



华成智云

NEEQ : 836464

北京华成智云软件股份有限公司

Beijing Huachengzhiyun software Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	97
附件 II	融资情况.....	97

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。
	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	北京华成智云软件股份有限公司证券部。

释义

释义项目		释义
华成智云、股份公司、本公司	指	北京华成智云软件股份有限公司
华成信	指	北京华成信管理咨询中心（有限合伙）
西安华成智云、西安子公司	指	西安华成智云信息科技有限公司
烟台华成信息、烟台子公司	指	烟台华成信息技术有限公司
财金资本	指	山东省财金资本管理有限公司
智慧齐鲁	指	智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司
财金集团	指	山东省财金投资集团有限公司
股东大会	指	北京华成智云软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华成智云软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京华成智云软件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、董事会秘书、财务负责人
主办券商	指	长城国瑞证券有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京华成智云软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Huachengzhiyun software Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	娄健	成立时间	2011年9月1日
控股股东	控股股东为（财金资本）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省财政厅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	软件开发及销售、专业解决方案及技术服务、运营维护服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华成智云	证券代码	836464
挂牌时间	2016年3月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	95,999,996
主办券商（报告期内）	长城国瑞	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	厦门市思明区莲前西路2号莲富大厦17楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨莹	联系地址	北京市丰台区南四环西路128号院1号楼5层526
电话	010-52971516	电子邮箱	yangying@hczynet.com
传真	010-52971518		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路128号院1号楼5层526	邮政编码	100070
公司网址	www.hczynet.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106582570694T		
注册地址	北京市丰台区南四环西路128号院1号楼526		
注册资本（元）	95,999,996	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

公司是以人工智能专业场景应用为核心的软件及应用集成服务商，聚焦计算机视觉识别技术与深度学习算法，结合物联网、大数据、数字孪生等新一代信息技术，面向平安城市、智能交通、民航安全、基础资产管理等领域，向政府部门、建设单位及集成商提供视频安防、AI 视觉识别与视频分析、基础数据管理等解决方案及软件产品。

公司在民航机场飞行区安全管理细分领域，开发了飞机起降跟踪与跑滑智能监控系统，对飞机从降落到起飞全过程实现自动监控和预警，已在首都机场集团、西部机场集团、广东省机场管理集团等多个机场应用，并不断向其它地区复制和推广；开发了全景视频监控系统，对民航飞行区大视野、宽视域场景进行拼接形成大幅连续画面，直观展示飞行区实景；开发了机场安全管理平台，为民航安全运行提供助力，公司在民航机场飞行区安全管理细分领域的产品已成为人工智能专业场景应用的典范。公司在基础资产管理领域，开发了智慧资产信息管理平台，以实物价值为核心，全生命周期进行可视化资产管理，已应用于政府资产管理领域。

目前，公司的主营业务采用以销定产或定采原则，特殊情况下，也会根据市场需要提前采购或提前研发。具体如下：

1、技术研发/产品开发模式

公司立足于多年来在公共安全、智能交通视频监控领域的技术、产品和市场积累，准确把握视频监控智能化和视频数据深度应用趋势，抓住了以深度学习算法为代表的这一轮人工智能技术逐渐成熟带动的黄金应用机遇，确立了以视觉人工智能和大数据技术应用为核心的技术方向，深入践行模块化开发理念，紧紧围绕资产领域、公安领域、机场领域、教育领域和园区领域等应用场景，以自主研发的方式，构建丰富的技术和产品体系。同时，兼顾集成开发模式，结合合作研发、外包研发方式，占领技术制高点，提高开发效率，降低开发成本，以开放灵活的方式扩展其他技术应用场景，研发成果直接赋能项目和公司整体产品线。

2、销售模式

公司主要面向城市公共安全、智能交通视频监控等既有优势领域进行产品应用并在民航机场飞行区安全、资产管理等领域创新发展，最终用户主要为公安、交通等政府部门、国有企业等建设单位。公司产品或服务主要通过行业集成商合作方式进入市场，即主要客户为行业集成商，少数项目通过招投标方式直接服务于最终用户。公司通过深入研究技术发展趋势及应用场景需求，技术资源的有效整合与应用需求的精准研究双轮驱动，强化项目全过程技术支持，与集成商客户建立了稳定合作关系，从而持续开拓增量项目市场；同时通过跟踪服务，及时响应系统升级改造和扩容需求，拓展存量用户市场。

3、采购模式

公司采购内容主要包括技术研发/产品开发所需的技术/功能模块委托开发、软件模块以及开展专业解决方案及技术服务业务所需的视频监控产品（以硬件为主）等。对于技术\功能模块委托开发和软件模块采购，公司致力于构建并不断拓展“技术生态圈”，通过评估开发团队能力及其优势技术领域，考虑是否符合项目技术及进度要求，予以遴选供应商；对于以硬件为主的视频监控产品采购，公司根据客户要求的产品品牌及规格，结合公司资源情况，选择品牌制造商或代理商进行采购。公司制定了采购管理制度，明确了采购部门及其职责、权限，建立了涵盖采购需求确定、供应商选择、合同签订及执行、采购验收、采购付款等采购全过程的决策流程。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2. 经营计划

报告期内，公司坚持以技术创新和服务创新为战略立足点，在董事会的带领下，围绕年初制定的经营目标，积极应对市场环境变化和后疫情经济影响，合理配置资源，优化公司管理体系，持续提升内部管理，贴近市场和挖掘客户需求，寻求业务突破，持续推进公司稳健发展。

未来，随着公司业务不断扩展，公司在聚焦计算机视觉识别技术与深度学习算法的基础上，充分利用信息技术优势，结合多年行业经验和视频安防项目管理经验，不断将大数据、人工智能、数字孪生等新技术融入到核心技术体系之中，通过合作开发、委托开发等多种方式整合内外部优质资源，提升技术和服务能力，率先抢占细分领域赛道，进一步做大做强公司人工智能行业场景应用业务。

（二） 行业情况

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业属国家战略新兴产业，国务院与有关政府部门在“十四五”期间相继颁布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》、《“十四五”数字经济发展规划》、《5G应用“扬帆”行动计划（2021-2023年）》、《“十四五”信息通信行业发展规划》、《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等一系列鼓励政策，为行业发展创建了优良的政策环境。

根据工业和信息化部发布数据，“十三五”期间，我国软件和信息技术服务业产业规模效益快速增长，业务收入从2015年的4.28万亿元增长至2020年的8.16万亿元，年均增长率达13.8%，占信息产业比重从2015年的28%增长到2020年的40%。软件加快赋能制造业转型升级，软件信息服务消费在信息消费中占比超过50%。《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》中提到，到2025年，规模以上企业软件业务收入突破14万亿元，年均增长12%以上；软件和信息技术服务业应用行业较为广泛，下游面向各行业企业。随着数字化进程加快，市场刚性需求持续增长，国内软件和信息技术服务市场呈现快速发展态势。

数字化转型是未来各个行业发展方向，软件和信息技术服务业是重要的引导和驱动力量。同时，软件和信息技术投入相对金额较高，对企业自身实力要求较高，因此，客户经济实力相对较强，具有一定规模或处于金融、科技等技术、系统安全要求高的特殊行业。随着信息技术的持续迭代，各行业将持续的把新一代信息技术应用于自身业务流程中，通过新兴技术的应用持续提升企业核心竞争力。因此，技术的持续更新、应用和需求的不断变化，促使客户对软件与信息技术服务商提供的服务产生持续不断的需求。软件和信息技术服务行业发展仍有巨大的市场空间。

自人工智能第三次浪潮兴起以来，计算机视觉一直是商业化落地进程最快的赛道，近年来，在深度学习算法的加持与带动下，计算机视觉技术及软硬件产品在泛安防、金融、互联网、医疗、工业、政务等领域得到广泛应用。通过对下游行业需求统计测算。此外，与计算机视觉相关的计算机通信设备销售、工程建设、传统业务效益转化等带动相关产业规模超过3,000.00亿元。《十四五规划纲要》提出“打造数字经济新优势”的建设方针并强调了人工智能等新兴数字产业在提高国家竞争力上的重要价值。人工智能作为关键性的新型信息基础设施，被视为拉动我国数字经济发展的新动能，人工智能的大力发展将为公司带来新的发展机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	根据北京市经济和信息化局2022年3月1日发布《关于对2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业名单公告的通知》，华成智

云被认定为北京市专精特新“小巨人”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	20,297,904.26	50,818,286.90	-60.06%
毛利率%	29.45%	29.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,093,525.27	241,110.68	-3,871.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,348,525.27	222,206.62	-4,307.13%
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）	-3.42%	0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-3.51%	0.10%	-
基本每股收益	-0.09	0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	386,757,336.45	394,627,359.72	-1.99%
负债总计	128,409,696.63	126,107,985.80	1.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,476,351.61	270,569,876.88	-3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.82	-3.36%
资产负债率%（母公司）	32.01%	30.95%	-
资产负债率%（合并）	33.20%	31.96%	-
流动比率	2.37	2.45	-
利息保障倍数	-5.20	7.83	-
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	-14,252,280.81	-15,054,290.44	-5.33%
应收账款周转率	0.12	0.51	-
存货周转率	0.22	1.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.99%	35.80%	-
营业收入增长率%	-60.06%	-9.28%	-
净利润增长率%	-921.69%	-113.95%	-

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	49,910,675.71	12.90%	55,100,970.38	13.96%	-9.42%
应收票据	0.00	0.00%	522,600.00	0.13%	-100.00%
应收账款	131,839,736.28	34.09%	167,514,673.54	42.45%	-21.30%
存货	78,315,488.60	20.25%	53,274,735.77	13.50%	47.00%
固定资产	1,039,296.36	0.27%	1,341,463.95	0.34%	-22.53%
无形资产	48,354,944.46	12.50%	51,809,842.72	13.13%	-6.67%
短期借款	71,175,830.54	18.40%	58,579,493.95	14.84%	21.50%
其他流动资产	7,954,872.66	2.06%	5,688,920.58	1.44%	39.83%
使用权资产	3,369,537.30	0.87%	4,949,192.23	1.25%	-31.92%
开发支出	24,434,338.23	6.32%	23,697,502.89	6.01%	3.11%
应付账款	43,599,506.19	11.27%	51,849,109.08	13.14%	-15.91%
预付账款	31,187,852.66	8.06%	20,322,939.34	5.15%	53.46%
其他应收款	1,083,112.68	0.28%	1,220,601.14	0.31%	-11.26%
其他非流动资产	6,407,766.99	1.66%	6,407,766.99	1.62%	0.00%
合同负债	1,965,263.38	0.51%	511,562.71	0.13%	284.17%
应付职工薪酬	2,115,305.66	0.55%	2,089,743.45	0.53%	1.22%
应交税费	5,461,689.05	1.41%	7,616,832.59	1.93%	-28.29%
租赁负债	1,611,224.45	0.42%	2,291,225.59	0.58%	-29.68%

项目重大变动原因：

1. 应收票据：本期比期初减少100.00%，减少522,600.00元，主要系银行承兑票据减少所致。
2. 存货：本期比期初增加47.00%，增加25,040,752.83元，主要系合同履行成本增加所致。
3. 其他流动资产：本期比期初增加39.83%，增加2,265,952.08元，主要系增值税进项流抵税额增加所致。
4. 使用权资产：本期比期初减少31.92%，减少1,579,654.93元，主要系本期计提折旧所致。
5. 预付账款：本期比期初增加53.46%，增加10,864,913.32元，主要系支付供应商款项增加所致。
6. 合同负债：本期比期初增加284.17%，增加1,453,700.67元，主要系未验收项目预收款增加所致。
7. 应交税费：本期比期初减少28.29%，减少2,155,143.54元，主要系应交企业所得税减少所致。
8. 租赁负债：本期比期初减少29.68%，减少680,001.14元，主要系租赁付款额减少所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	20,297,904.26	-	50,818,286.90	-	-60.06%
营业成本	14,320,370.40	70.55%	35,744,736.34	70.34%	-59.94%
毛利率	29.45%	-	29.66%	-	-
销售费用	5,544,994.76	27.32%	4,248,517.10	8.36%	30.52%
管理费用	4,835,316.95	23.82%	4,849,338.03	9.54%	-0.29%
研发费用	4,569,256.65	22.51%	5,126,363.16	10.09%	-10.87%
财务费用	1,222,652.84	6.02%	1,181,560.05	2.33%	3.48%
信用减值损失	-1,139,801.11	-5.62%	-1,488,237.80	-2.93%	23.41%
其他收益	1,136,494.33	5.60%	960,782.50	1.89%	18.29%
营业利润	-10,344,379.39	-50.96%	-985,761.30	-1.94%	-949.38%
营业外收入	0.00	0.00%	0.95	0.00%	-100.00%
净利润	-10,171,734.1	-50.11%	-995,574.57	-1.96%	-921.69%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期比上年同期减少60.06%，减少30,520,382.64元，主要系软件开发与销售业务的收入同比大幅减少所致。
2. 营业成本：本期比上年同期减少59.94%，减少21,424,365.94元，主要系软件开发与销售业务的成本大幅减少所致。
3. 销售费用：本期比上年同期增加30.52%，增加1,296,477.66元，主要系销售人员人工成本增加所致。
4. 营业利润：本期比上年同期减少949.38%，减少9,358,618.09元，主要系营业收入大幅减少及销售费用增加所致。
5. 净利润：本期比上年同期减少921.69%，减少9,176,159.53元，主要系营业利润大幅减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,297,904.26	50,818,286.90	-60.06%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	14,320,370.40	35,744,736.34	-59.94%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件开发及销售	13,808,565.71	8,577,651.74	37.88%	-69.26%	-72.05%	6.19%
专业解决方案及技术服务	6,470,754.48	5,742,718.66	11.25%	16.62%	21.69%	-3.70%
运营维护	18,584.07	0.00	100.00%	-94.69%	-100.00%	97.32%
合计	20,297,904.26	14,320,370.40	29.45%	-60.06%	-59.94%	-0.21%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	6,585,176.58	3,594,249.03	45.42%	-80.66%	-85.38%	17.62%
华东地区	13,712,727.68	10,726,121.37	21.78%	-18.21%	-3.88%	-11.66%
合计	20,297,904.26	14,320,370.40	29.45%	-60.06%	-59.94%	-0.21%

收入构成变动的的原因：

1. 软件开发及销售收入较上年同期减少 31,110,986.84 元，同比下降 69.26%，与公司收入变动比例相同，主要系 2023 年上半年此类业务完工验收减少所致。
2. 专业解决方案及技术服务较上年同期增加 922,081.91 元，同比增长 16.62%，远高于公司收入变动比例，该项收入的增加主要系此类业务完工验收增加所致。
3. 运营维护收入较上年同期减少 331,477.71 元，同比下降 94.69%，主要系 2023 年上半年此类业务验收减少所致，但此类业务占公司总收入的比例较小。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,252,280.81	-15,054,290.44	-5.33%
投资活动产生的现金流量净额	-793,191.70	-10,355,077.35	92.34%
筹资活动产生的现金流量净额	9,855,177.84	88,976,991.32	-88.92%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额为-793,191.70 元，同比增加 92.34%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期大幅减少所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额为 9,855,177.84 元，同比下降 88.92%，主要系 2022 年上半年收到定向

增发资金导致上期筹资活动产生的现金流量较高。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安华成智云信息科技有限公司	控股子公司	软件开发、技术转让、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；计算机、软件及辅助设备的销售。	1,000,000.00	8,306,081.95	-6,385,126.11	0.00	-2,200,426.19
烟台华成信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；信息安全设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；计算机系统服务；信息技术咨询	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		服务等。					
--	--	------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
烟台华成信息技术有限公司	新设	对公司业务拓展、财务状况和经营成果将会有积极正面影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	<p>随着信息化发展，市场竞争加剧，公司高度重视技术创新和市场开发，但是与同行业的大型企业相比，公司在研发实力等方面存在一定差距。如果公司不能紧跟行业发展趋势，及时把握用户需求变化和创新需求，在产品研发、服务能力、服务水平 and 资金规模等方面进一步增强实力，将面临较大的市场竞争风险，影响公司盈利能力的持续性和稳定性。</p> <p>应对措施：公司将根据市场发展情况及用户需求变化加大对现有产品升级及新产品研发的投入，进一步加强公司市场竞争力。另外，公司将保持差异化竞争策略，在保持技术研发投入与不断提高核心技术的同时，评估销售渠道的效果和成本，选择更具效益的销售渠道,利用现有成熟技术及产品搭建新的应用场景，以适应市场的快速变化和客户需求的不断升级。</p>
技术迭代的风险	软件及应用集成技术更新快、市场需求变化快，加之各行

	<p>业用户对技术的要求也越来越高，需要企业精准理解用户需求，帮助用户解决实际问题，使用户获得实际价值。如果公司不能准确把握前沿技术发展动向和趋势，将新技术与公司现有技术平台、核心产品有效结合，公司可能面临不能及时满足客户变化的需求，因此将面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加强合作研发和委托开发管理，加强信息沟通和共享，根据公司发展情况，投资开放式研发管理平台。另外，公司也将继续加强与学校科研机构合作，把握技术发展先进技术，实时引进消化吸收，采用创新迭代方式，不断开发具有自主知识产权、具备异构、灵活、可拓展特点的软件产品，以满足用户更加多样化、个性化的需求。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司为软件企业，销售自主开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果国家改变软件销售退税政策，将会对公司的税后利润产生影响。2021 年 12 月公司取得新发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111008013），认证有效期三年。在此期间享受 15% 的企业所得税税收优惠政策，若税收优惠政策发生变化或公司今后不能获得相应资质，则将无法享受上述优惠政策，因此公司存在因税收政策变化的风险。</p> <p>应对措施：公司不断深入学习软件企业和国家高新技术企业认定标准，并努力对照标准要求进行规范管理和运作，促使企业能够长期维持该资质，享受该税收优惠政策。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化。</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	100,000,000	61,100,000
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：

2023年2月28日和3月15日，公司第三届董事会第六次会议和2023年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向银行或其他金融机构申请贷款授信额度暨股东为公司提供担保》的议案。

公司拟向银行或其他金融机构申请人民币10,000万元之内(含10,000万元)的银行贷款授信额度，授信期限两年以内(含两年)。授信期内，银行贷款授信额度可以循环使用即任何时点融资额度在10,000万元之内(含10,000万元)，相关额度最终以银行或其他金融机构授信审批的额度为准，具体融资方式与金额将视公司的实际经营需求决定；由公司股东娄健、赵顺为公司借款提供担保，包括但不限于保证担保、股权质押担保和抵押担保。

具体内容详见公司于2023年2月28日披露的《北京华成智云软件股份有限公司关于公司向银行或其他金融机构申请贷款授信额度暨股东为公司提供担保公告》(2023-009)

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月20日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月28日	-	收购	独立性承诺	保持公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月28日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月28日	-	收购	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年9月28日	-	收购	其他承诺	本公司作为公众公司控股股东期间，本公司承诺不向公众公司注入金融类、房地产开发类资产，以及不开展金融、房地产开发业务。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
运输设备	固定资产	抵押	40,785.14	0.01%	作为抵押物取得融资租赁款项，抵押期三年。
机器设备	使用权资产	抵押	274,150.00	0.07%	作为抵押物取得融资租赁款项，抵押期三年。
总计	-	-	314,935.14	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产系公司为经营发展所需资金进行的抵押，不会对公司正常经营产生不利影响。

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	26,312,499	27.41%	2,857,143	29,169,642	30.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,857,143	2,857,143	2.98%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	69,687,497	72.59%	-2,857,143	66,830,354	69.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,000,000	29.17%	-2,857,143	25,142,857	26.19%	
	董事、监事、高管	25,703,998	26.77%	0	25,703,998	26.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		95,999,996	-	0	95,999,996	-	
普通股股东人数						626	

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%	期末持有无限售股份数量	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	山东省财金资本管理有限公司	25,142,857	0	25,142,857	26.19%	25,142,857	0	0	0
2	姜健	15,051,999	0	15,051,999	15.68%	15,051,999	0	4,680,000	0
3	赵顺	10,651,999	0	10,651,999	11.10%	10,651,999	0	3,530,000	0
4	北京华成信管理咨询中心（有限合伙）	10,245,999	0	10,245,999	10.67%	10,245,999	0	0	0

5	王乃壁	5,420,000	0	5,420,000	5.65%	4,590,000	830,000	0	0
6	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,596,000	0	3,596,000	3.75%	0	3,596,000	0	0
7	智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司	2,857,143	0	2,857,143	2.98%	2,857,143	0	0	0
8	宋为民	2,081,700	18,300	2,100,000	2.19%	0	2,100,000	0	0
9	金禄久	1,817,498	19,500	1,836,998	1.91%	0	1,836,998	0	0
10	范钦英	1,628,418	0	1,628,418	1.70%	0	1,628,418	0	0
合计		78,493,613	-	78,531,413	81.82%	68,539,997	9,991,416	8,210,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

2023年3月22日，财金资本与智慧齐鲁经友好协商后，智慧齐鲁同意将其持有的华成智云 2,857,143 股股份转让给财金资本，2023年7月4日完成过户登记，智慧齐鲁不再属于公司股东，同时也不再属于财金资本的一致行动人，财金资本持股比例由 26.19% 增加至 29.17%。此外，股东娄健将其持有的华成智云 5,760,000 股股份的表决权委托给财金资本，财金资本合计控制华成智云 35.17% 的表决权。

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
崔鹏	董事长	男	1973年1月	2022年5月5日	2025年5月4日
宋轶	董事	女	1978年11月	2022年5月5日	2025年5月4日
余崇林	董事	男	1985年8月	2022年5月5日	2025年5月4日
何昊	董事	男	1991年5月	2022年5月5日	2025年5月4日
娄健	董事、总经理	男	1962年1月	2022年5月5日	2025年5月4日
赵顺	董事、副总经理、财务负责人	男	1970年2月	2022年5月5日	2025年5月4日
伯绍波	董事、副总经理	男	1979年12月	2022年5月5日	2025年5月4日
杨莹	董事会秘书	女	1982年12月	2022年5月5日	2025年5月4日
陈庄	监事会主席	女	1989年1月	2022年5月5日	2025年5月4日
韩亚磊	监事	男	1987年9月	2022年5月5日	2025年5月4日
吕佳丽	职工代表监事	女	1988年1月	2022年5月5日	2025年5月4日
孙鸿	副总经理	男	1972年10月	2022年5月5日	2025年5月4日
周立	副总经理	男	1982年8月	2022年5月5日	2025年5月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

崔鹏就职于财金资本任董事长，宋轶就职于财金资本任副总经理，余崇林就职于智慧齐鲁任副总经理，何昊就职于财金资本任部长，陈庄就职于财金资本任部长。

赵顺为华成信的执行事务合伙人，娄健为华成信的有限合伙人。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
娄健	15,051,999	0	15,051,999	15.68%	0	0
赵顺	10,651,999	0	10,651,999	11.09%	0	0
合计	25,703,998	-	25,703,998	26.77%	0	0

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	3	0	12
销售人员	21	2	3	20
技术人员	33	4	4	33
财务人员	4	1	0	5
员工总计	67	10	7	70

(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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	49,910,675.71	55,100,970.38
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	注释 2	0.00	522,600.00
应收账款	注释 3	131,839,736.28	167,514,673.54
应收款项融资			
预付款项	注释 4	31,187,852.66	20,322,939.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,083,112.68	1,220,601.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	78,315,488.60	53,274,735.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	7,954,872.66	5,688,920.58
流动资产合计		300,291,738.59	303,645,440.75
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	注释 8	1,039,296.36	1,341,463.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	3,369,537.3	4,949,192.23
无形资产	注释 10	48,354,944.46	51,809,842.72
开发支出	注释 11	24,434,338.23	23,697,502.89
商誉			
长期待摊费用	注释 12		89,080.96
递延所得税资产	注释 13	2,859,714.52	2,687,069.23
其他非流动资产	注释 14	6,407,766.99	6,407,766.99
非流动资产合计		86,465,597.86	90,981,918.97
资产总计		386,757,336.45	394,627,359.72
流动负债：			
短期借款	注释 15	71,175,830.54	58,579,493.95
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	注释 16	43,599,506.19	51,849,109.08
预收款项			
合同负债	注释 17	1,965,263.38	511,562.71
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	注释 18	2,115,305.66	2,089,743.45
应交税费	注释 19	5,461,689.05	7,616,832.59
其他应付款	注释 20	600,602.44	696,992.89
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	注释 21	1,880,274.92	2,447,153.71
其他流动负债			
流动负债合计		126,798,472.18	123,790,888.38
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	注释 22	1,611,224.45	2,291,225.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 23		25,871.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,611,224.45	2,317,097.42
负债合计		128,409,696.63	126,107,985.80
所有者权益：			
股本	注释 24	95,999,996.00	95,999,996.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	67,761,888.85	67,761,888.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	12,565,684.35	12,565,684.35
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	85,148,782.41	94,242,307.68
归属于母公司所有者权益合计		261,476,351.61	270,569,876.88
少数股东权益		-3,128,711.79	-2,050,502.96
所有者权益合计		258,347,639.82	268,519,373.92
负债和所有者权益合计		386,757,336.45	394,627,359.72

法定代表人：娄健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,860,920.02	54,432,568.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			522,600.00
应收账款	注释 1	129,008,811.28	164,469,381.04
应收款项融资			
预付款项		35,811,881.02	24,487,099.20
其他应收款	注释 2	5,823,865.34	4,433,023.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,324,294.34	49,541,826.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,911,594.53	5,666,011.22
流动资产合计		301,741,366.53	303,552,510.15
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	注释 3	510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		917,127.43	1,187,798.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,239,191.40	4,740,638.85
无形资产		48,354,944.46	51,809,842.72
开发支出		24,434,338.23	23,697,502.89
商誉			
长期待摊费用			89,080.96
递延所得税资产		3,037,842.79	2,795,524.80
其他非流动资产		6,407,766.99	6,407,766.99
非流动资产合计		86,901,211.30	91,238,155.85
资产总计		388,642,577.83	394,790,666.00

流动负债：			
短期借款		71,175,830.54	58,579,493.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,686,120.59	48,969,323.48
预收款项			
合同负债		1,643,791.68	285,041.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,800,284.35	1,653,158.57
应交税费		5,475,032.65	7,581,040.99
其他应付款		306,506.09	603,292.89
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,710,415.05	2,202,725.41
其他流动负债			
流动负债合计		122,797,980.95	119,874,076.30
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		1,611,224.45	2,291,225.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			25,871.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,611,224.45	2,317,097.42
负债合计		124,409,205.40	122,191,173.72
所有者权益：			
股本		95,999,996.00	95,999,996.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,761,888.85	67,761,888.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,565,684.35	12,565,684.35
一般风险准备			

未分配利润		87,905,803.23	96,271,923.08
所有者权益合计		264,233,372.43	272,599,492.28
负债和所有者权益合计		388,642,577.83	394,790,666.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		20,297,904.26	50,818,286.90
其中：营业收入	注释 28	20,297,904.26	50,818,286.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,638,976.87	51,276,592.90
其中：营业成本	注释 28	14,320,370.40	35,744,736.34
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	注释 29	146,385.27	126,078.22
销售费用	注释 30	5,544,994.76	4,248,517.10
管理费用	注释 31	4,835,316.95	4,849,338.03
研发费用	注释 32	4,569,256.65	5,126,363.16
财务费用	注释 33	1,222,652.84	1,181,560.05
其中：利息费用		1,494,278.82	1,167,344.86
利息收入		448,425.67	82,141.89
加：其他收益	注释 34	1,136,494.33	960,782.50
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）	注释 35	-1,139,801.11	-1,488,237.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,344,379.39	-985,761.30
加：营业外收入	注释 36		0.95
减：营业外支出	注释 37		9,814.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,344,379.39	-995,574.57
减：所得税费用	注释 38	-172,645.29	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,171,734.10	-995,574.57
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)		-10,171,734.10	-995,574.57
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)		-1,078,208.83	-1,236,685.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,093,525.27	241,110.68
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		-10,171,734.10	-995,574.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,093,525.27	241,110.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,078,208.83	-1,236,685.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.09	0.00
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.09	0.00

法定代表人: 娄健

主管会计工作负责人: 赵顺

会计机构负责人: 杨莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	注释 4	20,297,904.26	50,818,286.90
减：营业成本	注释 4	14,320,370.40	35,744,736.34
税金及附加		144,020.31	125,114.63
销售费用		4,235,722.44	3,875,257.92
管理费用		4,274,162.21	4,346,631.48
研发费用		3,984,903.03	3,489,050.55
财务费用		1,219,385.73	1,175,027.39
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		887,675.27	960,729.16
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）		-1,615,453.25	-1,708,475.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,608,437.84	1,314,722.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			9,814.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,608,437.84	1,304,908.44
减：所得税费用		-242,317.99	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,366,119.85	1,304,908.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,366,119.85	1,304,908.44
（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		-8,366,119.85	1,304,908.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		58,581,125.84	50,408,006.93
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		836,494.33	928,729.16
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	1,333,484.62	975,189.53
经营活动现金流入小计		60,751,104.79	52,311,925.62
购买商品、接受劳务支付的现金		61,643,738.52	54,428,631.28
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		6,568,547.57	5,691,927.30
支付的各项税费		2,816,630.23	3,643,466.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	3,974,469.28	3,602,190.93
经营活动现金流出小计		75,003,385.60	67,366,216.06
经营活动产生的现金流量净额		-14,252,280.81	-15,054,290.44
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		793,191.70	10,355,077.35
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		793,191.70	10,355,077.35
投资活动产生的现金流量净额		-793,191.70	-10,355,077.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			98,000,000.00
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		28,100,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,100,000.00	111,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,949,622.78	19,317,981.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,295,199.38	966,914.12
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	注释 39		2,238,113.21
筹资活动现金流出小计		18,244,822.16	22,523,008.68
筹资活动产生的现金流量净额		9,855,177.84	88,976,991.32
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		-5,190,294.67	63,567,623.53
加：期初现金及现金等价物余额		55,100,970.38	12,347,516.08
六、期末现金及现金等价物余额		49,910,675.71	75,915,139.61

法定代表人：姜健

主管会计工作负责人：赵顺

会计机构负责人：杨莹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		58,251,288.10	49,910,961.48
收到的税费返还		587,675.27	928,729.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,132,863.23	912,573.10
经营活动现金流入小计		59,971,826.60	51,752,263.74
购买商品、接受劳务支付的现金		60,853,567.02	56,163,872.60
支付给职工以及为职工支付的现金		4,567,360.90	3,796,984.82
支付的各项税费		2,781,247.20	3,570,725.41
支付其他与经营活动有关的现金		5,481,192.79	4,377,873.05
经营活动现金流出小计		73,683,367.91	67,909,455.88
经营活动产生的现金流量净额		-13,711,541.31	-16,157,192.14
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		793,191.70	10,194,854.35
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		793,191.70	10,194,854.35
投资活动产生的现金流量净额		-793,191.70	-10,194,854.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			98,000,000.00
取得借款收到的现金		28,100,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,100,000.00	111,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,871,716.20	19,240,074.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,295,199.38	966,914.12
支付其他与筹资活动有关的现金			2,238,113.21
筹资活动现金流出小计		18,166,915.58	22,445,102.11
筹资活动产生的现金流量净额		9,933,084.42	89,054,897.89
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		-4,571,648.59	62,702,851.40

加：期初现金及现金等价物余额		54,432,568.61	12,247,406.17
六、期末现金及现金等价物余额		49,860,920.02	74,950,257.57

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

(1) 公司合并财务报表的合并范围发现变化, 具体请参见“附注二、合并财务报表范围”的内容

（二） 财务报表项目附注

北京华成智云软件股份有限公司

2023 年 1 月-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

2011 年 8 月，北京富盛星电子有限公司签署设立北京华成智云软件有限公司章程，公司注册资本 300 万元。2011 年 8 月 23 日，中磊会计师事务所有限责任公司出具“中磊验字（2011）第 1009 号”《验资报告》验证：截至 2011 年 8 月 22 日，公司已收到北京富盛星电子有限公司缴纳的货币出资 300 万元。2011 年 9 月 1 日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了设立登记。

设立时，公司注册资本和股权结构如下：

名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本比例
北京富盛星电子有限公司	300.00	300.00	100%
合计	300.00	300.00	100%

2011 年 11 月 15 日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本增至 1,000 万元。2011 年 11 月 25 日，中磊会计师事务所有限责任公司出具“中磊验字（2011）第 1012 号”《验资报告》，验证：截至 2011 年 11 月 25 日，公司收到原股东北京富盛星电子有限公司缴纳的新增货币出资 700 万元。2011 年 11 月 29 日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了工商变更登记。

本次增资完成后，公司注册资本和股权结构如下：

名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本比例
北京富盛星电子有限公司	1000.00	1000.00	100%
合计	1000.00	1000.00	100%

注：2012 年 8 月，公司股东北京富盛星电子有限公司名称变更为富盛科技股份有限公司，公司法定代表人由罗军变更为娄健。

2015 年 7 月 18 日，公司召开股东会，同意将富盛科技股份有限公司持有的公司全部出资额 1,000 万元分别转让给娄健、赵顺、北京富盛星投资管理中心（有限合伙）。7 月 18 日，前述投资者签署了出资转让协议。2015 年 7 月 27 日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了工商变更登记。

本次股权转让具体情况如下：

转让方	转让出资额（万元）	受让方
富盛科技股份有限公司	360.00	娄健
	310.00	赵顺
	330.00	北京富盛星投资管理中心（有限合伙）

本次转让完成后，公司注册资本和股权结构如下：

名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本比例
娄健	360.00	360.00	36%

赵顺	310.00	310.00	31%
北京富盛星投资管理中心（有限合伙）	330.00	330.00	33%
合计	1000.00	1000.00	100%

2. 股份公司阶段

2015年10月25日，华成有限召开股东会会议和股份公司创立大会，同意公司整体变更为股份公司，以大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2015年7月31日的账面净资产26,880,762.06元折合为每股面值为人民币1元的普通股共26,000,000股，其余净资产计入公司资本公积金。

2015年11月3日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了本次变更登记。

整体变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	姜健	9,360,000	36%
2	北京华成信投资中心（有限合伙）	8,580,000	33%
3	赵顺	8,060,000	31%
	合计	26,000,000	100%

注：2015年10月，北京富盛星投资管理中心（有限合伙）变更企业名称为北京华成信投资中心（有限合伙）。

本次整体变更前后，公司的注册资本发生变化，由1,000万元增加至2,600万元，公司以未分配利润和盈余公积金转增股本。

2015年11月18日，华成智云召开2015年第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司注册资本增至3,000万元。其中北京基石创业投资基金（有限合伙）认购新增股份300万股，认购价格345万元，自然人马林波认购新增股份100万股，认购价格115万元。

2015年11月19日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了本次变更登记。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	姜健	9,360,000	31.20%
2	北京华成信投资中心（有限合伙）	8,580,000	28.60%
3	赵顺	8,060,000	26.87%
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	10.00%
5	马林波	1,000,000	3.33%
	合计	30,000,000	100.00%

2016年2月公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意北京华成智云软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]1370号）。本公司股票于2016年3月9日起在全国股转系统挂牌公开转让，交易号为836464。

2016年12月21日股东马林波通过股转系统（新三板）协议转让100万股股份给郭莹；2016年12月29日，股东北京华成信投资中心（有限合伙）通过股转系统（新三板）协议转让240万股股份给马林波。

截至2016年12月31日公司股权构成如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
----	---------	---------	------

1	娄健	9,360,000	31.20%
2	赵顺	8,060,000	26.87%
3	北京华成信投资中心（有限合伙）	6,180,000	20.60%
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,000,000	10.00%
5	马林波	2,400,000	8.00%
6	郭莹	1,000,000	3.33%
合计		30,000,000	100.00%

2017年6月6日，华成智云召开2017年第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司注册资本增至4,000万元。2017年6月23日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2017]000428号”《验资报告》，验证：截至2017年6月16日，公司收到陈肇彤、王乃璧、北京耐威创新科技有限公司、北京基石创业投资基金（有限合伙）人民币2,000万元，认购股份1,000万股，变更后的注册资本为人民币4,000万元。2017年11月19日，公司在北京市工商行政管理局丰台分局办理了本次变更登记。

截至2019年12月31日公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	娄健	9,360,000	23.40%
2	赵顺	7,060,000	17.65%
3	北京华成信投资中心（有限合伙）	7,180,000	17.95%
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	4,000,000	10.00%
5	马林波	2,400,000	6.00%
6	郭莹	1,000,000	2.50%
7	北京耐威创新科技有限公司	4,500,000	11.25%
8	王乃璧	3,600,000	9.00%
9	陈肇彤	900,000	2.25%
合计		40,000,000	100.00%

2020年5月6日，华成智云召开2019年年度股东大会，全体股东一致同意以公司现有总股本40,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股4.204809股，每10股转增2.795190股。本次权益分派基准日2019年度合并报表归属于母公司的未分配利润为61,152,026.87元，母公司未分配利润为61,778,842.70元，母公司资本公积为11,180,762.06元（其中股票发行溢价形成的资本公积为11,180,762.06元，其他资本公积为0元）。本次权益分派共计派送红股16,819,236股，转增11,180,760股。分红前本公司总股本为40,000,000股，分红后总股本增至67,999,996股。

截至2021年12月31日公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	娄健	15,051,999	22.14%
2	赵顺	10,651,999	15.66%
3	北京华成信管理咨询中心（有限合伙）	10,245,999	15.07%
4	王乃璧	5,420,000	7.97%
5	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,796,000	5.58%

6	北京耐威创新科技有限公司	3,405,000	5.01%
7	金禄久	1,528,848	2.25%
8	宋为民	1,282,500	1.89%
9	马林波	1,227,138	1.80%
10	其他自然人	15,390,513	22.63%
合计		67,999,996	100.00%

2022年1月30日，华成智云收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京华成智云软件股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2022〕247号）。公司目前已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理本次股票发行新增股份登记手续，公司本次定向发行新增股份共计28,000,000股，公司总股本由67,999,996股增加至95,999,996股。山东省财金资本管理有限公司持有25,142,857股和智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司持有2,857,143股。

截至2022年12月31日公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	山东省财金资本管理有限公司	25,142,857	26.19%
2	娄健	15,051,999	15.68%
3	赵顺	10,651,999	11.10%
4	北京华成信管理咨询中心（有限合伙）	10,245,999	10.67%
5	王乃璧	5,420,000	5.65%
6	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,596,000	3.75%
7	智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司	2,857,143	2.98%
8	宋为民	2,081,700	2.17%
9	金禄久	1,817,498	1.89%
10	其他自然人	19,134,801	19.92%
合计		95,999,996	100.00%

截至2023年6月30日公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例
1	山东省财金资本管理有限公司	25,142,857	26.19%
2	娄健	15,051,999	15.68%
3	赵顺	10,651,999	11.10%
4	北京华成信管理咨询中心（有限合伙）	10,245,999	10.67%
5	王乃璧	5,420,000	5.65%
6	北京基石创业投资基金（有限合伙）	3,596,000	3.75%
7	智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司	2,857,143	2.98%
8	宋为民	2,100,000	2.19%
9	金禄久	1,836,998	1.91%
10	其他自然人	19,097,001	19.88%
合计		95,999,996	100.00%

3. 注册地和总部地址

北京华成智云软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2015年11月经北京市工商行政管理局丰台分局批准整体变更为股份公司，并于2016年3月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，交易号为836464，现持有统一社会信用代码为91110106582570694T的营业执照。

经过历年的转增股本、增发新股，截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数9599.9996万股，注册资本为9599.9996万元，注册地址：北京市丰台区南四环西路128号院1号楼5层526，总部地址：北京市丰台区南四环西路128号院1号楼5层526，实际控制人为山东省财政厅。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，经营范围：基础软件服务、应用软件开发；施工总承包；专业承包；销售计算机软件；计算机系统集成；技术咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售医疗器械二类。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月21日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共【2】户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
西安华成智云信息科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
烟台华成信息技术有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加了子公司：烟台华成信息技术有限公司。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现依据相关企业会计准则的规定对应收款项和其他应收款制定了预期信用损失计提的方法。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综

合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合 1	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失率

商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失
--------	------------------	-----------------------

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

(十三) 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、委托加工材料、包括在建系统、库存商品、原材料、包装物、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)6.金融工具减值。

(十五) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
运输设备	直线法	5	5	19
工器具及家具	直线法	4-5	5	19-23.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）使用权资产

本公司对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；

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；

2. 本公司发生的初始直接费用；

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

3. 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专有技术	10年	—
软件著作权	10年	权证规定期限
软件	10年	—

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

经复核，公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 软件类收入

公司软件平台收入是在公司自主研发软件产品的基础上，根据客户的具体需求进行二次开发或依据客户委托进行定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。公司的软件平台并非传统意义上的标准化软件产品，需要根据客户需求进行二次开发或定制开发，并实施软件测试、安装和交付。因此公司按照合同约定在软件平台实施完成并经客户最终验收后确认收入。公司的计价软件属于较为标准化的软件产品，公司在客户收到计价软件，并收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(2) 运营维护类收入

维护服务收入，是公司在合同约定的服务期限内提供维护服务而产生的收入，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

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

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

(二十七) 政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、(十九)和(二十四)。

4. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	

教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京华成智云软件股份有限公司	15%
西安华成智云信息科技有限公司	25%
烟台华成信息技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号）、《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》（国税函〔2009〕255号）及《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2005〕129号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

财政部、国家税务总局规定的其他征免税项目中第9项规定：纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税。

公司于2021年12月再次取得国家高新技术企业证书（证书编号：GR202111008013），于2021年开始执行高新政策，执行15%的所得税税率。

根据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于2015年11月联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201511002427），认定本公司为高新技术企业，认证有效期3年；2018年11月公司取得新发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811008542），认证有效期三年（2018年至2020年），2021年12月公司取得新发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111008013），认证有效期三年（2021年至2023年）。企业所得税税率按15%的比例缴纳。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2023年1月1日）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	90,312.46	90,312.46
银行存款	49,820,363.25	55,010,657.92
合 计	49,910,675.71	55,100,970.38
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释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		522,600.00
小 计		522,600.00
减：坏账准备		
合 计		522,600.00

(1) 期末无已质押的应收票据。

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,401,922.04	123,995,000.89
1 至 2 年	42,124,188.74	46,840,955.17
2 至 3 年	24,591,615.37	5,020,090.00
3 至 4 年	1,390,745.49	2,857,722.87
4 至 5 年	4,349,013.38	2,882,036.00
5 年以上	3,861,290.61	3,861,290.61
小 计	150,718,775.63	185,457,095.54
减：坏账准备	18,879,039.35	17,942,422.00
合 计	131,839,736.28	167,514,673.54

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	150,718,775.63	100.00	18,879,039.35	12.53	131,839,736.28
其中：组合 1 (账龄组合)	150,718,775.63	100.00	18,879,039.35	12.53	131,839,736.28
组合 2 (关联方组合)					
合 计	150,718,775.63	100.00	18,879,039.35	12.53	131,839,736.28

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	185,457,095.54	100.00	17,942,422.00	9.67	167,514,673.54
其中：组合1（账龄组合）	185,457,095.54	100.00	17,942,422.00	9.67	167,514,673.54
组合2（关联方组合）					
合 计	185,457,095.54	100.00	17,942,422.00	9.67	167,514,673.54

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合1（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	74,401,922.04	3,539,009.08	4.76
1至2年	42,124,188.74	2,813,814.77	6.68
2至3年	24,591,615.37	3,620,538.76	14.72
3至4年	1,390,745.49	695,372.75	50.00
4至5年	4,349,013.38	4,349,013.38	100.00
5年以上	3,861,290.61	3,861,290.61	100.00
合 计	150,718,775.63	18,879,039.35	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 936,617.35 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
富盛科技股份有限公司	21,180,765.06	14.05	1,038,921.47
西藏宁算信息科技有限公司	17,775,000.00	11.79	843,788.37
内蒙古中宜信息技术有限公司	17,555,000.00	11.65	1,942,999.38
大唐融合物联科技无锡有限公司	11,940,000.00	7.92	566,797.93
北京鼎盈视通安全科技有限公司	10,156,650.00	6.74	1,216,548.15
合 计	78,607,415.06	52.15	5,609,055.30

注释4. 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	30,765,282.58	98.65	20,217,402.02	99.48
1至2年	322,693.14	1.03		

2至3年			26,292.03	0.13
3年以上	99,876.94	0.32	79,245.29	0.39
合计	31,187,852.66	100.00	20,322,939.34	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京中科辅龙信息技术有限公司	4,716,981.00	15.12	2023-1、2023-3、2023-4	合同暂未履行完毕
北京中泽艾派克斯光电技术股份有限公司	3,957,339.21	12.69	2023-3、2023-4、2023-6	合同暂未履行完毕
维度在线（北京）网络技术有限公司	3,412,784.06	10.94	2022-11、2023-4、2023-6	合同暂未履行完毕
北京国华云网科技股份有限公司	3,301,886.81	10.59	2022-8	合同暂未履行完毕
北京清软融安信息科技有限公司	2,836,415.12	9.09	2023-3、2023-6	合同暂未履行完毕
合计	18,225,406.20	58.43		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,083,112.68	1,220,601.14
合计	1,083,112.68	1,220,601.14

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	320,485.00	419,020.00
1至2年	191,497.60	485,238.30
2至3年	457,971.00	480,000.00
3至4年	480,000.00	
4至5年		2,300.00
5年以上	2,300.00	
小计	1,452,253.60	1,386,558.30
减：坏账准备	369,140.92	165,957.16
合计	1,083,112.68	1,220,601.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	506,838.30	512,438.30
保证金	557,695.00	601,230.00
备用金	387,720.30	272,890.00
合计	1,452,253.60	1,386,558.30

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	1,452,253.60	369,140.92	1,083,112.68	1,386,558.30	165,957.16	1,220,601.14
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,452,253.60	369,140.92	1,083,112.68	1,386,558.30	165,957.16	1,220,601.14

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,452,253.60	100.00	369,140.92	25.42	1,083,112.68
其中：组合 1 (账龄组合)	1,452,253.60	100.00	369,140.92	25.42	1,083,112.68
组合 2 (关联方组合)					
合计	1,452,253.60	100.00	369,140.92	25.42	1,083,112.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,386,558.30	100.00	165,957.16	11.97	1,220,601.14
其中：组合 1 (账龄组合)	1,386,558.30	100.00	165,957.16	11.97	1,220,601.14
组合 2 (关联方组合)					
合计	1,386,558.30	100.00	165,957.16	11.97	1,220,601.14

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 (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	320,485.00	17,093.94	5.33
1 至 2 年	191,497.60	17,992.78	9.40
2 至 3 年	457,971.00	91,754.20	20.00
3 至 4 年	480,000.00	240,000.00	50.00
4 至 5 年			

5年以上	2,300.00	2,300.00	100.00
合计	1,452,253.60	369,140.92	

6. 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 203,183.76 元。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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
仲利国际租赁有限公司	保证金	480,000.00	3至4年	33.05	240,000.00
北京诺德置业有限公司	押金	457,771.00	2至3年	31.52	91,554.20
金雪飞	备用金	114,230.30	1至2年	7.87	10,618.29
张磊宏	备用金	100,000.00	1至2年	6.89	7,315.85
吴敏	备用金	60,000.00	1年以内	4.13	3,201.71
合计		1,212,001.30		83.46	352,690.05

注释6. 存货

1. 存货分类

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
原材料	962,523.11		962,523.11	370,119.25		370,119.25
库存商品	7,736,265.21		7,736,265.21	7,845,114.74		7,845,114.74
合同履约成本	69,616,700.28		69,616,700.28	45,059,501.78		45,059,501.78
合计	78,315,488.60		78,315,488.60	53,274,735.77		53,274,735.77

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待摊销费用	173,376.64	74,674.03
留抵税额	7,781,496.02	5,614,246.55
合计	7,954,872.66	5,688,920.58

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,360,256.41	381,426.64	815,702.70	1,309,302.69	6,866,688.44
2. 本期增加金额		8,790.00		47,566.36	56,356.36
购置		8,790.00		47,566.36	56,356.36
其他增加					

3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	4,360,256.41	390,216.64	815,702.70	1,356,869.05	6,923,044.80
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,693,500.56	297,508.47	738,892.09	795,323.37	5,525,224.49
2. 本期增加金额	207,112.17	27,228.15	36,025.47	88,158.16	358,523.95
本期计提	207,112.17	27,228.15	36,025.47	88,158.16	358,523.95
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	3,900,612.73	324,736.62	774,917.56	883,481.53	5,883,748.44
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	459,643.68	65,480.02	40,785.14	473,387.52	1,039,296.36
2. 期初账面价值	666,755.85	83,918.17	76,810.61	513,979.32	1,341,463.95

注释9. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,530,317.44	5,483,000.00	10,013,317.44
2. 本期增加金额			
租赁			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	4,530,317.44	5,483,000.00	10,013,317.44
二. 累计折旧			
1. 期初余额	723,416.86	4,340,708.35	5,064,125.21

2. 本期增加金额	711,513.28	868,141.65	1,579,654.93
本期计提	711,513.28	868,141.65	1,579,654.93
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额	1,434,930.14	5,208,850.00	6,643,780.14
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他增加			
3. 本期减少金额			
租赁到期			
其他减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,095,387.30	274,150.00	3,369,537.30
2. 期初账面价值	3,806,900.58	1,142,291.65	4,949,192.23

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,758,620.80	61,322,250.29	17,094.01	69,097,965.10
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	7,758,620.80	61,322,250.29	17,094.01	69,097,965.10
二. 累计摊销				
1. 期初余额	3,202,586.21	14,072,858.10	12,678.07	17,288,122.38
2. 本期增加金额	387,931.02	3,066,112.54	854.70	3,454,898.26
本期计提	387,931.02	3,066,112.54	854.70	3,454,898.26
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				

4. 期末余额	3,590,517.23	17,138,970.64	13,532.77	20,743,020.64
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	4,168,103.57	44,183,279.65	3,561.24	48,354,944.46
2. 期初账面价值	4,556,034.59	47,249,392.19	4,415.94	51,809,842.72

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
智慧资产管理云平台升级建设项目	7,244,990.63	350,135.47				7,595,126.10
全景 AI 追踪软件系统升级建设项目	9,233,715.40	271,905.20				9,505,620.60
开放式大数据研发展示管理平台	7,218,796.86	114,794.67				7,333,591.53
视觉计算系统		1,596,925.39		1,596,925.39		
大数据管理系统		2,387,977.64		2,387,977.64		
合计	23,697,502.89	4,721,738.37		3,984,903.03		24,434,338.23

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	89,080.96		89,080.96		
合计	89,080.96		89,080.96		

注释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	19,064,763.47	2,859,714.52	17,913,794.87	2,687,069.23
合计	19,064,763.47	2,859,714.52	17,913,794.87	2,687,069.23

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付服务费等长期资产	6,407,766.99	6,407,766.99
合计	6,407,766.99	6,407,766.99

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	57,100,000.00	42,500,000.00
质押、保证借款	4,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	75,830.54	79,493.95
合计	71,175,830.54	58,579,493.95

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,552,008.61	6,139,135.44
应付服务费	18,443,519.54	45,293,352.48
应付工程款	603,978.04	416,621.16
合计	43,599,506.19	51,849,109.08

1. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海逸腾电子科技有限公司	829,142.84	尚未支付
武汉沃德采科技发展有限公司	709,372.32	尚未支付
北京汇通纵横智能信息技术有限公司	628,205.12	尚未支付
广州盛南信息技术有限公司	568,163.69	尚未支付
北京环宇宸晟科技有限责任公司	549,293.10	尚未支付
合计	3,284,177.07	

注释17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,965,263.38	511,562.71
合计	1,965,263.38	511,562.71

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,333,073.18	8,042,766.94	8,131,068.16	1,244,771.96
离职后福利-设定提存计划	756,670.27	819,047.60	705,184.17	870,533.70
辞退福利		19,725.00	19,725.00	
合计	2,089,743.45	8,881,539.54	8,855,977.33	2,115,305.66

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,054,598.91	7,219,083.49	7,118,342.18	1,155,340.22
职工福利费				
社会保险费	277,774.27	488,147.45	677,189.98	88,731.74
其中：基本医疗保险费	259,430.82	469,467.49	661,270.39	67,627.92
工伤保险费	18,343.45	18,679.96	15,919.59	21,103.82
住房公积金	700.00	335,536.00	335,536.00	700.00
合计	1,333,073.18	8,042,766.94	8,131,068.16	1,244,771.96

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	733,740.48	792,221.76	681,808.80	844,153.44
失业保险费	22,929.79	26,825.84	23,375.37	26,380.26
合计	756,670.27	819,047.60	705,184.17	870,533.70

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	153,225.97	528,456.69
企业所得税	5,198,551.83	6,921,642.38
个人所得税	87,258.53	104,248.45
城市维护建设税	13,214.09	36,449.62
教育费附加	5,663.18	15,621.27
地方教育费附加	3,775.45	10,414.18
合计	5,461,689.05	7,616,832.59

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	600,602.44	696,992.89
合计	600,602.44	696,992.89

1. 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代收款	73,290.57	66,166.54
暂估费用	173,256.57	333,182.96
房租费用	11,154.00	
其他	342,901.30	297,643.39
合计	600,602.44	696,992.89

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,880,274.92	2,447,153.71

合 计	1,880,274.92	2,447,153.71
-----	--------------	--------------

注释22. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,643,132.53	5,092,755.31
减：未确认融资费用	151,633.16	354,376.01
减：一年内到期的租赁负债	1,880,274.92	2,447,153.71
合 计	1,611,224.45	2,291,225.59

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	25,871.83		25,871.83		售后租回交易售价与账面价值之差
合计	25,871.83		25,871.83		

注释24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,999,996.00						95,999,996.00

注释25. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	67,761,888.85			67,761,888.85
合 计	67,761,888.85			67,761,888.85

注释26. 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	12,565,684.35			12,565,684.35
合 计	12,565,684.35			12,565,684.35

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	94,242,307.68	81,055,871.08
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	94,242,307.68	81,055,871.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,093,525.27	14,743,149.20
减：提取法定盈余公积		1,556,712.60
提取任意盈余公积		
转为股本的普通股股利		
【对股东的其他分配】		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		

其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	85,148,782.41	94,242,307.68

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,297,904.26	14,320,370.40	50,818,286.90	35,744,736.34
其他业务				
合 计	20,297,904.26	14,320,370.40	50,818,286.90	35,744,736.34

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额			合 计
	软件开发及销售	技术服务	运营维护	
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	13,808,565.71	6,470,754.48		20,279,320.19
在某一时段内转让			18,584.07	18,584.07
合 计	13,808,565.71	6,470,754.48	18,584.07	20,297,904.26

(续)

合同分类	上期发生额			合 计
	软件开发及销售	技术服务	运营维护	
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	44,919,552.55	5,548,672.57		50,468,225.12
在某一时段内转让			350,061.78	350,061.78
合 计	44,919,552.55	5,548,672.57	350,061.78	50,818,286.90

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发及销售	13,808,565.71	8,577,651.74	44,919,552.55	30,684,726.07
专业解决方案及技术服务	6,470,754.48	5,742,718.66	5,548,672.57	4,719,320.81
运营维护	18,584.07		350,061.78	340,689.46
合 计	20,297,904.26	14,320,370.40	50,818,286.90	35,744,736.34

注释29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	43,267.88	22,401.82
教育费附加	18,543.37	9,600.78
地方教育费附加	12,362.26	6,400.52
车船使用税	400.00	2,700.00
印花税	71,505.70	84,975.10
水利建设基金	306.06	
合 计	146,385.27	126,078.22

注释30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,401.00	33,928.05
汽车费用	89,030.02	60,723.99
差旅费	247,758.52	132,258.76
业务招待费	73,242.74	631,143.97
工资	3,699,249.64	2,346,346.61
住房公积金	137,757.14	90,553.18
社会保险费	575,350.88	411,047.23
服务费	636,327.41	456,358.75
物料消耗	10,472.71	
交通费		22,664.18
折旧费	13,134.76	13,832.48
租赁费	43,861.28	33,600.00
其他	11,408.66	16,059.90
合 计	5,544,994.76	4,248,517.10

注释31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	45,432.83	121,915.33
差旅费	108,388.76	61,820.65
汽车费用	18,026.33	7,627.05
通讯费	2,108.80	2,908.00
服务费	78,093.89	118,126.37
工资	1,419,275.96	985,449.22
社会保险费	309,234.50	184,676.12
会费	3,500.00	3,500.00
交通费	17,260.40	13,715.05
聘请中介机构费	301,886.79	477,776.93
邮递费	26,526.24	18,431.23

折旧费	1,889,885.26	1,970,496.43
住房公积金	68,562.00	40,663.00
资质认证费	44,565.08	113,151.01
租赁费	129,253.25	107,657.79
低值易耗品摊销	7,505.39	19,096.59
业务招待费	51,401.90	47,999.57
物业管理费	157,040.91	162,910.43
装修费用	89,080.96	224,033.16
其他	68,287.70	167,384.10
合 计	4,835,316.95	4,849,338.03

注释32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,102,594.00	1,972,595.63
检验、检测费	2,477.36	
折旧费用	9,287.03	16,944.58
无形资产摊销	3,454,898.26	3,116,770.14
其他费用		20,052.81
合 计	4,569,256.65	5,126,363.16

注释33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,494,278.82	1,167,344.86
减：利息收入	448,425.67	82,141.89
银行手续费	6,988.36	5,091.42
其他	169,811.33	91,265.66
合 计	1,222,652.84	1,181,560.05

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,127,668.60	960,782.50	300,000.00
个税手续费返还	8,825.73		
合 计	1,136,494.33	960,782.50	300,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	827,668.60	928,729.16	与收益相关

稳岗补贴		53.34	与收益相关
培训补贴		32,000.00	与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会 2021 年度“丰九条”第四条第二款扶持资金	300,000.00		与收益相关
合 计	1,127,668.60	960,782.50	

注释35. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,139,801.11	-1,488,237.80
合 计	-1,139,801.11	-1,488,237.80

注释36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.95	
合 计		0.95	

注释37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		9,814.22	
合 计		9,814.22	

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		123,878.21
递延所得税费用	-172,645.29	-123,878.21
合 计	-172,645.29	

注释39. 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	200,396.35	82,141.89
利息收入	448,425.67	32,053.34
政府补助	300,000.00	
押金	20,400.00	43,983.94
备用金归还	3,032.60	817,010.36
投标保证金	361,230.00	
合 计	1,333,484.62	975,189.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位往来款	1,596,042.85	500,185.07
办公费	52,833.83	155,843.38
差旅费	356,147.28	280,941.58
汽车费用	107,056.35	68,351.04
业务招待费	124,644.64	679,143.54
邮递费	27,047.24	19,779.83
通讯费	2,108.80	3,786.35
服务费	714,421.30	573,985.12
修理费		500.00
会费	3,500.00	3,500.00
交通费	17,260.40	36,379.23
聘请中介机构费	301,886.79	477,776.93
资质认证费	44,565.08	113,151.01
租赁费	173,114.53	141,257.79
研发费用	2,477.36	20,052.81
手续费	6,988.36	5,091.42
物业管理费	157,040.91	162,910.43
其他现金支出	287,333.56	359,555.40
合 计	3,974,469.28	3,602,190.93

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股票定增发行费用		2,238,113.21
合 计		2,238,113.21

注释40. 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	-10,171,734.10	-995,574.57
加：信用减值损失	1,139,801.11	1,488,237.80
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,652.12	450,067.74
使用权资产折旧	1,579,654.93	1,577,077.75
无形资产摊销	3,454,898.26	3,116,770.14
长期待摊费用摊销	89,080.96	224,033.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		9,814.22

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,494,278.82	1,167,344.86
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）	-172,645.29	-123,878.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,120,398.85	-7,454,906.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,012,928.40	-12,538,679.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,890,797.17	-1,948,725.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,252,280.81	-15,054,290.44
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	49,910,675.71	75,915,139.61
减：现金的期初余额	55,100,970.38	12,347,516.08
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	-5,190,294.67	63,567,623.53

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,449,622.78 元。

3. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	90,312.46	90,312.46
可随时用于支付的银行存款	49,820,363.25	55,010,657.92
可随时用于支付的其他货币资金		
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	49,910,675.71	55,100,970.38
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		

注释41. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	40,785.14	截止 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 274,150.00 元的使用权资产-机器设备，及 40,785.14 元的固定资产-运输设备作为抵押物取得融资租赁款项，抵押期三年。
使用权资产	274,150.00	
合计	314,935.14	

七、合并范围的变更

本期公司合并范围发生变更。报告期内，公司新设立了烟台华成信息技术有限公司，导致合并财务报表范围增加了烟台华成。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	150,718,775.63	18,879,039.35
其他应收款	1,452,253.60	369,140.92
合计	152,171,029.23	19,248,180.27

（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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款		71,175,830.54			71,175,830.54
应付账款		38,309,682.86	4,499,092.21	790,731.12	43,599,506.19
其他应付款		507,602.44	93,000.00		600,602.44
合计		109,993,115.84	4,592,092.21	790,731.12	115,375,939.17

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率导致的风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

3. 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称或控制方	关联关系	持有本企业的实收资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码或身份证号码
山东省财金资本管理有限公司	控制方	25,142,857	26.19	35.17	91370000MA3CFA3447

1. 本公司的母公司情况的说明

山东省财金资本管理有限公司，注册地址：山东省济南市历城区二环东路 3449 号，法定代表人：崔鹏，注册资本 21,000 万元，设立日期：2016 年 8 月 15 日，经营范围：以自有资金对外投资、投资咨询、投资管理、基金管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------

西安华成智云信息科技有限公司	控股子公司	民营	西安	赵顺	软件和信息技术服务业	100万	51.00%	51.00%
烟台华成信息技术有限公司	控股子公司	民营	烟台	薄家波	软件和信息技术服务业	500万	60.00%	60.00%

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华成信管理咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
王乃璧	持有公司 5%以上股份的股东
崔鹏、宋轶、余崇林、何昊、娄健、赵顺、伯绍波、杨莹、孙鸿、周立	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员等
北京方大视野通讯技术有限公司	公司股东王乃璧控制的企业，且担任执行董事、经理
上海巨视安全防范技术有限公司	公司股东王乃璧施加重大影响的企业，且担任董事职务
北京视灵通科技有限公司	公司股东王乃璧控制的企业，且担任执行董事、经理

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

公司无购买商品、接收劳务的关联交易。

3. 关联托管情况

公司无关联托管情况。

4. 关联承包情况

公司无关联承包情况。

5. 关联租赁情况

公司无关联租赁情况。

6. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
娄健、赵顺*1	4,000,000.00	2022-12-14	2023-12-14	否
娄健、赵顺*1	2,000,000.00	2023-6-9	2024-5-15	否
娄健*2	2,000,000.00	2022-7-26	2023-7-26	否
娄健*2	3,000,000.00	2022-8-24	2023-8-24	否
娄健*2	2,000,000.00	2022-9-7	2023-9-7	否
娄健*2	2,000,000.00	2022-11-14	2023-11-14	否
娄健*2	1,000,000.00	2022-12-15	2023-12-15	否
娄健、赵顺*3	5,000,000.00	2022-7-28	2023-7-27	否
娄健、赵顺*3	5,000,000.00	2022-11-10	2023-11-9	否

姜健、赵顺*3	5,000,000.00	2023-1-12	2024-1-11	否
姜健、赵顺*4	4,000,000.00	2022-8-24	2023-8-21	否
姜健、赵顺*4	4,000,000.00	2023-3-22	2024-3-14	否
姜健、赵顺*5	2,000,000.00	2022-9-28	2023-9-27	否
姜健、赵顺*5	2,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
姜健、赵顺*5	1,000,000.00	2022-11-30	2023-11-29	否
姜健*6	7,100,000.00	2023-3-27	2024-3-27	否
姜健、赵顺*7	5,000,000.00	2023-3-31	2024-3-30	否
姜健、赵顺*8	5,000,000.00	2023-6-7	2024-6-6	否
合计	61,100,000.00			

关联担保情况说明：

*1.2023年5月25日，姜建和赵顺分别与北京银行股份有限公司中关村分行（以下简称“北京银行中关村分行”）签订编号为0819558-001号和0819558-002《最高额保证合同》，为华成智云与北京银行中关村分行于同日签订的编号为0819558号《综合授信合同》提供连带责任保证，所保证的最高本金限额为人民币10,000,000.00元整，保证期限为借款合同下的债务履行期届满之日起三年。北京银行中关村分行与华成智云订立的编号为0715123的《综合授信合同》尚未结清的业务占用编号为0819558号《综合授信合同》授信额度。2022年8月10日，姜建和赵顺分别与北京银行中关村分行签订编号为0715123_002号《最高额质押合同》，为华成智云与北京银行中关村分行签订的编号为0715123号《综合授信合同》提供连带责任保证，所保证的最高本金限额为人民币10,000,000.00元整。截至2023年6月30日，该项综合授信项下贷款余额为6,000,000.00元。其中质押、保证借款4,000,000.00元，保证借款2,000,000.00元。

*2.本公司与中信银行股份有限公司北京分行的借款10,000,000.00元，由姜健提供个人连带责任保证担保。

*3.本公司从中国建设银行股份有限公司北京月坛支行取得的借款15,000,000.00元，由姜健和赵顺提供个人连带责任保证担保。2022年7月27日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京月坛支行签订了编号为HTZ110900000LDZJ2022N00A的《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为5,000,000.00元，姜健与赵顺分别与中国建设银行股份有限公司北京月坛支行签订了编号为HTC110900000YBDB2022N005和HTC110900000YBDB2022N006的《自然人保证合同》，为上述的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期限为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期届满之日起三年止。截至2023年6月30日，该项借款合同项下贷款余额为5,000,000.00元。2022年11月9日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京月坛支行签订了编号为HTZ110900000LDZJ2022N00C的《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为5,000,000.00元，姜健与赵顺分别与中国建设银行股份有限公司北京月坛支行签订了编号为HTC110900000YBDB2022N007和HTC110900000YBDB2022N008的《自然人保证合同》，为上述的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期限为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期届满之日起三年止。截至2023年6月30日，该项借款合同项下贷款余额为5,000,000.00元。2023年1月12

日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京月坛支行签订了编号为 HTZ110900000LDZJ2022N00F 的《人民币流动资金借款合同》，贷款金额为 5,000,000.00 元，姜健与赵顺分别与中国建设银行股份有限公司北京月坛支行签订了编号为 HTC110900000YBDB2022N009 和 HTC110900000YBDB2022N00A 的《自然人保证合同》，为上述的《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证，保证期限为自本合同生效之日起至主合同项下的债务履行期届满之日起三年止。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款合同项下贷款余额为 5,000,000.00 元。

*4.本公司与北京农村商业银行股份有限公司卢沟桥支行 2022 年 8 月 22 日签订编号为 2022 卢沟桥第 00134 号的《借款合同》，由姜健和赵顺提供个人连带责任保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款合同项下贷款余额为 4,000,000.00 元。2023 年 3 月 15 日签订编号为 2023 卢沟桥第 00045 号《借款合同》，由姜健和赵顺提供个人连带责任保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款合同项下贷款余额为 4,000,000.00 元。

*5.本公司与江苏银行股份有限公司北京分行的借款 5,000,000.00 元，由姜健和赵顺提供个人连带责任保证担保。

*6.本公司与中国银行股份有限公司北京丰台支行 2023 年 3 月 24 日签订的编号为 2377050101 的《流动资金借款合同》，由姜健提供个人连带责任保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款合同项下贷款余额为 7,100,000.00 元。

*7.本公司与中国光大银行股份有限公司北京科技园支行 2023 年 3 月 31 日签订的编号为 BJ 科技园 ZHDK23007001 的《流动资金借款合同》，由姜健和赵顺提供个人连带责任保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款合同项下贷款余额为 5,000,000.00 元。

*8.本公司从招商银行股份有限公司北京分行取得的借款 5,000,000.00 元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保。同时，姜健、赵顺为北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任反担保。

7. 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借。

8. 关联方应收应付款项

本公司无应收应付关联方款项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司计入当期损益的短期租赁费用为 173,114.53 元。

十四、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,590,422.04	120,957,850.89
1 至 2 年	42,124,188.74	46,840,955.17
2 至 3 年	24,391,615.37	4,820,090.00
3 至 4 年	1,390,745.49	2,857,722.87
4 至 5 年	4,349,013.38	2,882,036.00
5 年以上	3,861,290.61	3,861,290.61
小 计	147,707,275.63	182,219,945.54
减：坏账准备	18,698,464.35	17,750,564.50
合 计	129,008,811.28	164,469,381.04

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	147,707,275.63	100.00	18,698,464.35	12.66	129,008,811.28
其中：组合 1（账龄组合）	147,707,275.63	100.00	18,698,464.35	12.66	129,008,811.28
组合 2（关联方组合）					
合计	147,707,275.63	100.00	18,698,464.35	12.66	129,008,811.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收	182,219,945.54	100.00	17,750,564.50	9.74	164,469,381.04

账款					
其中：组合 1（账龄组合）	182,219,945.54	100.00	17,750,564.50	9.74	164,469,381.04
组合 2（关联方组合）					
合计	182,219,945.54	100.00	17,750,564.50	9.74	164,469,381.04

3. 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1（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	71,590,422.04	3,398,434.08	4.75
1 至 2 年	42,124,188.74	2,813,814.77	6.68
2 至 3 年	24,391,615.37	3,580,538.76	14.68
3 至 4 年	1,390,745.49	695,372.75	50.00
4 至 5 年	4,349,013.38	4,349,013.38	100.00
5 年以上	3,861,290.61	3,861,290.61	100.00
合 计	147,707,275.63	18,698,464.35	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 947,899.85 元。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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的比例(%)	已计提坏账准备
富盛科技股份有限公司	21,180,765.06	14.34	1,038,921.47
西藏宁算信息科技有限公司	17,775,000.00	12.03	843,788.37
内蒙古中宜信息技术有限公司	17,555,000.00	11.88	1,942,999.38
大唐融合物联科技无锡有限公司	11,940,000.00	8.08	566,797.93
北京鼎盛视通安全科技有限公司	10,156,650.00	6.88	1,216,548.15
合 计	78,607,415.06	53.21	5,609,055.30

注释2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,823,865.34	4,433,023.44
合 计	5,823,865.34	4,433,023.44

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,313,185.00	123,435.87	5.34
1 至 2 年	2,284,230.30	212,330.89	9.30

2至3年	1,177,971.00	235,754.20	20.00
3至4年	1,240,000.00	620,000.00	50.00
4至5年	360,000.00	360,000.00	100.00
5年以上	2,300.00	2,300.00	100.00
小计	7,377,686.30	1,553,820.96	
减：坏账准备	1,553,820.96		
合计	5,823,865.34		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,955,000.00	3,960,000.00
保证金	557,695.00	601,230.00
备用金	387,720.30	272,890.00
押金	477,271.00	485,171.00
合计	7,377,686.30	5,319,291.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	7,377,686.30	1,553,820.96	5,823,865.34	5,319,291.00	886,267.56	4,433,023.44
第二阶段						
第三阶段						
合计	7,377,686.30	1,553,820.96	5,823,865.34	5,319,291.00	886,267.56	4,433,023.44

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,377,686.30	100.00	1,553,820.96	21.06		5,823,865.34
其中：组合1（账龄组合）	1,422,686.30	19.28	366,299.19	25.75		1,056,387.11
组合2（关联方组合）	5,955,000.00	80.72	1,187,521.77	19.94		4,767,478.23
合计	7,377,686.30	100.00	1,553,820.96	21.06		5,823,865.34

(续)

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他						

应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,319,291.00	100.00	886,267.56	16.66	4,433,023.44
其中：组合 1（账龄组合）	1,359,291.00	25.55	163,230.43	12.01	1,196,060.57
组合 2（关联方组合）	3,960,000.00	74.45	723,037.13	18.25	3,236,962.87
合计	5,319,291.00	100.00	886,267.56	16.66	4,433,023.44

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1（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	318,185.00	16,978.94	5.34
1 至 2 年	164,230.30	15,266.05	9.30
2 至 3 年	457,971.00	91,754.20	20.00
3 至 4 年	480,000.00	240,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,300.00	2,300.00	100.00
合计	1,422,686.30	366,299.19	

（2）组合 2（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	1,995,000.00	106,456.93	5.34
1 至 2 年	2,120,000.00	197,064.84	9.30
2 至 3 年	720,000.00	144,000.00	20.00
3 至 4 年	760,000.00	380,000.00	50.00
4 至 5 年	360,000.00	360,000.00	100.00
合计	5,955,000.00	1,187,521.77	

6. 其他应收坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额 667,553.40 元。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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
西安华成智云信息科技有限公司	往来款	5,955,000.00	4 至 5 年	80.72	1,187,521.77
仲利国际租赁有限公司	保证金	480,000.00	3 至 4 年	6.51	240,000.00
北京诺德置业有限公司	押金	457,771.00	2 至 3 年	6.20	91,554.20
金雪飞	备用金	114,230.30	1 至 2 年	1.55	10,618.29

张磊宏	备用金	100,000.00	1至2年	1.36	7,315.85
合计		7,107,001.30		96.34	1,537,010.11

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
合计	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安华成智云信息科技有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
合计	510,000.00	510,000.00			510,000.00		

注释4. 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,297,904.26	14,320,370.40	50,818,286.90	35,744,736.34
其他业务				
合计	20,297,904.26	14,320,370.40	50,818,286.90	35,744,736.34

2. 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额			合计
	软件开发及销售	技术服务	运营维护	
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	13,808,565.71	6,470,754.48		20,279,320.19
在某一时段内转让			18,584.07	18,584.07
合计	13,808,565.71	6,470,754.48	18,584.07	20,297,904.26

(续)

合同分类	上期发生额			合计
	软件开发及销售	技术服务	运营维护	
一、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	44,919,552.55	5,548,672.57		50,468,225.12
在某一时段内转让			350,061.78	350,061.78
合计	44,919,552.55	5,548,672.57	350,061.78	50,818,286.90

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发及销售	13,808,565.71	8,577,651.74	44,919,552.55	30,684,726.07
专业解决方案及技术服务	6,470,754.48	5,742,718.66	5,548,672.57	4,719,320.81
运营维护	18,584.07		350,061.78	340,689.46
合计	20,297,904.26	14,320,370.40	50,818,286.90	35,744,736.34

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	300,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	45,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	255,000.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.42	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.51	-0.10	-0.10

北京华成智云软件股份有限公司
(公章)
二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	300,000.00
非经常性损益合计	300,000.00
减：所得税影响数	45,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	255,000.00

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年3月21日	98,000,000.00	3,000,000.00	是	补充流动资金	45,603,170.16	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止报告期末，2021年第一次股票发行募资资金累计使用 49,324,963.51 元，募集资金余额为 49,516,434.56 元。

公司分别于 2023 年 6 月 6 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第四次会议、2023 年 6 月 21 日召开 2023 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于变更募集资金用途》的议案，变更募集资金用途用于补充流动资金。

项目	金额（元）
募集资金总额	98,000,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	841,398.07
其中：利息收入	843,054.57
手续费	1,656.50
减：累计使用募集资金金额	49,324,963.51
其中：补充流动资金	27,798,280.79
项目建设	21,526,682.72
截止 2023 年 6 月 30 日募集资金余额	49,516,434.56

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