

北京竞业达数码科技股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京竞业达数码科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	361,058,130.90	816,934,324.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	451,737,716.48	16,701,201.71
衍生金融资产		
应收票据	18,467,885.22	20,330,238.74
应收账款	265,414,217.37	272,922,368.94
应收款项融资		
预付款项	11,344,586.01	8,192,529.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,158,041.24	31,995,681.14
其中：应收利息		
应收股利	1,879,787.08	1,879,787.08
买入返售金融资产		
存货	144,108,104.24	110,368,007.04
合同资产	12,525,869.16	23,884,577.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,595,766.04	16,018,560.62
流动资产合计	1,315,410,316.66	1,317,347,488.97
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,855,862.53	26,089,006.88
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	133,908,451.73	136,514,703.34
在建工程	247,681,428.97	241,229,668.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,518,724.85	11,838,230.42
无形资产	84,096,848.78	84,885,487.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,420,530.22	2,740,057.46
递延所得税资产	19,047,109.11	18,219,636.15
其他非流动资产	15,863,484.90	16,101,483.61
非流动资产合计	541,392,441.09	537,618,273.44
资产总计	1,856,802,757.75	1,854,965,762.41
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,154,672.34	42,083,936.57
应付账款	180,358,041.11	176,253,267.69
预收款项	331,401.09	792,315.47
合同负债	80,831,723.49	59,139,583.15
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	9,618,428.28	29,533,913.11
应交税费	26,754,196.85	26,288,881.36
其他应付款	6,323,813.45	7,686,501.69
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	6,125,969.40	5,255,712.80
其他流动负债	1,906,267.09	1,985,023.63
流动负债合计	348,404,513.10	349,019,135.47
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	5,464,151.01	5,605,993.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,276,396.07	20,408,233.85
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	26,740,547.08	26,014,227.61
负债合计	375,145,060.18	375,033,363.08
所有者权益：		
股本	148,400,000.00	148,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	740,647,757.53	740,647,757.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,356,699.79	39,356,699.79
一般风险准备		
未分配利润	553,435,828.26	551,273,992.51
归属于母公司所有者权益合计	1,481,840,285.58	1,479,678,449.83
少数股东权益	-182,588.01	253,949.50
所有者权益合计	1,481,657,697.57	1,479,932,399.33
负债和所有者权益总计	1,856,802,757.75	1,854,965,762.41

法定代表人：钱瑞 主管会计工作负责人：张永智 会计机构负责人：艾冬悦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	235,623,253.76	612,412,791.46
交易性金融资产	286,737,716.48	6,807,700.48
衍生金融资产		
应收票据	9,809,971.22	18,394,373.49

应收账款	235,251,717.73	255,379,340.63
应收款项融资		
预付款项	8,243,794.75	5,864,836.65
其他应收款	171,608,275.07	152,834,488.97
其中：应收利息		
应收股利	1,879,787.08	1,879,787.08
存货	98,576,827.97	73,276,567.31
合同资产	10,392,541.57	23,319,137.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,056,244,098.55	1,148,289,236.42
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	228,378,515.23	217,611,659.58
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	131,594,306.32	134,809,360.17
在建工程	566,880.89	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,444,271.74	9,826,876.28
无形资产	63,415,075.57	63,969,742.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,420,530.22	2,740,057.46
递延所得税资产	15,908,633.25	15,078,338.29
其他非流动资产	15,756,384.90	16,101,483.61
非流动资产合计	468,484,598.12	460,137,517.89
资产总计	1,524,728,696.67	1,608,426,754.31
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,222,870.34	15,122,730.07
应付账款	161,829,643.74	181,449,557.63
预收款项	284,324.02	734,048.25
合同负债	52,480,023.01	45,372,862.08
应付职工薪酬	5,048,249.82	17,550,787.40

应交税费	13,798,845.40	19,913,375.99
其他应付款	79,690,068.92	103,271,306.14
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	5,236,730.11	4,448,861.18
其他流动负债	1,049,849.43	1,853,824.07
流动负债合计	337,640,604.79	389,717,352.81
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	4,942,759.89	5,062,067.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,435,095.52	14,795,702.63
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	19,377,855.41	19,857,770.17
负债合计	357,018,460.20	409,575,122.98
所有者权益：		
股本	148,400,000.00	148,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	771,041,701.73	771,041,701.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,330,992.97	36,330,992.97
未分配利润	211,937,541.77	243,078,936.63
所有者权益合计	1,167,710,236.47	1,198,851,631.33
负债和所有者权益总计	1,524,728,696.67	1,608,426,754.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	163,653,749.48	182,742,863.94
其中：营业收入	163,653,749.48	182,742,863.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,460,674.85	165,463,620.33

其中：营业成本	85,839,287.93	99,705,677.67
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	5,419,807.14	1,642,332.97
销售费用	27,712,193.16	25,704,740.69
管理费用	20,461,757.97	18,863,016.35
研发费用	23,916,125.04	20,415,556.42
财务费用	-2,888,496.39	-867,703.77
其中：利息费用	0.00	283,034.72
利息收入	3,251,209.74	1,447,719.32
加：其他收益	6,118,889.06	5,752,005.45
投资收益（损失以“-”号填列）	1,512,913.48	2,755,762.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-233,144.35	838,955.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-10,465,658.59	-2,196,127.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,145,254.60	4,865,580.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	42,046.99	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,546,520.17	28,456,464.22
加：营业外收入	3,552,790.90	10,371,000.92
减：营业外支出	363,740.94	15,521.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,735,570.13	38,811,943.98
减：所得税费用	5,010,271.89	7,745,722.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,725,298.24	31,066,221.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,725,298.24	31,066,221.79
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	2,161,835.75	31,314,824.27
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)	-436,537.51	-248,602.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	1,725,298.24	31,066,221.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,161,835.75	31,314,824.27
归属于少数股东的综合收益总额	-436,537.51	-248,602.48
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0146	0.2954
(二) 稀释每股收益	0.0146	0.2954

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：钱瑞 主管会计工作负责人：张永智 会计机构负责人：艾冬悦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	44,722,096.54	108,768,588.63
减：营业成本	27,648,648.25	74,279,243.16
税金及附加	4,136,338.34	1,115,226.42
销售费用	15,571,783.47	15,803,529.06
管理费用	15,668,307.96	16,561,849.91

研发费用	15,477,779.09	12,824,243.60
财务费用	-1,706,091.29	-784,871.92
其中：利息费用		
利息收入	2,040,726.61	1,016,257.54
加：其他收益	2,682,640.45	1,838,237.48
投资收益（损失以“-”号填列）	1,199,199.60	2,271,311.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-233,144.35	838,955.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-10,353,077.00	-1,654,917.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,439,970.34	4,883,349.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,000.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,072,935.89	-3,692,651.20
加：营业外收入	3,500,040.86	10,330,000.92
减：营业外支出	357,276.57	15,264.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,930,171.60	6,622,084.97
减：所得税费用	211,223.26	1,977,399.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,141,394.86	4,644,685.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,141,394.86	4,644,685.70
（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	-31,141,394.86	4,644,685.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	224,745,029.21	193,115,754.30
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	5,676,182.64	5,415,719.03
收到其他与经营活动有关的现金	10,352,069.14	25,463,089.33
经营活动现金流入小计	240,773,280.99	223,994,562.66
购买商品、接受劳务支付的现金	106,715,223.46	164,009,270.41
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		
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	76,352,529.66	78,156,565.34
支付的各项税费	22,714,745.95	24,456,127.75
支付其他与经营活动有关的现金	24,660,440.38	21,858,851.10
经营活动现金流出小计	230,442,939.45	288,480,814.60
经营活动产生的现金流量净额	10,330,341.54	-64,486,251.94
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	46,600.00	800.00
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	321,709,543.06	407,354,305.91

投资活动现金流入小计	321,756,143.06	407,355,105.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,159,883.34	41,660,913.22
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	755,000,000.00	485,000,000.00
投资活动现金流出小计	784,159,883.34	526,660,913.22
投资活动产生的现金流量净额	-462,403,740.28	-119,305,807.31
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	283,034.72
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	68,307,334.31	2,489,519.07
筹资活动现金流出小计	68,307,334.31	2,772,553.79
筹资活动产生的现金流量净额	-28,307,334.31	-2,772,553.79
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	-480,380,733.05	-186,564,613.04
加：期初现金及现金等价物余额	773,607,430.25	632,870,308.05
六、期末现金及现金等价物余额	293,226,697.20	446,305,695.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	91,359,715.71	99,362,460.99
收到的税费返还	2,243,540.45	1,588,127.43
收到其他与经营活动有关的现金	36,024,771.55	107,966,195.80
经营活动现金流入小计	129,628,027.71	208,916,784.22
购买商品、接受劳务支付的现金	60,768,951.12	124,123,826.68
支付给职工以及为职工支付的现金	46,861,253.44	49,121,220.23
支付的各项税费	11,053,575.50	15,317,211.48
支付其他与经营活动有关的现金	84,049,952.25	48,210,741.85
经营活动现金流出小计	202,733,732.31	236,773,000.24
经营活动产生的现金流量净额	-73,105,704.60	-27,856,216.02
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	33,000.00	800.00
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	236,502,327.95	331,432,356.17

投资活动现金流入小计	236,535,327.95	331,433,156.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,537,224.40	6,949,626.43
投资支付的现金	11,000,000.00	500,000.00
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	515,000,000.00	410,000,000.00
投资活动现金流出小计	536,537,224.40	417,449,626.43
投资活动产生的现金流量净额	-300,001,896.45	-86,016,470.26
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,186,476.31	0.00
筹资活动现金流出小计	28,186,476.31	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,186,476.31	0.00
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	-386,294,077.36	-113,872,686.28
加：期初现金及现金等价物余额	594,085,897.42	514,113,159.57
六、期末现金及现金等价物余额	207,791,820.06	400,240,473.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	148,400,000.00				740,647,753					39,356,699		551,273,925	1,479,678,449.83	253,949.50	1,479,932,399.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	148,400,000.00	0.00	0.00	0.00	740,647,757.53	0.00	0.00	0.00	39,356,699.79	0.00	551,273,992.51	0.00	1,479,678,449.83	253,949.50	1,479,932,399.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,161,835.75	0.00	2,161,835.75	-436,537.51	1,725,298.24
（一）综合收益总额											2,161,835.75		2,161,835.75	-436,537.51	1,725,298.24
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	148,400,000.00	0.00	0.00	0.00	740,647,757.53	0.00	0.00	0.00	39,356,699.79	0.00	553,435,828.26	0.00	1,481,840,285.58	-182,588.01	1,481,657,697.57

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	106,000,000.00				783,047,757.53				38,022,198.81		534,137,548.41		1,461,207,504.75	840,618.97	1,462,048,523.72	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年初余额	106,000,000.00	0.00	0.00	0.00	783,047,757.53	0.00	0.00	0.00	38,022,198.81	0.00	534,137,548.41	0.00	1,461,207,504.75	840,618.97	1,462,048,523.72	

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	31, 314 ,82 4.2 7	0.0 0	31, 314 ,82 4.2 7	- 248 ,60 2.4 8	31, 066 ,22 1.7 9
(一) 综合 收益总额											31, 314 ,82 4.2 7		31, 314 ,82 4.2 7	- 248 ,60 2.4 8	31, 066 ,22 1.7 9
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	106,000.00	0.00	0.00	0.00	783,047.75	0.00	0.00	0.00	38,022,198.81	0.00	565,452,372.68	0.00	1,492,522,329.02	592,016.49	1,493,114,345.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	148,400,000.00				771,041,701.73				36,330,992.97	243,078,936.63		1,198,851,631.33
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	148,400,000.00	0.00	0.00	0.00	771,041,701.73	0.00	0.00	0.00	36,330,992.97	243,078,936.63	0.00	1,198,851,631.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,141,394.86	0.00	-31,141,394.86
(一) 综合收益总额										31,141,394.86		31,141,394.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	148,400,000.00	0.00	0.00	0.00	771,041,701.73	0.00	0.00	0.00	36,330,992.97	211,937,541.77	0.00	1,167,710,236.47

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,000,000.00	0.00	0.00	0.00	813,441,701.73	0.00	0.00	0.00	34,996,491.99	262,868,427.81		1,217,306,621.53
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	106,000,000.00	0.00	0.00	0.00	813,441,701.73	0.00	0.00	0.00	34,996,491.99	262,868,427.81	0.00	1,217,306,621.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,644,685.70	0.00	4,644,685.70
（一）综合收益总额										4,644,685.70		4,644,685.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	106,000,000.00	0.00	0.00	0.00	813,441,701.73	0.00	0.00	0.00	34,996,491.99	267,513,113.51	0.00	1,221,951,307.23

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革简介

北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为北京竞业达视频技术有限公司，成立于1997年10月17日，由钱瑞、江军2名自然人共同出资设立，注册资本50.00万元。

2001年6月，公司第二届第一次股东会决议同意将公司的注册资本增加至200.00万元。

2003年9月公司股东会决议，同意用资本公积800.00万元转增实收资本，公司注册资本变更为1,000.00万元。

2009年10月公司股东会决议，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至5,000.00万元，新增加的注册资本以知识产权评估作价出资3,500.00万元，以货币出资500.00万元。

2015年12月公司股东会决议，同意公司新增注册资本600.00万元，由钱瑞、江源东、张爱军、曹伟以其各自所持北京竞业达数字系统科技有限公司股权出资增加本公司注册资本550万元、上海竞业达数码科技有限公司股权出资增加本公司注册资本50万元。

2016 年 6 月公司股东会决议，同意公司股东钱瑞、江源东、张爱军、曹伟变更对公司的出资方式，将其 2003 年以资本公积转增资本出资 800.00 万元及 2009 年以知识产权形式出资 3,500.00 万元变更为以货币形式出资 4,300.00 万元。

2017 年 6 月公司股东会决议通过公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至 2016 年 12 月 31 日北京竞业达数码科技有限公司净资产 136,713,215.85 元折合股本 7,300.00 万元。以上净资产折股经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验（2017）1-28 号《验资报告》验证。

2017 年 11 月 20 日第四次临时股东大会决议通过吸收新股东天津竞业达瑞丰科技咨询中心（有限合伙）、天津竞业达瑞盈科技咨询中心（有限合伙）成为公司新股东。以上股东合计认缴投资款人民币 3,055.00 万元，其中新增注册资本 650.00 万元，资本公积 2,405.00 万元。

2020 年 9 月，公司在深圳证券交易所挂牌上市，首次公开发行人民币普通股（A 股）26,500,000.00 股，募集资金净额为人民币 767,938,484.55 元。

2022 年 5 月 11 日，公司 2021 年度股东会决议审议并通过了资本公积转增股本的议案，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增股本前本公司总股本为 106,000,000 股，转增股本后总股本增至 148,400,000 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 14,840.00 万元。

公司统一社会信用代码 91110109102367778X 号。注册地为北京市门头沟区石龙工业区雅安路 6 号院 1 号楼 C 座 8 层 805。

2. 本公司的业务性质和主要经营范围

业务性质	主要经营范围
信息传输、软件和信息技术服务业	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；教学用模型及教具销售；音响设备销售；数字文化创意技术装备销售；计算机软硬件及外围设备制造；软件开发；通讯设备销售；信息系统集成服务；专用设备修理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；汽车零配件零售；机械电气设备销售；家具销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

本公司合并财务报表范围包括本公司本部、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司、上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、山东竞业达网络科技有限公司、贵州竞业达数码科技有限公司、怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司、北京竞业达蓝天科技有限责任公司、北京数时代大数据科技有限公司、北京瑞智嘉

和科技有限公司、北京竞业达科教融汇科技发展有限公司 16 家公司。其中贵州竞业达数码科技有限公司已于 2023 年 6 月 29 日注销。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、预计负债、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

本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，如果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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1.

1.) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合

收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本公司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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1.

1.) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1.) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

1.) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11、应收票据

本公司对于不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，各组合确认的预期损失准备率如下：

项目	应收商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票预期损失率(%)	应收已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票预期损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	——
1—2 年	10.00	——
2—3 年	30.00	——
3—4 年	50.00	——
4—5 年	80.00	——
5 年以上	100.00	——

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照初始确认日期为风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将应收信用良好且经常往来客户的应收账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级、初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将信用良好且经常往来客户的其他应收款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见上述四、12 应收账款。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

- 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

- 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

- 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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

负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30~40	5	2.38~3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5~10	5	9.5~19.00
电子设备及其他	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段为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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、邮箱租赁等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；

②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

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

公司结合产品售后维修、服务费用支出情况，报告期内按照营业收入及经验估计的比例计提售后维修费用，作为销售费用列支。公司每年定期复核售后维修费用的计提比例，以确定将计入每个报告期销售费用中售后维护费用的估计数额。如果以前的估计发生重大变化，公司会在未来期间对售后维修费用的计提比例进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

40、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 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，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

□适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京竞业达数码科技股份有限公司	15%
北京竞业达数字系统科技有限公司	15%
北京竞业达沃凯森科技有限公司	20%
上海竞业达数码科技有限公司	20%
北京竞业达信息科技发展有限公司	20%
北京竞业达工程技术研究院有限公司	20%
新疆竞业达数码科技有限公司	20%
怀来竞业达科技产业发展有限公司	25%
山东竞业达网络科技有限公司	20%
贵州竞业达数码科技有限公司	20%
怀来元宇动力科技有限公司	20%
深圳竞业达智慧科技有限公司	20%
北京竞业达蓝天科技有限责任公司	20%
北京数时代大数据科技有限公司	20%
北京瑞智嘉和科技有限公司	20%
北京竞业达科教融汇科技发展有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 北京竞业达数码科技股份有限公司

北京竞业达数码科技股份有限公司经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 2020 年 7 月 31 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011001105，有效期三年。2023 年度企业所得税执行 15%的优惠税率。

2) 北京竞业达数字系统科技有限公司

北京竞业达数字系统科技有限公司经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 2020 年 7 月 31 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011000612，有效期三年。2023 年度企业所得税执行 15%的优惠税率。

3) 北京竞业达沃凯森科技有限公司

北京竞业达沃凯森科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2021 年 10 月 25 日依法认定为高新技术企业，证书编号为 GR202111001668，有效期三年。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年度北京竞业达沃凯森科技有限公司企业所得税执行该优惠税率。

4) 上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、山东竞业达网络科技有限公司、贵州竞业达数码科技有限公司、怀来元宇动力科技有限公司、深圳竞业达智慧科技有限公司、北京竞业达蓝天科技有限责任公司、北京数时代大数据科技有限公司、北京瑞智嘉和科技有限公司、北京竞业达科教融汇科技发展有限公司

上述公司系小微企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小微企业年度应纳税所得额超过 100 万元不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：自 2011 年 1 月 1 日起执行，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（2018 年 5 月 1 日起按 16%、2019 年 4 月 1 日起按 13%）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。

北京竞业达数码科技股份有限公司、北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司享受增值税即征即退政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,293.51	20,297.92
银行存款	358,248,603.69	813,621,332.33
其他货币资金	2,797,233.70	3,292,694.04
合计	361,058,130.90	816,934,324.29

其他说明

(1) 年末银行存款中，包含 65,034,200.00 元被质押的定期存款。

(2) 年末其他货币资金中，包含票据保证金 4836.70 元、保函保证金 2,792,397.00 元。

(3) 说明：固定资产和无形资产抵押系本公司将位于北京市海淀区银桦路 60 号院房屋、土地使用权（权证号为京【2020】海不动产权第 0051836 号、京【2021】海不动产权第 0008304 号）向北京银行提供给本公司的最高额 2 亿元银行承兑汇票、保函授信额度提供抵押担保。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	451,737,716.48	16,701,201.71
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	6,737,716.48	6,807,700.48
其他	445,000,000.00	9,893,501.23
其中：		
合计	451,737,716.48	16,701,201.71

其他说明

权益工具投资系本公司 2021 年出资 700.00 万元成立北京北投睿致科创投资基金合伙企业（有限合伙），本年按照公允价值计量；其他系购买的人民币结构性存款及其它理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,419,067.06	3,192,312.53
商业承兑票据	9,048,818.16	17,137,926.21
合计	18,467,885.22	20,330,238.74

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	22,205,004.65	100.00%	3,737,119.43	16.83%	18,467,885.22	26,728,933.18	100.00%	6,398,694.44	23.94%	20,330,238.74
其中：										
商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票	12,785,937.59	57.58%	3,737,119.43	29.23%	9,048,818.16	24,667,685.90	92.29%	6,398,694.44	25.94%	18,268,991.46
已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票	9,419,067.06	42.42%			9,419,067.06	2,061,247.28	7.71%			2,061,247.28
合计	22,205,004.65	100.00%	3,737,119.43	16.83%	18,467,885.22	26,728,933.18	100.00%	6,398,694.44	23.94%	20,330,238.74

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

本公司基于应收票据的信用风险特征

项目	应收商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票预期损失率(%)	应收已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票预期损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00	——
1—2年	10.00	——
2—3年	30.00	——
3—4年	50.00	——

项目	应收商业承兑汇票及未上市地方性银行承兑汇票预期损失率(%)	应收已上市银行承兑汇票及国有银行承兑汇票预期损失率(%)
4—5 年	80.00	——
5 年以上	100.00	——

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	6,398,694.44		2,661,575.01			3,737,119.43
合计	6,398,694.44		2,661,575.01			3,737,119.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	338,453,904.60	100.00%	73,039,687.23	21.58%	265,414,217.37	332,583,819.88	100.00%	59,661,450.94	17.94%	272,922,368.94
其中：										
账龄组合	338,453,904.60	100.00%	73,039,687.23	21.58%	265,414,217.37	332,583,819.88	100.00%	59,661,450.94	17.94%	272,922,368.94
合计	338,453,904.60	100.00%	73,039,687.23	21.58%	265,414,217.37	332,583,819.88	100.00%	59,661,450.94	17.94%	272,922,368.94

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	117,826,742.65	5,891,337.13	5.00%

1-2 年	73,781,488.43	7,378,148.84	10.00%
2-3 年	107,366,876.86	32,210,063.06	30.00%
3-4 年	17,271,451.22	8,635,725.61	50.00%
4-5 年	16,414,664.20	13,131,731.36	80.00%
5 年以上	5,792,681.23	5,792,681.23	100.00%
合计	338,453,904.59	73,039,687.23	

确定该组合依据的说明：

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，将应收信用良好且经常往来客户的应收账款作为信用组合，以账龄为信用风险特征，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	117,826,742.66
1 至 2 年	73,781,488.43
2 至 3 年	107,366,876.86
3 年以上	39,478,796.65
3 至 4 年	17,271,451.22
4 至 5 年	16,414,664.20
5 年以上	5,792,681.23
合计	338,453,904.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	59,661,450.94	13,378,236.29				73,039,687.23
合计	59,661,450.94	13,378,236.29				73,039,687.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	39,303,878.84	11.61%	9,302,907.99
单位二	34,298,226.61	10.13%	14,610,645.26
单位三	25,502,363.38	7.53%	2,411,777.49
单位四	21,682,208.61	6.41%	7,011,648.05
单位五	21,389,666.79	6.32%	1,069,483.34
合计	142,176,344.23	42.00%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,877,689.69	69.44%	3,049,328.76	37.22%
1 至 2 年	1,105,717.90	9.75%	3,096,591.80	37.80%
2 至 3 年	522,316.95	4.60%	181,778.78	2.22%
3 年以上	1,838,861.47	16.21%	1,864,829.72	22.76%
合计	11,344,586.01		8,192,529.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	1,945,000.00	1 年以内	17.14
单位二	747,419.00	1 年以内	6.59
单位三	745,250.00	1 年以内	4.15
单位四	518,867.94	1-2 年	4.57
单位五	470,800.00	0-3 年	4.15
合计	4,427,336.94	-	39.03

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,879,787.08	1,879,787.08
其他应收款	32,278,254.16	30,115,894.06
合计	34,158,041.24	31,995,681.14

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京北投智慧城市科技有限公司	1,879,787.08	1,879,787.08
合计	1,879,787.08	1,879,787.08

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	43,253,540.30	45,129,897.75
备用金	1,013,507.35	207,158.61
往来款及其他	4,122,606.70	1,156,040.40
合计	48,389,654.35	46,493,096.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,143,869.37		233,333.33	16,377,202.70
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	265,802.51			265,802.51
2023 年 6 月 30 日余额	15,878,066.86		233,333.33	16,111,400.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,508,948.64
1 至 2 年	2,916,140.18
2 至 3 年	25,279,215.96
3 年以上	8,331,803.32
3 至 4 年	1,154,567.25
4 至 5 年	2,136,395.42

5 年以上	5,040,840.65
合计	50,036,108.10

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	保证金及押金	22,711,132.47	2-3 年	45.18%	6,813,339.74
单位二	保证金及押金	6,496,035.70	1-5 年及 5 年以上	12.92%	3,430,299.53
单位三	保证金及押金	3,098,690.00	1 年以内	6.16%	154,934.50
单位四	应收股利	1,879,787.08	1 年以内	3.74%	93,989.35
单位五	保证金及押金	813,208.60	1 年以内	1.62%	40,660.43
合计		34,998,853.85		69.62%	10,533,223.55

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,144,726.09		5,144,726.09	3,785,217.15		3,785,217.15
在产品	1,562,562.12		1,562,562.12	994,661.33		994,661.33
库存商品	86,783,961.52	8,423,880.90	78,360,080.62	39,707,811.70	7,155,591.26	32,552,220.44
周转材料	0.00		0.00			
消耗性生物资产	0.00		0.00			
合同履约成本	57,615,765.57	245,392.58	57,370,372.99	72,299,659.87	254,874.41	72,044,785.46
发出商品	0.00		0.00			
委托加工物资	1,670,362.42		1,670,362.42	991,122.66		991,122.66
合计	152,777,377.72	8,669,273.48	144,108,104.24	117,778,472.71	7,410,465.67	110,368,007.04

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,155,591.26	1,268,289.64				8,423,880.90

合同履约成本	254,874.41			9,481.83		245,392.58
合计	7,410,465.67	1,268,289.64		9,481.83		8,669,273.48

8、合同资产

单位：元

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
合同资产	13,185,125.43	659,256.27	12,525,869.16	30,708,546.18	6,823,968.75	23,884,577.43
合计	13,185,125.43	659,256.27	12,525,869.16	30,708,546.18	6,823,968.75	23,884,577.43

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提减值准备		6,164,712.48		按账龄组合计提
合计		6,164,712.48		

其他说明

说明：期末合同资产主要为应收质量保证金。

9、持有待售资产

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	16,595,766.04	16,018,560.62
合计	16,595,766.04	16,018,560.62

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
北京基	2,685,			-							2,085,	

石传感 信息服 务有限 公司	234.58			599,88 2.84					351.74	
中科猫 头鹰 (北 京)科 技有限 公司	792,05 7.98			- 435,09 2.88					356,96 5.10	
小计	3,477, 292.56			- 1,034, 975.72					2,442, 316.84	
二、联营企业										
北京北 投智慧 城市科 技有限 公司	22,611 ,714.3 2			801,83 1.37					23,413 ,545.6 9	
小计	22,611 ,714.3 2			801,83 1.37					23,413 ,545.6 9	
合计	26,089 ,006.8 8			- 233,14 4.35					25,855 ,862.5 3	

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,908,451.73	136,514,703.34
合计	133,908,451.73	136,514,703.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	132,416,055.08	681,986.74	9,050,615.96	18,783,627.05	160,932,284.83
2. 本期增加 金额			953,317.34	832,652.07	1,785,969.41
(1) 购 置			953,317.34	832,652.07	1,785,969.41
(2) 在 建工程转入					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额			86,400.00	208,686.77	295,086.77

(1) 处 置或报废			86,400.00	208,686.77	295,086.77
4. 期末余额	132,416,055.08	698,909.85	9,907,533.30	19,400,669.24	162,423,167.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,270,820.36	491,771.81	6,651,489.32	10,003,500.00	24,417,581.49
2. 本期增加 金额	1,587,380.76	32,394.44	495,014.01	2,226,813.36	4,341,602.57
(1) 计 提	1,587,380.76	32,394.44	495,014.01	2,226,813.36	4,341,602.57
3. 本期减少 金额			82,080.00	162,388.32	244,468.32
(1) 处 置或报废			82,080.00	162,388.32	244,468.32
4. 期末余额	8,858,201.12	524,166.25	7,064,423.33	12,067,925.04	28,514,715.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	123,557,853.96	174,743.60	2,843,109.97	7,332,744.20	133,908,451.73
2. 期初账面 价值	125,145,234.72	223,805.18	2,369,576.10	8,776,087.34	136,514,703.34

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	247,681,428.97	241,229,668.01
合计	247,681,428.97	241,229,668.01

(1) 在建工程情况

单位：元

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
研发测试环境建设	566,880.89		566,880.89			
怀来科技园	247,114,548.08		247,114,548.08	241,229,668.01		241,229,668.01
合计	247,681,428.97		247,681,428.97	241,229,668.01		241,229,668.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发测试环境建设			566,880.89			566,880.89						募股资金
怀来科技园	283,590.00	241,229.66	5,884,880.07			247,114,548.08	94.98%	95%				募股资金
合计	283,590.00	241,229.66	6,451,760.96			247,681,428.97						

14、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,021,953.91	20,021,953.91
2. 本期增加金额	3,986,740.40	3,986,740.40
3. 本期减少金额	3,428,300.32	3,428,300.32
4. 期末余额	20,580,393.99	20,580,393.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,183,723.49	8,183,723.49
2. 本期增加金额	3,351,223.10	3,351,223.10
(1) 计提	3,351,223.10	3,351,223.10
3. 本期减少金额	3,473,277.45	3,473,277.45
(1) 处置		
4. 期末余额	8,061,669.14	8,061,669.14
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,518,724.85	12,518,724.85
2. 期初账面价值	11,838,230.42	11,838,230.42

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	94,230,102.20			2,769,474.49	96,999,576.69
2. 本期增加金额				294,923.14	294,923.14
(1) 购置				294,923.14	294,923.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	94,230,102.20			3,064,397.63	97,294,499.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,167,417.96			946,671.16	12,114,089.12
2. 本期增加金额	942,327.00			141,234.93	1,083,561.93
(1) 计提	942,327.00			141,234.93	1,083,561.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,109,744.96			1,087,906.09	13,197,651.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	82,120,357.24			1,976,491.54	84,096,848.78
2. 期初账面价值	83,062,684.24			1,822,803.33	84,885,487.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明

年末无未办妥产权证书的土地使用权

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
腾讯邮箱租赁服务费	65,919.82		6,084.90		59,834.92
装修费	2,674,137.64		313,442.34		2,360,695.30
合计	2,740,057.46		319,527.24		2,420,530.22

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	105,114,447.77	15,683,673.56	97,808,843.59	14,684,712.21
内部交易未实现利润	1,617,277.15	242,591.57	2,985,238.07	447,785.71
预提售后维修费用	21,276,396.07	3,120,843.98	20,408,233.85	3,087,138.23

合计	128,008,120.99	19,047,109.11	121,202,315.51	18,219,636.15
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,047,109.11		18,219,636.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	18,761,196.07	2,897,711.17	15,863,484.90	17,238,544.70	1,137,061.09	16,101,483.61
合计	18,761,196.07	2,897,711.17	15,863,484.90	17,238,544.70	1,137,061.09	16,101,483.61

其他说明：

19、短期借款

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,858,950.00	7,861,124.00
银行承兑汇票	32,295,722.34	34,222,812.57
合计	36,154,672.34	42,083,936.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	112,980,644.25	88,843,361.50
应付外包费用	13,162,359.82	14,907,558.07

应付在建工程款	54,215,037.04	72,502,348.12
合计	180,358,041.11	176,253,267.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	8,226,109.57	轨道交通项目应付设备采购款，尚未收到上游客户款项
单位二	9,096,324.85	轨道交通项目应付设备采购款，尚未收到上游客户款项
合计	17,322,434.42	

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	331,401.09	792,315.47
合计	331,401.09	792,315.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	80,831,723.49	59,139,583.15
合计	80,831,723.49	59,139,583.15

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,609,738.62	49,877,734.74	70,364,017.92	8,272,687.77
二、离职后福利-设定提存计划	924,174.49	6,318,611.96	5,747,813.61	1,345,740.51
合计	29,533,913.11	56,196,346.70	76,111,831.53	9,618,428.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,129,376.98	43,943,861.97	64,760,236.33	7,464,670.81
2、职工福利费	2,000.00	352,337.79	353,137.79	1,200.00
3、社会保险费	473,391.64	3,791,262.98	3,466,626.80	795,591.96
其中：医疗保险费	451,536.44	3,642,508.91	3,330,842.46	760,862.55
工伤保险费	16,450.26	134,560.98	121,800.95	29,114.77
生育保险费	5,404.94	14,193.09	13,983.39	5,614.64
4、住房公积金	4,970.00	1,790,010.00	1,783,755.00	11,225.00
5、工会经费和职工教育经费		262.00	262.00	
合计	28,609,738.62	49,877,734.74	70,364,017.92	8,272,687.77

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	900,764.83	6,120,154.09	5,565,571.63	1,306,234.37
2、失业保险费	23,409.66	198,457.87	182,241.98	39,506.14
合计	924,174.49	6,318,611.96	5,747,813.61	1,345,740.51

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,388,765.46	23,033,796.66
企业所得税	4,536,310.07	1,883,058.84
个人所得税	200,534.88	883,888.87
城市维护建设税	272,985.62	232,396.00
印花税及其他	132,945.09	47,785.21
教育费附加	133,593.44	124,773.47
地方教育费附加	89,062.29	83,182.31
合计	26,754,196.85	26,288,881.36

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	6,323,813.45	7,686,501.69
合计	6,323,813.45	7,686,501.69

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	69,240.00	341,718.37
代扣代缴费用	101,020.45	57,421.01
应付服务供应商款项	4,465,868.59	5,797,062.14
应付职工报销款	1,687,684.41	1,490,300.17
合计	6,323,813.45	7,686,501.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,125,969.40	5,255,712.80
合计	6,125,969.40	5,255,712.80

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收待转销项税	1,906,267.09	1,985,023.63
合计	1,906,267.09	1,985,023.63

短期应付债券的增减变动：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,918,739.99	5,927,283.32
未确认融资费用	-454,588.98	-321,289.56
合计	5,464,151.01	5,605,993.76

其他说明：

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后维修费	21,276,396.07	20,408,233.85	

合计	21,276,396.07	20,408,233.85	
----	---------------	---------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,400,000.00						148,400,000.00

其他说明：

32、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

33、资本公积

单位：元

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）	740,647,757.53			740,647,757.53
合计	740,647,757.53			740,647,757.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,356,699.79			39,356,699.79
合计	39,356,699.79			39,356,699.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	551,273,992.51	534,137,548.41
调整后期初未分配利润	551,273,992.51	534,137,548.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,161,835.75	50,270,945.08
减：提取法定盈余公积		1,334,500.98
应付普通股股利		31,800,000.00
期末未分配利润	553,435,828.26	551,273,992.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,583,428.38	85,728,697.32	181,377,462.56	99,705,677.67
其他业务	70,321.10	110,590.61	1,365,401.38	
合计	163,653,749.48	85,839,287.93	182,742,863.94	99,705,677.67

与履约义务相关的信息：

1) 软硬件产品销售在产品交付客户指定地点并经客户验收后按合同金额确认收入；

2) 信息化解决方案及服务，在设备安装调试完毕，经客户验收后确认收入；分批（段、站、子项等）验收时，在设备按批（段、站、子项等）安装调试完毕，经客户验收后，根据合同设备清单单价及设备验收清单确认收入；如合同金额中包含后期维护服务费用，以扣除维护服务费用后的金额计算。后期维护服务收入，参照运维服务确认收入；

3) 运维服务，根据签订的运维服务合同，在相应的服务期间按期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 418,027,557.69 元。

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	800,059.90	569,229.81
教育费附加	429,455.78	341,537.90
房产税	3,608,280.64	369,172.00
土地使用税	72,662.00	36,331.00

车船使用税	15,719.60	15,999.60
印花税	207,525.38	82,370.75
地方教育费附加	286,103.84	227,691.91
合计	5,419,807.14	1,642,332.97

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,680,169.21	14,615,473.69
售后维修费	1,587,206.20	1,862,977.98
差旅费	2,567,775.53	1,860,666.88
业务招待费	2,219,261.66	1,651,236.84
房租及水电费	684,529.46	56,911.17
使用权资产摊销	2,237,202.79	3,494,191.24
中标服务费	381,363.24	404,589.19
办公费	781,652.59	289,889.25
汽车使用费	231,417.73	251,080.19
会务费	554,266.95	30,000.00
运杂费	681,845.74	578,587.75
广告宣传费	677,416.67	440,271.00
折旧摊销	99,569.51	101,857.15
其他	328,515.88	67,008.36
合计	27,712,193.16	25,704,740.69

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,025,501.03	11,100,677.12
房租及水电费	1,104,691.84	287,124.33
使用权资产摊销	507,106.38	63,876.34
折旧摊销	3,291,805.06	3,984,524.52
办公费及培训费	879,299.97	671,778.55
咨询服务费	1,780,881.85	1,366,050.69
业务招待费	686,300.78	636,639.25
差旅费	292,480.83	55,369.79
残疾人就业保障金	0.00	1,285.69
汽车使用费	498,800.96	476,855.88
通讯费	219,300.15	191,642.43
其他	175,589.12	27,191.76
合计	20,461,757.97	18,863,016.35

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	19,930,123.03	16,638,948.75
外协服务费	1,310,474.64	427,465.62
材料费	316,188.47	338,968.56
房租及水电费	78,935.53	23,639.46
使用权资产摊销	214,584.26	805,931.98
折旧摊销	1,339,818.65	1,427,739.51
差旅费	633,179.38	600,964.64
办公费及其他	92,821.08	151,897.90
合计	23,916,125.04	20,415,556.42

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		283,034.72
减：利息收入	3,251,209.74	1,447,719.32
加：汇兑损失		
未确认融资费用摊销	314,758.72	242,282.83
其他支出	47,954.63	54,698.00
合计	-2,888,496.39	-867,703.77

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	5,675,789.06	5,415,719.03
个税手续费返还		261,286.42
创新融资奖补资金（贷款利息补助）		75,000.00
国高新企业“社保500元补助”	138,500.00	
知识产权资助金	600.00	
升规稳规创新奖励	300,000.00	
一次性留工培训补助	4,000.00	

43、投资收益

单位：元

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	-233,144.35	838,955.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,746,057.83	1,916,806.80
合计	1,512,913.48	2,755,762.28

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	251,002.70	-99,544.15
应收票据坏账损失	2,661,575.01	1,463,661.75
应收账款坏账损失	-13,378,236.30	-3,560,245.32
合计	-10,465,658.59	-2,196,127.72

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,258,807.81	181,576.13
十二、合同资产减值损失	4,404,062.41	5,673,940.49
十三、其他		-989,936.02
合计	3,145,254.60	4,865,580.60

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	42,046.99	

47、营业外收入

单位：元

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
政府补助	3,550,000.00	10,371,000.00	3,550,000.00
其他	2,790.90	0.92	2,790.90
合计	3,552,790.90	10,371,000.92	3,552,790.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展奖励资金	北京市门头沟区妙峰山镇人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,500,000.00	10,330,000.00	与收益相关
崇明区财政企业扶持资金	上海市崇明区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	5,000.00	41,000.00	与收益相关

			获得的补助					
--	--	--	-------	--	--	--	--	--

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

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
固定资产处理损失	7,660.94	15,521.16	7,660.94
赔偿支出	356,080.00		356,080.00
合计	363,740.94	15,521.16	363,740.94

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,837,744.85	6,078,014.38
递延所得税费用	-827,472.96	1,667,707.81
合计	5,010,271.89	7,745,722.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,735,570.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,010,335.52
子公司适用不同税率的影响	9,025.08
调整以前期间所得税的影响	1,759,989.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,113,458.59
研发支出加计扣除的影响	-923,661.27
以前年度所得税汇算在本期补计入当期的所得税费用	1,041,124.64
所得税费用	5,010,271.89

其他说明

50、其他综合收益

详见附注

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金及其他	2,677,644.90	10,330,163.88
保函保证金	430,114.50	3,314,206.13
政府补助	3,993,100.00	10,371,000.00
利息收入	3,251,209.74	1,447,719.32
合计	10,352,069.14	25,463,089.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金备用金及其他	3,365,082.97	3,281,042.20
保函保证金		297,000.00
手续费	80,779.17	337,732.72
付现销售费用	9,711,151.48	9,339,578.72
付现管理费用	8,205,433.00	3,159,458.31
付现研发费用	3,297,993.76	5,444,039.15
合计	24,660,440.38	21,858,851.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款	320,000,000.00	405,000,000.00
银行结构性存款利息	1,709,543.06	2,354,305.91
合计	321,709,543.06	407,354,305.91

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款	755,000,000.00	485,000,000.00
合计	755,000,000.00	485,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押到期	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	3,307,334.31	2,489,519.07
质押定期存款	65,000,000.00	
合计	68,307,334.31	2,489,519.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	1,725,298.24	31,066,221.79
加：资产减值准备	7,320,403.99	2,669,452.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,046,515.80	4,491,151.10
使用权资产折旧	1,083,561.93	3,558,067.58
无形资产摊销	403,779.16	1,022,970.08
长期待摊费用摊销	409,160.22	6,014.15
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）	-42,046.99	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,660.94	15,521.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	69,984.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	314,758.72	242,282.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,582,897.48	-2,755,762.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-827,472.96	1,667,707.82
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）	-33,740,097.20	-3,647,681.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,652,795.02	13,609,761.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,488,938.15	-116,431,959.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,330,341.54	-64,486,251.94

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	293,226,697.20	446,305,695.01
减：现金的期初余额	773,607,430.25	632,870,308.05
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	-480,380,733.05	-186,564,613.04

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	293,226,697.20	773,607,430.25
其中：库存现金	12,293.51	20,297.92
可随时用于支付的银行存款	293,214,403.69	773,587,132.33
三、期末现金及现金等价物余额	293,226,697.20	773,607,430.25

其他说明：

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,831,433.70	保函保证金、票据保证金及质押的定期存款
固定资产	123,557,853.96	抵押
无形资产	61,571,920.67	抵押
合计	252,961,208.33	

其他说明：

固定资产和无形资产抵押系本公司将位于北京市海淀区银桦路 60 号院房屋、土地使用权（权证号为京【2020】海不动产第 0051836 号、京【2021】海不动产权第 0008304 号）向北京银行提供给本公司的最高额 2 亿元银行承兑汇票、保函授信额度提供抵押担保。

55、外币货币性项目

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国高新企业“社保 500 元补助”	138,500.00	其他收益	138,500.00
知识产权资助金	600.00	其他收益	600.00
升规稳规创新奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
一次性留工培训补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
2022 年招引企业重大奖励	3,500,000.00	营业外收入	3,500,000.00
崇明区财政企业扶持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年合并范围与上年相比无变化，其中贵州竞业达数码科技有限公司已于 2023 年 6 月 29 日注销。

4、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京竞业达数字系统科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		同一控制下合并
北京竞业达沃凯森科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	80.00%		设立

上海竞业达数码科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		同一控制下合并
北京竞业达信息科技发展有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		同一控制下合并
北京竞业达工程技术研究院有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
新疆竞业达数码科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
怀来竞业达科技产业发展有限公司	怀来县	怀来县	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
山东竞业达网络科技有限公司	济南	济南	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
贵州竞业达数码科技有限公司	贵州	贵州	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
怀来元宇动力科技有限公司	怀来县	怀来县	数据服务、云计算装备技术服务	100.00%		设立
深圳竞业达智慧科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京竞业达蓝天科技有限责任公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京数时代大数据科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京瑞智嘉和科技有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立
北京竞业达科教融汇科技发展有限公司	北京	北京	信息传输、软件和信息技术服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京竞业达沃凯森科技有限公司	20.00%	-436,537.51		-182,588.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京竞业达沃凯森科技有限公司	19,642,102.53	842,676.23	20,484,778.76	20,809,932.29	587,786.52	21,397,718.81	8,969,872.92	778,596.69	9,748,469.61	7,890,935.58	587,786.52	8,478,722.10

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京竞业达沃凯森科技有限公司	0.00	-2,182,687.56	2,182,687.56	4,757,339.84	1,053,097.34	-1,243,012.40	1,243,012.40	4,191,905.53

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京北投智慧城市科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京北投智慧城市科技有限公司	北京北投智慧城市科技有限公司
流动资产	114,921,604.35	126,997,245.47
非流动资产	42,458.47	1,039,266.50
资产合计	114,964,062.82	128,036,511.97

流动负债	57,371,049.54	77,788,257.91
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	57,371,049.54	77,788,257.91
所有者权益	57,593,013.28	50,248,254.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	25,916,855.98	22,611,714.32
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	21,548,818.11	8,421,749.86
净利润	1,781,847.48	4,201,244.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,781,847.48	4,201,244.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

十、与金融工具相关的风险

公司应披露金本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。本公司的带息债务主要为短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款报告期末前五名金额合计：142,176,344.23 元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为 40.00%。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			6,807,700.48	6,807,700.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,807,700.48	6,807,700.48
（二）权益工具投资			6,807,700.48	6,807,700.48
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. (1) 企业集团构成。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2. (1) 重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京泓瑞德投资有限公司	与北京洪瑞燕缘农业发展有限公司（2022年5月12日注销）受同一实际控制人控制的企业
北京慧丰瑞达科技中心（有限合伙）	钱瑞红担任执行事务合伙人
钱瑞红	与钱瑞为兄妹关系
张爱军	股东、董事
曹伟	董事、副总经理
马忠	独立董事
郝亚泓	独立董事
肖波	独立董事
张永智	副总经理、财务总监
朱传军	副总经理、董事会秘书
刘春风	副总经理
林清	副总经理
李文波	子公司北京竞业达沃凯森科技有限公司股东
李丽	监事会主席
王先明	监事
杜中华	监事

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中科猫头鹰（北京）科技有限公司	采购商品	1,880,813.53		否	316,776.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京基石传感信息服务有限公司	办公房屋	70,321.10	210,963.31

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京泓瑞德投资有限公司	房屋					881,475.00		54,268.24		2,422,674.91	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱瑞（注2）	5,000,000.00	2021年12月29日	2024年12月29日	是
李文波（注2）	5,000,000.00	2021年12月29日	2024年12月29日	是
钱瑞（注1）	10,000,000.00	2021年03月17日	2023年03月17日	是
钱瑞（注2）	5,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月14日	是
李文波（注2）	5,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月14日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

说明：注1：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

注2：保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,129,927.14	2,763,039.63

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中科猫头鹰（北京）科技有限公司	735,720.00	36,786.00	0.00	0.00
其他应收款	北京北投智慧城市科技有限公司	1,879,787.08	93,989.35	0.00	0.00
其他应收款	北京泓瑞德投资有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京北投智慧城市科技有限公司	1,157,190.09	1,157,190.09
应付账款	北京基石传感信息服务有限公司	300,765.99	2,626,054.31
应付账款	中科猫头鹰（北京）科技有限公司	1,589,564.38	639,030.14
其他应付款	李丽	43,159.00	5,529.50
其他应付款	李文波	0.00	1,499.00
其他应付款	北京泓瑞德投资有限公司	0.00	440,737.52
其他应付款	北京基石传感信息服务有限公司	3,420,100.10	3,277,127.36

6、关联方承诺

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	302,605,497.59	100.00%	67,353,779.86	22.26%	235,251,717.73	309,571,194.74	100.00%	54,191,854.11	17.51%	255,379,340.63
其中：										
账龄组合	298,864,420.98	98.76%	67,353,779.86	22.54%	231,510,641.12	306,422,114.44	98.98%	54,191,854.11	17.69%	252,230,260.33
与纳入合并范围的子公司往来	3,741,076.61	1.24%	0.00		3,741,076.61	3,149,080.30	1.02%			3,149,080.30
合计	302,605,497.59	100.00%	67,353,779.86	22.26%	235,251,717.73	309,571,194.74	100.00%	54,191,854.11	17.51%	255,379,340.63

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,406,198.20	4,420,309.91	5.00%
1-2 年	69,206,979.43	6,920,697.94	10.00%
2-3 年	105,401,152.69	31,620,345.81	30.00%
3-4 年	16,717,851.23	8,358,925.61	50.00%
4-5 年	15,493,694.20	12,394,955.36	80.00%
5 年以上	3,638,545.23	3,638,545.23	100.00%
合计	298,864,420.98	67,353,779.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,147,274.81
1 至 2 年	69,206,979.43
2 至 3 年	105,401,152.69
3 年以上	35,850,090.66
3 至 4 年	16,717,851.23
4 至 5 年	15,493,694.20
5 年以上	3,638,545.23
合计	302,605,497.59

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	54,191,854.11	13,161,925.75				67,353,779.86
合计	54,191,854.11	13,161,925.75				67,353,779.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	39,303,878.84	12.99%	1,965,193.94
单位二	34,298,226.61	11.33%	1,714,911.33
单位三	25,502,363.38	8.43%	1,275,118.17
单位四	21,682,208.61	7.17%	1,084,110.43
单位五	21,389,666.79	7.07%	1,069,483.34
合计	142,176,344.23	46.99%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,879,787.08	1,879,787.08
其他应收款	169,728,487.99	150,954,701.89
合计	171,608,275.07	152,834,488.97

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京北投智慧城市科技有限公司	1,879,787.08	1,879,787.08
合计	1,879,787.08	1,879,787.08

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	41,444,556.30	42,142,888.58
备用金	1,005,329.85	195,981.02
往来款及其他	141,931,584.16	123,490,417.92
合计	184,381,470.31	165,829,287.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,641,252.30		233,333.33	14,874,585.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	14,419,648.99		233,333.33	14,652,982.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	790,044.88
1 至 2 年	220,859.06
2 至 3 年	7,521,729.34
3 年以上	6,120,349.04
3 至 4 年	489,533.63
4 至 5 年	1,709,116.34
5 年以上	3,921,699.07
合计	14,652,982.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
第一阶段	14,641,252.30		221,603.31			14,419,648.99
第三阶段	233,333.33					233,333.33
合计	14,874,585.63		221,603.31			14,652,982.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	集团内部往来款	133,273,582.85	0-2年	71.55%	
单位二	保证金及押金	22,711,132.47	2-3年	12.19%	6,813,339.74
单位三	保证金及押金	6,496,035.70	1-5年及5年以上	3.49%	3,430,299.53
单位四	集团内部往来款	5,014,054.00	0-3年	2.69%	
单位五	保证金及押金	3,098,690.00	1年以内	1.66%	154,934.50
合计		170,593,495.02		91.58%	10,398,573.77

3、长期股权投资

单位：元

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	202,950,192.59		202,950,192.59	191,950,192.59		191,950,192.59
对联营、合营企业投资	25,428,322.64		25,428,322.64	25,661,466.99		25,661,466.99
合计	228,378,515.23		228,378,515.23	217,611,659.58		217,611,659.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京竞业达数字系统科技有限公司	69,431,423.71					69,431,423.71	
北京竞业达沃凯森科技有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
北京竞业达	100,000.00					100,000.00	

信息科技发展 有限公司									
北京竞业达 工程技术研 究院有限公 司	1,000,000. 00							1,000,000. 00	
山东竞业达 网络科技有 限公司	5,000,000. 00							5,000,000. 00	
怀来竞业达 科技产业发 展有限公司	100,000,00 0.00							100,000,00 0.00	
新疆竞业达 数码科技有 限公司	10,000,000 .00							10,000,000 .00	
上海竞业达 数码科技有 限公司	1,918,768. 88							1,918,768. 88	
深圳竞业达 智慧科技有 限公司		500,000.00						500,000.00	
北京数时代 教育咨询有 限公司		5,000,000. 00						5,000,000. 00	
怀来元宇动 力科技有限 公司	500,000.00	500,000.00						1,000,000. 00	
北京竞业达 科教融汇科 技发展有限 公司		5,000,000. 00						5,000,000. 00	
合计	191,950,19 2.59	11,000,000 .00						202,950,19 2.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
北京基 石传感 信息服 务有限 公司	2,685, 234.58			- 599,88 2.84							2,085, 351.74	
中科猫 头鹰 （北 京）科 技有限 公司	364,51 8.09			- 435,09 2.88							- 70,574 .79	
小计	3,049,			-							2,014,	

	752.67			1,034,975.72					776.95	
二、联营企业										
北京北投智慧城市有限公司	22,611,714.32			801,831.37					23,413,545.69	
小计	22,611,714.32			801,831.37					23,413,545.69	
合计	25,661,466.99			-233,144.35					25,428,322.64	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,588,168.80	26,980,496.64	107,403,187.25	74,279,243.16
其他业务	1,133,927.74	668,151.61	1,365,401.38	
合计	44,722,096.54	27,648,648.25	108,768,588.63	74,279,243.16

与履约义务相关的信息：

1) 软硬件产品销售在产品交付客户指定地点并经客户验收后按合同金额确认收入；

2) 信息化解决方案及服务，在设备安装调试完毕，经客户验收后确认收入；分批（段、站、子项等）验收时，在设备按批（段、站、子项等）安装调试完毕，经客户验收后，根据合同设备清单单价及设备验收清单确认收入；如合同金额中包含后期维护服务费用，以扣除维护服务费用后的金额计算。后期维护服务收入，参照运维服务确认收入；

3) 运维服务，根据签订的运维服务合同，在相应的服务期间按期确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 275,433,045.45 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-233,144.35	838,955.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,432,343.95	1,432,356.17
合计	1,199,199.60	2,271,311.65

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	42,046.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,993,100.00	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,746,057.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-327,061.15	
减：所得税影响额	52,234.76	
少数股东权益影响额	1,190.87	
合计	5,400,718.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0146	0.0146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22%	-0.0218	-0.0218

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他