化应用，同时在能源互联网领域打造平台经济，通过电网刚需+海量NCU、FCU推广，推动能源互联网第一平台搭建。

2、优秀商业模式下的业务布局

智能电网侧业务主要在于深化自主研发，充分挖掘公司能源云建设经验，发挥数据采集、监视、控制、数据传输网络安全优势、电力市场化运行理解优势、数据分析优势、图形展示优势、专业算法优势等打造设备大数据分析、调度人工智能、调控智能防误操作、调控云、电力物联网、监控信息智能决策、综合能源监控服务平台（主站及监测终端）、新能源并网主站及协同终端、柔性负荷控制、移动APP等领域产品，以上技术为实现电力系统万物互联、人机交互，打造状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活的能源互联网奠定坚实的基础。

能源互联网侧业务主要是大力发展能源互联网平台运营业务，平台具备秒级响应能力，实现源荷之间的真柔性互动，是基石体系建设的大脑，以海量硬件产品NCU、FCU推广将分布式可调节资源接入



能源互联网主站平台，在此基础上开展广阔运营服务业务，可同步完成支撑用户侧参与电力交易、负荷聚合、虚拟电厂和综合能源管理、发电企业新能源转型、增量配电网主体及售电公司业务拓

展、支持政府规划、辅助应急管理及服务电力市场交易，为能源安全运行提供坚强保障。目前完成多地区的试点验证，进入规模性接入、推广阶段。

（二） 行业情况

行业发展情况：

2024年上半年，电力行业的绿色转型取得了显著成效。智能电网、源荷互动、新能源调控等领域成为行业发展的重点，技术创新和政策支持成为推动行业发展的双轮驱动。风电、太阳能等清洁能源的装机容量和发电量均实现了快速增长，其中风电和太阳能发电的新增装机容量达到3亿千瓦左右，累计装机占比预计将首次超过40%，这体现了电力行业绿色低碳转型的显著成效。新能源并网容量快速增长，新增并网光伏容量达到10248万千瓦，其中集中式光伏电站4960万千瓦，分布式光伏5288万千瓦，包括户用光伏5.6万千瓦。截至6月底，累计并网容量达到1585万千瓦，其中集中式光伏电站71293万千瓦，分布式光伏40342万千瓦，包括户用光伏13184万千瓦。随着国家对新能源的重视和“双碳”目标的推进，智能电网建设迎来了快速发展期。智能电网通过集成先进的传感技术、通信网络、自动化控制和决策支持系统，提高了电网的运行效率和可靠性，上半年更为突出的是增强了对海量广泛可再生能源的接入能力和协同调控的管理需求。

国家发展改革委、国家能源局等部门联合发布的《加快构建新型电力系统行动方案(2024—2027年)》为行业发展提供了明确的指导和目标。智能电网建设作为实现能源转型的关键技术，得到了空前的重视。市场规模的扩大和技术创新的推进，为电力行业带来了新的增长点。

在技术层面，应用大数据、云计算、物联网、人工智能等前沿技术，推动了智能调度、配网自动化、需求侧管理等关键技术的发展。这些技术的应用不仅优化了电力系统运行，也为电力市场提供了更加灵活和多样化的服务。

周期波动分析：

电力行业作为国民经济的基础产业，其周期波动与宏观经济形势、季节性因素、气候变化等密切相关。2024年上半年，电力行业经历了从冬季的用电高峰到夏季的负荷增长的周期性变化。年初，由于冬季用电高峰和极端天气的影响，电力供应面临较大压力。然而，随着春季的到来和电网调度能力的增强，供需逐渐趋于平衡。夏季高温期间，电力消费需求激增，特别是在居民生活和第三产业领域，对电力系统的稳定性和调节能力提出了更高要求。

行业发展因素：

影响电力行业发展的内外部因素众多。内部因素包括技术创新、产业升级、智能化水平提升等。外部因素则涉及宏观经济形势、能源政策、环境保护要求等。2024年上半年，国家对新能源的扶持政策和

对传统能源的限制措施，推动了电力行业向清洁能源的转型。

法律法规变动：

电力行业的法律法规环境也在不断变化。新的环保法规、能源安全法规以及智能电网相关标准陆续出台，对电力企业的运营模式、技术路线和市场策略产生了深远影响。需要不断适应法律法规的变化，以确保合规经营。

对公司主营业务的影响：

《加快构建新型电力系统行动方案（2024—2027 年）》中提出，要优化完善适应新型电力系统的调度系统，加强智慧化调度体系的总体设计。对于公司专注的智能调度、配网人工智能、源荷互动和智能硬件业务领域，更是能源革命下巨大机遇。智能调度系统的需求随着新型电力系统深化而增长，特别是新能源无限量的接入电网后，更需强化的主配网一体化调度指挥需要；配网人工智能技术的应用提高了电网的运行效率和可靠性，体现在智能操作防误体系以及人机交互便捷体系的产品设计；源荷柔性互动技术手段核心解决新能源更多消纳及使用难题。随着新能源汽车的发展，智能电网需要更完善的充电基础设施。《行动方案》提出完善充电基础设施网络布局，加强电动汽车与电网融合互动。同时随着需求侧协同能力提升，公司加大需求侧响应和虚拟电厂建设，提升负荷侧灵活调节资源的调控资源数量及调控能力，促进供需协同。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2021年10月25日发证，有效期三年，证书编号：GR202111001501，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。 公司省级“专精特新”认定情况：公司于2022年3月通过北京市经信局认定，成为北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年，证书编号：2022XJR0162。

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	30,342,988.75	21,892,018.02	38.60%
毛利率%	67.16%	74.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,959,407.09	1,051,993.50	86.26%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,957,918.71	1,050,293.50	86.42%
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）	3.26%	2.24%	-
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）	3.26%	2.23%	-
基本每股收益	0.10	0.05	86.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,049,634.00	117,502,931.38	-12.30%
负债总计	46,983,328.22	58,396,032.69	-19.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,066,305.78	59,106,898.69	-5.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.96	-5.41%
资产负债率%（母公司）	45.59%	49.70%	-
资产负债率%（合并）	45.59%	49.70%	-
流动比率	2.06	1.90	-
利息保障倍数	13.87	39.47	-
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	-4,510,629.83	8,863,458.06	-150.89%
应收账款周转率	0.82	0.63	-
存货周转率	0.32	0.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.30%	-2.03%	-
营业收入增长率%	38.60%	35.29%	-
净利润增长率%	86.26%	51.89%	-

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	23,834,397.69	23.13%	33,872,758.83	28.83%	-29.64%
应收票据		0.00%	1,531,400.00	1.30%	-100.00%
应收账款	28,300,530.59	27.46%	38,241,848.96	32.55%	-26.00%

应收款项融资			1,580,925.00	1.35%	-100.00%
预付款项	2,413,897.46	2.34%	5,962,593.68	5.07%	-59.52%
其他应收款	2,066,745.89	2.01%	1,704,394.48	1.45%	21.26%
存货	37,088,393.19	35.99%	24,467,275.53	20.82%	51.58%
长期股权投资	3,341,217.65	3.24%	3,368,755.11	2.87%	-0.82%
投资性房地产	506,421.35	0.49%	525,658.91	0.45%	-3.66%
固定资产	1,633,034.16	1.58%	1,414,814.08	1.20%	15.42%
使用权资产	2,495,877.80	2.42%	3,200,930.67	2.72%	-22.03%
无形资产	500,000.28	0.49%	568,540.08	0.48%	-12.06%
递延所得税资产	869,117.94	0.84%	1,063,036.05	0.90%	-18.24%
短期借款	9,990,000.00	9.69%	9,990,000.00	8.50%	0.00%
应付账款	8,881,643.25	8.62%	10,466,831.27	8.91%	-15.14%
合同负债	25,795,162.65	25.03%	27,781,786.47	23.64%	-7.15%
应付职工薪酬			3,961,200.00	3.37%	-100.00%
应交税费	-286,820.34	-0.28%	2,581,010.36	2.20%	-111.11%
其他应付款		0.00%	441,680.40	0.38%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	1,161,844.88	1.13%	1,312,622.59	1.12%	-11.49%
租赁负债	1,067,116.11	1.04%	1,380,762.00	1.18%	-22.72%
递延所得税负债	374,381.67	0.36%	480,139.60	0.82%	-22.03%

项目重大变动原因

货币资金：本期期末较上年期末减少29.64%，主要是本期收回项目款减少及支付股利及所致；
 应收票据及应收款项融资：本期期末较上年期末减少100%，主要是本期公司所持有的应收票据全部到期回款所致；
 预付账款：本期期末较上年期末减少59.52%，主要是本期项目采购到货，预付账款转为存货所致；
 存货：本期期末较上年期末增加51.58%，主要是本期部分实施项目未达到完工结算状态，所发生的项目成本计入存货所致；
 应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少100.00%，主要是本期已支付上年计提年度奖金所致；
 应交税费：本期期末较上年期末减少111.11%，主要是本期支付上年应交企业所得税及期末增值税留抵税额增加所致；
 其他应付款：本期期末较上年期末减少100%，主要是本期支付上期末暂未支付的往来款项所致。

（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	30,342,988.75	-	21,892,018.02	-	38.60%
营业成本	9,964,446.14	32.84%	5,680,951.53	25.95%	75.40%
毛利率	67.16%	-	74.05%	-	-

税金及附加	48,839.88	0.16%	94,052.33	0.43%	-48.07%
销售费用	2,593,178.86	8.55%	4,307,586.06	19.68%	-39.80%
管理费用	12,650,835.31	41.69%	9,674,025.27	44.19%	30.77%
研发费用	4,522,722.90	14.91%	3,669,911.64	16.76%	23.24%
财务费用	-48,806.61	-0.16%	42,410.54	0.19%	-215.08%
其他收益	935,511.32	3.08%	1,283,148.97	5.86%	-27.09%
信用减值损失	526,070.11	1.73%	1,600,199.77	7.31%	-67.12%
营业利润	2,073,353.70	6.83%	1,306,429.39	5.97%	58.70%
营业外收入	1,751.03	0.01%	2,000.00	0.01%	-12.45%
利润总额	2,047,567.27	6.75%	1,308,429.39	5.98%	56.49%
所得税费用	88,160.18	0.29%	256,435.89	1.17%	-65.62%
净利润	1,959,407.09	6.46%	1,051,993.50	4.81%	86.26%

项目重大变动原因

营业收入：本期较上年同期增加38.60%，主要是随着公司技术力量的增强及市场开拓力度增加，公司业务规模提升结算项目增加所致；

营业成本：本期较上年同期增加75.40%，主要是公司同期合同收入增加及材料采购成本支出增加所致；

税金及附加：本期较上年同期减少48.07%，主要是本期采购增加导致增值税进项抵扣增加，相应附加税减少所致；

销售费用：本期较上年同期减少39.80%，主要是公司本期商务及宣传费用支出较上年同期大幅减少所致；

管理费用：本期较上年同期增加30.77%，主要是本期公司人员费用支出增加所致；

财务费用：本期较上年同期减少215.08%，主要是本期银行贷款利息支出减少、存款利息收入增加所致；

信用减值损失：本期较上年同期减少67.12%，主要是本期应收账款坏账准备冲减数额较上年同期减少所致；

营业利润：本期较上年同期增加56.60%，主要是本期营业收入增长所致。

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	30,342,988.75	21,683,231.35	39.94%
其他业务收入		208,786.67	-100.00%
主营业务成本	9,945,208.58	5,661,713.97	75.66%
其他业务成本	19,237.56	19,237.56	0.00%

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
系统开发与销售	20,795,132.74	6,451,987.08	68.97%	239.18%	330.37%	-6.58%

系统开发与服务	9,364,891.48	3,228,926.15	65.52%	-36.77%	-11.20%	-9.93%
充电服务	182,964.53	264,295.35	-44.45%	-	-	-
租赁收入		19,237.56	-	-100.00%	0.00%	-
硬件产品销售			-	-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

2024年上半年随着公司技术力量的增强及市场开拓力度增加，公司业务规模有一定提升，并且结算项目增加，使本期主营业务收入整体增长39.94%，产品结构更加合理、布局更加平衡。按产品分类分析，本期系统开发和销售业务增长239.18%，系统开发与服务项目减少36.77%，充电服务收入占比较小，硬件产品销售由于结算周期影响，上半年未确认营业收入；由于整体采购成本增长，各项业务毛利率有所降低，但仍然具有较高的毛利水平。

（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	-4,510,629.83	8,863,458.06	-150.89%
投资活动产生的现金流量净额	-407,420.19	-83,039.00	390.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,120,311.12	-3,336,971.66	53.44%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净现金流入减少150.89%，主要是本期合同应收款减少及员工成本费用支出增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净现金流出增加390.64%，主要是本期购买固定资产所致；

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净现金流出增加53.44%，主要是本期分配现金股利所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京中能用尚科技有限公司	参股公司	软件开发	10,000,000	13,524,126.26	8,353,044.13	0	-68,843.64

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

北京中能用尚科技有限公司	无关联	商业投资
--------------	-----	------

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

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
1 收入的季节性波动风险	公司的客户主要为电力企业，电力企业对于制订投资计划、批复预算、招标、支出预算、项目验收均有相对固定的时间节点，下半年的销售合同多于上半年，销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，收入、利润存在季节性波动。但是随着能源互联网业务比例增加，收入季节性波动将得到有效解决。
2 技术更新和失密风险	公司从事的电网相关领域信息化业务属于技术和研发密集型业务，技术更新较快，对技术和产品研发要求较高。特定岗位人员的变动会造成一定的技术风险，需要企业自身具有非常强的管理手段，保障风险可控。企业高创新能力以及平台经济的大力发展将有效缓解风险。
3 政策风险	当前，“建设以新能源为主体的新型电力系统”背景下，新能源领域持续多项政策利好，为企业爆发增长提供历史性机遇。在税收政策方面，财政部、国税总局对高新企业税收政策的调整，也会对产业结构升级和创新发展产生影响。政策在未来几年会持续利好。
4 人力成本上涨的风险	软件行业的人力成本占营业收入比重显著高于其它传统行业。行业特性造成高脑力劳动相应的人力成本不断攀升。高科技企业本身不属于低门槛技术行业，人力成本明显偏高且持续增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

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) 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
董监高	2016年2月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	0	0%	4,200,000	4,200,000	21%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,200,000	4,200,000	21%	
	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	20,000,000	100%	4,200,000	15,800,000	79%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	84%	4,200,000	12,600,000	63%	
	董事、监事、高管	3,200,000	16%	0	3,200,000	16%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

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	俞琳	16,800,000	0	16,800,000	84%	12,600,000	4,200,000	0	0
2	李炳志	1,400,000	0	1,400,000	7%	1,400,000	0	0	0
3	高圣源	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
4	肖志强	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
5	邓子泥	600,000	0	600,000	3%	600,000	0	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	15,800,000	4,200,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
俞琳	董事长， 总经理	女	1972年 9月	2022年5 月27日	2025年 5月26 日	16,800, 000	0	16,800,000	84%
李炳志	董事	男	1979年 1月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	1,400,0 00	0	140,000	7%
高圣源	董事	男	1981年 8月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	600,000	0	600,000	3%
肖志强	董事	男	1978年 10月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	600,000	0	600,000	3%
邓子泥	董事	男	1979年 11月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	600,000	0	600,000	3%
周正	监事	男	1987年 2月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	0	0	0	0%
苑超	监事会 主席	男	1985年 8月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	0	0	0	0%
王斌斌	监事	男	1988年 9月	2022年4 月26日	2025年 4月25 日	0	0	0	0%
袁莹	财务 总监	女	1971年 12月	2022年5 月27日	2025年 5月26 日	0	0	0	0%
吴奇伟	董事 会秘 书	男	1986年 12月	2022年5 月27日	2025年 5月26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事，监事，高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
技术人员	93	26	14	105
销售人员	16	1	3	14
财务人员	5	0	0	5
生产人员	64	0	0	64
行政人员	9	1	0	10
员工总计	187	28	17	198

(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) 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	五（一）	23,834,397.69	33,872,758.83
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	五（二）		1,531,400.00
应收账款	五（三）	28,300,530.59	38,241,848.96
应收款项融资	五（四）		1,580,925.00
预付款项	五（五）	2,413,897.46	5,962,593.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,066,745.89	1,704,394.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	37,088,393.19	24,467,275.53
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,703,964.82	107,361,196.48
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	五（八）	3,341,217.65	3,368,755.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（九）	506,421.35	525,658.91
固定资产	五（十）	1,633,034.16	1,414,814.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	2,495,877.80	3,200,930.67
无形资产	五（十二）	500,000.28	568,540.08
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	五（十三）	869,117.94	1,063,036.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,345,669.18	10,141,734.90
资产总计		103,049,634.00	117,502,931.38
流动负债：			
短期借款	五（十四）	9,990,000.00	9,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	8,881,643.25	10,466,831.27
预收款项			
合同负债	五（十六）	25,795,162.65	27,781,786.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）		3,961,200.00
应交税费	五（十八）	-286,820.34	2,581,010.36
其他应付款	五（十九）		441,680.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	1,161,844.88	1,312,622.59
其他流动负债			
流动负债合计		45,541,830.44	56,535,131.09
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	1,067,116.11	1,380,762.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	374,381.67	480,139.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,441,497.78	1,860,901.60
负债合计		46,983,328.22	58,396,032.69
所有者权益：			
股本	五（二十二）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	4,954,188.54	4,954,188.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	3,904,795.25	3,904,795.25
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	27,207,321.99	30,247,914.90
归属于母公司所有者权益合计		56,066,305.78	59,106,898.69
少数股东权益			
所有者权益合计		56,066,305.78	59,106,898.69
负债和所有者权益合计		103,049,634.00	117,502,931.38

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

（二） 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		30,342,988.75	21,892,018.02
其中：营业收入	五（二十六）	30,342,988.75	21,892,018.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,731,216.48	23,468,937.37
其中：营业成本	五（二十六）	9,964,446.14	5,680,951.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	48,839.88	94,052.33
销售费用	五（二十八）	2,593,178.86	4,307,586.06
管理费用	五（二十九）	12,650,835.31	9,674,025.27
研发费用	五（三十）	4,522,722.90	3,669,911.64
财务费用	五（三十一）	-48,806.61	42,410.54
其中：利息费用		159,121.56	206,971.66
利息收入		214,192.41	174,799.49
加：其他收益	五（三十二）	935,511.32	1,283,148.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-27,537.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,537.46	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	526,070.11	1,600,199.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,045,816.24	1,306,429.39
加：营业外收入	五（三十五）	1,751.03	2,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,047,567.27	1,308,429.39
减：所得税费用	五（三十六）	88,160.18	256,435.89

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,959,407.09	1,051,993.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,959,407.09	1,051,993.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,959,407.09	1,051,993.50
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,959,407.09	1,051,993.50
（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）		0.10	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.05

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

（三） 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		43,800,951.37	55,791,851.67
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		935,511.32	1,050,694.99
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,495,862.26	5,121,024.67
经营活动现金流入小计		47,232,324.95	61,963,571.33
购买商品、接受劳务支付的现金		24,668,142.36	27,224,179.46
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		17,240,978.45	13,765,131.20
支付的各项税费		2,840,496.21	2,414,884.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	6,993,337.76	9,695,918.25
经营活动现金流出小计		51,742,954.78	53,100,113.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,510,629.83	8,863,458.06
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		6,248.97	
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		6,248.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,669.16	83,039.00
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			

投资活动现金流出小计		413,669.16	83,039.00
投资活动产生的现金流量净额		-407,420.19	-83,039.00
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		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	8,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,120,311.12	206,971.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,120,311.12	8,336,971.66
筹资活动产生的现金流量净额		-5,120,311.12	-3,336,971.66
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		-10,038,361.14	5,443,447.40
加：期初现金及现金等价物余额		33,872,758.83	22,323,927.94
六、期末现金及现金等价物余额		23,834,397.69	27,767,375.34

法定代表人：俞琳

主管会计工作负责人：裘莹

会计机构负责人：裘莹

北京用尚科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

北京用尚科技有限公司由俞琳等股东于2002年6月1日共同出资组建，于2015年10月14日改制为股份有限公司，公司名称变更为北京用尚科技股份有限公司。

2016年1月15日，全国中小企业股份转证系统有限公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于2016年2月16日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码：835775

证券名称：用尚科技

统一社会信用代码：91110108740087949J

法定代表人：俞琳

公司住所：北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A座609

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件开发服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；合同能源管理；货物进出口、代理进出口、技术进出口；电力供应。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

公司本期财务报表为单体公司报表，本财务报表及附注业经本公司董事会于2024年8月28日批准报出。

二、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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对本公司自本报告期末起12个月内的持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2024年6月30日的财务状况、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	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，管理层评价该类款项具的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。
商业承兑汇票	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，管理层评价该类款项具的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
关联方应收款项	对于划分关联方的应收款项；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，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。
账龄组合	对于公司经营中产生的账龄组合；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，管理层评价该类款项具的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
关联方应收款项	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。
出口退税、增值税即征即退等税款组合	
保证金、押金组合	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
备用金组合	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
除以上组合外的其他应收及暂付款项	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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、合同履行成本。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处

置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期

股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公及电子设备、运输工具等，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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(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，是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。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。

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；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；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

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专利技术	10	直线法
非专利技术	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本

模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以某一时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

1. 产品销售收入

系统开发与销售：是指根据客户的需求，进行应用系统开发并转移控制权取得收入。

系统开发与服务：是指根据客户的需求，进行应用系统开发并提供服务取得收入。

硬件产品销售：是指根据客户的需求，向客户销售商品取得收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，相关的经济利益很可能流入企业，并取得用户签署的验收报告后确认收入的实现。

2. 提供充电服务收入

本公司使用充电桩为客户提供充电服务，充电服务完成时，客户即取得该服务控制权，相关的经济利益很可能流入企业，本公司确认充电服务收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售商品和服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/6%/13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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政策。

2、企业所得税

公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202111001501的高新技术企业证书，有效期2021年10月25日至2024年10月25日，2024年1-6月公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,568.52	2,568.52
银行存款	23,831,829.17	33,717,190.31
其他货币资金		153,000.00
合计	23,834,397.69	33,872,758.83

(二)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,612,000.00
小计		1,612,000.00
减：坏账准备		80,600.00
合计		1,531,400.00

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

3. 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00
合计	1,612,000.00		80,600.00		1,531,400.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票

无

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				1,612,000.00	80,600.00	5.00
合计	0			1,612,000.00	80,600.00	5.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	80,600.00		80,600.00			
合计	80,600.00		80,600.00			

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,214,594.28	32,485,634.02
1 至 2 年	3,674,072.91	3,102,106.37
2 至 3 年	6,757,447.00	6,281,161.32

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	67,680.00	202,280.96
4至5年	151,895.00	181,295.00
5年以上		
小计	31,865,689.19	42,252,477.67
减：坏账准备	3,565,158.60	4,010,628.71
合计	28,300,530.59	38,241,848.96

2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,865,689.19	100.00	3,565,158.60	11.19	28,300,530.59
其中：账龄组合	31,865,689.19	100.00	3,565,158.60	11.19	28,300,530.59
合计	31,865,689.19		3,565,158.60		28,300,530.59

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96
其中：账龄组合	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96
合计	42,252,477.67		4,010,628.71		38,241,848.96

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,214,594.28	1,060,729.71	5	32,485,634.02	1,624,281.70	5
1至2年	3,674,072.91	367,407.29	10	3,102,106.37	310,210.64	10
2至3年	6,757,447.00	2,027,234.10	30	6,281,161.32	1,884,348.39	30
3至4年	67,680.00	33,840.00	50	202,280.96	101,140.48	50
4至5年	151,895.00	75,947.50	50	181,295.00	90,647.50	50
5年以上						
合计	31,865,689.19	3,565,158.60		42,252,477.67	4,010,628.71	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,010,628.71		445,470.11			3,565,158.60
合计	4,010,628.71		445,470.11			3,565,158.60

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网天津市电力公司	7,699,028.23		7,699,028.23	24.16%	384,951.41
国网河北省电力有限公司	5,122,940.00		5,122,940.00	16.08%	1,537,482.00
北京科东电力控制系统有限责任公司	4,803,738.74		4,803,738.74	15.07%	245,585.16
积成电子股份有限公司	1,664,217.00		1,664,217.00	5.22%	233,625.10
国网河南省电力公司郑州供电公司	1,553,018.87		1,553,018.87	4.87%	77,650.94
合计	20,842,942.84		20,842,942.84	65.40%	2,479,294.61

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,580,925.00
合计		1,580,925.00

(五) 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	2,394,428.26	99.19	5,758,776.68	96.58
1至2年	19,469.20	0.81	203,817.00	3.42
合计	2,413,897.46	100.00	5,962,593.68	100

本公司期末不存在账龄超过1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单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津嘉仕科技发展股份有限公司	586,000.00	24.28
石家庄中智恒大智能科技有限公司	299,214.13	12.40
天开(天津)产业服务有限公司	187,938.18	7.79
北京赛瑞先达商贸有限公司	101,738.00	4.21
四川西星电力科技咨询有限公司	83,259.33	3.45
合计	1,258,149.64	52.13

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,066,745.89	1,704,394.48

项目	期末余额	期初余额
合计	2,066,745.89	1,704,394.48

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,529,135.71	1,606,512.28
1至2年	473,073.18	31,245.20
2至3年		2,100.00
3至4年		4,500.00
4至5年	4,750.00	250
5年以上	59,787.00	59,787.00
小计	2,066,745.89	1,704,394.48
减：坏账准备		
合计	2,066,745.89	1,704,394.48

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,170,975.11	336,846.06
押金	575,723.18	473,073.18
保证金	105,512.90	170,737.90
其他	214,534.70	723,737.34
小计	2,066,745.89	1,704,394.48
减：坏账准备		
合计	2,066,745.89	1,704,394.48
备用金	1,170,975.11	336,846.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天开(天津)产业服务有限公司	押金	473,073.18	1至2年	22.89	
四川办事处	备用金	215,100.03	1年以内	10.41	
天津办事处	备用金	155,732.76	1年以内	7.54	
韩秋	备用金	135,596.70	1年以内	6.56	
云南办事处	备用金	120,028.55	1年以内	5.81	
合计		1,099,531.22		53.21	

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,412,137.19		10,412,137.19	8,228,863.37		8,228,863.37

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	26,676,256.00		26,676,256.00	16,238,412.16		16,238,412.16
合计	37,088,393.19		37,088,393.19	24,467,275.53		24,467,275.53

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
北京中能用尚科技有限公司	3,368,755.11			-27,537.46						3,341,217.65
合计	3,368,755.11			-27,537.46						3,341,217.65

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,215,006.00	1,215,006.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,215,006.00	1,215,006.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	689,347.09	689,347.09
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	19,237.56	19,237.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	708,584.65	708,584.65
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	506,421.35	506,421.35
2. 期初账面价值	525,658.91	525,658.91

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,633,034.16	1,414,814.08
固定资产清理		
合计	1,633,034.16	1,414,814.08

1. 固定资产

项目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	643,413.60	3,053,507.63	1,742,598.44	5,439,519.67
2. 本期增加金额		73,855.00	339,814.16	413,669.16
(1) 购置		73,855.00	339,814.16	413,669.16
(2) 其他				0.00
3. 本期减少金额			124,979.36	124,979.36
4. 期末余额	643,413.60	3,127,362.63	1,957,433.24	5,728,209.47
二、累计折旧				
1. 期初余额	148,303.31	2,220,933.76	1,655,468.52	4,024,705.59
2. 本期增加金额	56,686.48	119,062.65	13,450.98	189,200.11
(1) 计提	56,686.48	119,062.65	13,450.98	189,200.11
3. 本期减少金额			118,730.39	118,730.39
4. 期末余额	204,989.79	2,339,996.41	1,550,189.11	4,095,175.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	438,423.81	787,366.22	407,244.13	1,633,034.16
2. 期初账面价值	495,110.29	832,573.87	87,129.92	1,414,814.08

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,732,069.72	3,732,069.72
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁期结束		
4. 期末余额	3,732,069.72	3,732,069.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	531,139.05	531,139.05
2. 本期增加金额		
(1) 计提	705,052.87	705,052.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁期结束		
4. 期末余额	1,236,191.92	1,236,191.92
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	2,495,877.80	2,495,877.80
2. 期初账面价值	3,200,930.67	3,200,930.67

(十二) 无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,370,796.47	1,370,796.47
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,370,796.47	1,370,796.47
二、累计摊销		
1. 期初余额	802,256.39	802,256.39
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	870,796.19	870,796.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	500,000.28	500,000.28
2. 期初账面价值	568,540.08	568,540.08

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	534,773.79	3,565,158.60	613,684.31	4,091,228.71
租赁负债	334,344.15	2,228,960.99	449,351.74	2,995,678.29
小计	869,117.94	5,794,119.59	1,063,036.05	7,086,907.00
递延所得税负债：				
使用权资产	374,381.67	2,495,877.80	480,139.60	3,200,930.67
小计	374,381.67	2,495,877.80	480,139.60	3,200,930.67

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	9,990,000.00	9,990,000.00
合计	9,990,000.00	9,990,000.00

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,251,362.07	6,766,176.47
1年以上	2,630,281.18	3,700,654.80
合计	8,881,643.25	10,466,831.27

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京中电普华信息技术有限公司	2,576,000.00	未结算
合计	2,576,000.00	

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	25,795,162.65	27,781,786.47
合计	25,795,162.65	27,781,786.47

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

无

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,961,200.00	12,686,082.11	16,647,282.11	0.00
离职后福利-设定提存计划		1,007,038.71	1,007,038.71	0.00
合计	3,961,200.00	13,693,120.82	17,654,320.82	0.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,961,200.00	11,024,698.76	14,985,898.76	0.00
社会保险费		1,108,260.35	1,108,260.35	0.00
其中：医疗保险费		522,997.11	522,997.11	0.00
工伤保险费		17,531.16	17,531.16	0.00
生育保险费		14,609.08	14,609.08	0.00
住房公积金		553,123.00	553,123.00	0.00
合计	3,961,200.00	12,686,082.11	16,647,282.11	0.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		974,521.04	974,521.04	
失业保险费		32,517.67	32,517.67	
合计		1,007,038.71	1,007,038.71	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-274,430.21	652,385.05
企业所得税	-25,058.42	1,844,126.71
城市维护建设税	7,389.84	49,290.85
教育费附加	3,167.07	21,124.65
地方教育附加	2,111.38	14,083.10
合计	-286,820.34	2,581,010.36

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		441,680.40
合计		441,680.40

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金		369,173.22
押金		62,636.00
代收代付款		9,871.18
其他		441,680.40
合计		369,173.22

(二十) 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	1,161,844.88	1,312,622.59
合计	1,161,844.88	1,312,622.59

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,403,597.62	2,829,210.78
减：未确认融资费用	174,636.63	135,826.19
减：一年内到期的租赁负债	1,161,844.88	1,312,622.59
合计	1,067,116.11	1,380,762.00

(二十二) 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	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,954,188.54			4,954,188.54

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	4,954,188.54			4,954,188.54

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,904,795.25			3,904,795.25
合计	3,904,795.25			3,904,795.25

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	30,247,914.90	19,172,800.79
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	30,247,914.90	19,172,800.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,959,407.09	15,639,015.68
减: 提取法定盈余公积		1,563,901.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,207,321.99	30,247,914.90

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,342,988.75	9,945,208.58	21,683,231.35	5,661,713.97
其他业务		19,237.56	208,786.67	19,237.56
合计	30,342,988.75	9,964,446.14	21,892,018.02	5,680,951.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型:		
系统开发与销售	20,795,132.74	6,451,987.08
系统开发与服务	9,364,891.48	3,228,926.15
充电服务	182,964.53	264,295.35
租赁收入		19,237.56
合计	30,342,988.75	9,964,446.14

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,103.03	11,274.48
土地使用税	60.00	30.00
城市维护建设税	17,808.35	47,832.10
教育费附加	7,632.15	20,499.45
地方教育费附加	5,088.10	13,666.30
车船使用税	2,350.00	750.00
印花税	10,798.25	
合计	48,839.88	94,052.33

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	839,803.42	800,747.40
差旅费	176,830.20	592,835.70
招标费用	306,082.49	500,994.61
广告和宣传费	802,522.64	2,150,215.45
办公费	12,120.00	201,899.88
会议费		20,080.00
交通费	51,780.32	22,436.25
技术服务费	400,707.07	10,400.00
折旧和摊销	3,332.72	7,976.77
合计	2,593,178.86	4,307,586.06

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,039,683.88	6,101,477.42
差旅费	862,272.52	910,118.43
服务费	708,763.03	801,495.41
折旧与摊销	194,548.82	143,088.51
办公费	552,564.40	477,421.34
租赁费	876,821.44	432,934.27
车辆费	179,050.82	85,566.16
技术服务费	100,374.53	17,579.34
业务招待费	1,136,355.87	642,513.13
培训费	400.00	10,950.94
其他		50,880.32
合计	12,650,835.31	9,674,025.27

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,445,353.20	3,599,182.26

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	69,101.59	69,027.64
折旧费	3,171.89	1,701.74
其他	5,096.22	
合计	4,522,722.90	3,669,911.64

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	159,121.56	206,971.66
减：利息收入	214,192.41	174,799.49
手续费支出	6,239.24	6,878.04
其他支出	25.00	3,360.33
合计	-48,806.61	42,410.54

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	935,511.32	1,050,694.99	与收益相关
进项税额加计抵扣		232,453.98	与收益相关
合计	935,511.32	1,283,148.97	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,537.46	
合计	-27,537.46	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	80,600.00	-32,913.60
应收账款信用减值损失	445,470.11	1,633,113.37
合计	526,070.11	1,600,199.77

(三十五) 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
处置固定资产净收益	1751.03		1751.03
其他		2,000.00	
合计	1,751.03	2,000.00	1751.03

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	16,405.92
递延所得税费用	88,160.18	240,029.97
合计	88,160.18	256,435.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,047,567.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	307,135.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	88160.18
研发费用加计扣除的影响	-307,135.09
所得税费用	88,160.18

(三十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	214,492.41	174,799.49
退保金	564,670.00	738,130.00
往来款	1,716,699.85	4,208,095.18
合计	2,495,862.26	5,121,024.67

(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
手续费支出	6,239.24	6,928.04
费用付现	2,443,948.58	3,190,278.18
往来款	4,043,694.94	5,531,977.85
保证金押金	499,455.00	966,734.18
合计	6,993,337.76	9,695,918.25

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,959,407.09	1,051,993.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	-526,070.11	-1,600,199.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	208,437.67	107,004.60
使用权资产折旧	705,052.87	222,196.17

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	68,539.80	64,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	159,121.56	206,971.66
投资损失（收益以“-”号填列）	27,537.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	193,918.11	240,029.97
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）	-12,621,117.66	-9,616,966.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,757,478.78	21,511,856.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,442,935.40	-3,324,428.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,510,629.83	8,863,458.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	23,834,397.69	27,767,375.34
减：现金的期初余额	33,872,758.83	22,323,927.94
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	-110,038,361.14	5,443,447.40

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,834,397.69	33,872,758.83
其中：库存现金	2,568.52	2,568.52
可随时用于支付的银行存款	23,831,829.17	33,717,190.31
可随时用于支付的其他货币资金		153,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,834,397.69	33,872,758.83

六、在其他主体中的权益

(三十八) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能尚科技有限公司	北京市	北京市房山区	技术服务和开发	40.00		长期股权投资权益法核算

七、关联方关系及其交易

(三十九) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为俞琳，持有本公司 84.00% 的股份。

(四十) 本公司子公司的情况

无子公司。

(四十一) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四十二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李炳志	董事、公司股东
高圣源	董事、公司股东
肖志强	董事、公司股东
邓子泥	董事、公司股东
苑超	监事会主席
王斌斌	监事
周正	监事
袁莹	财务总监
吴奇伟	董事会秘书
翟晓磊	实际控制人的配偶

(四十三) 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	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞琳	北京用尚科技股份有限公司	3,910,000.00	2018年8月9日	2028年8月9日	否
翟晓磊	北京用尚科技股份有限公司	7,200,000.00	2018年8月9日	2028年8月9日	否

八、承诺及或有事项

(四十四) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日本公司无需要披露的承诺事项。

(四十五)或有事项

截至2024年6月30日本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

(四十六)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,751.03		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		2,000.00	2,000.00
减：所得税影响额	262.65	300.00	300.00
合计	1,488.38	1,700.00	1,700.00

(四十七)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	2.24%	0.10	0.05	0.10	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	2.23%	0.10	0.05	0.10	0.05

北京用尚科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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、2023 年年度权益分派方案已于 2024 年 6 月 5 日经公司 2023 年年度股东大会审议通过，本次权益分派共计发放现金红利 5,000,000.00 元。具体详见公司于 2024 年 6 月 13 日在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 发布的《2023 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2024-019)。

（二） 财务报表项目附注

北京用尚科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

企业的基本情况

北京用尚科技有限公司由俞琳等股东于2002年6月1日共同出资组建，于2015年10月14日改制为股份有限公司，公司名称变更为北京用尚科技股份有限公司。

2016年1月15日，全国中小企业股份转让系统有限公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票于2016年2月16日起在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码：835775

证券名称：用尚科技

统一社会信用代码：91110108740087949J

法定代表人：俞琳

公司住所：北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦A座609

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件服务；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；合同能源管理；货物进出口、代理进出口、技术进出口；电力供应。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

公司本期财务报表为单体公司报表，本财务报表及附注业经本公司董事会于2024年4月28日批准报出。

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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策和会计估计

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金

流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。

该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	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，管理层评价该类款项的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。
商业承兑汇票	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，管理层评价该类款项的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
关联方应收款项	对于划分关联方的应收款项；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，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备；除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。

组合类别	确定依据
账龄组合	对于公司经营中产生的账龄组合；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，管理层评价该类款项具的信用风险，根据预期信用损失率计提减值准备。

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
关联方应收款项	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。
出口退税、增值税即征即退等税款组合	
保证金、押金组合	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
备用金组合	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
除以上组合外的其他应收及暂付款项	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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、合同履约成本。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 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或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值

减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有

关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、办公及电子设备、运输工具等，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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表

明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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，是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。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。

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；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；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。

无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
专利技术	10	直线法
非专利技术	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以某一时刻确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

1. 产品销售收入

系统开发与销售：是指根据客户的需求，进行应用系统开发并转移控制权取得收入。

系统开发与服务：是指根据客户的需求，进行应用系统开发并提供服务取得收入。

硬件产品销售：是指根据客户的需求，向客户销售商品取得收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，相关的经济利益很可能流入企业，并取得用户签署的验收报告后确认收入的实现。

2. 提供充电服务收入

本公司使用充电桩为客户提供充电服务，充电服务完成时，客户即取得该服务控制权，相关的经济利益很可能流入企业，本公司确认充电服务收入。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

税项

（四十八）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售商品和服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/6%/13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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政策。

2、企业所得税

公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR202111001501的高新技术企业证书，有效期2021年10月25日至2024年10月25日，2024年1-6月公司按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

财务报表重要项目注释

(四十九)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,568.52	2,568.52
银行存款	23,831,829.17	33,717,190.31
其他货币资金		153,000.00
合计	23,834,397.69	33,872,758.83

应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,612,000.00
小计		1,612,000.00
减：坏账准备		80,600.00
合计		1,531,400.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

3. 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,612,000.00	100.00	80,600.00	5.00	1,531,400.00
合计	1,612,000.00		80,600.00		1,531,400.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

③ 组合 1：银行承兑汇票

无

④ 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				1,612,000.00	80,600.00	5.00
合计	0			1,612,000.00	80,600.00	5.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	80,600.00		80,600.00			
合计	80,600.00		80,600.00			

应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,214,594.28	32,485,634.02
1 至 2 年	3,674,072.91	3,102,106.37
2 至 3 年	6,757,447.00	6,281,161.32

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	67,680.00	202,280.96
4至5年	151,895.00	181,295.00
5年以上		
小计	31,865,689.19	42,252,477.67
减：坏账准备	3,565,158.60	4,010,628.71
合计	28,300,530.59	38,241,848.96

2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,865,689.19	100.00	3,565,158.60	11.19	28,300,530.59
其中：账龄组合	31,865,689.19	100.00	3,565,158.60	11.19	28,300,530.59
合计	31,865,689.19		3,565,158.60		28,300,530.59

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96
其中：账龄组合	42,252,477.67	100.00	4,010,628.71	9.49	38,241,848.96
合计	42,252,477.67		4,010,628.71		38,241,848.96

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,214,594.28	1,060,729.71	5	32,485,634.02	1,624,281.70	5
1至2年	3,674,072.91	367,407.29	10	3,102,106.37	310,210.64	10
2至3年	6,757,447.00	2,027,234.10	30	6,281,161.32	1,884,348.39	30
3至4年	67,680.00	33,840.00	50	202,280.96	101,140.48	50
4至5年	151,895.00	75,947.50	50	181,295.00	90,647.50	50
5年以上						
合计	31,865,689.19	3,565,158.60		42,252,477.67	4,010,628.71	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,010,628.71		445,470.11			3,565,158.60
合计	4,010,628.71		445,470.11			3,565,158.60

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网天津市电力公司	7,699,028.23		7,699,028.23	24.16%	384,951.41
国网河北省电力有限公司	5,122,940.00		5,122,940.00	16.08%	1,537,482.00
北京科东电力控制系统有限责任公司	4,803,738.74		4,803,738.74	15.07%	245,585.16
积成电子股份有限公司	1,664,217.00		1,664,217.00	5.22%	233,625.10
国网河南省电力公司郑州供电公司	1,553,018.87		1,553,018.87	4.87%	77,650.94
合计	20,842,942.84		20,842,942.84	65.40%	2,479,294.61

应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,580,925.00
合计		1,580,925.00

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	2,394,428.26	99.19	5,758,776.68	96.58
1至2年	19,469.20	0.81	203,817.00	3.42
合计	2,413,897.46	100.00	5,962,593.68	100

本公司期末不存在账龄超过1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单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津嘉仕科技发展股份有限公司	586,000.00	24.28
石家庄中智恒大智能科技有限公司	299,214.13	12.40
天开(天津)产业服务有限公司	187,938.18	7.79
北京赛瑞先达商贸有限公司	101,738.00	4.21
四川西星电力科技咨询有限公司	83,259.33	3.45
合计	1,258,149.64	52.13

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,066,745.89	1,704,394.48

项目	期末余额	期初余额
合计	2,066,745.89	1,704,394.48

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,529,135.71	1,606,512.28
1至2年	473,073.18	31,245.20
2至3年		2,100.00
3至4年		4,500.00
4至5年	4,750.00	250
5年以上	59,787.00	59,787.00
小计	2,066,745.89	1,704,394.48
减：坏账准备		
合计	2,066,745.89	1,704,394.48

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,170,975.11	336,846.06
押金	575,723.18	473,073.18
保证金	105,512.90	170,737.90
其他	214,534.70	723,737.34
小计	2,066,745.89	1,704,394.48
减：坏账准备		
合计	2,066,745.89	1,704,394.48
备用金	1,170,975.11	336,846.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天开(天津)产业服务有限公司	押金	473,073.18	1至2年	22.89	
四川办事处	备用金	215,100.03	1年以内	10.41	
天津办事处	备用金	155,732.76	1年以内	7.54	
韩秋	备用金	135,596.70	1年以内	6.56	
云南办事处	备用金	120,028.55	1年以内	5.81	
合计		1,099,531.22		53.21	

存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,412,137.19		10,412,137.19	8,228,863.37		8,228,863.37

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	26,676,256.00		26,676,256.00	16,238,412.16		16,238,412.16
合计	37,088,393.19		37,088,393.19	24,467,275.53		24,467,275.53

长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业：										
北京中能用尚科技有限公司	3,368,755.11			-27,537.46						3,341,217.65
合计	3,368,755.11			-27,537.46						3,341,217.65

投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,215,006.00	1,215,006.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,215,006.00	1,215,006.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	689,347.09	689,347.09
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	19,237.56	19,237.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	708,584.65	708,584.65
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	506,421.35	506,421.35
2. 期初账面价值	525,658.91	525,658.91

固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,633,034.16	1,414,814.08
固定资产清理		
合计	1,633,034.16	1,414,814.08

1. 固定资产

项目	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	643,413.60	3,053,507.63	1,742,598.44	5,439,519.67
2. 本期增加金额		73,855.00	339,814.16	413,669.16
(1) 购置		73,855.00	339,814.16	413,669.16
(2) 其他				0.00
3. 本期减少金额			124979.36	124,979.36
4. 期末余额	643,413.60	3,127,362.63	1,957,433.24	5,728,209.47
二、累计折旧				
1. 期初余额	148,303.31	2,220,933.76	1,655,468.52	4,024,705.59
2. 本期增加金额	56,686.48	119,062.65	13,450.98	189,200.11
(1) 计提	56,686.48	119,062.65	13,450.98	189,200.11
3. 本期减少金额			118,730.39	118,730.39
4. 期末余额	204,989.79	2,339,996.41	1,550,189.11	4,095,175.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	438,423.81	787,366.22	407,244.13	1,633,034.16
2. 期初账面价值	495,110.29	832,573.87	87,129.92	1,414,814.08

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,732,069.72	3,732,069.72
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁期结束		
4. 期末余额	3,732,069.72	3,732,069.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	531,139.05	531,139.05
2. 本期增加金额		
(1) 计提	705,052.87	705,052.87
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 租赁期结束		
4. 期末余额	1,236,191.92	1,236,191.92
三、减值准备		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期末账面价值	2,495,877.80	2,495,877.80
2. 期初账面价值	3,200,930.67	3,200,930.67

无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,370,796.47	1,370,796.47
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,370,796.47	1,370,796.47
二、累计摊销		
1. 期初余额	802,256.39	802,256.39
2. 本期增加金额		
(1) 计提	68,539.80	68,539.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	870,796.19	870,796.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	500,000.28	500,000.28
2. 期初账面价值	568,540.08	568,540.08

递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	534,773.79	3,565,158.60	613,684.31	4,091,228.71
租赁负债	334,344.15	2,228,960.99	449,351.74	2,995,678.29
小计	869,117.94	5,794,119.59	1,063,036.05	7,086,907.00
递延所得税负债：				
使用权资产	374,381.67	2,495,877.80	480,139.60	3,200,930.67
小计	374,381.67	2,495,877.80	480,139.60	3,200,930.67

短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	9,990,000.00	9,990,000.00
合计	9,990,000.00	9,990,000.00

应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,251,362.07	6,766,176.47
1年以上	2,630,281.18	3,700,654.80
合计	8,881,643.25	10,466,831.27

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京中电普华信息技术有限公司	2,576,000.00	未结算
合计	2,576,000.00	

合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	25,795,162.65	27,781,786.47
合计	25,795,162.65	27,781,786.47

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

无

应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,961,200.00	12,686,082.11	16,647,282.11	0.00
离职后福利-设定提存计划		1,007,038.71	1,007,038.71	0.00
合计	3,961,200.00	13,693,120.82	17,654,320.82	0.00

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,961,200.00	11,024,698.76	14,985,898.76	0.00
社会保险费		1,108,260.35	1,108,260.35	0.00
其中：医疗保险费		522,997.11	522,997.11	0.00
工伤保险费		17,531.16	17,531.16	0.00
生育保险费		14,609.08	14,609.08	0.00
住房公积金		553,123.00	553,123.00	0.00
合计	3,961,200.00	12,686,082.11	16,647,282.11	0.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		974,521.04	974,521.04	
失业保险费		32,517.67	32,517.67	
合计		1,007,038.71	1,007,038.71	

应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-274,430.21	652,385.05
企业所得税	-25,058.42	1,844,126.71
城市维护建设税	7,389.84	49,290.85
教育费附加	3,167.07	21,124.65
地方教育附加	2,111.38	14,083.10
合计	-286,820.34	2,581,010.36

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		441,680.40
合计		441,680.40

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金		369,173.22
押金		62,636.00
代收代付款		9,871.18
其他		441,680.40
合计		369,173.22

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	1,161,844.88	1,312,622.59
合计	1,161,844.88	1,312,622.59

租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,403,597.62	2,829,210.78
减：未确认融资费用	174,636.63	135,826.19
减：一年内到期的租赁负债	1,161,844.88	1,312,622.59
合计	1,067,116.11	1,380,762.00

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	20,000,000.00						20,000,000.00

资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,954,188.54			4,954,188.54

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	4,954,188.54			4,954,188.54

盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,904,795.25			3,904,795.25
合计	3,904,795.25			3,904,795.25

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	30,247,914.90	19,172,800.79
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	30,247,914.90	19,172,800.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,959,407.09	15,639,015.68
减：提取法定盈余公积		1,563,901.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,207,321.99	30,247,914.90

营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,342,988.75	9,945,208.58	21,683,231.35	5,661,713.97
其他业务		19,237.56	208,786.67	19,237.56
合计	30,342,988.75	9,964,446.14	21,892,018.02	5,680,951.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
系统开发与销售	20,795,132.74	6,451,987.08
系统开发与服务	9,364,891.48	3,228,926.15
充电服务	182,964.53	264,295.35
租赁收入		19,237.56
合计	30,342,988.75	9,964,446.14

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,103.03	11,274.48
土地使用税	60.00	30.00
城市维护建设税	17,808.35	47,832.10
教育费附加	7,632.15	20,499.45
地方教育费附加	5,088.10	13,666.30
车船使用税	2,350.00	750.00
印花税	10,798.25	
合计	48,839.88	94,052.33

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	839,803.42	800,747.40
差旅费	176,830.20	592,835.70
招标费用	306,082.49	500,994.61
广告和宣传费	802,522.64	2,150,215.45
办公费	12,120.00	201,899.88
会议费		20,080.00
交通费	51,780.32	22,436.25
技术服务费	400,707.07	10,400.00
折旧和摊销	3,332.72	7,976.77
合计	2,593,178.86	4,307,586.06

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,039,683.88	6,101,477.42
差旅费	862,272.52	910,118.43
服务费	708,763.03	801,495.41
折旧与摊销	194,548.82	143,088.51
办公费	552,564.40	477,421.34
租赁费	876,821.44	432,934.27
车辆费	179,050.82	85,566.16
技术服务费	100,374.53	17,579.34
业务招待费	1,136,355.87	642,513.13
培训费	400.00	10,950.94
其他		50,880.32
合计	12,650,835.31	9,674,025.27

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,445,353.20	3,599,182.26

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	69,101.59	69,027.64
折旧费	3,171.89	1,701.74
其他	5,096.22	
合计	4,522,722.90	3,669,911.64

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	159,121.56	206,971.66
减：利息收入	214,192.41	174,799.49
手续费支出	6,239.24	6,878.04
其他支出	25.00	3,360.33
合计	-48,806.61	42,410.54

其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	935,511.32	1,050,694.99	与收益相关
进项税额加计抵扣		232,453.98	与收益相关
合计	935,511.32	1,283,148.97	

投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,537.46	
合计	-27,537.46	

信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	80,600.00	-32,913.60
应收账款信用减值损失	445,470.11	1,633,113.37
合计	526,070.11	1,600,199.77

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
处置固定资产净收益	1751.03		1751.03
其他		2,000.00	
合计	1,751.03	2,000.00	1751.03

所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	16,405.92
递延所得税费用	88,160.18	240,029.97
合计	88,160.18	256,435.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,047,567.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	307,135.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	88160.18
研发费用加计扣除的影响	-307,135.09
所得税费用	88,160.18

现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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	214,492.41	174,799.49
退保金	564,670.00	738,130.00
往来款	1,716,699.85	4,208,095.18
合计	2,495,862.26	5,121,024.67

(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
手续费支出	6,239.24	6,928.04
费用付现	2,443,948.58	3,190,278.18
往来款	4,043,694.94	5,531,977.85
保证金押金	499,455.00	966,734.18
合计	6,993,337.76	9,695,918.25

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,959,407.09	1,051,993.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	-526,070.11	-1,600,199.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	208,437.67	107,004.60
使用权资产折旧	705,052.87	222,196.17

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	68,539.80	64,999.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	159,121.56	206,971.66
投资损失（收益以“－”号填列）	27,537.46	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	193,918.11	240,029.97
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）	-12,621,117.66	-9,616,966.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,757,478.78	21,511,856.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,442,935.40	-3,324,428.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,510,629.83	8,863,458.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	23,834,397.69	27,767,375.34
减：现金的期初余额	33,872,758.83	22,323,927.94
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	-110,038,361.14	5,443,447.40

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,834,397.69	33,872,758.83
其中：库存现金	2,568.52	2,568.52
可随时用于支付的银行存款	23,831,829.17	33,717,190.31
可随时用于支付的其他货币资金		153,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,834,397.69	33,872,758.83

在其他主体中的权益

(五十) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能尚科技有限公司	北京市	北京市房山区	技术服务和开发	40.00		长期股权投资权益法核算

关联方关系及其交易

(五十一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为俞琳，持有本公司 84.00% 的股份。

本公司子公司的情况

无子公司。

本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李炳志	董事、公司股东
高圣源	董事、公司股东
肖志强	董事、公司股东
邓子泥	董事、公司股东
苑超	监事会主席
王斌斌	监事
周正	监事
袁莹	财务总监
吴奇伟	董事会秘书
翟晓磊	实际控制人的配偶

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	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞琳	北京用尚科技股份有限公司	3,910,000.00	2018年8月9日	2028年8月9日	否
翟晓磊	北京用尚科技股份有限公司	7,200,000.00	2018年8月9日	2028年8月9日	否

承诺及或有事项

(五十二) 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日本公司无需要披露的承诺事项。

或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日本公司无需要披露的或有事项。

资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

补充资料

(五十三) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,751.03		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		2,000.00	2,000.00
减：所得税影响额	262.65	300.00	300.00
合计	1,488.38	1,700.00	1,700.00

净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	2.24%	0.10	0.05	0.10	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	2.23%	0.10	0.05	0.10	0.05

北京用尚科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,751.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	1,751.03
减：所得税影响数	262.65
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,488.38

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