

证券代码：836885

证券简称：恒达时讯

主办券商：中银证券



恒达时讯

NEEQ : 836885

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>北京市海淀区西四环北路 15 号 5 层 617 号公司董事会秘书办公室</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒达时讯	指	北京恒达时讯科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京恒达时讯科技股份有限公司章程
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
恒达信息	指	北京恒达时讯信息技术有限责任公司
南昌启恒	指	南昌启恒科技有限责任公司
安航达	指	北京安航达科技有限公司
安超汇讯	指	北京安超汇讯科技有限公司
内蒙古煦日昇	指	内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司
易安航	指	北京易安航科技有限公司
关联方	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京恒达时讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeiJing HeadSpring Technology Co.,Ltd		
	HeadSpring Group		
法定代表人	蔡越	成立时间	2003年5月9日
控股股东	控股股东为（蔡越）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡越、赵丹霞），一致行动人为（蔡越、赵丹霞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）		
主要产品与服务项目	公司专注于智能交通领域信息化技术的研发与推广，以数据中心为核心构建的整体解决方案体系，可以实现交通运输、路网管理信息化领域产品线全覆盖的智能交通平台产品体系。按载体形式分类可分为技术开发服务及产品销售。其中，技术开发服务是公司面向交通管理的实际需求，开发、销售为其实施交通信息化解决方案的软件平台，并为智能交通管理提供科学化的行业信息化咨询及软件系统技术支持；产品销售是公司向客户提供信息化解决方案相关软、硬件产品。		
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	恒达时讯	证券代码	836885
挂牌时间	2016年4月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	63,220,000
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F/（021）20328529		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫慧娟	联系地址	北京市海淀区西四环北路15号5层617号
电话	010-68714962	电子邮箱	yanhj@hdsxtech.com
传真	010-68714962		
公司办公地址	北京市海淀区西四环北路15号5层617号	邮政编码	100195
公司网址	www.hdsxtech.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	911101087501352461		
注册地址	北京市海淀区西四环北路15号5层617号		
注册资本（元）	63,220,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司主要从事交通行业信息化、交通专用产品的研发、系统集成、商业运营等交通信息化综合服务，是一家智能交通领域整体解决方案提供商及服务商。近年来，公司依靠多年积累的研发能力、技术积淀和数据资源，逐步扩展至水运、铁路、环保等业务领域。

公司深入交通信息化领域最深处数据层，将数据中心作为公司整体产品体系的核心；在此基础上以 GIS、BIM、AIoT、数字孪生、数据挖掘、云计算技术为主线、以 B/S 架构软件产品、移动互联网结合交通专用硬件产品形成了以软硬件一体化为特征的主要产品模式，面向交通运输主管部门、高速公路管理公司、交通运输企业等单位的日常管理需要，将交通行业特点与计算机技术相结合，形成了具有核心竞争力的交通行业信息化软硬件产品体系；同时从数据中心、行业管理软件应用、行业管理专用智能硬件三个方向拓展，通过对历史收集数据的挖掘和加工处理，利用“互联网+”“物联网+”等技术建立面向其他行业和社会大众的交通信息发布平台，为公众在出行、运输、物流等活动中提供专有服务。

在发展和巩固传统信息化业务的同时，公司积极融入“互联网+”“物联网+”“人工智能”“新基建”等产业革命浪潮，整合优势资源，发挥 IT 技术先进和对交通行业业务理解深刻两方面的优势，在“互联网+交通运输”众多的细分领域挖深做透，培育更多的利润增长点。

（一） 研发模式

公司核心技术采用自主研发的方式。公司技术研发以及相应的产品开发工作由技术研发中心等部门配合完成。公司研发工作实行技术委员会负责制，由技术委员会负责把握技术研发整体方向，由项目经理负责执行层面研发进度等具体工作。公司凭借多年行业实践积累，综合客户实际业务需求、技术发展进程、相关行业政策以及行业政策导向等因素，决定公司短期、中期和长期的研发方向，在充分论证相应技术方案可行性及市场整体趋势的基础上，制定研发计划进行研发，并在各部门相应技术人员完成项目主体，至少经两轮测试后，形成产品进行验收，最终定型所开发技术或产品。同时公司注重无形资产的积累与保护，形成了完善的无形资产保护制度，对研发过程中所形成的专利发明、软件著作权等及时申报形成无形资产，保护公司权益。

公司严控研发项目流程，以严格的研发标准要求每一个研发项目，并按照公司通过的 ISO9001、ISO20000、ISO27001 系列认证和能力成熟度集成模型规范持续优化研发过程，提高公司研发质量以及公司产品、服务的技术水平，提升公司的核心竞争力。

（二） 销售模式

公司提供智能交通综合解决方案的咨询、开发、服务以及相关软、硬件产品的销售，面向客户为各地交通运输主管部门（交通运输厅、公路局、公路事业发展中心、路网中心、高速公路管理局、高速公路联网中心、运输局、港航局、海事局、地方交通局）和交通运输行业企业（高速公路公司、运输企业）。近年来，公司应用多年来的研发能力、技术积淀和数据资源，扩展至环保领域，提供环保执法解决方案的咨询、开发、服务以及相关软件产品的销售，面向客户为各地环保主管部门（环保局）。公司坚持以信息化服务能力带动销售，为保证服务质量，一直采取直接销售的模式进行推广。公司销售过程严格遵守项目管控流程，由公司商务信息部及市场销售部负责产品营销与市场推广，技术团队对项目竞标方案进行技术方案支持，各部门配合制作竞标文件参与市场竞争。

（三） 项目实施模式

公司项目实施重视前端控制及过程管理并符合能力成熟度集成模型规范。公司通过项目竞标、商务谈判等方式获取销售合同后，针对项目实施细节进行方案的设计与验证，并形成相应的项目需求及解决方案文件，编制项目预算及实施计划作为项目进度监督依据。项目实施过程中将由项目负责人严格执行

进度管理与监督，保证工程高质量按进度推进。项目完成需通过公司内部验收后，向客户提供实施结果。同时公司注重项目经验积累，在项目完结后通过评审方式总结项目过程、结果，评审结果未来将作为公司后续项目执行的指导依据。近年来，公司通过多种集约化举措加强了项目实施的整体管控，如通过项目里程碑评审、项目年度评估、项目经理奖惩制度、标准化文档、公用组件、定期检查等，总体上提高了效率，降低了成本，提高了质量，取得了良好的经济效益和社会效益。

（四）盈利模式

公司较早进入智能交通领域，自成立以来始终专注于推动我国交通行业信息化发展事业。公司凭借多年来形成的对交通行业深刻的业务理解能力，多次参与相关行业标准的论证和制定工作，参与多个省份行业基础数据库的构建工作，在实际运营中积累了大量智能交通行业的服务经验，形成了精干的人才队伍。公司构建了“咨询设计—数据中心-行业管理应用-社会应用”的产品体系，以数据中心产品为基础，由下至上支持行业管理应用与第三方应用，公司产品质量和服务能力在多年实践中得到了验证，获得了客户的广泛认可，项目具有较强的可复制能力和升级拓展能力。近年来，公司在软硬件一体化和业务拓展方面如水运、铁路、环保等取得了一定的进展，其中智能硬件销售已在多个省份的“智慧公路”和“智慧高速”中取得了突破，为交通行业信息化“十四五”的发展奠定了良好的基础。公司多年的技术积累和行业经验，以及完善的产品体系，构成了具有公司特色的核心竞争力，公司以此获取主营业务收入及利润。

报告期内，商业模式较上年未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2020年10月获得“高新技术企业”认定，有效期3年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）； 2、公司于2021年10月获得2021年度第六批“北京市‘专精特新’中小企业”认定，有效期3年；于2022年3月获得2021年度第二批“北京市‘专精特新’小巨人企业”认定，有效期3年，认定依据为《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发〔2019〕86号）。

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	15,781,366.57	25,132,993.14	-37.21%
毛利率%	26.34%	23.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,944,944.97	-15,875,360.94	24.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-11,944,971.65	-15,874,573.73	24.75%

净利润			
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）	-9.76%	-8.84%	-
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）	-9.76%	-8.83%	-
基本每股收益	-0.19	-0.25	24.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,382,737.01	169,560,880.71	-8.36%
负债总计	40,233,978.34	43,176,347.56	-6.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,469,363.14	128,414,308.11	-9.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	2.03	-9.36%
资产负债率%（母公司）	20.64%	20.36%	-
资产负债率%（合并）	25.89%	25.46%	-
流动比率	2.86	2.99	-
利息保障倍数	-40.06	-63.48	-
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	-7,015,560.92	-21,909,678.86	67.98%
应收账款周转率	0.14	0.19	-
存货周转率	0.51	0.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.36%	-15.39%	-
营业收入增长率%	-37.21%	-67.45%	-
净利润增长率%	-27.24%	-290.00%	-

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	17,009,729.89	10.95%	26,999,639.44	15.92%	-37.00%
应收票据	-	0.00%	320,000.00	0.19%	-100.00%
应收账款	66,528,675.33	42.82%	71,246,008.36	42.02%	-6.62%
存货	23,605,212.24	15.19%	22,000,317.98	12.97%	7.29%
长期股权投资	1,315,906.51	0.85%	1,655,689.13	0.98%	-20.52%

固定资产	908,103.40	0.58%	1,199,558.69	0.71%	-24.30%
无形资产	11,275,918.96	7.26%	12,938,671.96	7.63%	-12.85%
短期借款	17,950,000.00	11.55%	20,000,000.00	11.80%	-10.25%
递延所得税资产	28,809,229.05	18.54%	26,327,683.00	15.53%	9.43%
应付账款	16,319,711.96	10.50%	16,387,687.56	9.66%	-0.41%
未分配利润	-2,892,823.21	-1.86%	9,052,121.76	5.34%	-131.96%
资产总计	155,382,737.01	100.00%	169,560,880.71	100.00%	-8.36%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末减少37.00%，一方面是由于报告期内营业收入减少，毛利润减少，现金流量净额减少；另一方面是由于新增的借款较上期减少，偿还的借款较上期有所增加，综合导致货币资金较上期期末减少37.00%。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,781,366.57	-	25,132,993.14	-	-37.21%
营业成本	11,623,789.46	73.66%	19,225,068.03	76.49%	-39.54%
毛利率	26.34%	-	23.51%	-	-
销售费用	3,007,033.89	19.05%	3,498,680.23	13.92%	-14.05%
管理费用	7,174,577.18	45.46%	8,773,105.42	34.91%	-18.22%
研发费用	5,992,040.07	37.97%	7,001,892.62	27.86%	-14.42%
财务费用	190,523.71	1.21%	234,683.06	0.93%	-18.82%
信用减值损失	-2,268,049.36	-14.37%	-4,673,663.46	-18.60%	-51.47%
营业利润	-14,693,729.25	-93.11%	-20,181,813.91	-80.30%	27.19%
利润总额	-14,693,697.86	-93.11%	-20,182,900.72	-80.30%	27.20%
所得税费用	-2,487,373.41	-15.76%	-3,407,175.42	-13.56%	-27.00%
净利润	-12,206,324.45	-77.35%	-16,775,725.30	-66.75%	27.24%
经营活动产生的现金流量净额	-7,015,560.92	-	-21,909,678.86	-	67.98%
投资活动产生的现金流量净额	-16,084.00	-	-927,358.61	-	98.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,361,589.39	-	2,166,313.45	-	-209.01%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期减少 37.21%，一方面是由于报告期为“十四五”第三年，政府项目的工程立项研究和初步设计等流程陆续完成，增量项目工程和执行项目逐步展开，部分项目将会在下半年实施验收；另一方面是疫情后第一年，存量项目部分订单的签约和验收工作正在进行中，所以营业收入较上年同期减少 37.21%。

2. 营业成本较上年同期减少 39.54%，主要是由于报告期内，增量项目工程和执行项目正在逐步展开，部分项目还在签约中，致使软硬件产品销售成本减少，所以营业成本较上年同期减少 39.54%。

3. 信用减值损失较上年同期减少 51.47%，主要是由于疫情过后，客户付款的进度有所提升，部分应收账款已在报告期内收回，故计提坏账准备减少，所以信用减值损失较上年同期减少 51.47%。

4. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加67.98%，主要是企业为了控制成本，报告期内减少了经营现金流的支出，故经营活动现金流出低于上年同期，所以经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加67.98%。

5. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加98.27%，主要是企业为了控制成本，报告期减少了固定资产的投资支出，故投资活动现金流出减少，所以投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加98.27%。

6. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少209.01%，主要是报告期内新增的借款较上期减少，偿还的借款较上期有所增加，致使筹资活动现金流入较上期较少，现金流出较上期增加，所以筹资活动产生的现金流量净额较上期减少209.01%。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	子公司	主要从事系统集成、产品代理等方面的业务。	5,050,000	16,704,961.31	-5,080,066.56	733,559.68	-880,573.88
南昌启恒科技有限责任公司	子公司	主要从事江西及周边省份的前期调研、项目实施、产品销售、后期支持等相关工作。	300,000	1,621,911.45	-1,199,546.30	375,841.60	-693,684.88
北京安超汇讯科技有限公司	子公司	主要从事路网交通监管领域的产品研发、销售、	1,000,000	2,311,139.19	-3,939,337.97	-	-277,024.04

		技术支持工作。					
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	子公司	主要从事内蒙古自治区等省份的产品研发、销售、技术支持工作。	1,000,000	734,598.80	-450,304.21	284,248.53	-147,895.18
北京易安航科技有限公司	子公司	主要从事铁路信息化和水运信息化相关的产品研发、市场推广、后期服务等工作。	1,000,000	825,108.81	-522,060.51	-	-125,712.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京安航达科技有限公司	公司是智能交通领域整体解决方案提供商及服务商，主要从事交通行业信息化、系统集成、商业运营等交通领域信息化的综合服务，参股公司主要从事交通管理领域的相关智能硬件研发、销售、运营、系统集成等项目实施工作，其业务范围与公司从事的业务具有很强的关联性。	公司从战略性投资出发，投资与公司主营业务粘合度高的公司使公司不限于提供智能交通综合解决方案，还可向物联网、人工智能等方向拓展，从人、车、路协同角度实现交通安全运行防控一体化，增强了公司整体的竞争优势。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策变化风险	公司系经北京市高新技术企业认定管理机构认定的高新技术企业，享受 15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
核心研发人员流失风险	公司作为技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。虽然公司已制定较为完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，但公司仍无法完全规避关键研发人员的流失给公司的持续发展带来风险。公司存在核心技术人员流失带来的风险。
技术更新换代风险	智能交通是将信息技术、数据通讯传输技术、电子控制技术、计算机技术及智能车辆技术等综合运用的多门类技术交叉领域。该领域技术及其产品具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁等特点。虽然，公司目前尚不存在技术创新与产品开发不足的风险，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为蔡越和赵丹霞夫妇，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也作了相应的制度安排，但客观上存在控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能存在损害公司及中小股东利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	50,000,000	9,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,151,125	54.02%	-82,694	34,068,431	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	10,369,500	16.40%	0	10,369,500	16.40%
	董事、监事、高管	185,941	0.29%	-82,694	103,247	0.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,068,875	45.98%	82,694	29,151,569	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	27,927,000	44.17%	0	27,927,000	44.17%
	董事、监事、高管	1,141,875	1.81%	-380,625	761,250	1.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		63,220,000	-	0	63,220,000	-
普通股股东人数		339				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末 持有的 司法冻 结股份 数量
1	蔡越	36,136,000	0	36,136,000	57.16%	27,927,000	8,209,000	0	0
2	中小企业 发展基金 (江苏有 限合伙)	4,060,000	0	4,060,000	6.42%	0	4,060,000	0	0
3	天津晟和 信企业管 理咨询合 伙企业 (有限合	2,900,000	0	2,900,000	4.59%	0	2,900,000	0	0

	伙)								
4	赵丹霞	2,160,500	0	2,160,500	3.42%	0	2,160,500	0	0
5	深圳合众盈信资产管理有限公司—新余风炎优势投资中心（有限合伙）	1,812,500	0	1,812,500	2.87%	0	1,812,500	0	0
6	杨永兴	1,450,000	0	1,450,000	2.29%	0	1,450,000	0	0
7	郑锦旺	1,425,644	0	1,425,644	2.26%	0	1,425,644	0	0
8	深圳市银桦投资管理有限公司—银桦新三板9号基金	1,191,334	0	1,191,334	1.88%	0	1,191,334	0	0
9	韦红军	774,657	191,343	966,000	1.53%	0	966,000	0	0
10	苏州六禾之恒投资中心（有限合伙）	906,250	0	906,250	1.43%	0	906,250	0	0
	合计	52,816,885	-	53,008,228	83.85%	27,927,000	25,081,228	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

蔡越与赵丹霞系夫妻关系，蔡越为天津晟和信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人，除此之外，前十名股东间无其他关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡越	董事长	男	1973年2月	2021年10月29日	2024年10月28日
顾敬岩	总经理	男	1969年5月	2023年6月8日	2024年10月28日
王瑞霞	董事、副总经理、财务总监	女	1980年7月	2021年10月29日	2024年10月28日
任飞	董事、副总经理	女	1978年11月	2021年10月29日	2024年10月28日
王翔	副总经理	男	1980年1月	2021年10月29日	2023年2月24日
王翔	董事	男	1980年1月	2021年10月29日	2023年4月20日
刘晋	董事	男	1986年2月	2021年10月29日	2024年10月28日
蔡菲	董事	女	1977年10月	2021年10月29日	2024年10月28日
刘继恩	董事	男	1974年7月	2021年10月29日	2024年10月28日
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2021年10月29日	2023年4月20日
黄磊	独立董事	男	1965年5月	2021年10月29日	2024年10月28日
李晓宇	监事会主席	女	1983年6月	2021年10月29日	2024年10月28日
王玫	监事	女	1984年1月	2021年10月29日	2024年10月28日
马永超	职工代表监事	男	1980年10月	2021年10月29日	2024年10月28日
闫慧娟	董事会秘书	女	1984年12月	2022年8月26日	2024年10月28日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事长蔡越为公司控股股东、实际控制人；
 - 2、公司董事蔡菲与控股股东、实际控制人蔡越系兄妹关系；
 - 3、公司董事、副总经理、财务总监王瑞霞系公司股东；
 - 4、公司董事、副总经理任飞系公司股东；
 - 5、公司董事、副总经理王翔系公司股东；
 - 6、公司董事刘晋任江苏毅达股权投资基金管理有限公司投资银行部投资总监，江苏毅达股权投资基金管理有限公司系公司股东中小企业发展基金（江苏有限合伙）的股东（持股比例1.00%）、执行事务合伙人；
 - 7、公司董事刘继恩与董事蔡菲系夫妻关系。
- 除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡越	董事长、总经理	离任	董事长	工作调整

顾敬岩	无	新任	总经理	工作调整
王翔	董事、副总经理	离任	无	个人原因
崔彦军	独立董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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
顾敬岩	总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

顾敬岩，男，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究员，博士学历；1991年8月至2017年3月就职于交通运输部公路科学研究院，历任院副总工程师、运输与物流研究中心主任等，期间2008年5月至2017年3月兼任中公华通（北京）科技发展有限公司董事长、总经理；2017年4月至2019年4月就职于新智认知数字科技股份有限公司，任副总裁；2019年4月至2022年4月就职于北京嘀嘀无限科技发展有限公司，任首席交通专家；2022年5月至2023年5月，任北京小石科技有限公司高级技术顾问。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	6	6
技术人员	67	67
财务人员	6	6
销售人员	10	10
员工总计	94	94

（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	五（一）	17,009,729.89	26,999,639.44
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	-	320,000.00
应收账款	五（三）	66,528,675.33	71,246,008.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（四）	1,299,409.56	1,744,834.15
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（五）	1,895,588.86	1,778,210.84
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	23,605,212.24	22,000,317.98
合同资产	五（七）	417,569.11	451,648.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（八）	347,753.70	401,979.26
流动资产合计	-	111,103,938.69	124,942,638.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（九）	1,315,906.51	1,655,689.13
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五（十）	908,103.40	1,199,558.69
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五（十一）	1,769,640.36	2,246,639.88
无形资产	五（十二）	11,275,918.96	12,938,671.96
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十三）	200,000.04	250,000.02
递延所得税资产	五（十四）	28,809,229.05	26,327,683.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	44,278,798.32	44,618,242.68
资产总计	-	155,382,737.01	169,560,880.71
流动负债：			
短期借款	五（十五）	17,950,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十六）	16,319,711.96	16,387,687.56
预收款项	-	-	-
合同负债	五（十七）	3,354,893.26	3,671,600.04
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（十八）	399,956.37	429,050.58
应交税费	五（十九）	225,287.10	249,303.53
其他应付款	五（二十）	52,698.15	44,029.86
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	509,478.30	937,610.89
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	38,812,025.14	41,719,282.46
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	五（二十二）	1,235,462.68	1,270,574.58
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	五（二十三）	186,490.52	186,490.52
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,421,953.20	1,457,065.10
负债合计	-	40,233,978.34	43,176,347.56
所有者权益：			
股本	五（二十四）	63,220,000.00	63,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十五）	43,827,589.09	43,827,589.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十六）	12,314,597.26	12,314,597.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十七）	-2,892,823.21	9,052,121.76
归属于母公司所有者权益合计	-	116,469,363.14	128,414,308.11
少数股东权益	-	-1,320,604.47	-2,029,774.96
所有者权益合计	-	115,148,758.67	126,384,533.15
负债和所有者权益总计	-	155,382,737.01	169,560,880.71

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：于飞

（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	-	16,580,672.86	25,602,860.99
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	320,000.00
应收账款	十二（一）	62,729,322.15	68,705,275.34
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,411,318.63	2,546,455.36
其他应收款	十二（二）	22,932,978.97	20,297,095.16
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	23,106,274.50	22,685,487.43
合同资产	-	413,537.70	447,616.59
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	329,106.60	376,065.73
流动资产合计	-	129,503,211.41	140,980,856.60
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	8,255,906.51	8,595,689.13
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	-	855,165.68	1,071,660.40
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,169,271.08	1,474,298.30
无形资产	-	9,001,985.96	10,461,776.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	200,000.04	250,000.02
递延所得税资产	-	18,057,221.30	16,278,144.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,539,550.57	38,131,569.11
资产总计	-	167,042,761.98	179,112,425.71
流动负债：			
短期借款	-	16,950,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,422,562.58	12,518,530.09
预收款项	-	-	-
合同负债	-	3,227,493.26	3,752,460.04
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	360,866.66	382,553.84
应交税费	-	185,552.78	193,334.98
其他应付款	-	7,535.23	-
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	-	325,942.14	597,865.10
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	33,479,952.65	35,444,744.05
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	-	818,570.82	842,009.17
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	174,152.52	174,152.52
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	992,723.34	1,016,161.69
负债合计	-	34,472,675.99	36,460,905.74
所有者权益：			
股本	-	63,220,000.00	63,220,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	43,827,589.09	43,827,589.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,314,597.26	12,314,597.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	13,207,899.64	23,289,333.62
所有者权益合计	-	132,570,085.99	142,651,519.97
负债和所有者权益合计	-	167,042,761.98	179,112,425.71

（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	-	15,781,366.57	25,132,993.14
其中：营业收入	五（二十八）	15,781,366.57	25,132,993.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,998,076.79	38,753,345.80
其中：营业成本	五（二十八）	11,623,789.46	19,225,068.03
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十九）	10,112.48	19,916.44
销售费用	五（三十）	3,007,033.89	3,498,680.23
管理费用	五（三十一）	7,174,577.18	8,773,105.42
研发费用	五（三十二）	5,992,040.07	7,001,892.62
财务费用	五（三十三）	190,523.71	234,683.06
其中：利息费用	-	357,843.19	562,392.48
利息收入	-	172,015.87	333,608.78
加：其他收益	五（三十四）	120,697.84	598,769.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-339,782.62	-2,481,964.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-2,268,049.36	-4,673,663.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	10,115.11	-4,602.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,693,729.25	-20,181,813.91
加：营业外收入	五（三十八）	31.39	1.02
减：营业外支出	五（三十九）	-	1,087.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,693,697.86	-20,182,900.72

减：所得税费用	五（四十）	-2,487,373.41	-3,407,175.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-12,206,324.45	-16,775,725.30
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）	-	-12,206,324.45	-16,775,725.30
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）	-	-261,379.48	-900,364.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-11,944,944.97	-15,875,360.94
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	-	-12,206,324.45	-16,775,725.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,944,944.97	-15,875,360.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-261,379.48	-900,364.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.19	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.19	-0.25

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：于飞

(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	十二（四）	14,387,716.76	15,829,222.18
减：营业成本	十二（四）	10,848,329.99	11,593,975.40
税金及附加	-	8,453.99	10,373.36
销售费用	-	2,095,105.52	2,128,465.24
管理费用	-	5,982,071.50	6,277,994.10
研发费用	-	5,177,977.96	5,258,748.83
财务费用	-	169,077.70	172,149.67
其中：利息费用	-	303,488.00	499,842.38
利息收入	-	167,320.76	329,661.10
加：其他收益	-	118,765.33	451,374.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-339,782.62	-2,842,908.48
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）	-	-1,756,339.86	-3,220,239.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	10,115.11	229.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-11,860,541.94	-15,224,028.50
加：营业外收入	-	31.38	1.02
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-11,860,510.56	-15,224,027.48
减：所得税费用	-	-1,779,076.58	-2,283,604.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,081,433.98	-12,940,423.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-10,081,433.98	-12,940,423.36
（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	-	-10,081,433.98	-12,940,423.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（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	-	19,512,901.48	17,483,697.48
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	1,542,966.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,243,417.07	2,668,845.89
经营活动现金流入小计	-	20,756,318.55	21,695,510.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,254,136.10	25,742,072.05
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	-	10,530,551.75	12,345,715.81
支付的各项税费	-	10,523.16	457,261.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	3,976,668.46	5,060,139.42
经营活动现金流出小计	-	27,771,879.47	43,605,188.96

经营活动产生的现金流量净额	五（四十二）	-7,015,560.92	-21,909,678.86
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	-	16,084.00	918,281.12
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	-	-	9,077.49
投资活动现金流出小计	-	16,084.00	927,358.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,084.00	-927,358.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	14,050,000.00
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	-	10,000,000.00	14,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,050,000.00	11,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	311,589.39	533,686.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,361,589.39	11,883,686.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,361,589.39	2,166,313.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十二）	-9,393,234.31	-20,670,724.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,349,827.20	52,174,369.39
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十二）	14,956,592.89	31,503,645.37

法定代表人：蔡越

主管会计工作负责人：王瑞霞

会计机构负责人：于飞

（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	-	19,755,117.64	9,295,473.48

收到的税费返还	-	-	1,426,378.72
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,227,308.89	1,038,840.11
经营活动现金流入小计	-	20,982,426.53	11,760,692.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,760,138.30	18,049,566.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,087,985.26	8,483,196.13
支付的各项税费	-	8,453.99	131,269.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,181,789.87	4,679,424.87
经营活动现金流出小计	-	28,038,367.42	31,343,456.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,055,940.89	-19,582,764.22
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	-	16,084.00	907,079.66
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	-	16,084.00	907,079.66
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,084.00	-907,079.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,000,000.00	10,050,000.00
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	-	9,000,000.00	10,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,050,000.00	9,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	303,488.00	493,028.05
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,353,488.00	10,073,028.05
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,353,488.00	-23,028.05
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	-	-8,425,512.89	-20,512,871.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,953,048.75	49,552,006.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,527,535.86	29,039,134.12

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	报表附注五 (二十三)

附注事项索引说明：

事项 4：企业经营季节性或者周期性特征

企业经营收入来源存在季节性特征：由于公司大多数客户为各级政府机构，这类客户通常采取预算管理制度和集中采购制度，其采购决策和采购实施的季节性特点致使公司的业务呈现较为明显的季节性分布，即下半年的收入回款高于上半年的收入回款。

事项 17：预计负债

技术开发项目根据合同规定，在完成后需要为客户提供免费维护期，公司将这类有免费维护期的技术开发项目在完成后按合同金额的 1%计提了预计负债。

（二） 财务报表项目附注

北京恒达时讯科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

北京恒达时讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2003年5月9日，以2015年8月31日为基准日审计后净资产折股整体变更为股份公司。2015年11月11日，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为911101087501352461的《营业执照》，经中国证券监督管理委员会备案，2016年4月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码：836885。自股份公司成立以来，公司经历三次增资，一次转增股本，现有注册资本6322万元，实收股本6322万元，均为货币出资。公司的实际控制人为蔡越和赵丹霞夫妇，二人合计直接持有公司3829.65万股股份，占公司股本比例为60.58%。法人代表：蔡越；注册地址：北京市海淀区西四环北路15号5层617号。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于软件与信息技术行业，主要从事交通行业信息化、交通专用产品的研发、系统集成、商业运营等交通信息化综合服务，是一家智能交通领域整体解决方案提供商及服务商。面向客户为各地交通运输主管部门（交通运输厅、公路局、高速公路管理局、运输局）和交通运输行业企业（高速公路公司、运输企业）。主要业务范围包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由董事会于2023年08月29日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表范围。纳入合并财务报表范围的子公司详见“本附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益”，合并范围的变化情况详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵消事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵消了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权

益工具的定义。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于

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

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。在账龄分析的基础上,利用迁徙率(或滚动率)对历史损失率进行估计,并在考虑前瞻信息后对信用损失进行预测的方法。计算运用步骤包括:(1)统计近期较为稳定的经营周期内应收账款账龄;(2)计算该周期内应收账款迁徙率及其平均值;(3)计算历史损失率;(4)前瞻性信息调整;(5)计算预期信用损

失。其中，前瞻性信息调整中以 5% 计算，在历史损失率的基础上乘（1+5%）就等于预期信用损失率。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

本公司根据款项性质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：

项 目	确定组合的依据
组合 1：个人备用金、投标保证金、押金	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能全额收回情形
组合 2：往来款项	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能全额收回情形
组合 3：履约保证金、代垫款项、其他款项等	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一） 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、在产品、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究

与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期

间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	2-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

1. 收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含硬件、软件销售、受托开发、技术服务以及系统集成、安装调试组合等多项承诺。对于其中可单独区分的硬件、软件销售、受托开发、技术服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的硬件、软件集成及安装调试组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件、软件销售、受托开发、技术服务以及由不可单独区分的硬件、软件集成及安装调试组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

（1） 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2） 系统集成、软件开发合同

公司对于提供系统集成、软件开发类业务，公司在履行履约义务的过程中若满足以下任一条件：客户能够控制公司履约过程中在建的商品、或公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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（成本和合理利润）。满足上述条件之一的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，公司在服务期内按照履约进度确认收入；履约进度不能合理确定且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。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（3） 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术维护服务、运维服务等履约义务。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即公司按照合同约定在服务期内分期确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所受托开发的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

5. 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

（1） 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，应当将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理。

（2） 合同变更不属于本条（1）规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务（以下简称“已转让的商品”）与未转让的商品或未提供的服务（以下简称“未转让的商品”）之间可明确区分的，应当视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

（3） 合同变更不属于本条（1）规定的情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分的，应当将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，应当在合同变更日调整当期收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述两项差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损

益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期

内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

无。

2. 会计政策变更的影响

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应缴纳所得税	15%、25%

(续)

纳税主体名称	所得税税率
北京恒达时讯科技股份有限公司	15%
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	25%
南昌启恒科技有限责任公司	25%
北京易安航科技有限公司	25%
北京安超汇讯科技有限公司	25%
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税优惠政策

根据国务院令 538 号规定，母公司、北京恒达时讯信息技术有限责任公司、北京安超汇讯科技有限公司增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司自 2008 年首批被认定为高新技术企业，经过多次重新认定为高新技术企业。2020 年 10 月 21 日，本公司经过相关部门重新认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202011003598 的证书，有效期三年。根据中华人民共和国企业所得税法第 28 条规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	33,166.71	47,931.09
银行存款	16,976,563.18	26,951,708.35
合计	17,009,729.89	26,999,639.44

注释：货币资金受限金额为 2,053,137.00 元，均为保函资金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		320,000.00
合计		320,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,971,000.00	2.59	2,971,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	111,789,728.80	97.41	45,261,053.47	40.49
其中：预期账龄组合-业务客户	111,789,728.80	97.41	45,261,053.47	40.49
合计	114,760,728.80	100.00	48,232,053.47	42.03

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,971,000.00	2.53	2,971,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	114,359,577.67	97.47	43,113,569.31	37.70
其中：预期账龄组合-业务客户	114,359,577.67	97.47	43,113,569.31	37.70
合计	117,330,577.67	100.00	46,084,569.31	39.28

其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	12,453,837.63	12.93	1,610,273.61	7,977,286.48	12.80	1,021,146.49

1至2年	7,528,275.86	24.68	1,857,902.61	24,264,581.60	24.68	5,988,254.18
2至3年	40,156,892.65	33.34	13,386,496.54	34,878,407.55	33.89	11,820,519.03
3至4年	10,502,346.33	47.56	4,995,308.81	21,262,418.60	42.22	8,977,545.81
4至5年	28,128,996.58	55.34	15,566,097.29	17,946,159.89	56.02	10,053,166.38
5年以上	13,019,379.75	60.26	7,844,974.61	8,030,723.55	65.41	5,252,937.42
合计	111,789,728.80		45,261,053.47	114,359,577.67		43,113,569.31

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为 2,147,484.16 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
青海省交通运输厅信息中心	12,380,500.00	10.79	6,427,260.11
北京东华合创科技有限公司	10,051,686.40	8.76	3,278,638.41
北京地铁科技发展有限公司	6,553,947.76	5.71	4,047,921.43
中电福富信息科技有限公司	6,344,314.70	5.53	1,197,564.52
天津东华智联科技有限公司	5,743,892.00	5.01	1,873,530.89
合计	41,074,340.86	35.79	16,824,915.36

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,299,409.56	100.00	1,744,834.15	100.00
合计	1,299,409.56	100.00	1,744,834.15	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,143,212.74	3,905,269.52
减：坏账准备	2,247,623.88	2,127,058.68
合计	1,895,588.86	1,778,210.84

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	200,000.00	
投标保证金	202,400.00	308,920.00
押金	589,493.14	515,589.92
履约保证金	3,151,319.60	3,080,759.60
减：坏账准备	2,247,623.88	2,127,058.68
合计	1,895,588.86	1,778,210.84

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	441,160.00	10.65	479,329.78	12.27
1至2年	709,303.00	17.12	308,640.00	7.90
2至3年	227,930.14	5.50	392,080.14	10.04
3至4年	2,000.00	0.05	548,220.00	14.04
4至5年	2,762,819.60	66.68	2,176,999.60	55.75
合计	4,143,212.74	100.00	3,905,269.52	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,127,058.68			2,127,058.68
期初余额在本期重新评估后	2,127,058.68			2,127,058.68
本期计提	120,565.20			120,565.20
合并范围变更影响				
期末余额	2,247,623.88			2,247,623.88

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
西藏自治区公路局	履约保证金	1,838,075.40	4-5年	44.36	1,470,460.32
江西省交通运输厅信息中心	履约保证金	548,220.00	4-5年	13.23	438,576.00
新奥特投资集团有限公司	押金	319,980.14	2-3年	7.72	
辛集市交通局养路费稽征站	履约保证金	197,924.20	4-5年	4.78	158,339.36
山西数字政府建设运营有限公司	履约保证金	185,000.00	1-2年	4.47	18,500.00
合计		3,089,199.74		74.56	2,085,875.68

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	65,994.20		65,994.20	98,944.71		98,944.71
半产品	3,632,075.45		3,632,075.45	4,264,150.91		4,264,150.91
产成品(库存商品)	4,117,542.22	2,003,917.31	2,113,624.91	3,132,882.29	2,003,917.31	1,128,964.98
合同履约成本	17,793,517.68		17,793,517.68	16,508,257.38		16,508,257.38
合计	25,609,129.55	2,003,917.31	23,605,212.24	24,004,235.29	2,003,917.31	22,000,317.98

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目款	606,179.15	188,610.04	417,569.11	650,373.15	198,725.15	451,648.00
合计	606,179.15	188,610.04	417,569.11	650,373.15	198,725.15	451,648.00

2. 合同资产减值准备

其中：按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
合同资产	606,179.15	31.11	188,610.04	650,373.15	30.56	198,725.15
合计	606,179.15	31.11	188,610.04	650,373.15	30.56	198,725.15

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税额		
待认证进项税	347,753.70	401,979.26
预缴所得税		
合计	347,753.70	401,979.26

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	1,315,906.51		1,315,906.51	1,655,689.13		1,655,689.13
合计	1,315,906.51		1,315,906.51	1,655,689.13		1,655,689.13

其中：对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京安航达科技有限公司	1,655,689.13		339,782.62	1,315,906.51		
合计	1,655,689.13		339,782.62	1,315,906.51		

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	908,103.40	1,199,558.69
合计	908,103.40	1,199,558.69

其中：固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	1,770,917.53	2,202,299.70	156,387.99	4,129,605.22
2. 本期增加金额	15,554.86		1,080.00	16,634.86
(1) 购置	15,554.86		1,080.00	16,634.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变更				
4. 期末余额	1,813,342.58	2,202,299.70	130,597.80	4,146,240.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	799,027.43	2,030,401.62	100,617.48	2,930,046.53
2. 本期增加金额	237,597.05	61,783.27	8,709.83	308,090.15
(1) 计提	237,597.05	61,783.27	8,709.83	308,090.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变更				
4. 期末余额	1,054,535.38	2,092,184.89	91,416.41	3,238,136.68
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	758,807.2	110,114.81	39,181.39	908,103.40
2. 期初账面价值	971,890.10	171,898.08	55,770.51	1,199,558.69

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,861,997.24	2,861,997.24
2. 年初调整影响数		
3. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
4. 本期减少金额		
5. 期末余额	2,861,997.24	2,861,997.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	615,357.36	615,357.36
2. 年初调整影响数		
3. 本期增加金额	476,999.52	476,999.52
(1) 计提	476,999.52	476,999.52
4. 本期减少金额		
5. 期末余额	1,092,356.88	1,092,356.88
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,769,640.36	1,769,640.36
2. 期初账面价值	2,246,639.88	2,246,639.88

(十二) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,926,878.43	24,926,878.43
2. 本期增加金额	1,194,690.27	1,194,690.27
(1) 购置	1,194,690.27	1,194,690.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,121,568.70	26,121,568.70
二、累计摊销		
1. 期初余额	11,988,206.47	11,988,206.47
2. 本期增加金额	2,857,443.27	2,857,443.27
(1) 计提	2,857,443.27	2,857,443.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,845,649.74	14,845,649.74
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,275,918.96	11,275,918.96
2. 期初账面价值	12,938,671.96	12,938,671.96

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	250,000.02		49,999.98		200,000.04
合计	250,000.02		49,999.98		200,000.04

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,229,136.64	52,672,204.70	8,839,275.55	50,414,270.45
可抵扣亏损	19,550,885.03	110,553,443.89	17,459,200.07	98,117,680.28
预计负债	29,207.38	186,490.52	29,207.38	186,490.52
小计	28,809,229.05	163,412,139.11	26,327,683.00	148,718,441.25

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	17,950,000.00	20,000,000.00
合计	17,950,000.00	20,000,000.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,021,236.17	5,021,741.47
1年以上	11,298,475.79	11,365,946.09
合计	16,319,711.96	16,387,687.56

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同履行收到款项	3,354,893.26	3,671,600.04
合计	3,354,893.26	3,671,600.04

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	144,989.38	8,353,266.43	8,362,771.88	135,483.93
离职后福利-设定提存计划	284,061.20	1,941,396.76	1,960,985.52	264,472.44
合计	429,050.58	10,294,663.19	10,323,757.40	399,956.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		6,105,477.62	6,105,477.62	
社会保险费	144,989.38	904,394.81	914,184.26	135,199.93
其中：医疗保险费	140,706.69	877,064.14	886,570.67	131,200.16
工伤保险费	4,282.69	27,330.67	27,613.59	3,999.77
住房公积金		1,343,394.00	1,343,110.00	284.00
合计	144,989.38	8,353,266.43	8,362,771.88	135,483.93

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	272,698.56	1,863,750.26	1,882,555.46	253,893.36
失业保险费	11,362.64	77,646.50	78,430.06	10,579.08
合计	284,061.20	1,941,396.76	1,960,985.52	264,472.44

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	0.00	14,181.07
城市维护建设税	114,534.94	114,534.94
教育费附加	49,086.39	49,086.39
地方教育附加	32,724.26	32,724.26
个人所得税	28,941.51	38,776.87
合计	225,287.10	249,303.53

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	52,698.15	44,029.86
合计	52,698.15	44,029.86

(二十一) 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	509,478.30	937,610.89
合计	509,478.30	937,610.89

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,820,087.06	2,329,565.35
减：未确认融资费用	75,146.08	121,379.88
减：一年内到期的租赁负债	509,478.30	937,610.89
合计	1,235,462.68	1,270,574.58

(二十三) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	186,490.52			186,490.52	按合同总额 1%计提合同约定售后提供无偿服务的产品质量保证
合计	186,490.52			186,490.52	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蔡越	36,136,000.00						36,136,000.00
社会公众股份	19,930,734.00				2,000.00	2,000.00	19,932,734.00
天津晟和信企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,900,000.00						2,900,000.00
赵丹霞	2,160,500.00						2,160,500.00

王小琼	5,000.00				-2,000.00	-2,000.00	3,000.00
任飞	392,238.00						392,238.00
王瑞霞	472,259.00						472,259.00
王翔	463,319.00						463,319.00
王新海	404,700.00						404,700.00
徐盈通	355,250.00						355,250.00
股份总数	63,220,000.00						63,220,000.00

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	43,827,589.09			43,827,589.09
合计	43,827,589.09			43,827,589.09

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,314,597.26			12,314,597.26
合计	12,314,597.26			12,314,597.26

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,052,121.76	
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	9,052,121.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,944,944.97	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,892,823.21	

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,781,366.57	11,623,789.46	25,132,993.14	19,225,068.03
合计	15,781,366.57	11,623,789.46	25,132,993.14	19,225,068.03

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14.37	1,971.02
教育费附加	6.16	4,024.32
地方教育费附加	4.10	2,634.20
印花税	10,087.85	11,286.90
合计	10,112.48	19,916.44

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利	1,694,629.73	2,190,693.47
广告宣传费	443,866.49	392,792.45
差旅费	496,144.94	390,160.31
办公费	254,924.13	141,137.22
招待费	108,431.70	337,078.10
售后、中标服务费	6,581.19	40,648.00
折旧	2,455.71	6,170.68
合计	3,007,033.89	3,498,680.23

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、福利	2,602,738.33	3,180,858.22
会务费及服务费	406,727.82	481,489.63
无形资产摊销	2,857,443.27	1,779,338.98
办公费	290,384.27	460,771.65
折旧费	147,562.77	322,230.50
租赁费及物业费	306,909.63	513,994.66
差旅费	260,689.20	141,285.25
招待费	159,101.32	117,480.10
水电费	26,700.59	39,143.90
教育经费	18,140.00	17,460.00
装修费	98,179.98	1,719,052.53
合计	7,174,577.18	8,773,105.42

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及劳务	5,789,707.41	6,835,383.21
租赁费	119,186.32	152,363.95
折旧费	83,146.34	13,011.77
办公费		1,133.69
合计	5,992,040.07	7,001,892.62

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	357,843.19	562,392.48
减：利息收入	172,015.87	333,608.78
手续费支出	4,696.39	5,899.36

合计	190,523.71	234,683.06
----	------------	------------

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
人民政府商务局等部门补助	52,126.28	427,151.66	与收益相关
增值税加计抵减	66,720.07	80,605.98	与收益相关
增值税即征即退		90,461.18	与收益相关
减免增值税及附加税	1,851.49	550.47	与收益相关
合计	120,697.84	598,769.29	

(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-339,782.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,481,964.38
合计	-339,782.62	-2,481,964.38

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,147,484.16	-4,673,663.46
其他应收款信用减值损失	-120,565.20	
合计	-2,268,049.36	-4,673,663.46

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	10,115.11	-4,602.70
合计	10,115.11	-4,602.70

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31.39	1.02	31.39
合计	31.39	1.02	31.39

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		1,087.83	
合计		1,087.83	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,487,373.41	-3,407,175.42
合计	-2,487,373.41	-3,407,175.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-14,693,697.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,204,054.68
子公司适用不同税率的影响	-283,318.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
可额外抵扣的成本、费用的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他影响	
所得税费用	-2,487,373.41

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,243,417.07	2,668,845.89
其中： 投标保证金及履约保证金收回	1,010,295.24	408,127.94
银行存款利息收入	172,015.87	333,608.78
政府补助、个人所得税手续费等	52,129.12	427,151.65
其他	8,976.84	1,499,957.52
支付其他与经营活动有关的现金	3,976,668.46	5,060,139.42
其中：付现费用	3,971,972.07	5,054,240.06
支付的银行手续费	4,696.39	5,899.36

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,206,324.45	-16,775,725.30
加：信用减值损失	2,268,049.36	4,673,663.46
资产减值准备	-10,115.11	4,602.70

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	308,090.15	244,753.26
使用权资产折旧	476,999.52	267,203.90
无形资产摊销	2,857,443.27	1,779,338.98
长期待摊费用摊销	49,999.98	1,711,022.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	357,843.19	562,392.48
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）	-2,481,546.05	-3,061,372.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,604,894.26	2,679,560.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,078,582.18	11,666,425.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,109,688.70	-25,661,543.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,015,560.92	-21,909,678.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,956,592.89	31,503,645.37
减：现金的期初余额	24,349,827.20	52,174,369.39
现金及现金等价物净增加额	-9,393,234.31	-20,670,724.02

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,956,592.89	24,349,827.20
其中：库存现金	33,166.71	47,931.09
可随时用于支付的银行存款	14,923,426.18	24,301,896.11
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	14,956,592.89	24,349,827.20

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,053,137.00	履约保函
合计	2,053,137.00	--

六、合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京易安航科技有限公司	北京市海淀区西四环北路15号5层617号	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口、代理进出口、货物进出口。	53%		设立
北京安超汇讯科技有限公司	北京市海淀区西四环北路15号5层617号	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、安全技术防范产品；机械设备租赁（不含汽车租赁）；互联网信息服务。	51%		设立
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市回民区海亮名门10楼3单元3002号	呼和浩特	软件开发、专业技术推广服务；计算机信息系统集成服务；计算机、计算机软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备的销售；计算机和辅助设备维修；数据处理和储存服务；信息技术咨询服务；广告服务。	55%		设立
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	北京市海淀区西四环北路15号5层617号	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品等。	100%		设立
南昌启恒科技有限责任公司	南昌市洪城路6号2幢A座1007室(第10层)	南昌	计算机软件的开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机及其软件、辅助设备、电子产品的销售。	100%		设立

2. 重要的非全资子公司情况

本公司的子公司北京易安航科技有限公司（占股53%）、北京安超汇讯科技有限公司（占股51%）、内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司（占股55%）相比合并层面资产总额不超过1.2%、营业收入不超过4%，利润总额不超过2.1%，其业务与母公司基本一致，判定为非重要子公司。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	住址	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
蔡越	实际控制人	北京市崇文区前门东大街***	57.16	57.16

赵丹霞	实际控制人	北京市崇文区前门东大街***	3.42	3.42
-----	-------	----------------	------	------

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王瑞霞	占本公司 0.75% 股份的股东、副总经理、财务总监
任飞	占本公司 0.62% 股份的股东、副总经理
王翔	占本公司 0.73% 股份的股东、副总经理
天津晟和信企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	占本公司 4.59% 股份的股东、员工持股平台
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	占本公司 6.42% 股份的股东
顾敬岩	公司总经理
刘晋	公司董事
蔡菲	公司董事，与控股股东、实际控制人蔡越系兄妹关系
刘继恩	公司董事，与董事蔡菲系夫妻关系
黄磊	公司独立董事
崔彦军	公司独立董事
李晓宇	监事会主席
王玫	公司监事
马永超	职工代表监事
闫慧娟	公司董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	543,521.90	673,317.24

2. 日常性关联交易

报告期内公司向银行等金融机构发生人民币 900 万元的综合授信（含贷款），由实际控制人蔡越或蔡越、赵丹霞提供关联担保。

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

本公司截至本财务报告报出日不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	97,681,959.17	100	34,952,637.02	35.78
按组合计提坏账准备的应收账款	94,026,649.42	96.26	34,952,637.02	37.17
其中：预期账龄组合-业务客户	3,655,309.75	3.74		
关联方组合				
合计	97,681,959.17	100	34,952,637.02	35.78

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	102,022,137.70	100.00	33,316,862.36	32.66
按组合计提坏账准备的应收账款	96,706,827.95	94.79	33,316,862.36	34.45
其中：预期账龄组合-业务客户	5,315,309.75	5.21		
合计	102,022,137.70	100.00	33,316,862.36	32.66

其中：按组合计提坏账准备的应收账款（预期账龄组合-业务客户）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,797,737.45	12.80	1,510,190.95	7,896,799.80	12.80	1,010,844.29
1至2年	7,528,275.86	24.68	1,857,902.61	24,264,581.60	24.68	5,988,254.18
2至3年	34,596,850.55	32.62	11,284,729.60	26,314,100.15	32.62	8,583,079.10
3至4年	4,670,200.62	39.42	1,840,892.92	17,181,808.07	39.42	6,772,700.22
4至5年	24,540,100.44	51.91	12,739,841.58	15,201,567.53	51.91	7,891,799.90
5年以上	10,893,484.50	52.50	5,719,079.36	5,847,970.80	52.50	3,070,184.67
合计	94,026,649.42		34,952,637.02	96,706,827.95		33,316,862.36

2. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
青海省交通运输厅信息中心	12,380,500.00	12.67	6,427,260.11
北京东华合创科技有限公司	10,051,686.40	10.29	3,278,638.41
中电福富信息科技有限公司	6,344,314.70	6.49	1,197,564.52

天津东华智联科技有限公司	5,743,892.00	5.88	1,873,530.89
北京卓讯科信技术有限公司	5,314,440.00	5.44	1,733,570.33
合计	39,834,833.10	40.77	14,510,564.26

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	25,180,602.85	22,424,153.84
减：坏账准备	2,247,623.88	2,127,058.68
合计	22,932,978.97	20,297,095.16

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	21,271,570.11	18,503,401.10
备用金	200,000.00	
投标保证金	202,400.00	308,920.00
押金	355,313.14	355,313.14
履约保证金	3,151,319.60	3,256,519.60
减：坏账准备	2,247,623.88	2,127,058.68
合计	22,932,978.97	20,297,095.16

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,580,529.01	14.22	2,072,213.00	9.24
1至2年	2,764,324.10	10.98	3,118,971.24	13.91
2至3年	2,577,930.14	10.24	5,034,850.00	22.45
3至4年	8,802,000.00	34.96	6,698,220.00	29.87
4至5年	7,455,819.60	29.61	5,499,899.60	24.53
合计	25,180,602.85	100.00	22,424,153.84	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,127,058.68			2,127,058.68
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	120,565.20			120,565.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,247,623.88			2,247,623.88

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	往来款	2,400,000.00	1年以内	51.76	
		720,000.00	1-2年		
		750,000.00	2-3年		
		6,350,000.00	3-4年		
		2,813,000.00	4-5年		
北京安超汇讯科技有限公司	往来款	771,064.00	1年以内	24.03	
		1,380,000.00	1-2年		
		1,200,000.00	2-3年		
		1,750,000.00	3-4年		
		950,000.00	4-5年		
西藏自治区公路局	履约保证金	1,838,075.40	4-5年	7.30	1,470,460.32
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	往来款	5,552.00	1年以内	4.39	
		200,000.00	3-4年		
		900,000.00	4-5年		
北京易安航科技有限公司	往来款	10,536.00	1年以内	4.01	
		100,000.00	1-2年		
		400,000.00	2-3年		
		500,000.00	3-4年		
合计		23,038,227.40		91.49	1,470,460.32

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,940,000.00		6,940,000.00	6,940,000.00		6,940,000.00
对联营企业投资	1,315,906.51		1,315,906.51	1,655,689.13		1,655,689.13
合计	8,255,906.51		8,255,906.51	8,595,689.13		8,595,689.13

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京恒达时讯信息技术有限责任公司	5,050,000.00			5,050,000.00		
南昌启恒科技有限责任公司	300,000.00			300,000.00		
内蒙古煦日昇信息技术服务有限公司	550,000.00			550,000.00		
北京安超汇讯科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
北京易安航科技有限公司	530,000.00			530,000.00		
合计	6,940,000.00			6,940,000.00		

2.对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京安航达科技有限公司	1,655,689.13		339,782.62	1,315,906.51		
合计	1,655,689.13		339,782.62	1,315,906.51		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,387,716.76	10,848,329.99	15,829,222.18	11,593,975.40
合计	14,387,716.76	10,848,329.99	15,829,222.18	11,593,975.40

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-339,782.62	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,842,908.48
合计	-339,782.62	-2,842,908.48

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31.39	
3. 所得税影响额	-4.71	
4. 少数股东影响额		
合计	26.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.76	-8.84	-0.19	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.76	-8.83	-0.19	-0.25

北京恒达时讯科技股份有限公司
二〇二三年八月三十一日

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
1. 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）	-
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31.39
非经常性损益合计	31.39
减：所得税影响数	4.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	26.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用