



首信科技

NEEQ : 870556

北京首信科技股份有限公司

Beijing Capitek Co., Ltd

成为信息产业的一流企业

以自主创新打造企业品牌

TECHNOLOGY BASED SERVICES FOR THE PURPOSE OF THE MARKET AS A GUIDE

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、公司负责人张军花、主管会计工作负责人肖兰芳及会计机构负责人（会计主管人员）肖兰芳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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件13

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63

附件 II 融资情况63

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室、财务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、首信科技	指	北京首信科技股份有限公司
首信股份	指	北京首信股份有限公司, 本公司控股股东
中国电科、电科集团	指	中国电子科技集团有限公司, 本公司实际控制人
普天联创	指	普天联创投资管理有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
股东大会	指	北京首信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京首信科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京首信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京首信科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所、大信会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
治理规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京首信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Capitek co., Ltd		
	Capitek		
法定代表人	张军花	成立时间	2004 年 10 月 27 日
控股股东	控股股东为（北京首信股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国电子科技集团有限公司），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(65-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	无线接入管理软件的研发、销售及相关的系统集成服务		
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	首信科技	证券代码	870556
挂牌时间	2017 年 2 月 7 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）	45,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谭立彦	联系地址	北京市朝阳区将台路 5 号 B1 座
电话	010-84798559	电子邮箱	tanly@capitek.com.cn
传真	-		
公司办公地址	北京市朝阳区将台路 5 号 B1 座	邮政编码	100015
公司网址	http://www.capitek.com.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110000768480291U		
注册地址	北京市朝阳区将台路 5 号		
注册资本（元）	45,000,000	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

公司属于软件与信息技术服务业，主要从事无线接入管理软件的研发、销售及相关的系统集成服务，致力于为电信、电力、铁路等行业客户及各级政府部门提供安全可靠、高效易用的无线接入管理整体解决方案。

(一)采购模式

公司采购的产品及服务包括 IT 硬件设备、商业软件、第三方服务等，主要向厂商直接采购和通过分销商采购两种方式实施。经过多年发展，公司已经拥有比较完善的供应商和渠道管理体系，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系。

(二)销售模式

公司的销售主要是两种方式:直接销售给最终用户(电信运营商和其他行业客户)及通过合作伙伴销售给最终用户(电信运营商和其他行业客户)。直接销售的方式是以公司为投标主体，通过集成其他通信厂商的产品以整体方案的形式提供给最终客户。通过合作伙伴销售的方式是指公司与具有互补优势的企业成为合作伙伴，对方公司集成本公司的软件产品，并将整体的解决方案销售给最终用户。

(三)盈利模式

公司的盈利主要来自软件产品销售、系统集成、技术服务等几个方面，公司的主要客户为企业客户和政府机关，产品或服务的服务期很长，因此盈利模式具有明显的“长期服务，个性挖掘”特点。公司的客户关系具有显著的“一次建立，长期维系，持续获得收入”的特点，在公司的主要市场即运营商市场，这个模式特征尤其明显。通过深入分析客户需求、提供满足用户需求的产品、提供高性价比的解决方案，公司的产品一旦进入运营商的网络中，就有机会更深入的了解用户需求，可以针对每个客户的特点，提供个性化的解决方案，与用户的绑定更加紧密，并且可以开拓相关联的其他产品市场。具体而言，公司的利润主要来自几个方面：

1. 自有软件产品销售

自有软件是解决方案中的核心组件，是公司的核心竞争力所在，也是利润的主要来源。自有软件的利润来自软件功能费和软件许可费(License 费用)。

2. 系统集成

在给客户的整体解决方案中，还需要集成服务器、数据库、交换机、防火墙等第三方软硬件产品，这些产品的采购和销售之间存在价差，是公司利润的来源。

3. 系统扩容

随着客户业务的发展，用户数不断增加，系统的容量不足以支撑时，就会进行系统扩容，从系统集成收入和 License 收入两方面带来持续利润。

4. 新功能开发

随着客户业务的发展，会产生新的业务需求，原有的软件功能不足以支撑时，就会进行功能扩容，即新功能开发，软件升级，从软件功能收入和 License 收入两方面带来持续利润。

5. 技术服务

系统投入使用之后，需要对软硬件进行日常维护，为客户提供技术支持，公司会为自有软件及部分第三方软硬件提供相应的服务，向客户收取技术服务费，每年带来持续利润。

报告期内公司商业模式未发生变化。

（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	2004年11月8日，公司首次取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业认定证书》（证书编号：0411995A00494）；后于2006年11月、2008年11月、2011年10月、2014年10月、2017年8月、2020年12月、2023年10月连续通过了高新技术企业复核及认定，延续该资质。 2023年9月，公司被北京市经信局认定为“北京市专精特新中小企业”。

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	36,369,564.73	58,690,328.89	-38.03%
毛利率%	81.25%	63.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,468,425.40	14,092,009.29	-68.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,467,150.40	14,076,682.91	-68.27%
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）	3.81%	13.64%	-
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）	3.80%	13.63%	-
基本每股收益	0.10	0.31	-67.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,639,275.54	150,899,233.84	4.47%
负债总计	42,464,576.81	40,192,960.51	5.65%

归属于挂牌公司股东的净资产	115,174,698.73	110,706,273.33	4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.46	4.04%
资产负债率%（母公司）	26.94%	26.64%	-
资产负债率%（合并）	26.94%	26.64%	-
流动比率	352%	362%	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-9,622,363.43	-8,190,154.70	-17.49%
应收账款周转率	0.64	0.99	-
存货周转率	692%	567%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.47%	19.50%	-
营业收入增长率%	-38.03%	10.64%	-
净利润增长率%	-68.29%	-27.31%	-

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	43,895,349.69	27.85%	53,538,527.64	35.48%	-18.01%
应收票据	295,080.00	0.19%	1,795,080.00	1.19%	-83.56%
应收账款	46,410,646.41	29.44%	51,470,972.24	34.11%	-9.83%
预付款项	280,304.80	0.18%	163,835.60	0.11%	71.09%
其他应收款	704,390.64	0.45%	1,155,897.38	0.77%	-39.06%
存货	1,202,512.12	0.76%	965,364.08	0.64%	24.57%
合同资产	54,187,769.02	34.37%	34,065,564.53	22.58%	59.07%
固定资产	552,118.21	0.35%	624,176.51	0.41%	-11.54%
无形资产	5,243,853.12	3.33%	5,833,820.16	3.87%	-10.11%
开发支出	3,552,000.00	2.25%	0.00	-	-
递延所得税资产	1,315,251.53	0.83%	1,285,995.70	0.85%	2.27%
应付票据	301,546.00	0.19%	0.00	-	-
应付账款	26,534,539.72	16.83%	25,951,159.06	17.20%	2.25%
合同负债	1,246,654.56	0.79%	1,229,307.56	0.81%	1.41%
应付职工薪酬	4,023,562.14	2.55%	3,637,662.37	2.41%	10.61%
应交税费	1,153,310.60	0.73%	495,967.78	0.33%	132.54%
其他应付款	550,435.14	0.35%	914,533.06	0.61%	-39.81%
其他流动负债	7,954,528.65	5.05%	7,264,330.68	4.81%	9.50%

递延收益	700,000.00	0.44%	700,000.00	0.46%	0.00%
股本	45,000,000.00	28.55%	45,000,000.00	29.82%	0.00%
资本公积	5,820,143.76	3.69%	5,820,143.76	3.86%	0.00%
盈余公积	22,500,000.00	14.27%	22,500,000.00	14.91%	0.00%
未分配利润	41,854,554.97	26.55%	37,386,129.57	24.78%	11.95%

项目重大变动原因

1. 报告期末货币资金较上年期末减少18.01%，主要原因为年初电信项目回款较少，下半年预期有所增加。
2. 报告期末应收票据较上年期末减少83.56%，主要原因为报告期有150万元银行承兑汇票到期。
3. 报告期末应收账款较上年期末减少9.83%，主要原因为收到电信项目，相应应收账款减少。
4. 报告期末预付款项较上年期末减增加71.09%，但总额变化较小，主要原因为支付电信项目采购款。
5. 报告期其他应收款较上年期末减少39.06%，主要原因为期初有七天通知存款应收利息已于本期收回。
6. 报告期末存货较上年期末增加24.57%，但总额变化较小，主要原因为电信项目合同履行成本略有增加。
7. 报告期末合同资产较上年期末增加59.07%，主要原因为确认电信项目收入，相应合同资产增加。
8. 报告期末开发支出较上年期末增加355.20万元，主要原因为自研产品资本化。
9. 报告期应交税费较上年期末增加132.54%，主要原因为6月应交增值税较多。
10. 报告期其他应付款较上年同期减少39.81%，主要原因为本期支付上年期末中介机构费用。

(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	36,369,564.73	-	58,690,328.89	-	-38.03%
营业成本	6,819,339.44	18.75%	21,429,779.03	36.51%	-68.18%
毛利率	81.25%	-	63.49%	-	-
税金及附加	330,329.28	0.91%	144,055.83	0.25%	129.31%
销售费用	5,224,152.65	14.36%	4,467,689.02	7.61%	16.93%
管理费用	7,908,970.90	21.75%	10,574,743.02	18.02%	-25.21%
研发费用	12,082,965.33	33.22%	15,094,160.36	25.72%	-19.95%
财务费用	-53,981.48	-0.15%	-681,365.25	-1.16%	92.08%
其他收益	682,452.73	1.88%	603,567.00	1.03%	13.07%
信用减值损失	140,467.61	0.39%	6,242,495.20	10.64%	-97.75%
资产减值损失	-335,506.46	-0.92%	0.00	0.00%	-
营业利润	4,545,202.49	12.50%	14,507,329.08	24.72%	-68.67%
利润总额	4,545,202.49	12.50%	14,507,329.08	24.72%	-68.67%
所得税费用	76,777.09	0.21%	415,319.79	0.71%	-81.51%
净利润	4,468,425.40	12.29%	14,092,009.29	24.01%	-68.29%
经营活动产生的现金流量净	-9,622,363.43	-	-8,190,154.70	-	-17.49%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-20,814.52	-	-106,153.00	-	80.39%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因

1. 报告期营业收入较上年同期减少 38.03%，营业成本较上年同期减少 68.18%，主要因为本期物联网项目收入降低，对应成本降低较多。
2. 报告期营业税金及附加较上年同期增加 129.31%，主要因为本期电信项目开票较多，相应附加税增加。
3. 报告期销售费用较上年同期增加 16.93%，主要因为本期为拓展市场，销售活动增加。
4. 报告期管理费用较上年同期减少 25.21%，主要因为上期诉讼费、中介机构费较高。
5. 报告期研发费用较上年同期减少 19.95%，主要因为本期有研发费资本化 355.2 万元，转入开发支出。
6. 报告期财务费用较上年同期增加了 92.08%，主要因为本期七天通知存款结息较少。
7. 报告期信用减值损失较上年同期减少了 97.75%，主要因为上年同期追回六盘水项目款项，其他应收款的坏账准备减少。
8. 报告期营业利润、利润总额较上年同期减少了 68.67%，净利润较上年同期减少了 68.29%，主要因为上年同期追回六盘水项目款项。
9. 报告期所得税费用较上年同期减少了 81.51%，主要因为本年预缴所得税较少。
10. 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 17.49%，主要是因为本期电信项目回款较少。
11. 报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 80.39%，但总额变化较少，主要因为本期购买固定资产较少。

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

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

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司一直坚持以人为本的人才理念，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司通过知识技能的理论培训及实操技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司一直以为客户提供满意的产品为使命，与客户建立良好关系，为客户提供满意的产品，完善售后服务，实现共赢。公司在追求经济效益的同时非常注重环境保护和节能降耗，积极履行企业

公民应尽的义务，承担社会责任，实现不断奉献社会、永恒提升价值的愿景。

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
对电信行业依赖的风险	报告期内,公司主要业务收入均来自于电信行业,如果未来国家关于电信行业的投资政策发生调整,或者电信行业的数据业务发展不如预期,公司未来经营业绩将受到不利影响。
毛利率波动的风险	公司主营业务综合毛利率呈现较大波动,主要由于公司业务结构变化和各业务毛利率变动导致。公司毛利率相对较高的无线接入认证管理业务是一种非标定制产品,包括需要的外购硬件、自主研发的软件,根据项目合同规定软硬件检验时点不同、收入成本结转时点也不同,因此随着项目进度进展阶段的不同,毛利率存在较大波动。
税收优惠政策变动的风险	公司通过了高新技术企业认定,报告期内税务机关均按 15% 的税率对公司征收企业所得税。 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)文件和财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件,公司销售自行开发生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。 报告期内,公司有多种软件产品可以享受增值税即征即退的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化,则将对公司的业绩和资金周转产生一定的影响。
核心技术失密的风险	公司自成立以来,一直专注于无线接入管理软件的研发生产,且取得良好业绩,主要得益于公司先进的核心技术体系以及持续的技术创新,积累了丰富的专利技术、著作权和行业经验,使公司技术研发水准一直处于行业领先地位,并由此形成核心技术团队。尽管公司制定了保密制度,采取了严密的技术保护措施,与技术人员签订了保密协议,如果管理不善或核心技术人员流失,仍存在技术失密的风险。
新产品开发的风险	作为高新技术企业,新产品的开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响,为此公司每年大量人力、财力投入到研发中心,并建立一套完整的预研、开发、测试体系及相应的市场调研、推广制度。但电信技术、计算机技术发展日新月异,更新换代极快,如果公司错误预测技术的未来发展趋势,使用落后技术开发新产品,或投入研发的力量分配不合理,都会导致新产品开发失败,从而给公司的生产经营造成较大影响,即公司存在新产品开发的技术风险。此外,新产品的市场前景取决于市场的成熟度和公司的市场开拓能力,如果公司对政策和市场的预判不准确或市场推广力度不足,则存在新产品开发的市场风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (四)
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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	4, 150, 000	208, 532. 66
销售产品、商品, 提供劳务	4, 000, 000	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	2, 460, 000	903, 933. 32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	43,833,297.02
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内未发生重大关联交易。

（四）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
2021-037	实际控制人	同 业 竞 争 承 诺	2021 年 11 月 10 日	-	正在履行中
2021-037	实际控制人	关 联 交 易 承 诺	2021 年 11 月 10 日	-	正在履行中
2021-037	实际控制人	股 份 增 减 持 承 诺	2021 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 10 日	已履行完毕
2021-037	实际控制人	保 持 首 信 科 技 独 立 性 承 诺	2021 年 11 月 10 日	-	正在履行中
2021-037	实际控制人	未 能 履 行 承 诺 事 项 时 的 约 束 措 施 承 诺	2021 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 10 日	已履行完毕
2021-037	实际控制人	收 购 后 续 计 划 承 诺	2021 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 10 日	已履行完毕
-	控股股东	限售承诺	2017 年 2 月 7 日	2019 年 2 月 8 日	已履行完毕
-	控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 2 月 7 日	-	正在履行中
-	控股股东	关 联 交 易 承 诺	2017 年 2 月 7 日	-	正在履行中
-	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 2 月 7 日	-	正在履行中
-	董监高	关 联 交 易 承 诺	2017 年 2 月 7 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,416,724	87.59%	0	39,416,724	87.59%
	其中：控股股东、实际控制人	31,665,791	70.37%	0	31,665,791	70.37%
	董事、监事、高管	1,861,092	4.14%	0	1,861,092	4.14%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,583,276	12.41%	0	5,583,276	12.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,583,276	12.41%	0	5,583,276	12.41%
	核心员工					
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		69				

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	首信股份	29,297,370	0	29,297,370	65.1153%	0	29,297,370	0	0
2	李学春	3,789,474	0	3,789,474	8.4211%	2,842,105	947,369	0	0
3	普天联创	2,368,421	0	2,368,421	5.2632%	0	2,368,421	0	0
4	张军花	1,586,842	0	1,586,842	3.5263%	1,190,131	396,711	0	0
5	董芸	947,368	0	947,368	2.1053%	710,526	236,842	0	0
6	王志铭	947,368	0	947,368	2.1053%	0	947,368	0	0
7	谭立彦	828,947	0	828,947	1.8421%	621,710	207,237	0	0
8	邱永和	473,684	0	473,684	1.0526%	0	473,684	0	0

9	李振	360,000	0	360,000	0.8000%	0	360,000	0	0
10	原驰	327,368	0	327,368	0.7275%	0	327,368	0	0
合计		40,926,842	-	40,926,842	90.9587%	5,364,472	35,562,370	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东首信股份与普天联创为同一实际控制人（中国电科）控制的企业，其他股东之间不存在关联关系。

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				
莫治国	董事长	男	1978 年 3 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
李学春	董事	男	1963 年 2 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	3,789,474	0	3,789,474	8.42%
梁渝	董事	女	1971 年 4 月	2023 年 4 月 17 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
闫红	董事	女	1973 年 12 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
张军花	董事、总经理	女	1975 年 7 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	1,586,842	0	1,586,842	3.53%
尤东辉	监事会主席	男	1968 年 5 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
王海燕	监事	女	1978 年 5 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
杨千秋	职工监事	女	1976 年 9 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
董芸	副总经理	女	1974 年 10 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	947,368	0	947,368	2.11%
谭立彦	副总经理、董事会秘书	男	1976 年 6 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	828,947	0	828,947	1.84%
陈涛	副总经理	男	1976 年 12 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	194,631	0	194,631	0.43%
林锋	总工程师	男	1980 年 7 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日	97,106	0	97,106	0.22%
肖兰芳	财务负责人	女	1979 年 10 月	2022 年 6 月 21 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%
夏天刚	副总经理	男	1978 年 1 月	2023 年 5 月 24 日	2025 年 3 月 29 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。
董事长莫治国先生任公司控股股东首信股份总经理；董事梁渝女士任公司控股股东首信股份党总支书

记；董事闫红女士任公司控股股东首信股份董事会秘书、总法律顾问；监事会主席尤东辉先生任公司控股股东首信股份综合管理部总经理；监事王海燕女士任公司控股股东首信股份经营财务部副总经理。

（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	期末人数
管理人员	37	34
财务人员	5	5
销售人员	31	31
技术人员	97	89
员工总计	170	159

（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）	43,895,349.69	53,538,527.64
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）	295,080.00	1,795,080.00
应收账款	五（三）	46,410,646.41	51,470,972.24
应收款项融资			
预付款项	五（四）	280,304.80	163,835.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	704,390.64	1,155,897.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	1,202,512.12	965,364.08
其中：数据资源			
合同资产	五（七）	54,187,769.02	34,065,564.53
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		146,976,052.68	143,155,241.47
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	五（八）	552,118.21	624,176.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	5,243,853.12	5,833,820.16
其中：数据资源			
开发支出	五（十）	3,552,000.00	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,315,251.53	1,285,995.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,663,222.86	7,743,992.37
资产总计		157,639,275.54	150,899,233.84
流动负债：			
短期借款			
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	五（十二）	301,546.00	
应付账款	五（十三）	26,534,539.72	25,951,159.06
预收款项			
合同负债	五（十四）	1,246,654.56	1,229,307.56
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（十五）	4,023,562.14	3,637,662.37
应交税费	五（十六）	1,153,310.60	495,967.78
其他应付款	五（十七）	550,435.14	914,533.06
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	五（十八）	7,954,528.65	7,264,330.68
流动负债合计		41,764,576.81	39,492,960.51
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十九）	700,000.00	700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,000.00	700,000.00
负债合计		42,464,576.81	40,192,960.51
所有者权益：			
股本	五（二十）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	5,820,143.76	5,820,143.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	22,500,000.00	22,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	41,854,554.97	37,386,129.57
归属于母公司所有者权益合计		115,174,698.73	110,706,273.33
少数股东权益			
所有者权益合计		115,174,698.73	110,706,273.33
负债和所有者权益总计		157,639,275.54	150,899,233.84

法定代表人：张军花 主管会计工作负责人：肖兰芳 会计机构负责人：肖兰芳

（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		36,369,564.73	58,690,328.89
其中：营业收入	五（二十四）	36,369,564.73	58,690,328.89

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,311,776.12	51,029,062.01
其中：营业成本	五（二十四）	6,819,339.44	21,429,779.03
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（二十五）	330,329.28	144,055.83
销售费用	五（二十六）	5,224,152.65	4,467,689.02
管理费用	五（二十七）	7,908,970.90	10,574,743.02
研发费用	五（二十八）	12,082,965.33	15,094,160.36
财务费用	五（二十九）	-53,981.48	-681,365.25
其中：利息费用			
利息收入		57,996.49	
加：其他收益	五（三十）	682,452.73	603,567.00
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）	五（三十一）	140,467.61	6,242,495.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-335,506.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,545,202.49	14,507,329.08
加：营业外收入			
减：营业外支出			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,545,202.49	14,507,329.08
减：所得税费用	五(三十 三)	76,777.09	415,319.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,468,425.40	14,092,009.29
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）			
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）		4,468,425.40	14,092,009.29
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		4,468,425.40	14,092,009.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	0.31

法定代表人：张军花

主管会计工作负责人：肖兰芳

会计机构负责人：肖兰芳

(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		26,492,170.57	29,897,631.89
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		680,952.73	1,623,861.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,578,865.73	986,297.61
经营活动现金流入小计		28,751,989.03	32,507,791.39
购买商品、接受劳务支付的现金		6,166,642.00	6,808,801.43
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		23,599,309.26	26,276,999.48
支付的各项税费		2,224,431.53	1,871,467.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	6,383,969.67	5,740,678.11
经营活动现金流出小计		38,374,352.46	40,697,946.09
经营活动产生的现金流量净额		-9,622,363.43	-8,190,154.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,814.52	106,153.00

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		20,814.52	106,153.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,814.52	-106,153.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-9,643,177.95	-8,296,307.70
加：期初现金及现金等价物余额		53,538,527.64	69,698,955.91
六、期末现金及现金等价物余额		43,895,349.69	61,402,648.21

法定代表人：张军花

主管会计工作负责人：肖兰芳

会计机构负责人：肖兰芳

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

-

(二) 财务报表项目附注

北京首信科技股份有限公司
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

北京首信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经北京市工商行政管理局批准，由北京首信股份有限公司发起设立，于 2004 年 10 月 27 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市朝阳区将台路 5 号。公司现持有统一社会信用代码为 91110000768480291U 的营业执照，注册资本 4,500.00 万元，股份总数 4,500.00 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2017 年 2 月 7 日在全国中小企业股转系统挂牌交易，代码 870556。

本公司属通信网络与信息安全行业。主要经营活动为计算机软硬件及通信系统软硬件产品的研发和销售。产品和提供的劳务主要有：移动网接入安全及业务支撑、固网接入安全及业务支撑、物联网平台及应用

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第五届董事会第十八会议批准对外报出。

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（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力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、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 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）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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

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

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）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、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	
商业承兑汇票、供应链产品	公司期末的商业承兑汇票	参考应收账款政策计提坏账准备

4. 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款、其他应收款、合同资产—组合一	无合同纠纷组合	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，编制应收账款、其他应收款、合同资产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、其他应收款、合同资产—组合二	特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；除单独进行减值测试外的应收账款、其他应收款、合同资产采用账龄分析法，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计提

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
0-6 月	1.64
7-12 月	3.55
1-2 年	8.36
2-3 年	14.40
3-4 年	42.52
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

（八）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

（九）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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十）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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	4-5	3.00	19.40-24.25
运输工具	4-6	3.00	16.17-24.25
研发设备	2-5	3.00	19.40-48.50

（十一）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。

(十二) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	2-10	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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：

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。

（十三）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、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。

（十四）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。

（十五）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

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

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

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

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。

（十六）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。

（十七）合同成本

本公司的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。

本公司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：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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。

（十八）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冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）主要税收优惠及批文

1. 增值税

本公司为软件企业，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，销售的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司于 2023 年 10 月 26 日通过复审再次取得了高新技术企业证书，证书编号为 GR202311002162，证书有效期至 2026 年 10 月 26 日。本年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

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		
银行存款	43,895,349.69	53,538,527.64
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	43,895,349.69	53,538,527.64
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,500,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	300,000.00
减：坏账准备	4,920.00	4,920.00
合计	295,080.00	1,795,080.00

（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	27,532,231.02	32,735,697.96
1 至 2 年	19,663,460.52	19,663,460.52
2 至 3 年	629,286.03	629,286.03
3 至 4 年	3,593,720.95	3,593,720.95
4 至 5 年	289,549.00	289,549.00
5 年以上	2,523,197.34	2,523,197.34
减：坏账准备	7,963,939.56	7,963,939.56
合计	46,410,646.41	51,470,972.24

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,873,187.91	31.11	2,742,758.16	16.26
按组合计提坏账准备的应收账款	37,358,256.95	68.89	5,078,040.29	13.59
其中：组合 1：账龄组合	37,358,256.95	68.89	5,078,040.29	13.59
合计	54,231,444.86	100.00	7,820,798.45	14.42

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,873,187.91	28.39	2,742,758.16	16.26
按组合计提坏账准备的应收账款	42,561,723.89	71.61	5,221,181.40	12.27
其中：组合 1：账龄组合	42,561,723.89	71.61	5,221,181.40	12.27
合计	59,434,911.80	100.00	7,963,939.56	13.40

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	27,532,231.02	1.81	498,684.74	32,735,697.96	1.96	641,825.85
1 至 2 年	3,244,165.38	8.36	271,212.23	3,244,165.38	8.36	271,212.23
2 至 3 年	175,393.26	14.40	25,256.63	175,393.26	14.40	25,256.63
3 至 4 年	3,593,720.95	42.52	1,528,050.15	3,593,720.95	42.52	1,528,050.15
4 至 5 年	289,549.00	80.00	231,639.20	289,549.00	80.00	231,639.20
5 年以上	2,523,197.34	100.00	2,523,197.34	2,523,197.34	100.00	2,523,197.34
合计	37,358,256.95	—	5,078,040.29	42,561,723.89	—	5,221,181.40

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电信数智科技有限公司	15,734,226.74	29.01	1,301,520.53
中国电信股份有限公司宿州分公司	10,860,000.00	20.03	178,104.00
贵州京师城投智慧教育产业股份有限公司	2,611,966.73	4.82	1,153,128.25
中国电信股份有限公司新疆分公司	1,846,833.72	3.41	18,452.23
中国电信股份有限公司湖北分公司	1,505,750.00	2.78	25,994.00
合计	32,558,777.19	60.04	2,677,199.01

（四）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	277,007.80	98.82	160,538.60	97.99
1 至 2 年	3,297.00	1.18	3,297.00	2.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	280,304.80	100.00	163,835.60	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京神州数码有限公司	150,773.00	53.79
上海德创文化创意有限公司	48,477.00	17.29
国信招标集团股份有限公司重庆第三分公司	30,971.00	11.05
中国电信股份有限公司北京分公司	28,641.60	10.22
山东众信招标有限公司	9,365.00	3.34

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	268,227.60	95.69

（五）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	704,390.64	1,155,897.38
合计	704,390.64	1,155,897.38

其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、往来款	42,943,739.01	42,780,720.42
应收利息		611,851.83
减：坏账准备	42,239,348.37	42,236,674.87
合计	704,390.64	1,155,897.38

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	367,708.86	816,542.10
1 至 2 年	186,760.40	186,760.40
2 至 3 年	107,065.00	107,065.00
3 至 4 年	55,050.75	55,050.75
4 至 5 年	42,210,554.00	42,210,554.00
5 年以上	16,600.00	16,600.00
减：坏账准备	42,239,348.37	42,236,674.87
合计	704,390.64	1,155,897.38

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		36,454.87	42,200,220.00	42,236,674.87
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提		2,673.50		2,673.50
本期转回				-

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）	
本期核销				-
其他变动				-
期末余额		39,128.37	42,200,220.00	42,239,348.37

（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	
单项计提	42,200,220.00					42,200,220.00
账龄组合	36,454.87	2,673.50				39,128.37
合计	42,236,674.87					42,239,348.37

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川美森信息技术有限公司	往来款	42,200,220.00	4-5 年	98.27	42,200,220.00
中移电子商务有限公司	投标保证金	175,000.00	1-2 年	0.41	2,135.00
广西神州天行信息技术有限公司	投标保证金	89,640.00	1-2 年	0.21	1,093.61
浙江省成套工程有限公司	投标保证金	60,000.00	2-3 年	0.14	2,484.00
上海德创文化创意有限公司	投标保证金	48,477.00	1 年以内	0.11	174.52
合计		42,573,337.00	—	99.14	42,206,107.13

（六）存货

1. 存货的分类

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
库存商品	927,073.61		927,073.61	556,429.19		556,429.19
自制半成品及在产品	257,307.51		257,307.51	408,934.89		408,934.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）	18,131.00		18,131.00			
合计	1,202,512.12		1,202,512.12	965,364.08		965,364.08

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收项目款	55,091,265.78	903,496.76	54,187,769.02	34,633,554.83	567,990.30	34,065,564.53
合 计	55,091,265.78	903,496.76	54,187,769.02	34,633,554.83	567,990.30	34,065,564.53

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
应收项目款	567,990.30	335,506.46				903,496.76	
合 计	567,990.30	335,506.46				903,496.76	——

（八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	552,118.21	624,176.51
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	552,118.21	624,176.51

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	6,421,660.70	43,086.66	-	6,464,747.36
其中：土地资产				-
房屋及建筑物				-
机器设备	1,782,029.16	43,086.66		1,825,115.82
运输工具	571,923.00			571,923.00
电子设备				-
办公设备	4,067,708.54			4,067,708.54
酒店业家具				-
其他				-
二、累计折旧合计	5,797,484.19	115,144.96	-	5,912,629.15
其中：土地资产				-
房屋及建筑物				-
机器设备	1,350,820.99	115,144.96		1,465,965.95
运输工具	554,765.31			554,765.31
电子设备				-
办公设备	3,891,897.89			3,891,897.89
酒店业家具				-
其他				-
三、固定资产账面净值合计	624,176.51			552,118.21
其中：土地资产	-			-

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	-			-
机器设备	431,208.17			359,149.87
运输工具	17,157.69			17,157.69
电子设备	-			-
办公设备	175,810.65			175,810.65
酒店业家具	-			-
其他	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产				-
房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
电子设备				-
办公设备				-
酒店业家具				-
其他				-
五、固定资产账面价值合计	624,176.51			552,118.21
其中：土地资产	-			-
房屋及建筑物	-			-
机器设备	431,208.17			359,149.87
运输工具	17,157.69			17,157.69
电子设备	-			-
办公设备	175,810.65			175,810.65
酒店业家具	-			-
其他	-			-

（九）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额			15,200,033.54			15,200,033.54
2. 本期增加金额						
（1）其他转入						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额			15,200,033.54			15,200,033.54
二、累计摊销						
1. 期初余额			9,366,213.38			9,366,213.38
2. 本期增加金额			589,967.04			589,967.04

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	著作权	合计
(1) 计提			589,967.04			589,967.04
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			9,956,180.42			9,956,180.42
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值			5,243,853.12			5,243,853.12
2. 期初账面价值			5,833,820.16			5,833,820.16

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
自研软件		3,552,000.00	-	-	-	-	3,552,000.00
小计		3,552,000.00	-	-	-	-	3,552,000.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	1,315,251.53	8,768,343.52	1,285,995.70	8,573,304.67
资产减值准备	1,315,251.53	8,768,343.52	1,285,995.70	8,573,304.67
小计	1,315,251.53	8,768,343.52	1,285,995.70	8,573,304.67

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,200,220.00	42,200,220.00
可抵扣亏损	9,007,786.72	9,007,786.72
合计	51,208,006.72	51,208,006.72

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	9,007,786.72	7,880,775.12	
合计	9,007,786.72	7,880,775.12	

（十二）应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	301,546.00	
商业承兑汇票		
合计	301,546.00	

（十三）应付账款

1. 按账龄分类

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,981,134.59	23,397,753.93
1 至 2 年（含 2 年）	1,709,981.16	1,709,981.16
2 至 3 年（含 3 年）	208,989.97	208,989.97
3 年以上	634,434.00	634,434.00
合 计	26,534,539.72	25,951,159.06

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京日冲软件股份有限公司	208,989.97	未结算
青岛萨纳斯智能科技股份有限公司	799,621.16	未结算
合计	1,008,611.13	—

（十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,246,654.56	1,229,307.56
合计	1,246,654.56	1,229,307.56

（十五）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	3,099,106.60	21,107,988.31	20,713,874.78	3,493,220.13
离职后福利-设定提存计划	538,555.77	3,211,656.66	3,219,870.42	530,342.01
辞退福利		447,085.50	447,085.50	
合计	3,637,662.37	24,766,730.47	24,380,830.70	4,023,562.14

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	2,680,000.00	16,114,729.11	15,677,853.62	3,116,875.49
职工福利费		429,687.20	429,687.20	
社会保险费	259,988.50	1,752,654.21	1,757,267.55	255,375.16
其中：医疗保险费及生育保险费	249,792.98	1,691,933.00	1,696,365.44	245,360.54
工伤保险费	10,195.52	60,721.21	60,902.11	10,014.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
住房公积金		1,795,248.00	1,795,248.00	
工会经费和职工教育经费		272,000.00	272,000.00	
其他短期薪酬	159,118.10	743,669.79	781,818.41	120,969.48
合计	3,099,106.60	21,107,988.31	20,713,874.78	3,493,220.13

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	407,825.28	2,428,873.44	2,436,110.08	400,588.64
失业保险费	12,744.89	75,904.32	76,130.49	12,518.72
企业年金缴费	117,985.60	706,878.90	707,629.85	117,234.65
合计	538,555.77	3,211,656.66	3,219,870.42	530,342.01

（十六）应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	249,444.57	4,219,568.30	3,573,663.73	895,349.14
消费税				
资源税				
企业所得税		106,032.92	106,032.92	
城市维护建设税	17,461.12	193,267.10	129,843.51	80,884.71
房产税				
土地使用税				
个人所得税	152,729.86	385,263.20	440,563.06	97,430.00
教育费附加（含地方教育费附加）	12,472.23	137,062.18	91,759.61	57,774.80
其他税费	63,860.00		41,988.05	21,871.95
合 计	495,967.78	5,041,193.70	4,383,850.88	1,153,310.60

（十七）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	550,435.14	914,533.06
合计	550,435.14	914,533.06

其他应付款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	17,500.00	17,500.00
应付暂收款	297,615.25	297,615.25
未结算费用	100,330.89	599,417.81

项目	期末余额	期初余额
代收社保	134,989.00	
合计	550,435.14	914,533.06

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,954,528.65	7,264,330.68
合计	7,954,528.65	7,264,330.68

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	700,000.00			700,000.00	
合计	700,000.00			700,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能化城市基础设施管控及联网关键技术与应用项目	700,000.00					700,000.00	与收益相关
合计	700,000.00					700,000.00	

(二十) 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	45,000,000.00						45,000,000.00

(二十一) 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）	5,820,143.76			5,820,143.76
合计	5,820,143.76			5,820,143.76

(二十二) 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	22,500,000.00			22,500,000.00
合计	22,500,000.00			22,500,000.00

（二十三）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	37,386,129.57	23,534,640.35
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	37,386,129.57	23,534,640.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,472,607.40	14,092,009.29
减：提取法定盈余公积		1,409,200.93
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	41,858,736.97	36,217,448.71

（二十四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	36,369,564.73	6,819,339.44	58,690,328.89	21,429,779.03
计算机软硬件	36,369,564.73	6,819,339.44	58,690,328.89	21,429,779.03
合计	36,369,564.73	6,819,339.44	58,690,328.89	21,429,779.03

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本期数	上年同期数
在某一时点确认	29,685,307.94	52,519,890.81
在某一时段内确认	6,684,256.79	6,170,438.08
合计	36,369,564.73	58,690,328.89

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	193,267.10	84,032.57
教育费附加	82,237.30	36,013.95
地方教育附加	54,824.88	24,009.31
印花税		
合计	330,329.28	144,055.83

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,159,933.35	3,342,114.88
办公费	52,354.05	43,677.67
邮电通讯费		
差旅费	308,378.94	232,685.20
折旧费		
修理修缮费		

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	691,424.56	282,076.88
劳动保护费		
交通运输费	5,369.97	4,849.97
保险费		
销售服务费	6,691.78	562,284.42
租赁费		
劳务费		
其他		
合计	5,224,152.65	4,467,689.02

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,572,764.12	6,604,424.69
业务招待费	98,458.10	36,687.70
差旅费	334,488.03	257,100.47
办公费	561,821.23	574,807.29
折旧费	115,144.96	132,661.14
无形资产摊销	4,182.72	16,183.58
劳务费		
修理费	4,760.40	47,886.71
会议费		
咨询费	130,937.73	379,573.05
交通运输费	21,753.01	22,899.16
租赁费	969,281.14	1,401,419.92
诉讼费		764,956.00
聘请中介机构费		236,769.60
邮电通讯费	95,379.46	99,373.71
其他		
合计	7,908,970.90	10,574,743.02

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,160,756.06	15,094,160.36
购置设备费		
其他直接费用	922,209.27	
合计	12,082,965.33	15,094,160.36

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	57,996.49	685,389.40
减：汇兑收益		
手续费支出	4,015.01	4,024.15
合计	-53,981.48	-681,365.25

(三十) 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
软件产品增值税即征即退	680,952.73	585,535.97	与收益相关
稳岗补助			与收益相关
北京市知识产权局专利补贴	1,500.00	1,200.00	与收益相关
其他		16,831.03	与收益相关
合计	682,452.73	603,567.00	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失信用减值损失	140,467.61	6,242,495.20
合计	140,467.61	6,242,495.20

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-335,506.46	
合 计	-335,506.46	

(三十三) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	106,032.92	626,379.82
递延所得税费用	-29,255.83	-211,060.03
合计	76,777.09	415,319.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,545,202.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,032.92
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暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	-29,255.83

项目	金额
研发加计扣除影响	
所得税费用	76,777.09

(三十四) 现金流量表

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
政府补助	1,500.00	1,700.00
利息收入	142,691.19	685,380.25
保证金及备用金	567,241.99	207,475.79
单位往来	722,041.05	77,578.46
代收员工社保	145,391.50	14,163.11
合计	1,578,865.73	986,297.61

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
销售费用、管理费用、研发费用付现支出	5,645,613.37	5,486,303.96
退还保证金	733,394.00	250,350.00
手续费及其他支付的现金	4,962.30	4,024.15
合计	6,383,969.67	5,740,678.11

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,468,425.40	14,092,009.29
加：信用减值损失	-140,467.61	-6,242,495.20
资产减值准备	335,506.46	
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	115,144.96	132,661.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	589,967.04	16,183.58
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）	-53,981.48	-681,365.25
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）	-29,255.83	-211,060.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-237,148.04	3,121,299.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,272,787.18	-36,261,541.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,581,418.33	17,844,153.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,643,177.95	-8,190,154.70
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	43,895,349.69	61,402,648.21
减：现金的期初余额	53,538,527.64	69,698,955.91
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	-9,643,177.95	-8,296,307.70

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,895,349.69	53,538,527.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	43,895,349.69	53,538,527.64
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	43,895,349.69	53,538,527.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备暂未计提。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 60.04%（2023 年 12 月 31 日：60.36%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	26,534,539.72	26,534,539.72	23,981,134.59	1,918,971.13	634,434.00
其他应付款	550,435.14	550,435.14	548,935.14	1,500.00	
小 计	27,084,974.86	27,084,974.86	24,530,069.73	1,920,471.13	634,434.00

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	25,951,159.06	25,951,159.06	23,397,753.93	1,918,971.13	634,434.00
其他应付款	914,533.06	914,533.06	913,033.06	1,500.00	
小 计	26,865,692.12	26,865,692.12	24,310,786.99	1,920,471.13	634,434.00

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京首信股份有	北京市朝阳区将台	股份有限公司	28,000.00	65.11	65.11

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
限公司	路5号				

本公司最终控制方是中国电子科技集团有限公司（以下简称中国电科）。根据中国电科提供的《中国电子科技集团有限公司章程》，中国电科是经中华人民共和国国务院批准的交由中央管理的企业，可以对授权范围内国家投资形成的国有资产进行经营管理并行使出资人的权利；中国电科通过北京首信股份有限公司、普天联创投资管理有限公司等间接持有公司 70.37%的股权，为公司的实际控制人。

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京普信物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国普天信息产业股份有限公司	受同一最终控制方控制
普天信息工程设计服务有限公司	受同一最终控制方控制
普天新能源有限责任公司	受同一最终控制方控制
普天新能源(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
中国远东国际招标有限公司	受同一最终控制方控制

(三)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京普信物业管理有限公司	接受劳务	接受劳务	89,003.95	235,583.76
北京首信股份有限公司	接受劳务	接受劳务	202,393.94	170,758.02
华北计算技术研究所（中国电子科技集团公司第十五研究所）				2,358.49
北京人大金仓信息技术股份有限公司	采购设备	采购设备	30,973.45	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
北京首信股份有限公司	房屋	790,094.64			

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
北京首信股份有限公司	房屋	790,094.64

(四)关联方合同资产和合同负债

合同负债

关联方	期末余额	期初余额
普天通信有限责任公司	132,743.36	132,743.36

八、承诺及或有事项

公司于 2018 年 12 月与英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司就贵州省六盘水钟山区教育信息化建设项目的设备采购签订了《供货合同》（合同编号 191050016），随后与四川美森信息技术公司（以下简称四川美森）就该项目签订了《采购合同》（合同编号 SK19CG006），并按照合同约定支付了 4,984.98 万元设备采购款。

2021 年 8 月，公司发现四川美森因其自身原因资金链断裂，将以前年度对该项目的供货用到其他项目，且无法继续履行供货义务。经多次催促，对方仍未履约，故公司与其解除采购协议。2022 年 3 月 10 日，公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求四川美森退还已收取的全部货款及承担相应的违约金、损失以及律师费，同时要求担保人张云栋承担连带责任保证。北京市朝阳区人民法院于 2022 年 3 月 10 日对公司诉讼予以受理，公司经董事会批准，于 2021 年度对已支付款项全额计提减值准备。

2022 年 10 月 20 日，北京市朝阳区人民法院出具民事调解书[（2022）京 0150 民初 46176 号]，文件表明：解除首信科技与四川美森公司签署的合同；四川美森向首信科技返还货款 49,849,782.00 元（于 2022 年 11 月 15 日前返还货款 15,000,000 元；于 2022 年 12 月 31 日前返还货款 34,849,782.00 元）；若四川美森未在 2022 年 11 月 15 日前足额返还货款 15,000,000.00 元，则四川美森除应立即返还该货款外，还应再向首信科技支付诉讼费 145,524.00 元。若四川美森未在 2022 年 12 月 31 日前足额返还全部货款 49,849,782.00 元的，则四川美森除应立即支付剩余未付货款和诉讼费外，还应再向原告北京首信科技股份有限公司支付截止至 2022 年 12 月 31 日的违约金和利息 12,000,000.00 元，并以剩余未付货款为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 1.5 倍的标准，支付自 2023 年 1 月 1 日起至四川美森实际付清之日止的逾期付款利息；被告张云栋对于四川美森的上述债务承担连带责任。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司收到四川美森还款共计 7,649,562.00 元，同时转回坏账准备 7,649,562.00 元。

九、资产负债表日后事项

本公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 6 月 18 日召开的股东大会审议通过，共计派发现金红利 13,590,000 元，该现金红利预计于 2024 年下半年派发。

十、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为开发、销售软件产品及提供维保服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

（二）租赁

公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	969,281.14	790,094.64
合 计	969,281.14	790,094.64

（1）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	1,027,438.01	837,500.32

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	1,500.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	备注
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	225.00	
23. 少数股东影响额		
合计	1,275.00	

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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	3.81	13.64	0.10	0.31	0.10	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80	13.63	0.10	0.31	0.10	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,468,425.40
非经常性损益	B	1,275.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,467,150.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,174,698.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	117,408,911.43
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.80%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,468,425.40
非经常性损益	B	1,275.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,467,150.40
期初股份总数	D	45,000,000.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	45,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京首信科技股份有限公司
二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一)会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（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）	1,500.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
非经常性损益合计	1,500.00
减：所得税影响数	225.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,275.00

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