

证券代码：838988

证券简称：九索数据

主办券商：西部证券



九索数据

NEEQ : 838988

西安九索数据技术股份有限公司

Xi'an Jiusuo Data Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年1月2日，公司通过企业信用等级评估，并取得《企业信用等级证书》。

### 程鹏飞：让人温暖的才是“智慧化”

来源：inkr 1月30日

在2月14日召开的中央全面深化改革委员会第十二次会议上，习近平总书记强调：“要推动运用大数据、人工智能、云计算等数字技术，在疫情监测分析、病毒溯源、防控救治、资源调配等方面发挥支撑作用”。

如果没有大数据技术的应用，要判断新冠疫情的预防性传播难度，在数字化城市治理能力的缺陷和不足，也在这场“疫情大考”中凸显出来。

疫情留下了智慧城市和数字化城市治理能力建设的“快进键”，城市之间展开了新的竞争。西安在这场竞争中处于什么状态？又该如何把握机会？本期我们采访了大数据分析师程鹏飞，探讨西安在智慧城市建设中面临哪些问题。

inkr:

疫情期间，九数数据做了哪些工作？

#### ■程鹏飞：

新冠肺炎疫情期间，我们在西安干了三件事：

1. 从人口数据角度出发，排除疫情风险，通过外防内控进行风险控制，并有效传达防疫任务、加快落实。比如我们帮助西安高新区排查30万的复工人群，找出确诊或疑似病例的密切接触者。
2. 疫情对经济影响的评估，比如统计企业复工、企业上下游链接受影响等数据。
3. 在前面所做的工作基础之上，利用数据为引导，给政府提供决策的依据，弥补经济损失。比如，我们打算和西安高新区合作建立一个数字枢纽中心，在企业周围配套设施方面提供服务，帮助企业分析上下游产业链等。



嘉宾简介

程鹏飞，中科院西安光机所大数据治理工程中心主任，西安九数数据技术股份有限公司CEO，其所在的大数数据是中国科学院西安光机所大数据治理工程中心课题单位，致力于城市精细化管理的数据挖掘及分析服务。

2020年1月24日，春节疫情突发，公司积极参与疫情防控，在大数据汇总、清洗、筛查、分析、预测等方面发挥了重要作用，为西安市相关部门提供有效的排查、疑似、确诊等数据跟踪结果，为疫情防控工作提供大数据技术支撑，通过数据检测，提前预测疫情风险的发生，并对企业疫情风险进行扫描，帮助企业做疫情风控。



2020年3月5日，因公司积极助力西安市高新区疫情期间企业复工复产的数据核查工作，获得了高新区的感谢信及锦旗。



2020年5月28日，公司通过软件企业评估复审，并取得《软件企业证书》。



2020年5月12日，公司发布了社交网络可视化分析系统 V2.0，并取得《社交网络可视化分析系统 V2.0》软件著作权。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	84

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人程鹏飞、主管会计工作负责人易婷及会计机构负责人（会计主管人员）易婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失及技术泄密的风险	作为大数据挖掘与分析的高新技术企业，核心技术人员及核心技术是公司的竞争源动力。虽然公司采取了较为严格的保密措施，但由于当前市场竞争日趋激烈，可能出现竞争对手通过各种手段争夺公司核心技术人员的情形，导致人才流失、技术外泄，进而对公司的经营产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	程鹏飞先生直接持有公司股份 11,798,024 股，直接持股比例为 54.87%；通过西安智众间接控制该合伙企业持有公司的股份 922,046 股，间接控制的股份比例为 4.29%（程鹏飞先生担任西安智众执行事务合伙人，且出资比例为 81%，足以控制该合伙企业在公司股东大会中的表决权）。因此，程鹏飞先生共计控制公司股份 12,720,070 股，占公司股份的比例为 59.16%，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故存在程鹏飞先生利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
税收优惠政策变化风险	根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合下发的陕科办发〔2019〕4 号文，认定本公司为高新技术企业，本公司 2020 年度企业所得税税率 15%。根据《财

	<p>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），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%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。《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。若上述税收优惠政策发生变化，或其他原因导致公司未能通过高新技术企业的复审，则公司将不能继续享受相关税收优惠，对公司业绩造成一定程度的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、核心技术人员流失及技术泄密的风险：为避免核心技术人员流失，本公司对员工薪酬体系进行优化，致力于创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，在收益分配、职务提升等激励机制方面向科技人员倾斜，提高全体科技人员的工作积极性，激励公司科技人员不断开发新技术、新产品；公司所有技术人员入职的时候均已签定保密协议，同时；本公司会积极完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，以降低因人才流失带来的风险。</p> <p>2、实际控制人不当控制的风险：公司将严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照《公司章程》、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等规范运作，健全公司内部监督制约机制，规范实际控制人行为，从而可有效降低公司控制不当风险。公司也将适时引入投资者来分散公司股权。</p> <p>3、税收优惠政策变化风险</p> <p>公司高度重视技术创新，不断完善和更新知识产权，已取得多项知识产权，不断推出紧跟市场应用的软件产品。公司继续加大研发投入，根据行业发展的动态，确定研发领域，提升自身技术实力。以确保公司在知识产权、研发人员占比等方面符合税收优惠政策的要求，符合依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。</p> <p>针对上述风险，公司未来将紧随行业技术发展趋势，跟踪市场需求变化，及时调整技术研发方向；同时，将持续投入较高的研发资金，配备专业的技术人才，以确保技术研发的先进性及研发方向的正确性。</p> <p>报告期内，本期重大风险未对公司经营造成不利影响。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
九索数据、股份公司、公司、本公司	指	西安九索数据技术股份有限公司
九索电子、有限公司	指	西安九索电子科技有限公司
九索通讯、子公司	指	西安九索通讯科技有限公司
西安智众	指	西安智众企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	西安九索数据技术股份有限公司股东大会
董事会	指	西安九索数据技术股份有限公司董事会
监事会	指	西安九索数据技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、市场总监、技术总监、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初、年初	指	2020年1月1日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份公司章程
电信十所	指	电信科学技术第十研究所有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西安九索数据技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Jiusuo Data Technology Co., Ltd.
证券简称	九索数据
证券代码	838988
法定代表人	程鹏飞

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	易婷
联系地址	西安市高新区丈八街办锦业一路 11 号国家服务外包示范基地一区 D 座 501
电话	029-89383736
传真	029-89383736
电子邮箱	584923114@qq.com
公司网址	www.9sdata.cn
办公地址	西安市高新区丈八街办锦业一路 11 号国家服务外包示范基地一区 D 座 501
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 15 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
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-I65 软件和信息技术服务业 I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	基于大数据挖掘及分析的软件产品开发、销售、技术服务及配套硬件设备的销售。
主要产品与服务项目	以城市公共安全防卫为目的的海量数据挖掘分析，依托自身的技术研发能力与专业人才优势为客户提供一整套以公共安全为目的的大数据分析产品及服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	程鹏飞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程鹏飞），一致行动人为（西安智众、吕秋菊）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9161013156600924XN	否
注册地址	西安市高新区丈八街办锦业一路 11号国家服务外包示范基地一区 D座501	否
注册资本（元）	21,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,322,360.44	2,398,819.39	38.50%
毛利率%	31.83%	15.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-884,981.07	-2,361,568.63	62.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,367,646.58	-2,362,078.90	42.10%
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）	-2.52%	-7.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.89%	-7.39%	-
基本每股收益	-0.04	-0.11	63.64%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,100,063.49	40,290,848.75	-7.92%
负债总计	2,386,886.95	4,692,691.14	-49.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,713,176.54	35,598,157.61	-2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.66	-2.49%
资产负债率%（母公司）	6.38%	11.57%	-
资产负债率%（合并）	6.43%	11.65%	-
流动比率	14.37	8.03	-
利息保障倍数	-41.27	91.53	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,390,605.80	-5,025,649.96	-12.64%
应收账款周转率	0.16	0.12	-
存货周转率	1.86	0.87	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.92%	-17.17%	-
营业收入增长率%	38.50%	-42.28%	-
净利润增长率%	62.53%	-44.51%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司是一家专业以公共安全防卫为基础的致力于城市精细化管理的大数据挖掘及分析的软件产品开发、销售、技术服务及配套硬件设备的销售的提供商，主要面向通讯研究所、通信运营商等客户，所处行业为“I6510-软件开发”。公司拥有 81 人的经验丰富的研发团队，能够熟练应用并自主研发大数据处理、挖掘、分析等各层面的前沿技术，根据客户业务需要，建立算法模型，高效达成客户定向目标。目前已经形成了包括综合模型技术、智能识别技术、实时分析技术、大数据高效查询技术、大数据存储技术、大数据可视化技术等多项核心技术。

公司的主要经营环节为研发和销售。从研发模式来看，公司的研发项目一是来源于客户需求，二是结合行业技术发展趋势与公司战略发展方向确定的研发需求，通过竞争力强的研发团队自主研发，实现新产品的开发、现有技术及产品的升级换代。公司的技术研发以贴近终端客户实际应用为导向，通过算法赋予机器自主学习的能力，完成模拟并做出判断，快速从数据系统匹配目标。公司每一款新产品新技术的开发都需要多轮科学规范的案例测试，保证技术平台的可靠性、可用性和稳定性，迭代的补充完善系统功能及算法，形成满足客户需求的方案与产品。从销售模式来看，公司获取客户的方式一是通过主动接触新客户，通过产品介绍、产品试用等方法，使客户了解产品，逐步对产品产生粘性，获得采购订单；二是通过老客户在如内部交流会等场合推荐，获得新客户。根据项目要求的不同，公司分别采取商务洽谈和招投标的方式签订合同，最终完成销售。公司的技术服务贯彻售前、售中、售后，为客户提供全方位的技术培训与指导，能够及时响应并解决客户疑难，获得客户的满意。

公司的盈利模式：目前公司的业务收入来源于软件产品、委托开发技术服务以及商品销售。公司产品与服务的定价原则为研发成本核算加合理的利润空间，招投标类项目以中标价签订合同，商务洽谈类项目还需通过与客户的谈判确定最终合同金额。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## （二）经营情况回顾

2020年上半年，公司持续聚焦城市级大数据应用、以公共安全为基础对城市大数据进行建模、分析、挖掘，以领先的人工智能算法建立城市标签体系。在疫情期间为千万级的省会城市疫情防控提供精准的数据。同时借助抗击疫情的经验与技术优势，与国家行政学院、中国长城集团、紫晶存储、建立了良好的合作关系，以城市标签体系为智慧城市赋能。并为扬州、无锡、宿迁、云南提供基于智慧城市的人口态势感知、交通态势感知、旅游态势感知。公司以新冠疫情防控为契机，利用城市标签体系，为智慧城市赋能，同时与华为云、阿里云、金山云等厂家合作，推广两图一库（人口云图、GIS地图区域基础数据库），作为县域经济分析大数据中心，目前已经与山西、四川省进行技术交流。

报告期内公司总体经营情况如下：

### 一、财务状况

#### 1、经营成果：

报告期内，实现营业收入 3,322,360.44 元，比上年同期增长 38.5%；营业成本 2,264,788.55 元，比上年同期增加 11.99%；研发费用支出 1,097,727.73 元，比上年同期下降 4.33%；归属于挂牌公司股东的净利润-884,981.07 元，报告期内公司经营业绩增长的同时，对期间费用严格控制，在对研发项目精准投入的同时开源节流，从而使公司净利润较去年同期增长 62.53 %。

#### 2、财务状况：

报告期末，资产总计 37,100,063.49 元，比上年末下降 7.92%；总负债 2,386,886.95 元，比上年末减少 49.14%；归属于挂牌公司股东的净资产 34,713,176.54 元，比上年末减少 2.49%，资产负债结构稳健，公司持续稳定快速发展。

#### 3、现金流量状况：

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金 8,495,467.9 元，比上年同期-18.04%；经营活动产生的现金流量净额比上年同期-12.64%，而报告期营业收入比上年同期增加了 38.50%，应收账款余额比上年减少了-21.30%，公司加强了应收账款征信体系建设并对应收账款收账政策进行了调整，在加快了应收款项回款速度的同时也进一步促进了前期应收款项的回笼，使 2020 年回款额有小幅增加。投资活动产生的现金流量净额较上期 3486.35%，主要原因是研发项目本期新增的开发支出金额增加，该研发项目拟转为无形资产核算；以及本期新购置的固定资产所致。

### 二、技术研发和服务状况

报告期内，公司研发投入 1,097,727.73 元，研发支出占营业收入的比例为 33.04%，公司始终坚持自主

创新研发战略，秉承“数据创造未来”的理念，纵向持续深耕大数据智能挖掘分析、机器学习等智能技术，横向拓展公安大数据、智慧城市、智慧旅游、智慧社区、智慧交通等业务，打造大数据智能分析及数据挖掘领域品牌公司，提供基于数据挖掘及分析的软件产品、销售、技术服务及配套硬件设备服务，涵盖从数据采集、数据汇聚、数据治理、数据建模分析、数据可视化等海量数据处理的全业务链产品。

### 三、业务经营状况

报告期内，随着公司品牌影响力的提高，本地化销售和服务能力的提升；产品认可度和竞争力的增强；营销团队的日趋成熟，公司经营业绩稳步增长。

### 四、公司治理状况

公司不断引入西安交通大学、西安电子科技大学、西北工业大学等高校科研资源力量，成立了国内领先的城市安全大数据产品研发实验室，拥有大批经验丰富、实战能力强的高级数据分析师、业务专家和海量数据分析处理工程实现专家，保障各项业务始终处在行业领先水平。

公司进一步建立完善了组织管理制度，加强信息化管理在业务流程中的作用，使公司在增收的同时很好地控制了成本的支出，综合管理水平得到较大程度的完善和提高。公司还不断完善人才结构和绩效考核机制，提升中高层管理人员的管理水平，建立后备人才库，提高团队的战斗力，为我国智慧城市的建设，提供独具特色的综合解决方案。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	8,591,687.48	23.16%	13,409,302.62	33.28%	-35.93%
应收票据					
应收账款	18,080,533.99	48.73%	22,974,031.84	57.02%	-21.30%
预付款项	5,224,557.60	14.08%	121,041.26	0.3%	4,216.34%
存货	1,899,411.03	5.12%	673,669.65	1.67%	181.95%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	596,555.44	1.61%	471,188.54	1.17%	26.61%
在建工程					
短期借款	860,605.36	2.32%	860,605.36	2.14%	
长期借款					
开发支出	1,892,004.05	5.10%	1,753,873.76	4.35%	7.88%

资产总计	37,100,063.49	100.00%	40,290,848.75	100%	-7.95%
应付职工薪酬	683,181.00	1.84%	1,136,469.24	2.82%	-39.89%
应交税费	166,233.25	0.45%	1,110,215.55	2.76%	-85.03%
未分配利润	6,387,025.55	17.22%	7,272,006.62	18.05%	-12.17%

**项目重大变动原因：**

1、报告期末公司货币资金相比上年期末减少 4,817,615.14 元，同比减少 35.93%，主要原因是报告期内部分项目在执行前期需要垫付一定的资金，导致公司整体资金投入较大，导致现金流出所致。

2、报告期末公司应收帐款相比上年期末减少 4,893,497.85 元，同比减少 21.30%，主要原因是上年期末应收账款金额较大，本期经积极沟通，收回部分应收账款。

3、报告期末公司预付帐款相比上年期末增加 5,103,516.34 元，同比增长 4216.34%，主要原因是上半年预付的技术服务费款项增多。

**2、营业情况分析**

√适用 □不适用

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	3,322,360.44	100.00%	2,398,819.39	100.00%	38.50%
营业成本	2,264,788.55	68.17%	2,022,249.32	84.30%	11.99%
销售费用	819,546.46	24.67%	1,272,730.43	53.06%	-35.61%
管理费用	1,120,931.85	33.74%	1,756,846.89	73.24%	-36.20%
研发费用	1,097,727.73	33.04%	1,147,437.63	47.83%	-4.33%
财务费用	-48,114.59	-1.45%	-119,491.62	-4.98%	-59.73%
信用减值损失	-4,882.15	-0.15%		0.00%	
资产减值损失		0.00%	383,282.31	15.98%	
其他收益	1,076,541.66	32.40%	1,000,201.52	41.70%	7.63%
投资收益		0.00%		0.00%	
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益		0.00%		0.00%	
汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	-884,791.04	-26.63%	-2,303,742.93	-96.04%	61.59%
营业外收入		0.00%		0.00%	
营业外支出		0.00%	378.35	0.02%	
净利润	-884,981.07	-26.64%	-2,361,568.63	-98.45%	62.53%

**项目重大变动原因：**

1、报告期公司营业收入相比上年同期增加 923,541.05 元，同比增长 38.50%。主要原因是公司以软

件产品为核心竞争力，整合上下游优势资源，为客户提供信息化整体解决方案，不断完善软件产品功能，不断创新开发新产品，逐步拓展客户规模。

2、报告期公司营业成本相比上年同期增加 242,539.23 元，同比增长 11.99%。主要原因是受营业收入增加的影响，成本相应增加。

3、报告期公司销售费用相比上年同期减少 453,183.97 元，同比降低 35.61%，主要原因是受上半年疫情影响，差旅费等销售费用减少所致。

4、报告期公司管理费用相比上年同期减少 635,915.04 元，同比降低 36.20%，主要原因是公司加强对管理费用的控制所致。

5、报告期公司净利润相比上年同期增加 1,476,587.56 元，同比增长 62.53%，主要原因是公司营业收入较上年同期有所增长，同时公司加强对期间费用的管控，营业成本较上期减少使得营业利润上升。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,390,605.80	-5,025,649.96	-12.64%
投资活动产生的现金流量净额	-406,076.2	-11,322.84	-3,486.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-20933.14	-	-

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 12.64%，主要原因是未结算的项目预付款项所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 3486.35%，主要原因是研发项目本期开发支出金额增加 138,130.29 元，该研发项目拟转为无形资产核算；同时固定资产增加 267,945.91 元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 20,933.14 元，主要原因是本期因经营需要新增短期借款增加利息所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	567,841.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>567,841.78</b>
所得税影响数	85,176.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>482,665.51</b>

#### 四、 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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安九索通讯科技有限公司	子公司	通讯技术咨询 服务			600,000	111,757.83	1,988.07	2,742.53	-26,500.15

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在员工社会保险、住房公积金缴纳工作中，遵照劳动保障相关规定，及时为员工包括试用期员工缴纳社会保险和住房公积金，确保员工每月及时缴纳社会保险和住房公积金，无违规行为，未受过行政处罚。

公司还积极为员工提供社会保险和住房公积金相关事务的咨询及协助服务，帮助员工办理生育、工伤、医疗、购房等手续，为员工分忧解愁。

同时，公司每年也为残疾人提供就业机会，并且积极主动的按照国家规定配合残疾人就业年审工作。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他		2020/4/27		其他(自有闲置资金)	现金		否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于2020年第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案，详见《第二届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2020-002）；及《西安九索数据技术股份有

限公司对外（委托）投资的公告》（公告编号：2020-006），并于2020年5月18日年度股东大会审议通过了该项议案，详见《2019年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-013），但该议案事项在本年度内未发生。

2、公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资、保本增值的原则，购买理财产品是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务连续性，不会影响管理层稳定性。

3、通过进行适度的低风险理财产品投资，可以提高资金使用效率，获取良好的投资回报，进一步提升公司整体业绩水平，充分保证股东利益。

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016/8/24		挂牌	同业竞争承诺	不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24		挂牌	其他承诺（缴纳社保）	为公司全体员工缴纳社保	正在履行中
其他	2016/8/24		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。	正在履行中
其他	2016/8/24		挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺将尽量减少或避免与公司发生关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

### I、承诺事项一

承诺人：公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员。

履行情况：截至本报告出具之日，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员未从事与公司构成同业竞争的业务。

### II、承诺事项二

承诺人：实际控制人及控股股东

承诺事项：公司控股股东、实际控制人程鹏飞承诺：将为公司全体员工缴纳社保，若相关主管部门向公司及子公司追缴员工的社会保险费等费用，则被追缴的社会保险费用概由程鹏飞承担，同时承担公司及子公司因此产生的相关费用及损失。

履行情况：截至本报告出具之日，公司已为符合缴纳条件的员工缴纳社保，未缴纳员工主要系新入职员工社保缴纳手续正在办理中。

### III、承诺事项三

承诺人：公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金、资产的承诺函》，承诺将严格遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。

履行情况：截至本报告出具之日，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员未发生占用公司资金、资产的情况。

### IV、承诺事项四

承诺人：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免或减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，将严格遵守法律法规及中国证监会相关文件和《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。公司股东、董事、监事、高级管理人员如违反上述承诺，则须承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

履行情况：截至本报告出具之日，公司不存在违规关联交易。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	6,427,412	29.89%		6,427,412	29.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%			0.00%
	董事、监事、高管	6,982	0.03%		6,982	0.03%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,072,588	70.11%		15,072,588	70.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,798,024	54.87%		11,798,024	54.87%
	董事、监事、高管	11,818,974	54.97%		11,818,974	54.97%
	核心员工	0	0.00%			0.00%
总股本		21,500,000	-	0	21,500,000	-
普通股股东人数		21				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	程鹏飞	11,798,024	0	11,798,024	54.87%	11,798,024	0	0
2	陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙）	1,752,046	0	1,752,046	8.15%	296,040	1,456,006	0
3	吕秋菊	1,191,998	0	1,191,998	5.54%	1,191,998	0	0
4	西安智众企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	922,046	0	922,046	4.29%	922,046	0	0
5	西安信恒创业投资合伙企业（有限合伙）	922,046	0	922,046	4.29%	155,770	766,276	0

6	嘉兴联创汉德投资合伙企业（有限合伙）	889,774	0	889,774	4.14%	150,300	739,474	0
7	北京丰毅启钰投资管理中心（有限合伙）	700,000	0	700,000	3.26%	118,280	581,720	0
8	浙江协创资本管理有限公司	666,136	0	666,136	3.10%	112,580	553,556	0
9	陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	600,000	0	600,000	2.79%	101,410	498,590	0
10	魏花花	414,000	0	414,000	1.93%		414,000	0
合计		19,856,070	-	19,856,070	92.36%	14,846,448	5,009,622	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东程鹏飞先生为股东吕秋菊女士之子；股东程鹏飞为股东西安智众的执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

程鹏飞先生直接持有公司股份 11,798,024 股，直接持股比例为 54.87%；通过西安智众间接控制该合伙企业持有公司的股份 922,046 股，间接控制的股份比例为 4.29%（程鹏飞先生担任西安智众执行事务合伙人，且出资比例为 81%，足以控制该合伙企业在公司股东大会中的表决权）。

综上，程鹏飞先生共计控制公司股份 12,720,070 股，占公司股份的比例为 59.16%，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故程鹏飞先生为公司的控股股东、实际控制人。

程鹏飞，中国国籍，汉族，生于 1974 年 9 月，本科学历，无境外永久居留权。1995 年 9 月至 1999 年 6 月，就读于西北工业大学计算机应用专业，取得学士学位；1999 年 9 月至 2000 年 9 月，任广州无线电管理委员会番禺办公室工程师；2000 年 10 月至 2002 年 10 月，任职于北京赛得其通信技术有限公司移动通信事业部；2002 年 11 月至 2006 年 3 月，任以色列 SCHMA 公司亚太高级经理；2006 年 4 月至 2016 年 2 月，任九索通讯执行董事兼总经理；2010 年 11 月至 2016 年 3 月，任有限公司执行董事、董事长、总经理；2016 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

**三、 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

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 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
程鹏飞	董事长	男	1974年9月	2019年5月15日	2022年5月8日
程鹏飞	总经理	男	1974年9月	2019年5月15日	2022年5月8日
程鹏飞	董事	男	1974年9月	2019年5月9日	2022年5月8日
芦新亮	董事	男	1972年6月	2019年5月9日	2022年5月8日
王博	董事	男	1980年9月	2019年5月9日	2022年5月8日
李学军	董事	男	1976年7月	2019年5月9日	2022年5月8日
郑媛媛	董事	女	1981年1月	2019年5月9日	2022年5月8日
刘敏	职工代表监事	女	1991年2月	2019年4月18日	2022年5月8日
刘敏	监事会主席	女	1991年2月	2019年5月15日	2022年5月8日
徐文增	职工代表监事	男	1984年6月	2019年11月27日	2022年5月8日
李磊	股东代表监事	男	1986年1月	2019年5月9日	2022年5月8日
肖红杰	技术总监	男	1988年2月	2019年5月15日	2022年5月8日
徐晨烨	市场总监	男	1991年3月	2019年11月4日	2022年5月8日
易婷	财务总监	女	1979年7月	2019年5月15日	2022年5月8日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除财务总监易婷女士与公司董事长、总经理程鹏飞先生为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。董事长、总经理程鹏飞先生为公司控股股东、实际控制人。

#### (二) 持股情况

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
程鹏飞	董事长、总经理	11,798,024		11,798,024	54.87%		
芦新亮	董事						
王博	董事						
李学军	董事	27,932		27,932	0.13%		
郑媛媛	董事						



刘敏	职工代表监事/ 监事会主席						
徐文增	职工代表监事						
李磊	股东代表监事						
肖红杰	技术总监						
徐晨烨	市场总监						
易婷	财务总监/信息 披露负责人						
合计	-	11,825,956	-	11,825,956	55.00%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁佳	董事会秘书	离任	无	离职
易婷	财务总监	新任	财务总监/信息披露 负责人	兼任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	68		11	57
销售人员	14		6	8
行政人员	4		2	2
财务人员	4		1	3
员工总计	90		20	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	7	4
本科	61	49
专科	22	17
专科以下	0	0
员工总计	90	70

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	8,591,687.48	13,409,302.62
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		-	-
应收账款	6.2	18,080,533.99	22,974,031.84
应收款项融资		-	-
预付款项	6.3	5,224,557.60	121,041.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.4	484,451.56	506,924.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	6.5	1,899,411.03	673,669.65
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	16,560.00	16,280.00
<b>流动资产合计</b>		<b>34,297,201.66</b>	<b>37,701,250.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.7	596,555.44	471,188.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	6.8	4,387.39	4,686.55
开发支出	6.9	1,892,004.05	1,753,873.76
商誉		-	-
长期待摊费用	6.10	16,581.67	66,326.47
递延所得税资产	6.11	293,333.28	293,523.31
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,802,861.83</b>	<b>2,589,598.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,100,063.49</b>	<b>40,290,848.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	860,605.36	860,605.36
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	6.13	590,242.92	1,508,200.99
预收款项		-	-
合同负债		-	-
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	6.14	683,181.00	1,136,469.24
应交税费	6.15	166,233.25	1,110,215.55
其他应付款	6.16	86,624.42	77,200.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,386,886.95</b>	<b>4,692,691.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.17		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,386,886.95	4,692,691.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.18	21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	6.19	6,006,502.84	6,006,502.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	6.20	819,648.15	819,648.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.21	6,387,025.55	7,272,006.62
归属于母公司所有者权益合计		34,713,176.54	35,598,157.61
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		34,713,176.54	35,598,157.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		37,100,063.49	40,290,848.75

法定代表人：程鹏飞

主管会计工作负责人：易婷

会计机构负责人：易婷

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,556,447.83	13,341,606.50
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	13.1	18,037,490.99	22,924,839.84
应收款项融资		-	-
预付款项		5,224,557.60	120,656.26
其他应收款	13.2	583,454.06	605,927.25
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,899,012.80	673,669.65
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>34,300,963.28</b>	<b>37,666,699.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	133,314.97	133,314.97
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		580,475.99	455,109.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,387.39	4,686.55
开发支出		1,892,004.05	1,753,873.76
商誉		-	-
长期待摊费用		16,581.67	66,326.47
递延所得税资产		293,333.28	293,523.31
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,920,097.35</b>	<b>2,706,834.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,221,060.63</b>	<b>40,373,533.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		860,605.36	860,605.36
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		590,242.92	1,508,200.99
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		681,121.00	1,130,909.24
应交税费		166,233.25	1,109,633.70
其他应付款		78,354.66	61,200.00
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,376,557.19</b>	<b>4,670,549.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,376,557.19</b>	<b>4,670,549.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,500,000.00	21,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		6,006,502.84	6,006,502.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		819,648.15	819,648.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,518,352.45	7,376,833.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,844,503.44</b>	<b>35,702,984.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>37,221,060.63</b>	<b>40,373,533.65</b>

法定代表人：程鹏飞

主管会计工作负责人：易婷

会计机构负责人：易婷

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	6.22	3,322,360.44	2,398,819.39
其中：营业收入	6.22	3,322,360.44	2,398,819.39

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,278,810.99	6,086,046.15
其中：营业成本		2,264,788.55	2,022,249.32
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	6.23	23,930.99	6,273.50
销售费用	6.24	819,546.46	1,272,730.43
管理费用	6.25	1,120,931.85	1,756,846.89
研发费用	6.26	1,097,727.73	1,147,437.63
财务费用	6.27	-48,114.59	-119,491.62
其中：利息费用		20,933.14	-
利息收入		-70,795.51	121,328.87
加：其他收益	6.28	1,076,541.66	1,000,201.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.29	-4,882.15	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.30	-	383,282.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-884,791.04	-2,303,742.93
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	6.31	-	378.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-884,791.04	-2,304,121.28
减：所得税费用	6.32	190.03	57,447.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-884,981.07	-2,361,568.63
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）		-884,981.07	-2,361,568.63
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			



2. 归属于母公司所有者的净利润		-884,981.07	-2,361,568.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-884,981.07	-2,361,568.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-884,981.07	-2,361,568.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.11

法定代表人：程鹏飞

主管会计工作负责人：易婷

会计机构负责人：易婷

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		3,319,617.91	2,396,548.56
减：营业成本		2,264,390.32	2,021,852.77
税金及附加		23,884.88	6,226.35
销售费用		819,546.46	1,272,730.43
管理费用		1,098,791.32	1,725,869.51
研发费用		1,097,727.73	1,147,437.63
财务费用		-48,658.74	-117,113.27
其中：利息费用		20,933.14	-

利息收入		-70,668.12	118,367.64
加：其他收益		1,076,506.32	1,000,165.97
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,266.85	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	382,982.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-858,290.89</b>	<b>-2,277,306.58</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	378.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-858,290.89</b>	<b>-2,277,684.93</b>
减：所得税费用		190.03	57,447.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-858,480.92</b>	<b>-2,335,132.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-858,480.92	-2,335,132.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-858,480.92</b>	<b>-2,335,132.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：程鹏飞

主管会计工作负责人：易婷

会计机构负责人：易婷

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,495,467.90	10,365,943.21
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		-	-
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		503,884.00	999,222.85
收到其他与经营活动有关的现金	6.33	718,390.70	262,271.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,717,742.60</b>	<b>11,627,438.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,960,008.56	5,003,500.04
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		4,866,735.22	7,812,102.81
支付的各项税费		1,123,176.94	2,018,829.79
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	1,158,427.68	1,818,655.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,108,348.40</b>	<b>16,653,088.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,390,605.80</b>	<b>-5,025,649.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,076.20	11,322.84
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>406,076.20</b>	<b>11,322.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-406,076.20</b>	<b>-11,322.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,933.14	-
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	6.33	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,933.14</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,933.14</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,817,615.14</b>	<b>-5,036,972.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,409,302.62	14,567,719.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,591,687.48</b>	<b>9,530,746.83</b>

法定代表人：程鹏飞

主管会计工作负责人：易婷

会计机构负责人：易婷

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,492,467.90	10,357,443.21
收到的税费返还		503,884.00	999,222.85
收到其他与经营活动有关的现金		718,192.04	259,210.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,714,543.94</b>	<b>11,615,876.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,959,108.56	5,003,040.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,841,564.42	7,751,181.34
支付的各项税费		1,122,375.05	2,017,825.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,149,645.24	1,800,403.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,072,693.27</b>	<b>16,572,450.49</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,358,149.33</b>	<b>-4,956,573.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,076.20	11,322.84
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>406,076.20</b>	<b>11,322.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-406,076.20</b>	<b>-11,322.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,933.14	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,933.14</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,933.14</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,785,158.67</b>	<b>-4,967,896.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,341,606.50	13,809,533.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,556,447.83</b>	<b>8,841,637.17</b>

法定代表人：程鹏飞

主管会计工作负责人：易婷

会计机构负责人：易婷

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(4.23.1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

#### 西安九索数据技术股份有限公司

#### 2020 年半年度财务报表附注

##### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

西安九索数据技术股份有限公司（以下简称本公司）系由西安九索电子科技有限公司整体改制而来，整体改制前公司名称为西安九索电子科技有限公司，企业类型为有限责任公司，由自然人程鹏飞、程飞锋共同出资成立，于 2010 年 11 月 15 日取得西安市工商行政管理局核发的 610100100363888 号企业法人营业执照。2016 年 3 月 18 日股东会决议以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行股份制改造整体变更为股份公司。整体改制后，本公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，股本为人民币 1,000.00 万元，领取了西安市工商行政管理局换发的 9161013156600924XN 号营业执照。本公司于 2016 年 8 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，简称：九索数据，股票代码为：838988。根据新三板分层制度的有关规定，本公司为基础层。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 2,150 万元。注册地址：西安市高新区丈八街办锦业一路 11 号国家服务外包示范基地一区 D 座 501；公司法定代表人：程鹏飞。公司经营范围：计算机软硬件

研发及销售;计算机网络系统集成、技术咨询、技术服务、技术转让;通讯设备(不含地面卫星接收设备)、电子产品、计算机及外围设备的销售;大数据分析处理;通信工程、网络工程的设计、集成、安装、调测与服务;信息安全技术产品、通信仪器仪表及元器件的销售;建筑智能化工程设计与施工;公共安全防范工程的设计、安装、维护;货物与技术的进出口经营(国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司及子公司主要从事计算机软硬件研发及销售;计算机网络系统集成、技术咨询、技术服务、技术转让;通讯设备(不含地面卫星接收设备)、电子产品、计算机及外围设备的销售;大数据分析处理;通信工程、网络工程的设计、集成、安装、调测与服务;信息安全技术产品、通信仪器仪表及元器件的销售;建筑智能化工程设计与施工;公共安全防范工程的设计、安装、维护;货物与技术的进出口经营、通讯设备、办公耗材、计算机及外围设备的销售;通讯软件的研发及计算机网络系统集成;通讯技术咨询服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 18 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 3、遵循企业会计准则的声明

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

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且

同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### 4.7 金融工具

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。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。

##### 4.7.1 金融资产的分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

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

#### 4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收非关联方组合

#### 4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

### 4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	应收关联方组合
其他应收款[组合 2]	应收押金保证金备用金组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 4.10 存货

### 4.10.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、产成品、低值易耗品、在产品等。本公司存货中的库存商品主要为销售产品和销售软件产品采购的硬件产品；在产品是本公司技术开发项目和技术服务项目归集的耗用储备的原材料、低值易耗品及提供劳务过程中所耗人工成本。

### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 4.11 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的



账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **4.12 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### **4.12.1 投资成本的确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### **4.12.2 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

###### **4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

###### **4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.12.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

#### 4.13 固定资产

##### 4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

##### 4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.13.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.14 无形资产

#### 4.14.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.14.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

#### 4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### 4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.19 收入

公司主营业务为软件产品销售、软件技术服务及硬件商品销售。

##### 4.19.1 硬件商品销售的收入确认

硬件商品销售在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③收入的金额能够可靠的计量；④与交易相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

上述收入具体确认：硬件设备的收入在取得客户确认的《收货确认单》（不需要安装调试）或《验收报告》（需要安装调试）时确认收入。

##### 4.19.2 软件产品销售的收入确认

软件销售在同时满足下列条件时，按协议价款确认销售软件商品的收入：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③收入的金额能够可靠的计量；④与交易相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

上述收入具体确认：软件产品的收入在取得客户确认的《验收报告》时确认收入。

#### 4.19.3 软件技术服务的收入确认

本公司软件技术服务项目是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。

软件技术服务项目收入的确认：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

#### 4.20 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属

于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.21.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### 4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

##### 4.21.4 所得税的抵销



当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 4.22 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.22.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.22.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4.23 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.23.1 会计政策变更

执行新收入准则

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 4.23.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
西安九索通讯科技有限公司	20%

#### 5.2 税收优惠及批文

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局联合下发的陕科办发（2019）4 号文，认定本公司为高新技术企业，优惠期间为 2018 至 2020 年。本公司 2019 年度企业所得税税率 15%。

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），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），西安九索通讯科技有限公司符合小型微利企业的认定。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。西安九索通讯科技有限公司应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），

本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,800.33	2,636.15
银行存款	8,511,887.15	13,406,666.47
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>8,591,687.48</b>	<b>13,409,302.62</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

3	期末余额	期初余额
1年以内	15,376,798.29	20,264,231.19
1至2年	2,960,735.00	2,960,735.00
2至3年		61,490.00
3年以上	61,490.00	
<b>小计</b>	<b>18,399,023.29</b>	<b>23,286,456.19</b>
减：坏账准备	318,489.30	312,424.35
<b>合计</b>	<b>18,080,533.99</b>	<b>22,974,031.84</b>

#### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,399,023.29	100.00	318,489.30	1.73	18,080,533.99
其中：组合1-应收非关联方组合	18,399,023.29	100.00	318,489.30	1.73	18,080,533.99
<b>合计</b>	<b>18,399,023.29</b>	<b>100.00</b>	<b>318,489.30</b>	<b>1.73</b>	<b>18,080,533.99</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	23,286,456.19	100.00	312,424.35	1.34	22,974,031.84
其中：组合 1-应收非关联方组合	23,286,456.19	100.00	312,424.35	1.34	22,974,031.84
<b>合计</b>	<b>23,286,456.19</b>	<b>100.00</b>	<b>312,424.35</b>	<b>1.34</b>	<b>22,974,031.84</b>

## 6.2.3 按组合计提坏账准备，组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,376,798.29	3,968.80	0.03
1至2年	2,960,735.00	296,073.50	10.00
2至3年			20.00
3年以上	61,490.00	18,447.00	30.00
<b>合计</b>	<b>18,399,023.29</b>	<b>318,489.30</b>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注“4、应收账款”会计政策相关披露。

## 6.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非关联方组合	312,424.35	6,064.95			318,489.30
<b>合计</b>	<b>312,424.35</b>	<b>6,064.95</b>		-	<b>318,489.30</b>

## 6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国通信建设第二工程局有限公司	12,376,085.79	67.26	3,194.30
西安爱邦电磁技术有限责任公司	2,604,910.00	14.16	260,491.00
电信科学技术第十研究所有限公司	1,195,820.00	6.50	308.64
陕西诺维北斗信息科技股份有限公司	845,367.50	4.59	218.19
河南省烟草公司漯河市公司	358,000.00	1.95	92.40
<b>合计</b>	<b>17,380,183.29</b>	<b>94.46</b>	<b>264,304.53</b>

## 6.3 预付款项

## 6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,137,463.60	98.33	113,947.26	94.14
1至2年	80,000.00	1.53	7,094.00	5.86
2至3年	7,094.00	0.14		
3年以上		0.00		
<b>合计</b>	<b>5,224,557.60</b>	<b>100.00</b>	<b>121,041.26</b>	<b>100.00</b>

## 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安明茂通信工程有限公司	1,550,000.00	29.67	
平县勃翔通信工程有限公司	1,013,000.00	19.39	
西安济民通信工程有限责任公司	990,000.00	18.95	
郑州文之峰通信工程有限公司	643,750.00	12.32	
西安大秦通信有限公司	360,000.00	6.89	
<b>合计</b>	<b>4,556,750.00</b>	<b>87.22</b>	

## 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	484,451.56	506,924.75
<b>合计</b>	<b>484,451.56</b>	<b>506,924.75</b>

## 6.4.1 其他应收款

## 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	192,599.01	208,255.00
1至2年	91,100.00	99,100.00
2至3年	225,200.00	225,200.00
3年以上	1,050.00	1,050.00
<b>小计</b>	<b>509,949.01</b>	<b>533,605.00</b>
减：坏账准备	25,497.45	26,680.25
<b>合计</b>	<b>484,451.56</b>	<b>506,924.75</b>

## 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	245,100.00	242,100.00
押金	229,250.00	229,250.00
备用金	35,599.01	62,255.00
<b>合计</b>	<b>509,949.01</b>	<b>533,605.00</b>

## 6.4.1.3 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)	
2020年1月1日余额	-			-
2020年1月1日余额在本期	26,680.25			26,680.25

--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	1,182.80			1,182.80
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020年6月30日余额	<b>25,497.45</b>			<b>25,497.45</b>

## 6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收关联方组合					
应收押金保证金备用金组合	26,680.25		1,182.80		25,497.45
<b>合计</b>	<b>26,680.25</b>		<b>1,182.80</b>		<b>25,497.45</b>

## 6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安软件园发展中心	押金	225,000.00	2-3年	46.44	11,250.00
西北(陕西)国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	16.51	4,000.00
甘肃省公安厅	保证金	76,000.00	1-2年	15.69	3,800.00
西安铁路公安局	保证金	61,000.00	1年以内	12.59	3,050.00
张瑶瑶	备用金	18,255.00	1年以内	3.77	912.75
<b>合计</b>		<b>460,255.00</b>		<b>95.01</b>	<b>23,012.75</b>

## 6.5 存货

## 6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	88,338.31		88,338.31
在产品	2,310,888.89	499,816.17	1,811,072.72
<b>合计</b>	<b>2,399,227.20</b>	<b>499,816.17</b>	<b>1,899,411.03</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	87,940.08		87,940.08
在产品	1,085,545.74	499,816.17	585,729.57

合计	1,173,485.82	499,816.17	673,669.65
----	--------------	------------	------------

## 6.5.2 存货跌价准备

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	
在产品	499,816.17					499,816.17
合计	499,816.17					499,816.17

注：本公司的子公司于 2017 年为电信科学技术第十研究所有限公司研发一个项目，但研发一段时间后项目搁置，对发生的成本于 2018 年全额计提跌价准备。

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	16,000.00	16,000.00
增值税留抵税额	560.00	280.00
合计	16,560.00	16,280.00

## 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	596,555.44	471,188.54
固定资产清理		
合计	596,555.44	471,188.54

## 6.7.1 固定资产

## 6.7.1.1 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	291,743.09	743,998.29	1,117,864.27	2,153,605.65
2、本期增加金额	-	105,221.24	162,724.67	267,945.91
（1）购置	-	105,221.24	162,724.67	267,945.91
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	291,743.09	849,219.53	1,280,588.94	2,421,551.56
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	203,478.65	554,252.01	924,686.45	1,682,417.11
2、本期增加金额	18,398.27	56,162.35	68,018.39	142,579.01
（1）计提	18,398.27	56,162.35	68,018.39	142,579.01
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	221,876.92	610,414.36	992,704.84	1,824,996.12
三、减值准备	-	-	-	-

1、年初余额	-	-	-	-
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	69,866.17	238,805.17	287,884.10	596,555.44
2、年初账面价值	88,264.44	189,746.28	193,177.82	471,188.54

## 6.8 无形资产

### 6.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,982.91	5,982.91
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	5,982.91	5,982.91
二、累计摊销	1,595.52	1,595.52
1、年初余额	1,296.36	1,296.36
2、本期增加金额	299.16	299.16
(1) 计提	299.16	299.16
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	1,595.52	1,595.52
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
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	4,387.39	4,387.39
2、年初账面价值	4,686.55	4,686.55

## 6.9 开发支出

项目	期初	本期增加金额	本期减少金额	期末
----	----	--------	--------	----



	余额	内部开发支出	委外研发	确认为无形资产	转入当期损益	余额
城市区域安全状态预测方法及系统	444,801.80					444,801.80
超大规模复杂网络结构剖析及可视化方法	649,250.09					649,250.09
异常行为人发现方法		138,130.29				138,130.29
基于个人属性及社会信息的身份数据补全方法	659,821.87					659,821.87
<b>合计</b>	<b>1,753,873.76</b>	<b>138,130.29</b>				<b>1,892,004.05</b>

其他说明：

项目	开始资本化的时点	依据	研发进度
城市区域安全状态预测方法及系统	2019年1月	在前期工作中总结出来的初稿算法方案基础上，进一步开发、修正进入开发阶段	申请专利阶段
超大规模复杂网络结构剖析及可视化方法	2019年10月	数据挖掘、算法建模基本完成后进入开发阶段	申请专利阶段
基于个人属性及社会信息的身份数据补全方法	2019年10月	数据挖掘、算法建模基本完成后进入开发阶段	申请专利阶段
异常行为人发现方法	2020年1月	数据挖掘、算法建模基本完成后进入开发阶段	申请专利阶段

## 6.10 长期待摊费用

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
办公室装修	66,326.47		49,744.80		16,581.67
<b>合计</b>	<b>66,326.47</b>		<b>49,744.80</b>		<b>16,581.67</b>

## 6.11 递延所得税资产

### 6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	325,487.13	48,823.07	326,754.10	49,013.10
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	1,630,068.07	244,510.21	1,630,068.07	244,510.21
<b>合计</b>	<b>1,955,555.32</b>	<b>293,333.28</b>	<b>1,956,822.17</b>	<b>293,523.31</b>

注：可抵扣亏损为本公司研发费用加计扣除所致。

### 6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	518,315.79	512,166.67
可抵扣亏损	1,936,209.40	281,120.24
<b>合计</b>	<b>2,454,525.07</b>	<b>793,286.91</b>

注：本公司的子公司西安九索通讯科技有限公司由于未来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利益，所以未计提递延所得税资产。

## 6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,655,089.16		
2023 年	281,120.24	557,724.90	
2022 年		235,896.01	
<b>合计</b>	<b>1,936,209.40</b>	<b>792,620.91</b>	

## 6.12 短期借款

## 6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	860,605.36	860,605.36
信用借款		
<b>合计</b>	<b>860,605.36</b>	<b>860,605.36</b>

注:短期借款 860,605.36 元已于 2020 年 7 月 2 日还款。

## 6.12.2 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行股份有限公司西安分行	860,605.36	程鹏飞、易婷、西安创新融资担保有限公司
<b>合计</b>	<b>860,605.36</b>	

## 6.13 应付账款

## 6.13.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备采购款	175,940.00	1,336,772.42
房租		71,428.57
服务费	414,302.92	100,000.00
<b>合计</b>	<b>590,242.92</b>	<b>1,508,200.99</b>

## 6.13.1.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙梯度信息科技有限公司	20,000.00	技术服务费尾款
西安典阳电子科技有限公司	166,140.00	质保尾款
西安卜甸软件科技有限公司	8,252.42	技术服务尾款
<b>合计</b>	<b>194,392.42</b>	

## 6.14 应付职工薪酬

## 6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,136,469.24	4,379,136.76	4,832,425.00	683,181.00
二、离职后福利-设定提存计划		45,511.33	45,511.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,136,469.24</b>	<b>4,424,648.09</b>	<b>4,877,936.33</b>	<b>683,181.00</b>

## 6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,136,469.24	4,110,439.45	4,563,727.69	683,181.00
2、职工福利费	-	87,071.74	87,071.74	
3、社会保险费	-	87,349.16	87,349.16	
其中：医疗保险费	-	86,791.45	86,791.45	
工伤保险费	-	557.71	557.71	
4、住房公积金	-	77,442.00	77,442.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	16,834.41	16,834.41	
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、其他	-			
<b>合计</b>	<b>1,136,469.24</b>	<b>4,379,136.76</b>	<b>4,832,425.00</b>	<b>683,181.00</b>

## 6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	43,559.28	43,559.28	
2、失业保险费	-	1,952.05	1,952.05	
3、企业年金缴费	-			
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>45,511.33</b>	<b>45,511.33</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司1至4月分别按员工基本工资的20%、5至12月分别按员工基本工资的按16%每月向养老计划缴存费用，按员工基本工资的0.7%每月向失业保险计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	130,550.93	940,177.56
城市维护建设税	9,138.57	65,812.43
教育费附加	3,916.53	28,205.33
地方教育费附加	2,611.02	18,803.55
水利基金	663.52	9,772.25
印花税	1,420.70	16,562.40
企业所得税		

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	17,931.98	30,882.03
<b>合计</b>	<b>166,233.25</b>	<b>1,110,215.55</b>

**6.16 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	86,624.42	77,200.00
<b>合计</b>	<b>86,624.42</b>	<b>77,200.00</b>

**6.16.1 其他应付款**

## 6.16.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
租金	8,000.00	16,000.00
代扣代缴职工社保	3,617.44	
往来款	61,200.00	61,200.00
待结算职工生育津贴	13,806.98	
<b>合计</b>	<b>86,624.42</b>	<b>77,200.00</b>

**6.18 股本**

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	15,072,588.00						15,072,588.00
无限售条件股份	6,427,412.00						6,427,412.00
<b>合计</b>	<b>21,500,000.00</b>						<b>21,500,000.00</b>

注：本公司因业务发展需要，申请办理涉密信息系统集成资质，根据国家保密局下发《涉密信息系统集成资质管理补充规定》中：“企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%”之要求，公司16名股东自愿将其持有的股票限售。

**6.19 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,006,502.84			6,006,502.84
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>6,006,502.84</b>			<b>6,006,502.84</b>

**6.20 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	819,648.15		-	819,648.15
任意盈余公积	-	-	-	-

合计	819,648.15	-	819,648.15
----	------------	---	------------

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司未提取任意盈余公积金。

## 6.21 未分配利润

项目	本期（2020 年 1-6 月）	上期（2019 年度）
调整前上年末未分配利润	7,272,006.62	5,000,996.21
调整年初未分配利润合计数		884,549.24
调整后年初未分配利润	7,272,006.62	5,885,545.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	-884,981.07	1,484,250.98
减：提取法定盈余公积		97,789.81
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
其他减少		-
期末未分配利润	6,387,025.55	7,272,006.62

## 6.22 营业收入和营业成本

### 6.22.1 营业收入、营业成本明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,322,360.44	2,264,788.55	2,398,819.39	2,022,249.32
其他业务				
合计	3,322,360.44	2,264,788.55	2,398,819.39	2,022,249.32

### 6.22.2 主营业务按产品分部列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	1,232,000.00	824,194.73	362,831.86	180,641.20
软件技术服务	2,089,033.01	1,440,195.59	148,127.37	85,177.62
系统集成	1,327.43	398.23	322,743.36	259,918.67
代销软件产品收入			1,565,116.80	1,496,511.83
合计	3,322,360.44	2,264,788.55	2,398,819.39	2,022,249.32

### 6.22.3 主营业务按地区分部列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	1,415.10	398.23		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	337,735.85	236,680.76	943.40	470.00
西北地区	2,831,794.40	1,933,448.29	2,397,875.99	2,021,779.32
西南地区	151,415.09	94,261.27		
合计	<b>3,322,360.44</b>	<b>2,264,788.55</b>	<b>2,398,819.39</b>	<b>2,022,249.32</b>

## 6.22.4 公司前五名客户的营业收入情况：

项目	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国通信建设第二工程局有限公司	2,279,169.81	68.60%
西安市大数据资源管理局	439,599.05	13.23%
河南省烟草公司漯河市公司	337,735.85	10.17%
昆明市公安局	151,415.09	4.56%
西安高新技术产业开发区管理委员会	111,698.11	3.36%
合计	<b>3,319,617.91</b>	<b>99.92%</b>

## 6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,782.76	2,441.86
教育费附加	5,049.76	1,046.51
地方教育费附加	3,366.51	697.67
印花税	2,013.27	414.90
水利建设基金	998.69	952.56
车船税	720.00	720.00
合计	<b>23,930.99</b>	<b>6,273.50</b>

## 6.24 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	566,357.97	924,126.68
交通费	3,125.94	801.37
招待费	107,049.57	119,082.11
差旅费	73,536.67	180,913.58
折旧费	4,774.51	12,891.03
办公费	26,288.73	32,618.26
维护费	8,549.69	
招标费用	29,863.38	
其它		2,297.40
合计	<b>819,546.46</b>	<b>1,272,730.43</b>

## 6.25 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	391,699.96	631,571.97
房租	142,857.14	413,542.85
物业费	73,416.14	106,465.22
交通差旅费	28,934.65	91,194.89
折旧	87,289.14	80,585.59
中介费	127,358.49	225,959.36
办公费	50,757.94	75,179.02
汽车费用	26,324.22	47,522.93
装修摊销	49,744.80	49,744.80
业务招待费	13,239.25	20,394.01
电话费	5,434.28	6,753.09
无形资产摊销	299.16	299.16
劳动保护费	123,576.68	
其他		7,634.00
<b>合计</b>	<b>1,120,931.85</b>	<b>1,756,846.89</b>

**6.26 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	897,463.33	1,059,323.23
差旅费	13,732.31	7,096.31
交通费	258.50	
材料费	81,926.15	20,528.21
折旧费	13,254.23	34,130.94
技术图书资料费	55.20	
软件设计费	-	7,393.82
技术服务费	2,298.44	16,751.89
检测费	-	
水电费	2,456.39	
办公费		1,760.08
数据库费用	86,283.18	
其它		453.15
<b>合计</b>	<b>1,097,727.73</b>	<b>1,147,437.63</b>

**6.27 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,933.14	-
减：利息收入	70,795.51	121,328.87
减：汇兑损益	-	-
手续费及其他	1,747.78	1,837.25

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-48,114.59	-119,491.62

**6.28 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,071,725.78	1,000,201.52
代扣个人所得税手续费返回	4,815.88	
债务重组中清偿债务账面价值与存货账面价值之间的差额		
增值税加计扣除抵减金额		
合计	1,076,541.66	1,000,201.52

## 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税收入	503,884.00	999,222.85	与收益相关
减免税款	166.78	89.67	与收益相关
稳岗补贴		889.00	与收益相关
新型冠状病毒感染的肺炎科技攻关项目补贴	500,000.00		与收益相关
新三板挂牌企业税收奖励	67,675.00		与收益相关
合计	1,071,725.78	1,000,201.52	

**6.29 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,064.95	
其他应收款坏账损失	1,182.80	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款减值损失		
其他流动资产减值损失		
合计	-4,882.15	

注：损失以“-”号填列

**6.30 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		383,282.31
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		



七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合计</b>		<b>383,282.31</b>

注：损失以“-”号填列。

### 6.31 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
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		378.35	
<b>合计</b>		<b>378.35</b>	

### 6.32 所得税费用

#### 6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	190.03	57,447.35
<b>合计</b>	<b>190.03</b>	<b>57,447.35</b>

#### 6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-884,791.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-132,718.66
子公司适用不同税率的影响	2,650.02
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	7,217.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	246,535.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他（研发费用加计扣除）	-123,494.37
所得税费用	190.03

**6.33 现金流量表项目**

## 6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	70,795.51	121,328.87
政府补助	567,675.00	
保证金		120,000.00
往来款	79,920.19	20,943.12
<b>合计</b>	<b>718,390.70</b>	<b>262,271.99</b>

## 6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	248,413.98	375,824.65
管理费用付现	603,886.79	1,029,447.93
研发费用付现	187,010.17	61,006.37
财务费用付现	1,747.78	1,837.25
保证金押金		168,200.00
往来款付现	117,368.96	182,339.17
<b>合计</b>	<b>1,158,427.68</b>	<b>1,818,655.37</b>

**6.34 现金流量表补充资料**

## 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-884,981.07	-2,361,568.63
加：资产减值准备		-383,282.31
信用减值损失	4,882.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,579.01	159,026.71
无形资产摊销	299.16	299.16
长期待摊费用摊销	49,744.80	49,744.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		378.35
公允价值变动损失		
财务费用	20,933.14	
投资损失		
递延所得税资产减少	190.03	57,447.35
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,225,741.38	-3,979,429.01
经营性应收项目的减少	-487,054.40	5,779,617.94
经营性应付项目的增加	-1,868,688.20	-4,359,207.16

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,390,605.80	-5,025,649.96
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,591,687.48	13,409,302.62
减：现金的期初余额	13,409,302.62	14,567,719.63
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	-4,817,615.14	-5,036,972.80

## 6.34.2 现金及现金等价物的构 4.23.1

项目	期末余额	上期余额
一、现金	8,591,687.48	13,409,302.62
其中：库存现金	79,800.33	2,636.15
可随时用于支付的银行存款	8,511,887.15	13,406,666.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>8,591,687.48</b>	<b>9,530,746.83</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 7、在其他主体中的权益

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	
西安九索通讯科技有限公司	陕西	西安	计算机软硬件研发	100.00		投资设立

## 8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 8.1 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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 98.07%（上年末为 90.49%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.8 应收账款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款和的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.2 和附注 6.4 的披露。

## 8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司及子公司负责监控自身的现金流量预测，本部财务部门在合并子公司现金流量预测的基础上，在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

#### 8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及下属子公司的主要业务活动以人民币计价结算，因此本公司不存在汇率变动市场风险。

##### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为860,605.36元。

### 9、关联方及关联交易

#### 9.1 本公司的实际控制人

名称	性质	与本公司关系	投资额（元）	股权比例
程鹏飞	自然人	控股股东	11,798,024.00	54.8745%

#### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.在其他主体中的权益”。

#### 9.3 关联方应收应付款项

无。

#### 9.4 关联担保情况

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
程鹏飞、易婷	500万元	2019.9.16	2020.9.15	否

注：本公司向招商银行股份有限公司西安分行申请流动资金贷款，人民币伍百万元整，截止2020年6月30日实际借款860,605.36元，

### 10、承诺及或有事项

#### 10.1 重大承诺事项

截至2020年8月20日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 10.2 或有事项

截至2020年8月20日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**11、资产负债表日后事项**

截止 2020 年 8 月 20 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**12、其他重要事项**

截止 2020 年 8 月 20 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**13、公司财务报表重要项目注释****13.1 应收账款****13.1.1 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,376,798.29	20,264,231.19
1 至 2 年	2,960,735.00	2,960,735.00
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	18,337,533.29	23,224,966.19
减：坏账准备	300,042.30	300,126.35
合计	18,037,490.99	22,924,839.84

**13.1.2 按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,337,533.29	100.00	300,042.30	1.64	18,037,490.99
其中：组合 1-应收非关联方组合	18,337,533.29	100.00	300,042.30	1.64	18,037,490.99
合计	18,337,533.29	100.00	300,042.30	1.64	18,037,490.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,224,966.19	100.00	300,126.35	1.29	22,924,839.84
其中：组合 1-应收非关联方组合	23,224,966.19	100.00	300,126.35	1.29	22,924,839.84
合计	23,224,966.19	100.00	300,126.35	1.29	22,924,839.84

**13.1.3 按组合计提坏账准备，组合计提项目：**

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	15,376,798.29	3,968.80	0.03
1至2年	2,960,735.00	296,073.50	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	<b>18,337,533.29</b>	<b>300,042.30</b>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注“4、应收账款”会计政策相关披露。

#### 13.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非关联方组合	300,126.35		84.05		300,042.30
合计	<b>300,126.35</b>		<b>84.05</b>	-	<b>300,042.30</b>

#### 13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国通信建设第二工程局有限公司	12,376,085.79	67.49	3,194.30
西安爱邦电磁技术有限责任公司	2,604,910.00	14.21	260,491.00
电信科学技术第十研究所有限公司	1,195,820.00	6.52	308.64
陕西诺维北斗信息科技股份有限公司	845,367.50	4.61	218.19
河南省烟草公司漯河市公司	358,000.00	1.95	92.40
合计	<b>17,380,183.29</b>	<b>94.78</b>	<b>264,304.54</b>

#### 13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	583,454.06	605,927.25
合计	<b>583,454.06</b>	<b>605,927.25</b>

##### 13.2.1 其他应收款

###### 13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	292,599.01	308,255.00
1至2年	91,100.00	99,100.00
2至3年	225,200.00	225,200.00
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	<b>608,899.01</b>	<b>632,555.00</b>

减：坏账准备	25,444.95	26,627.75
<b>合计</b>	<b>583,454.06</b>	<b>605,927.25</b>

## 13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	245,100.00	242,100.00
备用金	228,200.00	62,255.00
押金	35,599.01	228,200.00
关联往来	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>608,899.01</b>	<b>632,555.00</b>

## 13.2.1.3 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)	
2020年1月1日余额	26,627.75			26,627.75
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1182.80			1182.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	25,444.95			25,444.95

## 13.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收关联方组合					
应收押金保证金备用金组合	26,627.75		1182.80		25,444.95
<b>合计</b>	<b>26,627.75</b>		<b>1182.80</b>		<b>25,444.95</b>

## 13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安软件园发展中心	押金	225,000.00	2-3年	36.95	11,250.00
西安九索通讯科技有限公司	关联方	100,000.00	1年以内	16.42	-
西北(陕西)国际招标有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	13.14	4,000.00
甘肃省公安厅	保证金	76,000.00	1-2年	12.48	3,800.00



西安铁路公安局	保证金	61,000.00	1年以内	10.02	3,050.00
<b>合计</b>		<b>542,000.00</b>		<b>89.01</b>	<b>22,100.00</b>

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

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
西安九索通讯科技有限公司	133,314.97			133,314.97		
<b>合计</b>	<b>133,314.97</b>			<b>133,314.97</b>		

### 13.4 营业收入、营业成本

#### 13.4.1 营业收入、营业成本明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,319,617.91	2,264,390.32	2,396,548.56	2,021,852.77
其他业务				
<b>合计</b>	<b>3,319,617.91</b>	<b>2,264,390.32</b>	<b>2,396,548.56</b>	<b>2,021,852.77</b>

#### 13.4.2 主营业务按产品分部列示如下：

项目	本期年发生额		上期年发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	1,232,000.00	824,194.73	362,831.86	180,641.20
软件技术服务	2,087,617.91	1,440,195.59	147,183.97	85,177.62
系统集成			321,415.93	259,522.12
代销软件产品收入			1,565,116.80	1,496,511.83
<b>合计</b>	<b>3,319,617.91</b>	<b>2,264,390.32</b>	<b>2,396,548.56</b>	<b>2,021,852.77</b>

#### 13.4.3 主营业务按地区分部列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	337,735.85	236,680.76		
西北地区	2,830,466.97	1,933,448.29	2,396,548.56	2,021,852.77
西南地区	151,415.09			
华北地区		94,261.27		
<b>合计</b>	<b>3,319,617.91</b>	<b>2,264,390.32</b>	<b>2,396,548.56</b>	<b>2,021,852.77</b>

#### 13.4.4 公司前五名客户的营业收入情况：

项目	本期	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国通信建设第二工程局有限公司	2,279,169.81	68.66%
西安市大数据资源管理局	439,599.05	13.24%

项目	本期	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
河南省烟草公司漯河市公司	337,735.85	10.17%
昆明市公安局	151,415.09	4.56%
西安高新技术产业开发区管理委员会	111,698.11	3.36%
<b>合计</b>	<b>3,319,617.91</b>	<b>100.00%</b>

## 14、补充资料

### 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	567,841.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	567,841.78	
所得税影响额	85,176.27	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>482,665.51</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 14.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.52	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.89	-0.06	-0.06

西安九索数据技术股份有限公司

2020年8月20日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司财务部办公室