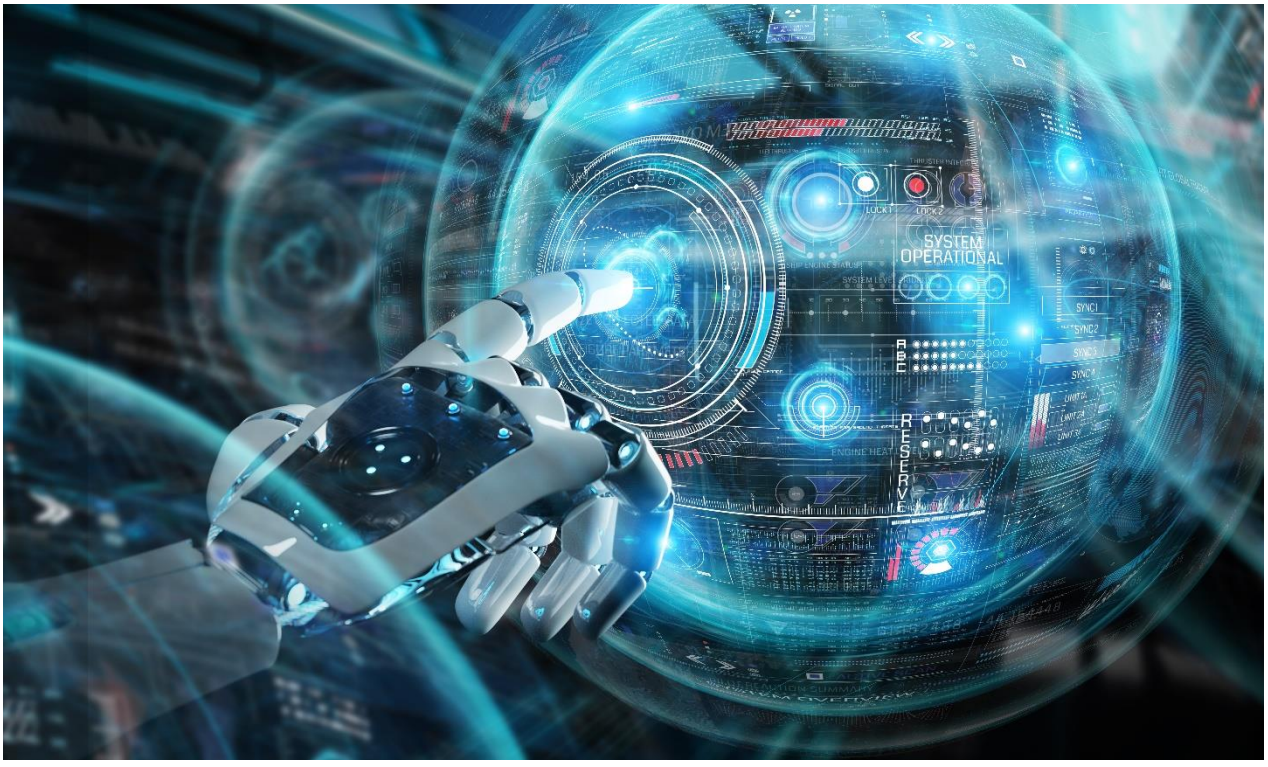
卓识网安

NEEQ :870126

北京卓识网安技术股份有限公司

Beijing Excellent Network Security Technology Corp., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人李文峰、主管会计工作负责人李娜及会计机构负责人（会计主管人员）李泽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.....11

第四节 股份变动及股东情况.....13

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....15

第六节 财务会计报告.....17

附件I 会计信息调整及差异情况.....84

附件II 融资情况.....84

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

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
积成电子	指	积成电子股份有限公司，公司的控股股东
华测检测	指	华测检测认证集团股份有限公司
卓识网安/股份公司/公司	指	北京卓识网安技术股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京卓识网安技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Excellent Network Security Technology Corp., Ltd.		
	ENST		
法定代表人	李文峰	成立时间	2011 年 10 月 28 日
控股股东	控股股东为（积成电子）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
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-软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务-信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	主营业务为工控信息安全技术服务，技术服务包括测评服务和咨询服务。		
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	卓识网安	证券代码	870126
挂牌时间	2016 年 12 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	19,999,999
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	顾博	联系地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号
电话	010-60605180	电子邮箱	gubo@enst.org.cn
传真	010-60605180		
公司办公地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号	邮政编码	100192
公司网址	http://www.enst.org.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	91110108695009123Y		
注册地址	北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号		
注册资本（元）	19,999,999	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

根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类结果（管理型），公司所处行业属于软件和信息技术服务业（I65），从细分行业来看，属于信息技术咨询服务。根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，公司业务均属于“新一代信息技术产业”，其中网络安全服务类业务属于“新一代信息技术产业”之“1.4 网络信息安全产品和服务”之“1.4.3 网络与信息安全服务”；信息技术咨询类业务属于“新一代信息技术产业”之“1.2 信息技术服务”之“1.2.1 新兴软件及服务”之“信息技术咨询服务”。

公司深耕于工业控制信息安全领域，专注于为企业客户提供等级保护测评、评估和信息技术咨询服务，公司服务覆盖能源电力、政府机关、金融、交通、医疗、教育、公用事业等多个关键行业。凭借自主品牌注册商标和多项发明专利，以及多年积累的技术实力、专业人才、行业知识和经验，公司已构建起以评测工程知识库、网络安全评测综合管理平台、工控仿真验证攻防环境、检测服务工具、数据平台为核心技术的强大网络安全测评服务能力。

报告期内，公司的销售模式与主要客户群保持稳定，采取直接销售模式，通过招投标方式取得多数技术服务合同。公司的营销网络覆盖全国主要地区，设立了北方大区、南方大区、西北大区、华东大区、华中大区和华北大区六大营销区域，各区域负责所属地域及周边辐射地区的市场策划与销售，逐步形成了强大的推广服务网络和卓越的客户服务能力。公司主要服务于能源电力行业的国家电网公司、南方电网公司、各发电集团及地方电力企业等核心客户，提供网络安全等级保护测评、商用密码应用安全性评估、电力监控系统安全防护评估等全方位服务，满足客户在网络安全建设与整改咨询方面的需求，从而实现收入与利润指标的稳步增长。

作为国家高新技术企业，公司致力于核心技术能力的积淀与产品的迭代升级，坚持自主研发与技术创新的策略导向，公司产品研发始终以实现客户价值为核心，持续推出和升级满足客户需求的服务。报告期内，公司持续加大研发投入，深耕细分市场，2024 年上半年公司研发费用达到 628.76 万元，同比增长 36.01%，不断打造和强化公司的核心竞争力。2024 年 4 月，公司获得中国合格评定国家认可委员会颁发的 CNAS 实验室认可证书；2024 年 6 月，在数据安全领域，公司获得由中国软件评测中心和数据安全专委会联合颁发的“数据安全服务能力评定资格证书”（数据安全评估二级），以上证书的获得有利于公司相关业务的市场开拓，为公司培育新的业务增长曲线奠定坚实基础。

（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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 11 月 30 日，公司再次取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202311004546 的《高新技术企业证书》，公司 2022 年度、2023 年度的研发支出均超过 5%，满足《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）第十一条的要求。 2021 年 10 月，公司被北京市经济和信息化局认定为《北京市“专精特新”中小企业》，有效期：2021 年 10 月-2024 月 10 月。 2022 年 3 月，公司被北京市经济和信息化局认定为《北京市专精特新“小巨人”企业》，有效期：2022 年 3 月-2025 年 3 月。

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	67,628,864.81	53,002,334.20	27.60%
毛利率%	58.98%	62.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,971,893.76	12,805,652.83	-6.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,923,589.65	12,734,777.34	-6.37%
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）	5.37%	6.55%	-
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）	5.35%	6.51%	-
基本每股收益	0.60	0.64	-6.25%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	271,974,517.09	285,930,937.69	-4.88%
负债总计	66,514,370.25	68,981,531.78	-3.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,460,146.84	216,949,405.91	-5.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.27	10.85	-5.35%
资产负债率%（母公司）	24.46%	24.13%	-
资产负债率%（合并）	24.46%	24.13%	-
流动比率	3.54	3.70	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-11,566,786.86	5,645,203.89	-304.90%
应收账款周转率	0.62	0.56	-
存货周转率	5.47	6.92	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

总资产增长率%	-4.88%	-8.15%	-
营业收入增长率%	27.60%	54.03%	-
净利润增长率%	-6.51%	91.60%	-

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	90,326,768.88	33.21%	107,980,147.59	37.76%	-16.35%
应收票据	2,553,196.06	0.94%	3,996,038.84	1.40%	-36.11%
应收账款	111,474,063.13	40.99%	106,965,349.42	37.41%	4.22%
预付款项	703,129.58	0.26%	476,484.08	0.17%	47.57%
其他应收款	3,554,393.14	1.31%	2,439,895.30	0.85%	45.68%
存货	12,849,341.03	4.72%	11,862,244.88	4.15%	8.32%
合同资产	1,601,695.67	0.59%	1,452,097.12	0.51%	10.30%
其他流动资产	100,597.38	0.04%	1,613,272.65	0.56%	-93.76%
固定资产	3,337,630.55	1.23%	3,557,580.71	1.24%	-6.18%
使用权资产	6,061,895.12	2.23%	7,904,220.14	2.76%	-23.31%
无形资产	1,774,580.58	0.65%	2,059,362.35	0.72%	-13.83%
长期待摊费用	1,478,134.02	0.54%	522,783.33	0.18%	182.74%
递延所得税资产	634,115.95	0.23%	551,347.91	0.19%	15.01%
其他非流动资产	35,524,976.00	13.06%	34,550,113.37	12.08%	2.82%
应付账款	19,910,497.50	7.32%	23,163,970.76	8.10%	-14.05%
合同负债	10,425,030.85	3.83%	9,183,948.11	3.21%	13.51%
应付职工薪酬	2,583,647.06	0.95%	13,545,266.42	4.74%	-80.93%
应交税费	2,234,031.86	0.82%	11,393,294.79	3.98%	-80.39%
其他应付款	24,288,176.14	8.93%	2,688,067.75	0.94%	803.56%
一年内到期的非流动负债	2,905,070.39	1.07%	3,459,707.68	1.21%	-16.03%
其他流动负债	625,501.85	0.23%	551,036.89	0.19%	13.51%
租赁负债	3,542,414.60	1.30%	4,996,239.38	1.75%	-29.10%

项目重大变动原因

报告期内，金额占总资产10%以上的资产负债表科目无重大变动。

（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	金额	占营业收入的比	

		比重%		重%	
营业收入	67,628,864.81	-	53,002,334.20	-	27.60%
营业成本	27,741,478.40	41.02%	19,683,267.03	37.14%	40.94%
毛利率	58.98%	-	62.86%	-	-
税金及附加	470,654.38	0.70%	245,275.28	0.46%	91.89%
销售费用	11,092,640.76	16.40%	8,838,993.45	16.68%	25.50%
管理费用	8,811,661.25	13.03%	7,014,329.61	13.23%	25.62%
研发费用	6,287,644.28	9.30%	4,622,779.01	8.72%	36.01%
财务费用	-433,819.43	-0.64%	-1,856,200.14	-3.50%	-76.63%
信用减值损失	-724,114.24	-1.07%	-380,451.66	-0.72%	90.33%
资产减值损失	-4,626.76	-0.01%	0.00	0.00%	-
营业外收入	56,828.37	0.08%	83,514.61	0.16%	-31.95%
营业外支出	0.00	0.00%	131.68	0.00%	-100.00%
净利润	11,971,893.76	17.70%	12,805,652.83	24.16%	-6.51%
经营活动产生的现金流量净额	-11,566,786.86	-	5,645,203.89	-	-304.90%
投资活动产生的现金流量净额	-3,527,795.95	-	-908,210.15	-	-288.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,274,625.90	-	-21,049,994.15	-	89.19%

项目重大变动原因

1、 报告期内，公司营业成本同比增加805.82万元，变动比例为40.94%，主要系公司人员数量增加，职工薪酬增长所致；

2、 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少1,721.20万元，变动比例为-304.9%，主要系公司回款额同比下降，而人力成本等费用同比上升，利息收入同比减少所致；

3、 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少261.96万元，变动比例为-288.43%，主要系公司采购设备、购买车位及装修等投资性支出同比增加所致；

4、 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加1,877.54万元，变动比例为89.19%，主要系公司在报告期后支付股利，及公司支付房租费用同比增加所致。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营业收入季节性不均衡的风险	公司提供的技术服务收入呈现较明显的季节性分布，所以不能排除季节性需求和现金流量的季节性波动给公司正常经营带来一定风险。
应收账款回款风险	因公司应收账款期末余额较大，占用企业流动资金，一定程度上给企业经营带来风险。
核心技术人员流失风险	在充分的技术和人才市场竞争中，会出现技术外泄或者核心技术人员流失，在一定程度上会影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
国家政策变动风险	公司所处的行业为信息安全行业，目前公司主要的客户为电力行业大型国有企业，受到宏观政策的影响较为明显，因此宏观政策的变更会给企业带来一定的经营风险。
无法通过高新技术企业复审的风险	2023 年 11 月 30 日，公司再次取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202311004546 的《高新技术企业证书》，公司 2022 年度、2023 年度的研发支出均超过 5%，满足《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）第十一条的要求。但若公司未来研发活动减少，导致研发支出下降，使公司不再满足《高新技术企业认定管理办法》所规定的高新技术企业认定标准，公司将面临无法通过高新技术企业复审的风险。
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

（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	2,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	9,200,000.00	226,415.09

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
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，公司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
无	董监高	其他承诺（任职资格承诺）	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	正在履行中
无	董监高	其他承诺（竞业禁止承诺）	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	董监高	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	董监高	同业竞争承诺	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	其他股东	资金占用承诺	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	其他股东	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中
无	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	18,287,908	91.44%	0	18,287,908	91.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,244	51.00%	0	10,200,244	51.00%
	董事、监事、高管	524,606	2.62%	0	524,606	2.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	1,712,091	8.56%	0	1,712,091	8.56%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0
	董事、监事、高管	1,712,091	8.56%	0	1,712,091	8.56%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		19,999,999	-	0	19,999,999	-
普通股股东人数		12				

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	积成电子	10,200,244	0	10,200,244	51.00%	0	10,200,244	0	0
2	华测检测	4,341,338	0	4,341,338	21.71%	0	4,341,338	0	0
3	何尚思	981,688	0	981,688	4.91%	0	981,688	0	0

4	王柏林	831,928	0	831,928	4.16%	0	831,928	0	0
5	赵丽国	831,928	0	831,928	4.16%	623,946	207,982	0	0
6	张阳	761,582	0	761,582	3.81%	0	761,582	0	0
7	刘韧	534,236	0	534,236	2.67%	400,677	133,559	0	0
8	李岩	401,793	0	401,793	2.01%	301,345	100,448	0	0
9	丁丽琼	372,572	0	372,572	1.86%	0	372,572	0	0
10	焦安春	328,740	0	328,740	1.64%	246,555	82,185	0	0
合计		19,586,049	-	19,586,049	97.93%	1,572,523	18,013,526	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东中，王柏林和刘韧为夫妻关系，其余股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李文峰	董事长	男	1967 年 7 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0
严中华	董事	男	1966 年 9 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
王良	董事	男	1963 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
吴玥鋆	董事	男	1980 年 11 月	2023 年 11 月 13 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
赵丽国	董事、副总经理	女	1963 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	831,928	0	831,928	4.16%
柴芳	监事会主席	女	1971 年 2 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	140,000	0	140,000	0.70%
焦安春	监事	男	1965 年 1 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	328,740	0	328,740	1.64%
陈杰	职工监事	男	1983 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
侯仁星	总经理	男	1979 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
李岩	副总经理	男	1968 年 3 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	401,793	0	401,793	2.01%
刘韧	副总经理	女	1968 年 10 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	534,236	0	534,236	2.67%
李娜	财务总监	女	1978 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%
顾博	董事会秘书	男	1982 年 4 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 19 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事李文峰在控股股东积成电子担任董事、副总经理；公司董事严中华在控股股东积成电子担任董事、总经理；公司董事王良在控股股东积成电子担任董事长；公司副总经理刘韧与股东王柏林系夫妻关系。

（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	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	51	53
技术人员	258	292
财务人员	4	4
行政人员	26	32
员工总计	345	387

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	90,326,768.88	107,980,147.59
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、2	2,553,196.06	3,996,038.84
应收账款	五、3	111,474,063.13	106,965,349.42
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	703,129.58	476,484.08
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、5	3,554,393.14	2,439,895.30
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	12,849,341.03	11,862,244.88
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	五、7	1,601,695.67	1,452,097.12
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	100,597.38	1,613,272.65
流动资产合计	-	223,163,184.87	236,785,529.88
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、9	3,337,630.55	3,557,580.71
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、10	6,061,895.12	7,904,220.14
无形资产	五、11	1,774,580.58	2,059,362.35
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	1,478,134.02	522,783.33
递延所得税资产	五、13	634,115.95	551,347.91
其他非流动资产	五、14	35,524,976.00	34,550,113.37
非流动资产合计	-	48,811,332.22	49,145,407.81
资产总计	-	271,974,517.09	285,930,937.69
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	-	-	-
应付账款	五、15	19,910,497.50	23,163,970.76
预收款项	-		
合同负债	五、16	10,425,030.85	9,183,948.11
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、17	2,583,647.06	13,545,266.42
应交税费	五、18	2,234,031.86	11,393,294.79
其他应付款	五、19	24,288,176.14	2,688,067.75
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	五、19	23,461,152.83	-
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、20	2,905,070.39	3,459,707.68
其他流动负债	五、21	625,501.85	551,036.89
流动负债合计	-	62,971,955.65	63,985,292.40
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、22	3,542,414.60	4,996,239.38
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,542,414.60	4,996,239.38
负债合计	-	66,514,370.25	68,981,531.78
所有者权益：			
股本	五、23	19,999,999.00	19,999,999.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	897,444.61	897,444.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	9,999,999.50	9,999,999.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	174,562,703.73	186,051,962.80
归属于母公司所有者权益合计	-	205,460,146.84	216,949,405.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	205,460,146.84	216,949,405.91
负债和所有者权益总计	-	271,974,517.09	285,930,937.69

法定代表人：**李文峰** 主管会计工作负责人：**李娜** 会计机构负责人：**李泽**

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	-	90,326,768.88	107,980,147.59
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据		2,553,196.06	3,996,038.84
应收账款	十七、1	111,474,063.13	106,965,349.42
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	703,129.58	476,484.08

其他应收款	十七、2	3,554,393.14	2,439,895.30
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	12,849,341.03	11,862,244.88
其中：数据资源	-	-	-
合同资产	-	1,601,695.67	1,452,097.12
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	100,597.38	1,613,272.65
流动资产合计	-	223,163,184.87	236,785,529.88
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
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	-	3,337,630.55	3,557,580.71
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	6,061,895.12	7,904,220.14
无形资产	-	1,774,580.58	2,059,362.35
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,478,134.02	522,783.33
递延所得税资产	-	634,115.95	551,347.91
其他非流动资产	-	35,524,976.00	34,550,113.37
非流动资产合计	-	48,811,332.22	49,145,407.81
资产总计	-	271,974,517.09	285,930,937.69
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款		19,910,497.50	23,163,970.76
预收款项	-	-	-
合同负债	-	10,425,030.85	9,183,948.11
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付职工薪酬	-	2,583,647.06	13,545,266.42
应交税费	-	2,234,031.86	11,393,294.79
其他应付款	-	24,288,176.14	2,688,067.75
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	23,461,152.83	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,905,070.39	3,459,707.68
其他流动负债	-	625,501.85	551,036.89
流动负债合计	-	62,971,955.65	63,985,292.40
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债		3,542,414.60	4,996,239.38
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,542,414.60	4,996,239.38
负债合计	-	66,514,370.25	68,981,531.78
所有者权益：			
股本	-	19,999,999.00	19,999,999.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	895,911.73	895,911.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	9,999,999.50	9,999,999.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	174,564,236.61	186,053,495.68
所有者权益合计	-	205,460,146.84	216,949,405.91
负债和所有者权益合计	-	271,974,517.09	285,930,937.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、27	67,628,864.81	53,002,334.20
其中：营业收入	五、27	67,628,864.81	53,002,334.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	53,970,259.64	38,548,444.24
其中：营业成本	五、27	27,741,478.40	19,683,267.03
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、28	470,654.38	245,275.28
销售费用	五、29	11,092,640.76	8,838,993.45
管理费用	五、30	8,811,661.25	7,014,329.61
研发费用	五、31	6,287,644.28	4,622,779.01
财务费用	五、32	-433,819.43	-1,856,200.14
其中：利息费用	五、32	134,934.32	37,290.91
利息收入	五、32	576,104.85	1,899,240.33
加：其他收益	五、33		45,563.52
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、34	-724,114.24	-380,451.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-4,626.76	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,929,864.17	14,119,001.82
加：营业外收入	五、36	56,828.37	83,514.61
减：营业外支出	五、37	-	131.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,986,692.54	14,202,384.75
减：所得税费用	五、38	1,014,798.78	1,396,731.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,971,893.76	12,805,652.83

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）	-	11,971,893.76	12,805,652.83
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）	-	11,971,893.76	12,805,652.83
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		11,971,893.76	12,805,652.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,971,893.76	12,805,652.83
（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）	-	0.60	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.60	0.64

法定代表人：**李文峰** 主管会计工作负责人：**李娜** 会计机构负责人：**李泽**

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十七、3	67,628,864.81	53,002,334.20
减：营业成本	十七、3	27,741,478.40	19,683,267.03

税金及附加	-	470,654.38	245,275.28
销售费用	-	11,092,640.76	8,772,593.68
管理费用	-	8,811,661.25	7,053,787.16
研发费用	-	6,287,644.28	4,622,779.01
财务费用	-	-433,819.43	-1,855,990.65
其中：利息费用	-	134,934.32	37,290.91
利息收入	-	576,104.85	1,899,021.84
加：其他收益	-	-	45,546.82
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-724,114.24	-380,451.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-4,626.76	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	12,929,864.17	14,145,717.85
加：营业外收入	-	56,828.37	83,514.61
减：营业外支出	-	-	131.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	12,986,692.54	14,229,100.78
减：所得税费用	-	1,014,798.78	1,396,731.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,971,893.76	12,832,368.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,971,893.76	12,832,368.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-

6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	11,971,893.76	12,832,368.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.60	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.60	0.64

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,582,877.19	72,372,288.57
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	4,017,245.46	5,644,907.24
经营活动现金流入小计	-	72,600,122.65	78,017,195.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,379,517.00	8,738,480.00
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	-	43,477,717.87	34,559,005.60
支付的各项税费	-	12,218,590.90	11,144,582.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	19,091,083.74	17,929,923.39
经营活动现金流出小计	-	84,166,909.51	72,371,991.92
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,566,786.86	5,645,203.89
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	-	3,527,795.95	908,210.15
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	-	3,527,795.95	908,210.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,527,795.95	-908,210.15
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	-	-	20,554,646.90
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	五、39	2,274,625.90	495,347.25
筹资活动现金流出小计	-	2,274,625.90	21,049,994.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,274,625.90	-21,049,994.15
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	五、40	-17,369,208.71	-16,313,000.41
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	107,530,297.59	120,306,599.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	90,161,088.88	103,993,598.77

法定代表人：**李文峰** 主管会计工作负责人：**李娜** 会计机构负责人：**李泽**

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,582,877.19	72,372,288.57
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,017,245.46	5,644,672.05
经营活动现金流入小计	-	72,600,122.65	78,016,960.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,379,517.00	8,738,480.00

支付给职工以及为职工支付的现金	-	43,477,717.87	34,484,350.25
支付的各项税费	-	12,218,590.90	11,144,582.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,091,083.74	17,929,734.39
经营活动现金流出小计	-	84,166,909.51	72,297,147.57
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,566,786.86	5,719,813.05
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	-	3,527,795.95	908,210.15
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,527,795.95	908,210.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,527,795.95	-908,210.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	20,554,646.90
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,274,625.90	495,347.25
筹资活动现金流出小计	-	2,274,625.90	21,049,994.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,274,625.90	-21,049,994.15
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		-17,369,208.71	-16,238,391.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	107,530,297.59	119,087,494.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	90,161,088.88	102,849,103.47

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	（一）1、
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	（一）2、
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

1、公司经营存在季节性或者周期性特征，详情请见公司面临的重大风险分析中关于“营业收入季节性不均衡的风险”；

2、报告期内的利润分配情况：

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 7 月 8 日	11.730577	-	-
合计	**11.730577**	-	-

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

北京卓识网安技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2009 年 9 月 14 日，注册地址为北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号，总部办公地址为北京市海淀区宝盛南路 1 号院 26 号楼 6 层 601 号。

本公司作为独立开展工作的第三方测评机构，主要从事电力行业信息安全等级保护测

评、电力二次系统安全风险评估、信息系统安全渗透测试、信息安全方案咨询、信息系统安全整改和技术培训等服务业务。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	不适用	单项金额超过 500.00 万元的
账龄超过 1 年的重要应付账款	不适用	单项金额超过 500.00 万元的

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照

本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

（2） 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2）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

金融资产同时符合下列条件的，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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4） 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将面临违约特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

应收款项的组合类别及确定依据：

确定组合依据

风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
等级保护客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收票据及应收款项融资的组合类别及确定依据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
银行承兑汇票	票据承兑人为信用风险较小的银行类金融机构，不计提信用损失准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（参考应收账款的组合划分及预期信用损失率）

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：A、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；C、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

2）债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料及库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融工具减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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企业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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-70	3	12.13-1.39
2	机器设备	5-10	3	19.40-9.70
3	运输设备	5-10	3	19.40-9.70
4	电子设备及其他	5-10	3	19.40-9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态
运输工具	达到预定可使用状态
电子设备及其他	达到预定可使用状态

16. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产

活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司以形成立项任务书并履行完立项审批流程，作为开发阶段资本化的时点。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、租金、改造费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴及补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括技术服务销售收入。

本公司在技术服务项目实施完成并向客户交付工作成果或经客户验收后确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收

的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计量。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租

赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

本公司作为出租人， 如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

26. 持有待售

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流

动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

29. 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2023 年 11 月 30 日本公司被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202311004546，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2023 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。2024 年本公司执行 15%税率。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,963.90	16,963.90
银行存款	90,144,124.98	107,513,333.69
其他货币资金	165,680.00	449,850.00
合计	**90,326,768.88**	**107,980,147.59**
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金中 165,680.00 元为保函等保证金，系使用受限资金。

2. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,553,196.06	3,996,038.84
商业承兑汇票		
合计	**2,553,196.06**	**3,996,038.84**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,553,196.06	100.00			2,553,196.06	3,996,038.84	100.00			3,996,038.84
其中：银行承兑汇票	2,553,196.06	100.00			2,553,196.06	3,996,038.84	100.00			3,996,038.84
商业承兑汇票										
合计	**2,553,196.06**	**100.00**			**2,553,196.06**	**3,996,038.84**	**100.00**			**3,996,038.84**

按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	2,553,196.06		
合计	**2,553,196.06**		—

注：本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法，具体办法参见“附注三、9（4）金融工具减值”。

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	102,977,144.16	92,448,498.65
1-2 年	5,880,204.00	14,283,084.51
2-3 年	3,748,400.03	1,167,153.51
3 年以上	2,575,092.44	1,938,419.24
其中：3-4 年	817,460.00	226,500.00
4-5 年	347,280.00	1,419,980.00
5 年以上	1,410,352.44	291,939.24
合计	**115,180,840.63**	**109,837,155.91**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	140,000.00	0.12	140,000.00	100.00		140,000.00	0.13	140,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,040,840.63	99.88	3,566,777.50	3.10	111,474,063.13	109,697,155.91	99.87	2,731,806.49	2.49	106,965,349.42
其中：账龄组合	114,191,381.59	99.14	3,566,777.50	3.12	110,624,604.09	108,518,655.89	98.80	2,731,806.49	2.52	105,786,849.40
集团内关联方组合	849,459.04	0.74			849,459.04	1,178,500.02	1.07			1,178,500.02
合计	**115,180,840.63**	**100.00**	**3,706,777.50**	**3.22**	**111,474,063.13**	**109,837,155.91**	**100.00**	**2,871,806.49**	**2.61**	**106,965,349.42**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**140,000.00**	**140,000.00**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：集团内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	849,459.04		
合计	**849,459.04**		

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	102,127,685.14	1,021,276.86	1.00
1-2 年	5,880,204.00	294,010.20	5.00
2-3 年	3,748,400.01	562,260.00	15.00
3-4 年	817,460.00	245,238.00	30.00
4-5 年	347,280.00	173,640.00	50.00
5 年以上	1,410,352.44	1,410,352.44	100.00
合计	**114,331,381.59**	**3,706,777.50**	—

注：对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,871,806.49	834,971.01			3,706,777.50
合计	**2,871,806.49**	**834,971.01**			**3,706,777.50**

（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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,457,685.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 969,576.85 元。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	703,129.58	100.00	463,464.08	97.27
1-2 年			13,020.00	2.73
合计	**703,129.58**	**100.00**	**476,484.08**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 456,132.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.87%。

5. 其他应收款

5.1 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	3,554,393.14	2,439,895.30
合计	**3,554,393.14**	**2,439,895.30**

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,536,102.70	2,502,687.83
代扣代缴款项	219,232.79	178,727.50
备用金	233,275.81	6,655.44
其他	699,852.41	16,028.00
小计	3,688,463.71	2,704,098.77
减：坏账准备	134,070.57	264,203.47
合计	**3,554,393.14**	**2,439,895.30**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,398,467.71	2,382,363.64
1-2 年	113,000.00	116,906.00
2-3 年	33,406.00	80,160.00
3 年以上	143,590.00	124,669.13
其中：3-4 年	73,350.00	17,049.13
4-5 年	6,000.00	15,640.00
5 年以上	64,240.00	91,980.00
合计	**3,688,463.71**	**2,704,098.77**

（3）**其他应收款按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,688,463.71	100.00	134,070.57	3.63	3,554,393.14
其中：账龄组合	3,688,463.71	100.00	134,070.57	3.63	3,554,393.14
合计	**3,688,463.71**	**100.00**	**134,070.57**	**3.63**	**3,554,393.14**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	201,499.13	7.45	201,499.13	100.00	
按组合计提坏账准备	2,502,599.64	92.55	62,704.34	2.51	2,439,895.30
其中：账龄组合	2,502,599.64	92.55	62,704.34	2.51	2,439,895.30
合计	**2,704,098.77**	**100.00**	**264,203.47**	**9.77**	**2,439,895.30**

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,398,467.71	33,984.67	1.00
1-2 年	113,000.00	5,650.00	5.00
2-3 年	33,406.00	5,010.90	15.00
3-4 年	73,350.00	22,005.00	30.00
4-5 年	6,000.00	3,180.00	53.00
5 年以上	64,240.00	64,240.00	100.00
合计	**3,688,463.71**	**134,070.57**	—

注：本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：A、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；C、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	62,704.34		201,499.13	264,203.47
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,366.23		-182,223.00	-110,856.77
本期转回				
本期转销			19,276.13	19,276.13
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	**134,070.57**		-	**134,070.57**

注：①本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如

果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未显著变动。

③本期坏账准备计提金额-110,856.77 元。

④评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据见附注十、1（2）信用风险。

（5） 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	264,203.47	-110,856.77		19,276.13	134,070.57
合计	**264,203.47**	**-110,856.77**		**19,276.13**	**134,070.57**

（6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京市海淀兴华农工商公司	押金	915,191.70	1 年以内	24.81	9,151.92
济南高新智慧谷投资置业有限公司	其他	302,488.00	1 年以内	8.20	3,024.88
深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	保证金	120,000.00	1 年以内	3.25	1,200.00
山东天星北斗信息科技有限公司	押金	110,000.00	1 年以内	2.98	1,100.00
上海核工程研究设计院股份有限公司	保证金	104,000.00	1 年以内	2.82	1,040.00
合计	-	**1,551,679.70**	-	**42.06**	**15,516.80**

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,849,341.03		12,849,341.03	11,862,244.88		11,862,244.88
合计	**12,849,341.03**		**12,849,341.03**	**11,862,244.88**		**11,862,244.88**

7. 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	1,651,232.65	49,536.98	1,601,695.67	1,497,007.34	44,910.22	1,452,097.12
合计	**1,651,232.65**	**49,536.98**	**1,601,695.67**	**1,497,007.34**	**44,910.22**	**1,452,097.12**

（2） 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,651,232.65	100.00	49,536.98	3.00	1,601,695.67
其中：账龄组合	1,651,232.65	100.00	49,536.98	3.00	1,601,695.67
合计	**1,651,232.65**	**100.00**	**49,536.98**	**3.00**	**1,601,695.67**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,497,007.34	100.00	44,910.22	3.00	1,452,097.12
其中：账龄组合	1,497,007.34	100.00	44,910.22	3.00	1,452,097.12
合计	**1,497,007.34**	**100.00**	**44,910.22**	**3.00**	**1,452,097.12**

（3） 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	4,626.76			
合计	**4,626.76**			—

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	100,597.38	1,613,272.65
待抵扣增值税进项税额		
合计	**100,597.38**	**1,613,272.65**

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,337,630.55	3,557,580.71
固定资产清理		
合计	**3,337,630.55**	**3,557,580.71**

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	380,200.00	5,845,383.41	6,225,583.41
2.本期增加金额	0.00	302,941.63	302,941.63
（1）购置		302,941.63	302,941.63
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	380,200.00	6,148,325.04	6,528,525.04
二、累计折旧			
1.期初余额	361,190.00	2,306,812.70	2,668,002.70
2.本期增加金额	0.00	522,891.79	522,891.79
（1）计提		522,891.79	522,891.79
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额	361,190.00	2,829,704.49	3,190,894.49
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	**19,010.00**	**3,318,620.55**	**3,337,630.55**
2.期初账面价值	**19,010.00**	**3,538,570.71**	**3,557,580.71**

10. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,934,050.38	11,934,050.38
2.本期增加金额		
（1）租入		
3.本期减少金额		
（2）租赁到期		

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	11,934,050.38	11,934,050.38
二、累计折旧		
1.期初余额	4,029,830.24	4,029,830.24
2.本期增加金额	1,842,325.02	1,842,325.02
（1）计提	1,842,325.02	1,842,325.02
3.本期减少金额		
（2）租赁到期		
4.期末余额	5,872,155.26	5,872,155.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	**6,061,895.12**	**6,061,895.12**
2.期初账面价值	**7,904,220.14**	**7,904,220.14**

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,535,701.14	6,535,701.14
2.本期增加金额	276,385.27	276,385.27
(1)购置	276,385.27	276,385.27
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,812,086.41	6,812,086.41
二、累计摊销		
1.期初余额	4,476,338.79	4,476,338.79
2.本期增加金额	561,167.04	561,167.04
（1）计提	561,167.04	561,167.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,037,505.83	5,037,505.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1.期末账面价值	**1,774,580.58**	**1,774,580.58**
2.期初账面价值	**2,059,362.35**	**2,059,362.35**

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	522,783.33	1,089,908.25	134,557.56		1,478,134.02
合计	**522,783.33**	**1,089,908.25**	**134,557.56**		**1,478,134.02**

13. 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,890,385.05	583,557.76	3,180,920.18	477,138.02
租赁负债	6,447,484.99	967,122.75	8,455,947.06	1,268,392.06
合计	**10,337,870.04**	**1,550,680.51**	**11,636,867.24**	**1,745,530.08**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	48,535.25	7,280.29	56,994.35	8,549.15
使用权资产	6,061,895.12	909,284.27	7,904,220.14	1,185,633.02
合计	**6,110,430.37**	**916,564.56**	**7,961,214.49**	**1,194,182.17**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	916,564.56	634,115.95	1,194,182.17	551,347.91
递延所得税负债	916,564.56		1,194,182.17	

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋购置款	34,384,976.00	34,385,306.00
预付其他长期资产款	1,140,000.00	164,807.37
合计	**35,524,976.00**	**34,550,113.37**

15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	19,910,497.50	23,163,970.76
合计	**19,910,497.50**	**23,163,970.76**

16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
技术服务款	10,425,030.85	9,183,948.11
合计	**10,425,030.85**	**9,183,948.11**

17. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,545,266.42	30,350,005.07	41,311,624.43	2,583,647.06
离职后福利-设定提存计划		2,495,089.04	2,495,089.04	
辞退福利				
合计	**13,545,266.42**	**32,845,094.11**	**43,806,713.47**	**2,583,647.06**

（2） 短期薪酬

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	11,225,881.68	25,463,952.58	36,689,834.26	-
职工福利费	-	731,157.35	731,157.35	-
社会保险费		1,413,788.68	1,413,788.68	
其中：医疗保险费		1,353,388.98	1,353,388.98	
工伤保险费		59,786.02	59,786.02	
生育保险费		613.68	613.68	
住房公积金		1,628,498.64	1,628,498.64	
工会经费和职工教育经费	2,319,384.74	1,112,607.82	848,345.50	2,583,647.06
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	**13,545,266.42**	**30,350,005.07**	**41,311,624.43**	**2,583,647.06**

（3） 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,406,630.79	2,406,630.79	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		88,458.25	88,458.25	
合计		**2,495,089.04**	**2,495,089.04**	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	967,329.34	3,537,096.51
企业所得税	1,068,759.17	7,473,995.27
个人所得税		
城市维护建设税	46,096.11	174,714.47
教育费附加	46,096.10	174,714.47
其他	105,751.14	32,774.07
合计	**2,234,031.86**	**11,393,294.79**

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	23,461,152.83	
其他应付款	827,023.31	2,688,067.75
合计	**24,288,176.14**	**2,688,067.75**

19.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
待报销款项	823,764.02	2,364,808.46
设备采购款		270,000.00
其他	3,259.29	53,259.29
合计	**827,023.31**	**2,688,067.75**

19.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	23,461,152.83	
合计	**23,461,152.83**	

20. 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	2,905,070.39	3,459,707.68
合计	**2,905,070.39**	**3,459,707.68**

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	625,501.85	551,036.89
合计	**625,501.85**	**551,036.89**

22. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
应付租赁款	6,709,824.00	8,853,220.38
减：未确认融资费用	262,339.01	397,273.32
小计	**6,447,484.99**	**8,455,947.06**
减：一年内到期部分	2,905,070.39	3,459,707.68
合计	**3,542,414.60**	**4,996,239.38**

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	19,999,999.00	-	-	-	-	-	19,999,999.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	897,444.61			897,444.61
其他资本公积				
合计	**897,444.61**			**897,444.61**

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,999,999.50			9,999,999.50
任意盈余公积				
合计	**9,999,999.50**			**9,999,999.50**

注：根据《公司法》、公司章程的规定，法定盈余公积达到注册资本 50%以后可以不再计提。

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	**186,051,962.80**	**158,234,402.84**
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		

项目	本期	上期
本期期初余额	**186,051,962.80**	**158,234,402.84**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,971,893.76	58,654,736.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	23,461,152.83	30,837,176.29
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	**174,562,703.73**	**186,051,962.80**

27. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,628,864.81	27,741,478.40	53,002,334.20	19,683,267.03
合计	**67,628,864.81**	**27,741,478.40**	**53,002,334.20**	**19,683,267.03**

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,385.35	55,671.94
教育费附加	83,385.33	55,671.94
印花税	47,008.05	25,040.41
其他	256,875.65	108,890.99
合计	**470,654.38**	**245,275.28**

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,755,222.40	3,429,439.61
业务招待费	3,044,508.66	2,189,157.14
中标费	1,185,257.42	1,236,908.26
差旅费	1,433,775.99	1,349,801.99
交通费	141,843.93	65,090.53
资料费	33,041.24	48,750.34
办公费	69,535.38	104,468.64
会务费	39,318.96	47,186.76
折旧费	51,145.94	35,962.98
水电费	5,887.68	4,634.11
租赁费	326,236.44	283,492.16
通讯费	1,739.00	200.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	5,127.72	42,300.93
维修费	0.00	1,600.00
合计	**11,092,640.76**	**8,838,993.45**

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,150,022.01	4,011,665.31
租赁费	1,842,325.02	1,369,997.10
通讯费	35,744.64	35,487.80
中介服务费用	168,997.32	476,574.70
业务招待费	342,476.73	175,673.69
咨询服务费	79,528.31	47,547.17
低值易耗品		
办公费	617,041.27	305,333.45
会务费	10,221.57	26,139.50
差旅费	112,561.23	124,492.60
装修费	139,274.54	194,376.08
劳务费	60,790.21	36,190.21
资料费	790.00	948.4
交通费	8,026.83	8,293.74
水电费	56,630.91	49,552.48
宣传费		
其他	187,230.66	152,057.38
合计	**8,811,661.25**	**7,014,329.61**

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
检测服务工具		1,303,626.76
数据平台	3,715,415.75	2,126,977.47
网络安全测评及评估模拟培训环境建设		1,192,174.78
工控安全实验室建设	808,023.75	
新业务开发与应用项目	1,764,204.78	
合计	**6,287,644.28**	**4,622,779.01**

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	134,934.32	37,290.91

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	576,104.85	1,899,240.33
加：银行手续费	7,351.10	5,749.28
合计	**-433,819.43**	**-1,856,200.14**

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减		45,546.82
个税手续费返还		16.70
合计		**45,563.52**

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-834,971.01	-393,428.33
其他应收款坏账损失	110,856.77	18,998.13
合同资产减值损失		-6,021.46
合计	**-724,114.24**	**-380,451.66**

35. 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	-4,626.76	
合计	**-4,626.76**	

36. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	45,828.90	33,501.68	45,828.90
其他	10,999.47	50,012.93	10,999.47
合计	**56,828.37**	**83,514.61**	**56,828.37**

（2） 计入当年损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
残疾人岗位补贴	45,828.90	32,901.68	与收益相关
知识产权资助金		600.00	与收益相关
合计	**45,828.90**	**33,501.68**	

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		131.68	
其他			
合计		**131.68**	

38. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,097,566.82	1,454,938.31
递延所得税费用	-82,768.04	-58,206.39
合计	**1,014,798.78**	**1,396,731.92**

39. 现金流量表项目

（1） 与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
保证金及押金	2,615,621.58	2,933,856.49
利息收入	576,104.85	1,899,240.33
往来款及其他	825,519.03	811,810.42
合计	**4,017,245.46**	**5,644,907.24**

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
保证金及押金	2,670,791.50	3,735,270.00
期间费用付现	13,463,492.24	11,971,752.31
往来款及其他	2,956,800.00	2,222,901.08
合计	**19,091,083.74**	**17,929,923.39**

（2） 与筹资活动有关的现金

1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁租金	2,274,625.90	495,347.25
合计	**2,274,625.90**	**495,347.25**

40. 合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	11,971,893.76	12,805,652.83
加：资产减值准备	4,626.76	-
信用减值损失	724,114.24	380,451.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	522,891.79	387,490.18
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）	1,842,325.02	1,369,997.10
无形资产摊销	561,167.04	373,562.44
长期待摊费用摊销	134,557.56	164,268.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		131.68
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	134,934.32	37,290.91
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-82,768.04	-58,206.39
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-987,096.15	-7,071,521.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,044,117.55	7,776,930.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-23,349,315.61	-10,520,843.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,566,786.86	5,645,203.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,161,088.88	103,993,598.77
减：现金的期初余额	107,530,297.59	120,306,599.18
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	-17,369,208.71	-16,313,000.41

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	90,161,088.88	107,530,297.59

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	16,963.90	16,963.90
可随时用于支付的银行存款	90,144,124.98	107,513,333.69
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	90,161,088.88	107,530,297.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	165,680.00	449,850.00	使用受限
合计	**165,680.00**	**449,850.00**	—

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	165,680.00	保证金
合计	**165,680.00**	—

42. 租赁

（1） 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	134,934.32	37,290.91
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	389,236.44	317,092.16
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,597,665.90	1,057,107.25
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
检测服务工具		1,303,626.76
数据平台	3,715,415.75	2,126,977.47
网络安全测评及评估模拟培训环境建设		1,192,174.78
工控安全实验室建设	808,023.75	
新业务开发与应用项目	1,764,204.78	
合计	**6,287,644.28**	**4,622,779.01**
其中：费用化研发支出	6,287,644.28	4,622,779.01
资本化研发支出		

七、 合并范围的变化

本公司 2024 年 1-6 月份合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

无。

九、 政府补助

1.计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益		45,563.52
营业外收入	45,828.90	33,501.68

十、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司于中国内地经营且主要以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

2)利率风险

本公司受利率风险影响的事项仅银行存款利息，除此外本公司未签订任何与利率相关的协议或安排。利率风险对本公司影响较小。

(2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司客户主要系国网及各大国有发电集团及其下属公司所需服务进行招标后中标的电力信息安全服务项目，客户资信情况良好，为降低信用风险，对于每一笔应收账款，本公司由营销部在合同约定付款时间向客户发出付款提示并催款。每年年终，本公司会对销售部进行回款考核，以督促销售人员采取各种措施向客户催收应收账款。对于过期债权，本公司会客户发律师函催收或发起司法程序。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、 公允价值的披露

无。

十二、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
积成电子股份有限公司	济南	信息技术产业	50,409.23	51.00	51.00

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
积成电子股份有限公司	504,092,274.00			504,092,274.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
积成电子股份有限公司	10,200,244.00	10,200,244.00	51.00	51.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
李文峰	董事长
王良	董事
严中华	董事
吴玥鋆	董事
侯仁星	高级管理人员
赵丽国	本公司股东、董事、高级管理人员
李岩	本公司股东、高级管理人员
焦安春	本公司股东、监事
陈杰	员工监事
刘韧	本公司股东、高级管理人员
柴芳	本公司股东、监事会主席
顾博	高级管理人员
李娜	财务总监

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
积成电子股份有限公司	采购商品		
合计			

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
积成电子股份有限公司	提供技术服务	226,415.09	169,811.32
合计		**226,415.09**	**169,811.32**

注：本公司向关联方采购（接受）、销售（提供）劳务均按市场价格定价。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	积成电子股份有限公司	849,459.04		1,178,500.02	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	积成电子股份有限公司		270,000.00
其他应付款	侯仁星		14,129.80
其他应付款	李岩	7,688.09	3,118.00
其他应付款	李文峰		1,036.00
其他应付款	赵丽国		1,592.00
其他应付款	陈杰	7,554.94	
其他应付款（应付股利）		23,461,152.83	

注：根据本公司股利分配方案，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未支付的应付关联方股利余额为 23,461,152.83 元，详见附注十六、其他重要事项。

十三、 股份支付

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、股利分配情况

2024 年 4 月 25 日，本公司第三届董事会召开第八次会议，批准 2023 年度利润分配预案，以当年可分配利润为基础每 10 股派发现金红利 11.730577 元（含税）按照权益分派权益登记日的各股东所占股比进行分配。

2、分部信息

本公司本期及以前年度收入主要来自信息安全服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报告不呈报分部信息。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	102,977,144.16	92,448,498.65
1-2 年	5,880,204.00	14,283,084.51
2-3 年	3,748,400.03	1,167,153.51
3 年以上	2,575,092.44	1,938,419.24
其中：3-4 年	817,460.00	226,500.00
4-5 年	347,280.00	1,419,980.00
5 年以上	1,410,352.44	291,939.24
合计	**115,180,840.63**	**109,837,155.91**

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	140,000.00	0.12	140,000.00	100.00		140,000.00	0.13	140,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,040,840.63	99.88	3,566,777.50	3.10	111,474,063.13	109,697,155.91	99.87	2,731,806.49	2.49	106,965,349.42
其中：账龄组合	114,191,381.59	99.14	3,566,777.50	3.12	110,624,604.09	108,518,655.89	98.80	2,731,806.49	2.52	105,786,849.40
集团内关联方组合	849,459.04	0.74			849,459.04	1,178,500.02	1.07			1,178,500.02
合计	**115,180,840.63**	**100.00**	**3,706,777.50**	**3.22**	**111,474,063.13**	**109,837,155.91**	**100.00**	**2,871,806.49**	**2.61**	**106,965,349.42**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**140,000.00**	**140,000.00**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：集团内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	849,459.04		
合计	**849,459.04**		

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	102,127,685.14	1,021,276.86	1.00
1-2 年	5,880,204.00	294,010.20	5.00
2-3 年	3,748,400.01	562,260.00	15.00
3-4 年	817,460.00	245,238.00	30.00
4-5 年	347,280.00	173,640.00	50.00
5 年以上	1,410,352.44	1,410,352.44	100.00
合计	**114,331,381.59**	**3,706,777.50**	—

注：对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

（3）应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,871,806.49	834,971.01			3,706,777.50
合计	**2,871,806.49**	**834,971.01**			**3,706,777.50**

（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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,457,685.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 969,576.85 元。

2. 其他应收款

2.1 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	3,554,393.14	2,439,895.30
合计	**3,554,393.14**	**2,439,895.30**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,536,102.70	2,502,687.83
代扣代缴款项	219,232.79	178,727.50
备用金	233,275.81	6,655.44
其他	699,852.41	16,028.00
小计	3,688,463.71	2,704,098.77
减：坏账准备	134,070.57	264,203.47
合计	**3,554,393.14**	**2,439,895.30**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,398,467.71	2,382,363.64
1-2 年	113,000.00	116,906.00
2-3 年	33,406.00	80,160.00
3 年以上	143,590.00	124,669.13
其中：3-4 年	73,350.00	17,049.13
4-5 年	6,000.00	15,640.00
5 年以上	64,240.00	91,980.00
合计	**3,688,463.71**	**2,704,098.77**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,688,463.71	100.00	134,070.57	3.63	3,554,393.14
其中：账龄组合	3,688,463.71	100.00	134,070.57	3.63	3,554,393.14
合计	**3,688,463.71**	**100.00**	**134,070.57**	**3.63**	**3,554,393.14**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	201,499.13	7.45	201,499.13	100.00	
按组合计提坏账准备	2,502,599.64	92.55	62,704.34	2.51	2,439,895.30
其中：账龄组合	2,502,599.64	92.55	62,704.34	2.51	2,439,895.30
合计	**2,704,098.77**	**100.00**	**264,203.47**	**9.77**	**2,439,895.30**

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,398,467.71	33,984.67	1.00
1-2 年	113,000.00	5,650.00	5.00
2-3 年	33,406.00	5,010.90	15.00
3-4 年	73,350.00	22,005.00	30.00
4-5 年	6,000.00	3,180.00	53.00
5 年以上	64,240.00	64,240.00	100.00
合计	**3,688,463.71**	**134,070.57**	—

注：本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：A、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；C、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	62,704.34		201,499.13	264,203.47
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	71,366.23		-182,223.00	-110,856.77
本期转回				
本期转销			19,276.13	19,276.13
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	**134,070.57**		**-**	**134,070.57**

注：①本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未显著变动。

③本期坏账准备计提金额-110,856.77 元。

④评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据见附注十、1（2）信用风险。

（5）其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	264,203.47	-110,856.77		19,276.13	134,070.57
合计	**264,203.47**	**-110,856.77**		**19,276.13**	**134,070.57**

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京市海淀兴华农工商公司	押金	915,191.70	1 年以内	24.81	9,151.92
济南高新智慧谷投资置业有限公司	其他	302,488.00	1 年以内	8.20	3,024.88
深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	保证金	120,000.00	1 年以内	3.25	1,200.00
山东天星北斗信息科技有限公司	押金	110,000.00	1 年以内	2.98	1,100.00
上海核工程研究设计院股份有限公司	保证金	104,000.00	1 年以内	2.82	1,040.00
合计	**-**	**1,551,679.70**	**-**	**42.06**	**15,516.80**

3. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,628,864.81	27,741,478.40	53,002,334.20	19,683,267.03
合计	**67,628,864.81**	**27,741,478.40**	**53,002,334.20**	**19,683,267.03**

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 30 日由本公司第三届董事会第九次会议批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益或非流动资产报废损益		
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）	45,828.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,999.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	56,828.37	
减：所得税影响额	8,524.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**48,304.11**	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.37%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.35%	0.60	0.60

北京卓识网安技术股份有限公司

二○二四年八月三十日

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	
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）	45,828.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,999.47
非经常性损益合计	56,828.37
减：所得税影响数	8,524.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	48,304.11

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