

证券代码：837692

证券简称：思宇信息

主办券商：开源证券



**思宇信息**

**NEEQ:837692**

**陕西思宇信息技术股份有限公司**

**Shaanxi SiYuInformation&Technology Incorporated Company**

**半年度报告**

**2021**

## 公司半年度大事记



- ❖ 2021年4月，公司自主研发的本质安全型5G融合通信系统通过了国家矿用产品安全标志中心系列认证，其中的矿用本质安全型5G基站是目前我国矿用通信领域井下设备中体积最小、重量最轻、功耗最低的5G基站，具有较高地行业领先性。思宇信息由此成为我国煤矿通信领域首家获得矿用本安型5G基站的单位，也是目前我国唯一获得并拥有本安型5G矿用基站的单位。此项产品的问世，不仅丰富了公司的产品体系，也为公司在5G智慧矿山应用领域开拓带来了新的业务增长点。



- ❖ 公司持续加大对研发、技术、人员等的投入，不断增强市场竞争能力，2021年上半年相继取得了工程设计专项资质建筑智能化系统设计乙级证书、机电工程施工总承包三级资质以及信息系统建设和服务能力基本级（CS2）证书。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和经营情况.....	10
第四节 重大事件.....	15
第五节 股份变动和融资.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节 财务会计报告.....	22
第八节 备查文件目录.....	86

## 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。

公司负责人刘跟民、主管会计工作负责人杜利及会计机构负责人（会计主管人员）郭瑞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
下游行业波动风险	报告期内，公司主要客户为能源企业，特别是大型国有煤炭企业，公司为其提供应用系统集成、设备系统集成以及系统运维及服务。公司下游客户的需求直接影响公司业绩的增幅。针对能源行业周期性波动的情况，公司将及时调整战略规划，进一步加大研发投入，提升服务水平和质量，稳定原有客户，保持公司领先优势的同时，积极开拓教育、政府等其他行业的信息化客户，目前公司业绩稳定。
客户集中的风险	报告期内，公司大客户大多集中在能源类企业，部分分散在政府、教育、医疗、地产等行业。2021年上半年度前五大客户合计销售额占当期销售总额比例为46.73%，如果公司主要客户的生产经营出现波动或主要客户对公司产品的需求发生不利变化，将会对公司的业绩产生影响。
应收账款坏账的风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值为5,711.38万元，占流动资产的比例为44.05%。账龄在1年以内的应收账款余额占应收账款总余额的89.76%，超过1年账龄的应收账款占比较上年同期有所下降。公司应收账款期末余额较上年末虽有明显减少，但有一小部分应收账款账龄较长，且主要集中在煤炭类企业，应收账款存在无法收回的风险。但是长账龄客户主要为公司长期合作的老客户，客户信誉较好，且公司制定了完善的应收账款管理制度，按应收账款账龄计提坏账准备，定期与客

	户对账，专人定期催收，尽可能降低应收账款发生坏账的概率。
运营资金不足的风险	公司主营业务是为客户提供应用系统集成、设备系统集成以及系统运维及服务，其中应用系统集成业务对资金储备要求较高。在开展应用系统集成业务过程中，一方面，充足的货币资金储备是公司成功获得项目承包业务的必备条件；另一方面，项目在投标、中标、开工、完工阶段均对货币资金有较大的需求。由于公司客户多为大型国有煤炭企业，付款周期普遍较长，导致对资金储备要求较高，如果公司不能合理有效的控制项目的进度，未能及时筹措到项目资金，则公司可能出现资金短缺的风险。
技术泄密风险	公司作为高新技术企业，自主研发并拥有多项软件著作权。公司软件著作权是核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新和发展的基础。公司通过申请著作权保护、规范管理流程等措施加强对专利技术的保护，避免公司技术泄密，但不能彻底消除公司所面临的该项风险。
核心技术人员流失风险	稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为核心技术人员提供良好的科研条件。虽然公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但仍不能排除核心技术人员流失的风险。公司仍将持续通过不断完善激励机制和约束机制，将员工个人利益与公司利益相结合，调动全体员工的积极性和创造性，防止人才流失。自公司成立至今，公司核心技术人员一直保持稳定。
实际控制人控制风险	刘跟民、刘彬为夫妻关系，合计持有公司 83.36% 的股份，为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免、利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定风险。公司将严格依照《公司法》、各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理，保护公司及中小投资者权益。
企业所得税税收优惠政策变化的风险	公司所在的软件和信息技术服务行业为国家重点支持的战略性新兴产业，享有多项税收优惠和财政补贴政策。公司已获得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书号 GR201861000524 号)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内企业所得税按 15% 缴纳。如果公司未来不能被认定为“高新技术企业”以及相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。
银行借款无法偿还的风险	2021 年 6 月 30 日，公司短期借款金额 800 万元，占流动负债的比例为 23.34%，一年内到期的长期借款 450 万，占流动负债的比例为 13.13%。若公司财务状况恶化，会发生短期借款无

	法偿还的风险。但公司特别注重资金管理，财务风险防范意识较强，有效的降低了银行借款无法偿还的风险。且报告期内未发生贷款逾期问题。
存货存在减值的风险	2021年6月30日，公司存货账面价值为3,185.57万元，占流动资产的比例为24.57%。公司存货期末余额较大，目前公司在建项目进展顺利，工程进度按照整体计划进行，但仍不排除系统集成业务不能通过客户验收而导致存货发生减值的风险。
收入季节性波动的风险	公司主要客户为能源企业，特别是大型国有煤炭企业，并与其保持着长期稳定的合作关系。上述客户通常实行预算管理制度和集中采购制度，在上半年审批当年的年度预算和固定资产投资计划，在年中或下半年安排设备采购招标，系统调试与验收则集中在第四季度尤其是年底。因此，公司存在明显的季节性销售特征，即在每年上半年新增订单、销售收入实现较少，订单从下半年开始明显增加，全年的销售业绩集中体现在第四季度尤其是年底。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、本公司、思宇信息	指	陕西思宇信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《陕西思宇信息技术股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司陕西省分行
交通银行	指	交通银行股份有限公司陕西省分行
应用系统集成	指	根据用户需求提供应用系统模式以及实现该系统模式的具体技术解决方案和运作方案，即为用户提供一个全面的系统解决方案。因此，应用系统集成又称为行业信息化解决方案集成。
设备系统集成	指	也称为硬件系统集成，在大多数场合简称系统集成，或称为弱电系统集成，以区别于机电设备安装类的强电集成。它指以搭建组织机构内的信息化管理支持平台为目的，利用综合布线技术、楼宇自控技术、通信技术、网络互联技术、多媒体应用技术、安全防范技术、网络安全技术等将相关设备、软件进行集成设计、安装调试、界面定制开发和应用支持。设备系统集成也可分为智能建筑系统集成、计算机网络系统集成、安防系统集成。
系统运维服务	指	系统运维服务的提供者基于服务级别协议(SLA)向运维服务的使用者提供各类IT运维服务。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西思宇信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi SiYu Information Technology Incorporated Company
	Shaanxi SiYu ITCo., Ltd
证券简称	思宇信息
证券代码	837692
法定代表人	刘跟民

### 二、 联系方式

董事会秘书	郜燕
联系地址	陕西省西安市高新区高新二路12号同馨阁1幢1202室
电话	029-88386031
传真	029-88386241
电子邮箱	sy_gyan@126.com
公司网址	www.sxsy.net
办公地址	陕西省西安市高新区高新二路12号同馨阁1幢1202室
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	陕西思宇信息技术股份有限公司办公室

### 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	2002年9月25日
挂牌时间	2016年6月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	应用系统集成、设备系统集成、系统运维及服务
主要产品与服务项目	应用系统集成、设备系统集成、系统运维及服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	47,005,119
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为刘跟民、刘彬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘跟民、刘彬，一致行动人为刘跟民、刘彬

### 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	91610000741276928J	否
注册地址	陕西省西安市高新二路 12 号同馨阁 1 幢 1202 室	否
注册资本（元）	47,005,119	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

## 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	26,403,186.45	51,209,977.01	-48.44%
毛利率%	17.30%	15.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,280,746.91	-689,495.26	-810.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,115,764.45	-1,695,056.45	-378.79%
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）	-6.65%	-0.65%	-
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）	-8.67%	-1.61%	-
基本每股收益	-0.13	-0.01	-1,200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,367,964.66	157,466,835.46	-17.21%
负债总计	39,031,204.20	59,849,328.09	-34.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,336,760.46	97,617,507.37	-6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.08	-6.73%
资产负债率%（母公司）	26.59%	34.97%	-
资产负债率%（合并）	29.94%	38.01%	-
流动比率	3.78	2.62	-
利息保障倍数	-12.74	5.96	-

##### (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	32,246,592.62	15,260,254.79	111.31%
应收账款周转率	0.32	0.49	-
存货周转率	0.69	1.08	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-17.21%	-11.28%	-
营业收入增长率%	-48.44%	71.21%	-
净利润增长率%	-810.92%	76.72%	-

## （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

公司是拥有自主产品并集服务为一体的信息系统全面解决方案提供商，主要为能源、教育、政府及其他企业客户提供信息化规划与咨询、应用系统集成、系统设计与开发、系统运维及服务等业务，是国家级高新技术企业，通过信息系统建设和服务能力基本级（CS2）、电子与智能化工程专业承包二级、机电工程施工总承包三级、建筑智能化系统设计乙级、ITSS信息技术服务运行维护标准符合性二级、陕西省安防工程企业设计施工维护能力证书一级、CMMI3、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO45001职业健康安全管理体系认证、ISO 27001信息安全管理体系认证、ISO 20000-1服务管理体系认证、两化融合管理体系认证、涉密信息系统集成等多项资质认证，拥有29项软件著作权和15项软件产品登记证书，取得商标权5项，本质安全型证书及相关检测报告各8项、防爆证7项。

公司自涉足信息化业务以来，一直将技术研发作为提升公司核心竞争力的关键所在，努力寻求突破行业痛点，并投入了大量的人力和物力，目前针对具体行业特性所形成的本质安全型5G融合通信系统、无人值守智能称重系统、数字化矿山解决方案、煤炭企业ERP系统、煤炭运销管理系统、煤炭物资管理系统、干部走动式管理系统、多级联动审批系统等多种整体解决方案，极大的提升了客户的业务通行能力，降低了人力成本，对公司在占领本土市场份额方面起到了较大的支撑作用，同时通过物联网、云计算等先进技术使创新方案完整性和可实施性得到可靠保障。

公司通过为目标客户提供咨询，设计符合客户需求的信息化建设方案，并提供方案中涉及的有关信息化产品软硬件的生产、销售和服务，最终将技术成果应用于多个下游领域，同时持续进行研发以更新产品，加强技术储备和行业服务能力。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 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	27,663,900.18	21.22%	3,313,308.06	2.10%	734.93%
应收账款	57,113,806.25	43.81%	101,280,368.12	64.32%	-43.61%
存货	31,855,691.47	24.44%	31,259,372.96	19.85%	1.91%
合同资产	7,994,061.21	6.13%	12,917,815.32	8.20%	-38.12%
短期借款	8,000,000.00	6.14%	7,307,806.94	4.64%	9.47%
应付账款	14,742,895.85	11.31%	26,264,759.49	16.68%	-43.87%

其他应付款	770,640.26	0.59%	7,964,678.26	5.06%	-90.32%
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	3.45%	10,012,194.44	6.36%	-55.05%
长期借款	4,500,000.00	3.45%	-	-	-
资产总计	130,367,964.66	-	157,466,835.46	-	-17.21%

**项目重大变动原因：**

1、货币资金变动原因：2021年公司加紧催收回款，收回货款7,408万元，较上年期末增加了2435万元目前公司的营运资金充裕，能够充分保证项目的正常开展

2、应收账款变动原因：2021年上半年公司对应收账款加强管理，积极催收，细化责任到每一名销售人员，上半年公司回款良好，导致应收账款较期初变动-43.61%。

3、应付账款变动原因：2021年由于公司回款良好，根据与供应商的合同，对满足付款条件的货款及时进行支付，同时维持与上游供应商的良好合作关系，为后期的合作奠定基础，增强议价的能力。因此应付账款余额较去年期末减少1,152.19万元，变动比例为43.87%。

**2、营业情况与现金流量分析**

√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	26,403,186.45	-	51,209,977.01	-	-48.44%
营业成本	21,835,974.13	82.70%	43,354,880.65	84.66%	-49.63%
毛利率	17.30%	-	15.34%	-	-
销售费用	2,543,073.05	9.63%	2,590,427.47	5.06%	-1.83%
管理费用	5,408,024.08	20.48%	3,212,187.36	6.27%	68.36%
研发费用	5,477,879.97	20.75%	3,415,647.80	6.67%	60.38%
财务费用	359,559.38	1.36%	356,357.48	0.70%	0.90%
其他收益	589,707.00	2.23%	906,464.96	1.77%	-34.94%
信用减值损失	1,215,592.49	4.60%	863,387.41	1.69%	40.79%
营业利润	-7,343,718.58	-27.81%	-523,334.39	-1.02%	-1,303.26%
营业外收入	1,245,310.54	4.72%	99,096.23	0.19%	1,156.67%
净利润	-6,280,746.91	-23.79%	-689,495.26	-1.35%	-810.92%
经营活动产生的现金流量净额	32,246,592.62	-	15,260,254.79	-	111.31%
投资活动产生的现金流量净额	326,900.00	-	-1,700.00	-	19,329.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,222,900.50	-	-15,667,480.01	-	-47.52%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入、营业成本变动原因：由于公司所处的能源行业，下游客户基本是国企，一季度、二季度都是客户列计划、招投标阶段，三、四季度进行项目的实施及结算工作；去年同期，公司主要与民企合作销售硬件设备，所以，较去年同期收入下降了48.44%，同时成本也下降了49.63%。

2、管理费用变动原因：2021年社保减免优惠政策取消，公司申请新的资质，拓展新市场、新客户等导致管理费用较去年同期增加了219.58万元，变动比率为68.36%。

3、研发费用变动原因：公司在研发方面的投入一直在持续，尤其是今年在5G矿用融合通信系统、无人值守计量系统的投入，目前5G矿用融合通信系统进入井下测试阶段，后期可以广泛在能源行业进行应用，正是持续不断的研发，公司才更具核心竞争力。所以，与去年同期相比变动比率为60.38%。

4、其他收益变动原因：2021年申请国家相关扶持政策统一在平台线上提交，截止6月底部分补贴款项未收到，导致变动。

5、信用减值损失变动原因：2021年公司加紧催收账龄较长的应收账款，应收账款收回后，原计提的坏账准备冲回导致信用减值损失变动。

6、营业利润变动原因：2021年公司收入较去年同期有所减少、管理费用较去年同期有所增加，研发费也投入有所增加，所以营业利润较去年同期有所下降，变动比率为-1303.26%。

7、营业外收入变动原因：2021年公司上半年，对应付账款进行了债务重组，取得了债务重组收益，导致变动。

8、净利润变动原因：由于营业利润减少，净利润也同比减少，变动比率为-810.92%。

### 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	589,707.00
债务重组损益	1,244,000.00
其他营业外收入和支出	1,310.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,835,017.54</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,835,017.54</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

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），对租赁的确认、计量和相关信息的列报作出修订。自2021年1月1日起施行，2021年1月1日之前发生的租赁，不需进行追溯调整。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

### 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

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西际融信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件服务	20,000,000	2,607,862.41	-438,266.83	1,341,187.18	-473,590.66

**(二) 主要参股公司业务分析**适用 不适用

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

公司在日常经营活动中积极承担社会责任，根据国务院《残疾人就业条例》和《陕西省财政厅、陕西省地方税务局、陕西省残疾人联合会关于印发〈残疾人就业保障金征收使用管理实施办法〉的通知》有关规定，公司依法履行残疾人就业的责任和义务，安排残疾人就业1名，并且依法缴纳社会保险和住房公积金。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	8,161,430.40	330,715.20

## (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	15,000,000	9,500,000

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司借款提供的担保、反担保，是为了给公司提供充足的资金支持，有利于公司的稳定发展，且公司无需另行支付费用。同时关联方的该行为是其真实意愿的体现，不存在任何强迫性，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。因此，本次关联交易不会对公司经营产生不良影响，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

## (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月20日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月20日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年12月20日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	关联交易承诺	2015年12月20日	-	正在履行中
挂牌	董监高	竞业禁止承诺	2015年12月20日	-	正在履行中
2019-014	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019年4月24日	2022年12月31日	变更或豁免

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
思宇资金管理信息系统 V1.0	软件著作权	质押	0	0%	向交通银行贷款
思宇煤炭物资供应管理系统 V2.0	软件著作权	质押	0	0%	向交通银行贷款
电力监管统计分析系统 V1.0	软件著作权	质押	0	0%	向建设银行贷款
总计	-	-	0	0%	-



**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上质押的软件著作权对公司日常使用和经营无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,399,696	64.67%	-	30,399,696	64.67%
	其中：控股股东、实际控制人	23,295,835	49.56%	-	23,295,835	49.56%
	董事、监事、高管	239,305	0.51%	-	239,305	0.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,605,423	35.33%	-	16,605,423	35.33%
	其中：控股股东、实际控制人	15,887,506	33.80%	-	15,887,506	33.80%
	董事、监事、高管	717,917	1.53%	-	717,917	1.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		47,005,119	-	0	47,005,119	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘跟民	21,183,341	-	21,183,341	45.07%	15,887,506	5,295,835	-	-
2	刘彬	18,000,000	-	18,000,000	38.29%	-	18,000,000	-	-
3	张宝明	2,000,000	-	2,000,000	4.25%	-	2,000,000	-	-
4	赵博睿	1,500,000	-	1,500,000	3.19%	-	1,500,000	-	-
5	穆红萍	700,000	-	700,000	1.49%	-	700,000	-	-
6	许江波	560,000	-	560,000	1.19%	-	560,000	-	-
7	陶雨薇	500,000	-	500,000	1.06%	-	500,000	-	-
8	王晓	500,000	-	500,000	1.06%	-	500,000	-	-
9	吴强	500,000	-	500,000	1.06%	-	500,000	-	-
10	李晓刚	483,333	-	483,333	1.03%	362,500	120,833	-	-
合计		45,926,674	0	45,926,674	97.69%	16,250,006	29,676,668	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除股东刘跟民、刘彬系夫妻关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
刘跟民	董事长	男	1967年1月	2018年12月28日	2021年12月27日
李晓刚	董事、总经理	男	1978年2月	2018年12月28日	2021年12月27日
田瑜	董事	男	1982年9月	2018年12月28日	2021年12月27日
杜利	董事、财务总监	女	1979年10月	2018年12月28日	2021年12月27日
冀志敏	董事	男	1984年8月	2020年1月14日	2021年12月27日
宁晓岳	监事会主席	男	1967年12月	2018年12月28日	2021年12月27日
王骞	监事	男	1980年9月	2018年12月28日	2021年12月27日
薛龙	职工监事	男	1977年4月	2018年12月28日	2021年12月27日
郜燕	副总经理、董事会秘书	女	1981年11月	2019年3月12日	2021年12月27日
王慧志	副总经理	男	1980年4月	2019年3月12日	2021年12月27日
冀志敏	副总经理	男	1984年8月	2020年3月23日	2021年12月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除刘跟民、刘彬系夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	10
技术人员	42	39
销售人员	25	24
生产人员	8	10

财务人员	4	4
行政人员	11	11
员工总计	99	98

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	27,663,900.18	3,313,308.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,145,942.53	2,894,099.92
应收账款	五、（三）	57,113,806.25	101,280,368.12
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,740,021.26	3,460,801.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,140,068.73	1,252,838.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	31,855,691.47	31,259,372.96
合同资产	五、（七）	7,994,061.21	12,917,815.32
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>129,653,491.63</b>	<b>156,378,603.76</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	五、（八）	402,932.9	594,352.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	311,540.13	493,879.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		714,473.03	1,088,231.70
<b>资产总计</b>		130,367,964.66	157,466,835.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十）	8,000,000.00	7,307,806.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	14,742,895.85	26,264,759.49
预收款项			
合同负债	五、（十二）	1,235,736.45	700,845.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	3,571,889.25	3,741,034.19
应交税费	五、（十四）	408,885.66	2,162,476.40
其他应付款	五、（十五）	770,640.26	7,964,678.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十六）	4,500,000.00	10,012,194.44
其他流动负债	五、（十七）	1,052,756.73	1,447,133.37
<b>流动负债合计</b>		34,282,804.20	59,600,928.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十八）	4,500,000.00	
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	五、（十九）	248,400.00	248,400.00
<b>非流动负债合计</b>		4,748,400.00	248,400.00
<b>负债合计</b>		39,031,204.20	59,849,328.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	47,005,119.00	47,005,119.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	23,465,881.00	23,465,881.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	5,633,254.64	5,633,254.64
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	15,232,505.82	21,513,252.73
归属于母公司所有者权益合计		91,336,760.46	97,617,507.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		91,336,760.46	97,617,507.37
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		130,367,964.66	157,466,835.46

法定代表人：刘跟民

主管会计工作负责人：杜利

会计机构负责人：郭瑞

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,372,321.02	2,993,976.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	1,145,942.53	2,894,099.92
应收账款	十二、（二）	57,085,591.25	101,252,153.12
应收款项融资			
预付款项	十二、（三）	3,506,368.89	3,323,697.96
其他应收款	十二、（四）	1,140,068.73	1,252,838.04
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		29,805,094.60	29,904,248.82
合同资产		7,994,061.21	12,917,815.32
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>		128,049,448.23	154,538,829.96
<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	十二、（五）	10,225,750.34	10,225,750.34
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		352,257.97	535,311.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		311,168.88	493,507.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,889,177.19	11,254,569.76
<b>资产总计</b>		138,938,625.42	165,793,399.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	7,307,806.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,563,345.85	26,146,934.77
预收款项			
合同负债		1,235,736.45	544,045.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,103,246.52	2,269,496.87
应交税费		348,635.63	2,066,104.52
其他应付款		385,726.61	7,943,349.93
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		4,500,000.00	10,012,194.44
其他流动负债		1,052,756.73	1,447,133.37
<b>流动负债合计</b>		<b>32,189,447.79</b>	<b>57,737,065.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,500,000.00	
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		248,400.00	248,400.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,748,400.00</b>	<b>248,400.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,937,847.79</b>	<b>57,985,465.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		47,005,119.00	47,005,119.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,691,631.34	13,691,631.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,633,254.64	5,633,254.64
一般风险准备			
未分配利润		35,670,772.65	41,477,928.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>102,000,777.63</b>	<b>107,807,933.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>138,938,625.42</b>	<b>165,793,399.72</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		26,403,186.45	51,209,977.01
其中：营业收入	五、（二十四）	26,403,186.45	51,209,977.01
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,755,260.65	53,503,163.77
其中：营业成本	五、(二十四)	21,835,974.43	43,354,880.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	130,749.74	573,663.01
销售费用	五、(二十六)	2,543,073.05	2,590,427.47
管理费用	五、(二十七)	5,408,024.08	3,212,187.36
研发费用	五、(二十八)	5,477,879.97	3,415,647.80
财务费用	五、(二十九)	359,559.38	356,357.48
其中：利息费用		443,723.65	353,976.72
利息收入		91,930.29	5,253.40
加：其他收益	五、(三十)	589,707.00	906,464.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	1,215,592.49	863,387.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	203,056.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,343,718.58	-523,334.39
加：营业外收入	五、(三十三)	1,245,310.54	99096.23
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,098,408.04	-424,238.16
减：所得税费用	五、(三十四)	182,338.87	265,257.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,280,746.91	-689,495.26
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）		-6,280,746.91	-689,495.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,280,746.91	-689,495.26
<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>		-6,280,746.91	-689,495.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,280,746.91	-689,495.26
(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）	十三、(二)	-0.13	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	-0.13	-0.01

法定代表人：刘跟民

主管会计工作负责人：杜利

会计机构负责人：郭瑞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(六)	26,228,980.40	51,209,977.01
减：营业成本	十二、(六)	22,437,660.86	43,480,607.00
税金及附加		123,774.40	558,340.61
销售费用		2,482,616.82	2,430,497.25
管理费用		4,325,326.44	2,245,495.23
研发费用		5,379,590.40	3,717,695.77
财务费用		357,987.15	355,429.06
其中：利息费用		443,723.65	353,976.72
利息收入		91,704.12	5,044.02
加：其他收益		589,707.00	604,046.28
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）		1,215,592.49	-14,171.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		203,056.13	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,869,620.05	-988,213.22
加：营业外收入		1,244,802.67	78,329.89
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,624,817.38	-909,883.33
减：所得税费用		182,338.87	45,867.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,807,156.25	-955,750.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,807,156.25	-955,750.68
（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>		-5,807,156.25	-955,750.68
<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）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		74,107,654.05	48,700,791.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	8,174,392.40	1,306,169.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,282,046.45	50,006,961.21
购买商品、接受劳务支付的现金		35,109,736.07	21,084,099.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,182,167.18	5,377,028.41
支付的各项税费		2,773,600.25	5,219,103.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	5,969,950.33	3,066,474.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,035,453.83	34,746,706.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,246,592.62	15,260,254.79
<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		326,900.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		326,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,700.00
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>			1,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		326,900.00	-1,700.00
<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		9,500,000.00	4,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）		10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	14,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,635.70	12,411,445.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	7,585,264.80	10,556,034.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,722,900.50	29,967,480.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,222,900.50	-15,667,480.01
<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>		24,350,592.12	-408,925.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,313,308.06	3,650,569.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,663,900.18	3,241,644.54

法定代表人：刘跟民

主管会计工作负责人：杜利

会计机构负责人：郭瑞

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		74,079,795.64	47,079,524.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,718,268.77	997,561.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,798,064.41	48,077,086.82
购买商品、接受劳务支付的现金		35,975,498.89	20,841,314.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,900,086.73	3,982,003.15
支付的各项税费		2,678,183.72	4,945,559.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,969,950.33	2,943,301.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,523,719.67	32,712,178.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,274,344.74	15,364,908.11
<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		326,900.00	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		326,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,700.00
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>			1,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		326,900.00	-1,700.00
<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		9,500,000.00	4,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,500,000.00	14,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		337,635.70	12,411,445.32
支付其他与筹资活动有关的现金		7,585,264.80	10,556,034.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,722,900.50	29,967,480.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,222,900.50	-15,667,480.01
<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>		24,378,344.24	-304,271.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,993,976.78	3,357,929.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,372,321.02	3,053,657.53



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
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	

#### 附注事项索引说明：

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），对租赁的确认、计量和相关信息的列报作出修订。自2021年1月1日起施行，2021年1月1日之前发生的租赁，不需进行追溯调整。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

陕西思宇信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2002年9月25日成立，由陕西思宇信息技术有限公司整体变更设立股份有限公司，公司于2015年12月28日经陕西省工商行政管理局批准设立，统一社会信用代码91610000741276928J。

公司住址：陕西省西安市高新区高新二路12号同馨阁1幢1202室。

企业法定代表人：刘跟民

股本：4,700.5119万股。

注册资本：4,700.5119万元。

公司经营范围：一般项目：信息系统集成服务；软件开发；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨

询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机及办公设备维修；网络与信息安全软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；办公用品销售；电力设施器材销售；移动通信设备销售；音响设备销售；移动终端设备销售；信息安全设备销售；物联网设备销售；网络设备销售；电气设备销售；消防器材销售；通信设备销售；五金产品零售；互联网设备销售；工业自动控制系统装置销售；电子产品销售；办公设备耗材销售；工程管理服务；规划设计管理；通信设备制造；物联网设备制造；工业自动控制系统装置制造；智能输配电及控制设备销售。（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）许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；施工专业作业。（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，具体经营项目以审批结果为准）

公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司已按照公司章程中的规定建立了股东会、董事会和监事会，并且对董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员做了明确的规定。公司组织机构下设人事行政部、财务部、销售部、工程部、企业技术中心（技术支持部、设计咨询部、产品研发部）、采购部、运维部、自控部、生产部。

公司目前有 1 户全资子公司陕西际融信息科技有限公司（以下简称际融信息）纳入合并报表范围。际融信息注册地址：西安市高新区唐延路 3 号旺座国际城第 1 幢 3 单元，经营范围为计算机的软硬件的开发、销售及相关技术咨询服务等。

本财务报表经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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财务报表。

### （二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、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针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积中（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则：

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负

债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

## 2. 合并会计报表合并程序：

合并财务报表的编制主体是母公司，以纳入合并范围的公司个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响而成。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。母公司统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失以前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，公司按其承担的份额确认该部分损失。

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及企业持有的期限短（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。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

金融工具指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### （十）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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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

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

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

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

##### 1. 金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

•不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

•在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，企业可以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，并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得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。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

•对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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后，该金融

资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 2. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（1）期末对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项以及其他已经有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款业务的应收账款等，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### ①应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合，并确定预期信用损失政策。

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备。

组合 2 的预期信用损失政策：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。

#### ②应收账款

除单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同的组合。

组合 1：本公司合并报表范围内的关联方

组合 2：除组合 1 外其他客户组合

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项信用风险较低。

组合 2 的预期信用损失政策：以应收账款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ③应收款项融资

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合如下：

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，结合考虑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 2 的预期信用损失政策：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。

#### ④其他应收款

本公司对于除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合。

组合 1：应收利息和应收股利

组合 2：应收取的各项保证金、押金、备用金

组合 3：除组合 1 和 2 外其他代垫及暂付款等应收款项。

组合 1 的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。

组合 2 和组合 3 的预期信用损失政策：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，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损



失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估：

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产：

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报：

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 3. 金融资产的转移

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)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 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为按独立基础计量时的公允价值。

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及因转移金融资产而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的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为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，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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。若本公司转移的金融资产是指定为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，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

### 4. 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

#### （1）金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价；（3）符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用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等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （2）金融负债的终止确认

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。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

### (3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十一) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的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。

### (十二) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，由此形成的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。计提方法如下：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (十三) 其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，按照其账龄组合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，计算预期信用损失。

期末，本公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (十四) 存货

#### 1. 存货的分类

存货分为原材料、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

售产品和销售系统集成所采购的硬件产品；在产品是在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。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，为企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

发出存货按照采加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

按照一次转销法进行摊销。

## （十五）合同资产

### 1、合同资产的确认

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法

合同资产，公司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，由此形成的损

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。

## （十六）划分为持有待售的资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

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

## (十七) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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相关管理费用，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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

①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初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认

为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

②公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益②减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其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；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投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业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，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。



②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于账面成本的,按其差额计提减值准备,一经计提在以后会计期间不提转回。

### (十八) 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售,包括已出租的土地使用权;持有并准备增值后转让的土地使用权;已出租的建筑物。

#### 2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于账面成本的,按其差额计提减值准备,一经计提在以后会计期间不提转回。

### (十九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的,才能予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照应予资本化的以外,在信用期间

内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50	5	1.9-3.17
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4-10	5	9.5-23.75
办公设备及其他	5	5	19

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

满足下列标准之一的租赁，本公司即认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。这里的“大部分”掌握在租赁期占租赁开始日租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）。

（4）本公司租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 以上）。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产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。

对于融资租入资产，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。

公司在分摊未确认的融资费用时采用实际利率法。

## （二十）在建工程

在建工程为在建中的房屋、建筑物、待安装或正在安装机器设备及其他固定资产。

### 1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价，其中：自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

### 2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程减值准备

公司期末按在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产为需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

## （二十二）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。无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50	直线法	
软件著作权、专利及非专利技术	10	直线法	
办公软件	5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （二十三）长期资产减值

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十五）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住

房公积金、工会和教育经费等。本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十六）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；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。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面价值。

## （二十七）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认：

### 1. 设备系统集成收入：

设备系统集成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设备系统集成收入：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④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。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

上述收入具体确认：设备系统集成的收入在取得客户确认的《货物接收单》或《验收报告》时确认收入。

## 2. 应用系统集成收入：

本公司为政府、公共事业、金融、能源等行业客户提供以行业应用软件开发为核心的、涵盖 IT 基础设施建设、系统集成及系统运行维护的系列服务，通常包括提供计算机软、硬件产品及相关设备安装、系统集成服务。与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理。对于应用系统集成，公司根据合同的约定，在系统集成中的外购软硬件产品和公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，系统已按合同约定的条件安装调试、相关成本能够可靠地计量时，按照完工比例确认收入。收入则按下列情况分别确认：A、在同一会计年度内开始并完成的，根据项目完工验收单在项目完工时确认收入，确认的金额为竣工结算书或合同总金额；B、如项目的开始和完工分属不同的会计年度，且在资产负债表日能够对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。完工进度的确认：合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；b、合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。

如果合同的最终结果不能可靠地估计，则区别下列情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合并成本则在其发生的当年度确认为费用；

(2) 合同成本不能收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间已累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

上述收入具体确认：公司在合同已签订，相关服务及设备已交付，已取得购买方对该项项目的初验报告或进度结算单，按照项目进度来确认项目的收入。完工进度认证的方法：①公司经客户有阶段性验收单按验收单进度确认其完工进度；②或报告日编制《项目进度表》，对完工进度进行测量，经客户确认其完工进度，经确认后的进度按照收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目收入后的金额，确认当期系统集成收入。

## 3. 系统运维及服务收入：

系统运维及服务收入确认：(1) 对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。(2) 对于复杂的软件开发项目，按照完工百分比法确认收入。具体原则如下：当一项软件开发项目合同的最终结果能够可靠的计量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，完工进度的确认方法为：①合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；②合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。如合同的最终结果不能可靠计量，则区别

下列情况处理 a、合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。 b、合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

系统运维及服务项目是指公司为客户提供软件应用、实施等系统运维及服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等服务；二次开发服务业务，为客户进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

系统运维及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，收到价款或取得收款的依据后确认收入；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. 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **（二十八）合同成本**

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### **（二十九）政府补助**

#### **1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**



除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 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），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

### （三十一）租赁

#### 1. 租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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。经营租赁为除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 2. 经营租赁的会计处理方法

##### （1）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。

##### （2）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。

#### 3. 融资租赁的会计处理方法

公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

### （三十二）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股东利润。

### (三十三)重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号），对租赁的确认、计量和相关信息的列报作出修订。自2021年1月1日起施行，2021年1月1日之前发生的租赁，不需进行追溯调整。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

#### 2. 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

### (三十四)前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	当期销项税额扣除可以抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%	
城市维护建设税	以当期应缴纳的增值税计征	7%	
企业所得税	收入总额减除准予抵扣的成本、费用以及损失后的余额	15%、25%	
教育费附加	以当期应缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	以当期应缴纳的增值税计征	2%	

说明：

#### 1. 母公司企业所得税税收优惠情况说明

2018年10月29日，本公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201861000524），根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

#### 2. 子公司陕西际融信息科技有限公司企业所得税说明

陕西际融信息科技有限公司所得税执行25%的税率。

## 五、合并财务报表项目注释

下面被注释的资产负债表项目期末余额系2021年6月30日的相关数据，期初余额系2020年12月31日的相关数据，利润表项目本期发生额系2021年1-6月数据，上期发生额系2020年1-6月数据（除非另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	48,501.15	49,287.38
银行存款	27,615,399.03	3,264,020.68
其他货币资金		
其中：存放在境外的款项总额		
合计	27,663,900.18	3,313,308.06

注：本公司现金、银行存款无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	430,000.00
商业承兑汇票	145,942.53	2,464,099.92
合计	1,145,942.53	2,894,099.92

#### （1）应收票据明细情况：

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,146,235.00	100.00	292.47	0.03	1,145,942.53
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	87.24			1,000,000.00
商业承兑汇票	146,235.00	12.76	292.47	0.20	145,942.53
合计	1,146,235.00	100.00	292.47	--	1,145,942.53

（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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,899,038.00	100.00	4,938.08	0.17	2,894,099.92
其中：银行承兑汇票	430,000.00	14.83			430,000.00
商业承兑汇票	2,469,038.00	85.17	4,938.08	0.20	2,464,099.92
合计	2,899,038.00	100.00	4,938.08	--	2,894,099.92

#### （2）期末按组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,000,000.00		
商业承兑汇票	146,235.00	292.47	0.20
合计	1,146,235.00	292.47	--

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	4,938.08	-4,645.61			292.47
合计	4,938.08	-4,645.61			292.47

### 3. 期末公司已质押的应收票据情况

公司期末无已质押的应收票据。

## 4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,712,760.00	
商业承兑汇票	922,799.00	
合 计	5,635,559.00	

注：上述商业承兑汇票均为背书转让，出票人或承兑人基本为国有大中型企业，历史上均未发生过商业汇票到期未兑付的情形。因此，管理层认为商业承兑汇票背书转让后，该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移，终止确认该金融资产。

## 5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 6. 本期实际核销的应收票据情况

公司本年度无实际核销的应收票据。

## (三) 应收账款

## 1. 应收账款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,939,968.84	100.00	1,826,162.59	3.10	57,113,806.25
合 计	58,939,968.84	100.00	1,826,162.59	--	57,113,806.25

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,266,597.56	100.00	2,986,229.44	2.86	101,280,368.12
合 计	104,266,597.56	100.00	2,986,229.44	--	101,280,368.12

(1) 本期公司无单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	52,904,608.09	529,046.08	1.00
1至2年(含2年)	4,634,151.65	231,707.58	5.00
2至3年(含3年)	100,949.10	30,284.73	30.00
3至4年(含4年)	16,946.00	8,473.00	50.00
4至5年(含5年)	1,283,314.00	1,026,651.20	80.00
5年以上	-	-	-

合 计	58,939,968.84	1,826,162.59	--
-----	---------------	--------------	----

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	86,752,613.53	867,526.13	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	15,122,152.41	756,107.62	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,091,571.62	327,471.49	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	16,946.00	8,473.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	1,283,314.00	1,026,651.20	80.00
5 年以上			
合 计	104,266,597.56	2,986,229.44	--

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	2,986,229.44	-1,160,066.85			1,826,162.59
合计	2,986,229.44	-1,160,066.85			1,826,162.59

## 3. 本期无实际核销的应收账款情况；

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
陕西麟北煤业开发有限责任公司	非关联方	8,964,040.00	1 年以内	15.21
深圳市软筑信息技术有限公司	非关联方	5,085,224.35	1 年以内	8.63
陕西融通信息科技有限公司	非关联方	4,399,117.00	1 年以内	7.46
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	2,991,025.00	1 年以内	5.07
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	非关联方	2,951,815.00	1 年以内	5.01
合 计		24,391,221.35	--	41.38

## 5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况；

## 6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,640,261.26	96.36	3,227,549.34	93.26
1 至 2 年 (含 2 年)	99,760.00	3.64	99,000.00	2.86
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上			134,252.00	3.88
合 计	2,740,021.26	100.00	3,460,801.34	100.00

## 2. 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 3. 账龄超过 1 年的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
用友网络科技股份有限公司陕西分公司	非关联方	99,760.00	1-2 年	合同未履行完毕
合 计		99,760.00	--	--

## (五) 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	1,140,068.73	1,252,838.04
合 计	1,140,068.73	1,252,838.04

## 1. 其他应收款分类

## (1) 其他应收款按照性质分类

款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
押金	223,600.00	17.08
保证金	930,618.20	71.10
备用金	154,591.55	11.82
其他往来款项		
合 计	1,308,809.75	100.00

## (2) 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)	
2021年1月1日余额	169,886.16			169,886.16
2021年1月1日余额 在本期	169,886.16			169,886.16
—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	-1,145.14			-1,145.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	168,741.02			168,741.02

## (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	968,191.55
1至2年(含2年)	25,000.00
2至3年(含3年)	-
3至4年(含4年)	315,618.20
4至5年(含5年)	
5年以上	
合 计	1,308,809.75

## 2. 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提	169,886.16	-1,145.14			168,741.02
合计	169,886.16	-1,145.14			168,741.02

## 3. 公司本期无实际核销的其他应收款情况；

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
陕西美鑫产业投资有限公司	非关联方	315,618.20	3-4年	24.11
陕西秦源招标有限责任公司	非关联方	230,000.00	1年以内	17.57
陕西煤化锦江物业服务有限公司	非关联方	135,000.00	1年以内	10.31
陕西天翊项目管理有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	7.64
西安泛太洋房地产有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	6.11
合计		860,618.20		65.74

5. 公司本期无涉及政府补助的其他应收款款项；
6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；
7. 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,408,902.82		2,408,902.82			
库存商品	345,858.39		345,858.39	59,483.12		59,483.12
低值易耗品						
在产品	29,100,930.26		29,100,930.26	31,199,889.84		31,199,889.84
材料采购						
合计	31,855,691.47		31,855,691.47	31,259,372.96		31,259,372.96

## 2. 存货跌价准备情况

本公司报告期存货中可变现净值无低于账面价值的情形，本报告期末计提存货跌价准备。

## (七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
应用系统集成	8,074,809.30	80,748.09	7,994,061.21	11,077,713.80	110,777.14	10,966,936.66
设备系统集成				1,046,584.50	10,465.84	1,036,118.66
系统运维及服务				924,000.00	9,240.00	914,760.00
合计	8,074,809.30	80,748.09	7,994,061.21	13,048,298.30	130,482.98	12,917,815.32

## 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应用系统集成	110,777.14		30,029.05	80,748.09
设备系统集成	10,465.84		10,465.84	
系统运维及服务	9,240.00		9,240.00	
合计	130,482.98		49,734.89	80,748.09

## (八) 固定资产



项 目	期末余额	年初余额
固定资产	402,932.90	594,352.70
固定资产清理		
合计	402,932.90	594,352.70

## 1. 固定资产情况

项 目	运输设备	管理设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	3,745,874.08	1,116,134.72	4,862,008.80
2. 本期增加金额		3,274.34	3,274.34
(1) 购置		3,274.34	3,274.34
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,209,675.00	66,747.00	2,276,422.00
(1) 处置或报废	2,209,675.00	66,747.00	2,276,422.00
4. 期末余额	1,536,199.08	1,052,662.06	2,588,861.14
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,316,167.78	951,488.32	4,267,656.10
2. 本期增加金额	49,007.64	24,550.40	73,558.04
(1) 计提	49,007.64	24,550.40	73,558.04
3. 本期减少金额	2,099,191.25	56,094.65	2,155,285.90
(1) 处置或报废	2,099,191.25	56,094.65	2,155,285.90
4. 期末余额	1,265,984.17	919,944.07	2,185,928.24
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	270,214.91	132,717.99	402,932.90
2. 期初账面价值	429,706.30	164,646.40	594,352.70

2. 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

6. 本公司报告期末无持有待售的固定资产。

7. 本公司报告期末固定资产无抵押情况。

## (九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	311,540.13	493,879.00
可抵扣亏损		
未支付工资		
职工教育经费		

合 计	311,540.13	493,879.00
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
长期股权投资的评估增值		
合 计		

2. 本公司无未确认递延所得税资产

3. 引起暂时性差异的资产或负债项目的暂时性差异

可抵扣差异项目：	期末余额	期初余额
资产减值准备	311,540.13	3,292,526.67
可抵扣亏损		
应付工资		
职工教育经费		
合 计	311,540.13	3,292,526.67

#### (十) 短期借款

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	5,000,000.00	4,304,598.61
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	3,003,208.33
合 计	8,000,000.00	7,307,806.94

2. 短期借款情况和担保情况说明：

(1) 公司与中国建设银行股份有限公司陕西省分行（以下简称建行陕西省分行）签订流动资金借款合同，借款期限为一年。根据双方签署的借款合同，公司借款 500 万元，借款期限 2021 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 15 日，贷款利率 4.05%/年。由公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬对该笔借款进行保证担保，公司与西安投融资担保有限公司签署委托担保合同，由西安投融资担保有限公司与建行陕西省分行签署保证合同，对该笔借款进行担保。公司以其持有的计算机软件著作权“电力监管统计分析系统 V1.0”（专利号 2012SR058716）设定质押，与西安投融资担保有限公司签订质押反担保合同。质押期限壹年，自 2021 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 15 日。陕西思宇信息技术股份有限公司与西安投融资担保有限公司签订了代偿还款合同；公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬于 2021 年 4 月 16 日与西安投融资担保有限公司签署抵押反担保合同，以其所有的位于西安市高新区唐延路 1 号的一套房产，位于西安市碑林区长安北路 34 号的一套房产（房权证号分别为西安市房权证高新区字第 1050106004-17-1-33001-1 号、西安市房权证碑林区字 1100106005-1-1-50202 号）予以抵押，抵押价值 150 万元；公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬于 2021 年 4 月 16 日与西安投融资担保有限公司签署保证反担保合同；公司总经理李晓刚于 2021 年 4 月 16 日与西安投融资担保有限公司签署保证反担保合同。

(2) 公司向中国银行股份有限公司陕西省分行借款 300 万元，借款期限 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日，贷款利率 3.85%。由公司控制人刘跟民及其配偶刘彬对该笔借款进行保证担保。

#### (十一) 应付账款

1. 应付账款账龄

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,282,063.56	16,488,696.74
1-2 年 (含 2 年)	552,562.29	3,027,281.75
2-3 年 (含 3 年)	5,559,489.00	6,441,835.00
3 年以上	348,781.00	306,946.00
合 计	14,742,895.85	26,264,759.49

2. 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

3. 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未支付原因
北京富华宇祺信息技术有限公司	非关联方	4,646,000.00	1-2 年、2-3 年	未至结算期
易事特集团股份有限公司	非关联方	2,007,000.00	1 年以内	未至结算期
上海山源电子科技股份有限公司	非关联方	806,600.00	1-2 年	未至结算期
陕西天一可实业有限公司	非关联方	631,516.00	1 年以内	未至结算期
陕西诚博信装饰工程有限公司	非关联方	406,149.43	1 年以内	未至结算期
合 计		8,497,265.43		

## (十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,235,736.45	700,845.00
合 计	1,235,736.45	700,845.00

## (十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,623,330.96	5,392,030.00	5,556,081.10	3,459,279.86
离职后福利-设定提存计划	117,703.23	673,692.76	678,786.60	112,609.39
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	3,741,034.19	6,065,722.76	6,234,867.70	3,571,889.25

2. 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	158,385.00	4,872,291.39	5,027,140.39	3,536.00
职工福利费		146,452.82	146,452.82	
社会保险费	59,151.34	322,255.79	324,817.89	56,589.24
其中：医疗保险费	56,314.96	309,955.08	312,427.24	53,842.80
工伤保险费	2,836.21	12,300.71	12,390.65	2,746.27
生育保险费	0.17			0.17
住房公积金	8,700.00	51,030.00	51,030.00	8,700.00
工会经费和职工教育经费	3,397,094.62		6,640.00	3,390,454.62
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
劳务工资				
合 计	3,623,330.96	5,392,030.00	5,556,081.10	3,459,279.86

3. 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	110,634.08	646,575.20	651,455.52	105,753.76
失业保险费	7,069.15	27,117.56	27,331.08	6,855.63
合 计	117,703.23	673,692.76	678,786.60	112,609.39

注：

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 期末工会经费和职工教育经费金额 3,390,454.62 元，其中工会经费 1,500,351.30 元，职工教育经费 1,890,103.32 元。

#### (十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	356,508.08	1,593,043.68
城市维护建设税	24,955.56	111,670.81
教育费附加	10,695.24	47,858.92
企业所得税	-7,994.38	335,300.97
水利建设基金	3,709.91	12,302.33
个人所得税	9,544.76	17,517.31
地方教育费附加	7,130.16	31,905.95
印花税	3,762.20	12,302.30
残疾人保证金	574.13	574.13
合 计	408,885.66	2,162,476.40

#### (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	19,508.33	
应付股利		
其他应付款	751,131.93	7,964,678.26
合 计	770,640.26	7,964,678.26

##### 1. 其他应付款账龄

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	770,640.26	7,964,678.26
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	770,640.26	7,964,678.26

2. 其他应付关联方单位款项情况详见本附注“九、关联方及关联交易之（五）关联交易情况 4. 关联方应收应付款项”。

##### 3. 本报告期末其他应付款按款项性质列示：

款项的性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
社保统筹	83,603.93	10.85
应付利息	19,508.33	2.53
往来款	667,528.00	86.62
合 计	770,640.26	100.00

##### 4. 按其他应付对象归集的期末余额重大的其他应付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
刘彬	关联方	663,628.00	1 年以内	86.11
合 计		663,628.00		86.11

#### (十六) 一年内长期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,500,000.00	10,012,194.44

合 计	4,500,000.00	10,012,194.44
-----	--------------	---------------

一年内到期的长期借款情况和担保情况说明：

交通银行股份有限公司陕西省分行借款 450 万元，借款期限 2019 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 13 日，借款利率 4.75%。由公司控制人刘跟民及其配偶刘彬对该笔借款进行保证担保，西安投融资担保有限公司为该笔贷款提供质押反担保，公司以其持有的计算机软件著作权“思宇煤炭物质供应管理系统 V2.0”（专利号 2009SR021507）设定质押。质押期限两年，自 2019 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 13 日。陕西思宇信息技术股份有限公司与西安投融资担保有限公司签订了代偿还款合同；公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬于 2019 年 7 月 9 日与西安投融资担保有限公司签署抵押反担保合同，以其所有的位于西安市高新区高新二路 12 号的房产（房权证号为西安市房权证高新区第 107510606-22-1-1204 号）和位于西安市高新区紫薇大厦的房产（房权证号为西安市房权证高新区第 107510404-3-16-20801 号）的两套房产予以抵押，抵押价值 150 万元；公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬于 2019 年 7 月 9 日与西安投融资担保有限公司签署保证反担保合同；公司总经理李晓刚于 2019 年 7 月 9 日与西安投融资担保有限公司签署保证反担保合同。

#### （十七）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,052,756.73	1,447,133.37
合 计	1,052,756.73	1,447,133.37

#### （十八）长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,500,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	4,500,000.00	

长期借款情况和担保情况说明：

交通银行股份有限公司陕西省分行借款 450 万元，借款期限 2021 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日，借款利率 4.25%。由公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬对该笔借款进行保证担保，公司与西安投融资担保有限公司签署委托担保合同，由西安投融资担保有限公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签署保证合同，对该笔借款进行担保。公司以其持有的计算机软件著作权“思宇资金管理信息系统 V1.0”（专利号 2009SR021513）设定质押，与西安投融资担保有限公司签订质押反担保合同。质押期限两年，自 2021 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日。陕西思宇信息技术股份有限公司与西安投融资担保有限公司签订了代偿还款合同；公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬于 2021 年 3 月 16 日与西安投融资担保有限公司签署抵押反担保合同，以其所有的位于西安市高新区高新二路 12 号的两套房产（房权证号分别为西安市房权证高新区第 107510606-22-1-1201 号、西安市房权证高新区第 107510606-22-1-1202 号）予以抵押，抵押价值 150 万元；公司实际控制人刘跟民及其配偶刘彬于 2021 年 3 月 16 日与西安投融资担保有限公司签署保证反担保合同；公司总经理李晓刚于 2021 年 3 月 16 日与西安投融资担保有限公司签署保证反担保合同。

**(十九) 其他非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
贷款	248,400.00	248,400.00
合 计	248,400.00	248,400.00

**(二十) 股本**

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	47,005,119.00						47,005,119.00
合 计	47,005,119.00						47,005,119.00

**(二十一) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	23,465,881.00			23,465,881.00
其他资本公积				
合 计	23,465,881.00			23,465,881.00

**(二十二) 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	5,633,254.64			5,633,254.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	5,633,254.64			5,633,254.64

**(二十三) 未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	21,513,252.73	29,923,034.69
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	21,513,252.73	29,923,034.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-6,280,746.91	3,693,701.26
减:提取法定盈余公积		352,203.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		11,751,279.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,232,505.82	21,513,252.73

**(二十四) 营业收入、营业成本**

## 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,403,186.45	51,209,977.01
其他业务收入		
营业收入合计	26,403,186.45	51,209,977.01
主营业务成本	21,835,974.43	43,354,880.65
其他业务成本		
营业成本合计	21,835,974.43	43,354,880.65

## 2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		

软件和信息技术服务业	26,403,186.45	51,209,977.01
合计	26,403,186.45	51,209,977.01
营业成本		
软件和信息技术服务业	21,835,974.43	43,354,880.65
合计	21,835,974.43	43,354,880.65

## 3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		
应用系统集成	5,141,966.41	8,427,652.66
设备系统集成	18,924,411.30	38,735,300.16
系统运维及服务	2,336,808.74	4,047,024.19
合计	26,403,186.45	51,209,977.01
营业成本		
应用系统集成	3,891,691.38	6,757,464.60
设备系统集成	16,758,320.71	34,137,264.82
系统运维及服务	1,185,962.34	2,460,151.23
合计	21,835,974.43	43,354,880.65

## 4. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		
西北地区	26,403,186.45	51,209,977.01
华中地区		
华南地区		
华东地区		
西南地区		
华北地区		
东北地区		
合计	26,403,186.45	51,209,977.01
营业成本		
西北地区	21,835,974.43	43,354,880.65
华中地区		
华南地区		
华东地区		
西南地区		
华北地区		
东北地区		
合计	21,835,974.43	43,354,880.65

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,856.21	306,353.30
教育费附加	25,631.09	131,250.67
地方教育费附加	17,087.40	87,500.45
水利基金	8,199.26	19,863.59
印花税	8,271.00	15,915.00
车船税	8,260.00	12,780.00
残疾人就业保障基金	3,444.78	
合计	130,749.74	573,663.01

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,567,420.27	1,025,248.73
修理费	2,879.00	127,602.40
运输费	7,770.00	6,131.90
办公费	4,228.06	7,481.92
交通费	15,624.10	54,261.90
通信费	29,288.30	22,901.60
招标费	25,517.77	96,173.11
汽车费	128,801.92	111,477.36
差旅费	178,273.21	160,607.96
业务招待费	376,245.00	315,026.80
租赁费	118,104.00	39,054.00
售后维护费	24,559.42	
其他	64,362.00	624,459.79
合 计	2,543,073.05	2,590,427.47

**(二十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,833,166.55	1,614,874.67
水电费	15,179.04	7,967.62
折旧费	73,558.04	82,307.94
办公费	434,471.88	136,853.58
通信费	37,485.78	23,073.13
交通费	7,268.57	5,428.48
汽车费	139,305.44	129,438.94
差旅费	67,533.02	19,429.12
会议费		17,254.00
租赁费	483,295.95	462,200.89
业务招待费	1,031,170.16	401,848.00
保险费	10,247.55	9,478.98
担保费	140,000.00	
聘请中介机构费	124,905.69	63,679.24
工会经费		89,526.83
职教费		111,908.54
其他	10,436.41	36,917.40
合 计	5,408,024.08	3,212,187.36

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	1,148,841.79	1,400,100.07
差旅费	27,434.15	86,690.88
通讯费	15,513.80	17,869.70
交通费	645.67	3,664.80
办公费	21,213.35	446.00
材料费	1,727,922.00	
检验费	296,830.19	
技术服务费	2,239,479.02	1,906,649.35
其他		227.00
合 计	5,477,879.97	3,415,647.80

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



利息支出	443,723.65	353,976.72
减：利息收入	91,930.29	5,253.40
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	7,766.02	7,634.16
其他		
合计	359,559.38	356,357.48

**(三十) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
工业总产值增速奖励补助		540,000.00
西安高新区 2018 年度促投资稳增长企业技术更新改造奖励		28,380.00
西安市科学技术局 2019 年度企业研发投入项目奖补款		32,000.00
西安高新技术产业开发区人才服务中心就业再就业款		1,000.00
2019 年优秀软件工程师奖励		1,000.00
失业稳岗返还		299,880.00
代扣个人所得税手续费返还		4,204.96
2020 年陕西省中小企业技术改造专项奖励	90,000.00	
高新区促投资稳增长奖励政策技改投资项目奖励	29,720.00	
西安高新区 2019 年度促投资稳增长新入库项目奖励	30,000.00	
高新区普惠政策—引导企业开展智能化改造奖励	200,000.00	
高新区普惠政策—科技企业保险补贴	449.00	
2019 年度强化统计保障奖励	1,000.00	
高新区普惠政策—强化企业统计保障 - 工业类	1,000.00	
高新区普惠政策—债务融资贴息	237,538.00	
合计	589,707.00	906,464.96

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,215,592.49	863,387.41
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	1,215,592.49	863,387.41

**(三十二) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	203,056.13	
合计	203,056.13	

**(三十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	1,244,000.00	
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		15,040.00
罚款收入		
赔偿收入		
其他	1,310.54	84,056.23
合计	1,245,310.54	99,096.23

其中，计入当期非经常性损益的金额

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	1,245,310.54	99,096.23

**(三十四) 所得税费用**

## 1. 所得税费用明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		47,993.09
递延所得税调整	182,338.87	217,264.01
合 计	182,338.87	265,257.10

## 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	-6,098,408.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-914,761.21
子公司适用不同税率的影响	-47,359.07
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	229,697.94
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	914,761.21
其他	
所得税费用	182,338.87

**(三十五) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	91,930.29	5,253.40
投标保证金	1,338,506.00	148,350.00
营业外收入	1,310.54	1,980.00
政府补助	589,707.00	1,134,436.68
单位往来款项净额	6,152,938.57	16,149.89
合 计	8,174,392.40	1,306,169.97

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	1,243,073.05	981,735.59
管理费用付现	3,384,251.26	1,540,932.53
金融机构手续费	7,766.02	7,634.16
支付投标保证金	1,334,860.00	536,172.20
单位往来款项净额		
合 计	5,969,950.33	3,066,474.48

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
刘跟民	-	6,000,000.00
刘彬	-	4,000,000.00
合 计	-	10,000,000.00

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
刘跟民	3,519,985.59	6,110,000.00
刘彬	4,065,279.21	4,446,034.69

合 计	7,585,264.80	10,556,034.69
-----	--------------	---------------

**(三十六) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,280,746.91	-689,495.26
加：资产减值准备	-1,216,497.89	-863,387.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,558.04	82,307.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-326,900.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	359,559.38	353,976.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	182,338.87	217,264.01
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）	-596,318.51	18,112,550.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,066,089.20	1,104,432.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,014,489.56	-3,057,394.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,246,592.62	15,260,254.79
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	27,663,900.18	3,241,644.54
减：现金的期初余额	3,313,308.06	3,650,569.76
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	24,350,592.12	-408,925.22

## 2. 公司本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情形

## 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	27,663,900.18	3,241,644.54
其中：库存现金	48,501.15	27,141.51
可随时用于支付的银行存款	27,615,399.03	3,214,503.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	27,663,900.18	3,241,644.54

**六、合并范围的变更**

## 1. 非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并事项。

## 2. 同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 在子公司的权益情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	企业类型	法人代表	社会信用代码	注册资本(万元)	经营范围
陕西际融信息科技有限公司	全资	陕西西安	计算机软硬件服务	有限责任	刘跟民	916100005556533719	2000.00	计算机软硬件产品的开发、销售及相关技术咨询服务；电子产品销售及相关的技术服务；安防系统、职能建筑弱电系统工程的设计、安装；计算机信息系统集成及相关技术咨询服务；自动化系统的集成开发、销售及相关技术咨询服务；电梯、自动扶梯、劳保用品、通信产品（卫星地面接收设施、无线电发射设备等专控除外）、机电产品（小轿车除外）的销售；防雷工程的设计、施工。（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）

#### (2) 重要的非全资子公司

期末无重要的非全资子公司。

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

期末无在子公司的权益份额发生变化事项。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

期末无在合营企业或联营企业中的权益份额发生变化事项。

### 4. 公司在期末无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益情况。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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，因此其内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司股东情况

#### 1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
刘跟民	本公司实际控制人

刘 彬

本公司实际控制人

**(二) 本公司的子公司情况**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	企业类型	法人代表	社会信用代码	注册资本(万元)	经营范围
陕西际融信息科技有限公司	全资	陕西西安	计算机软硬件服务	有限责任	刘跟民	91610000556533719	2000.00	计算机软硬件产品的开发、销售及相关技术咨询服务；电子产品销售及相关的技术服务；安防系统、职能建筑弱电系统工程的设计、安装；计算机信息系统集成及相关技术咨询服务；自动化系统的集成开发、销售及相关技术咨询服务；电梯、自动扶梯、劳保用品、通信产品（卫星地面接收设施、无线电发射设备等专控除外）、机电产品（小轿车除外）的销售；防雷工程的设计、施工。（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）

(续表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
陕西际融信息科技有限公司	2000.00		100	100	是			

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司无合营和联营企业。

**(四) 本公司其他关联方**

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李晓刚	董事、总经理
田 瑜	董事
杜利	董事、财务负责人
冀志敏	董事、副总经理
宁晓岳	监事会主席
王 骞	监事
薛 龙	职工监事
郜 燕	副总经理、董事会秘书
王慧志	副总经理

**(五) 关联交易情况**

## 1. 关联方交易原则及定价政策

本公司与关联方按照市场价格进行交易。

## 2. 关联交易情况

### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司在报告期内无关联方销售商品、提供劳务事项。

### (2) 关联方租赁情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易的比例(%)	金额	占同类交易的比例(%)
刘彬	租赁费用	330,715.20	100.00	372,536.40	100.00
合计			100.00	372,536.40	100.00

注：

租赁费用系母公司和子公司际融信息租赁实际控制人刘彬的房屋作为公司办公场地需要支付的租金

(3) 本公司与关联方无关联托管、无关联承包、无关联方资产转让、债务重组的等的交易。

## 3. 关联方担保事项

关联方担保事项详见本附注“五、合并财务报表项目注释（十）短期借款 2. 短期借款担保情况说明”及“五、合并财务报表项目注释（十七）长期借款 2. 长期借款担保情况说明”。

## 4. 关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项：

本公司在报告期内未发生应收关联方款项。

### (2) 应付关联方款项：

报表项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	刘跟民	-	3,500,000.00
其他应付款	刘彬	-	4,000,000.00
其他应付款小计		-	7,500,000.00
其他应付款关联方余额占期末余额的比例		-	94.17%

注：上述往来欠款系公司关联方在实际经营过程中欠关联方款项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	430,000.00
商业承兑汇票	145,942.53	2,464,099.92
合计	1,145,942.53	2,894,099.92

## (1) 应收票据明细情况：

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,146,235.00	100.00	292.47	0.03	1,145,942.53
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	87.24			1,000,000.00
商业承兑汇票	146,235.00	12.76	292.47	0.20	145,942.53
合计	1,146,235.00	100.00	292.47	--	1,145,942.53

(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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,899,038.00	100.00	4,938.08	0.17	2,894,099.92
其中：银行承兑汇票	430,000.00	14.83			430,000.00
商业承兑汇票	2,469,038.00	85.17	4,938.08	0.20	2,464,099.92
合计	2,899,038.00	100.00	4,938.08	--	2,894,099.92

## (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,000,000.00		
商业承兑汇票	146,235.00	292.47	0.2
合计	1,146,235.00	292.47	--

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	4,938.08	-4,645.61			292.47
合计	4,938.08	-4,645.61			292.47

## 3. 期末公司已质押的应收票据情况

公司期末无已质押的应收票据。

## 4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,712,760.00	
商业承兑汇票	922,799.00	
合计	5,635,559.00	

注：上述商业承兑汇票均为背书转让，出票人或承兑人基本为国有大中型企业，历史上均未发生过商业汇票到期未兑付的情形。因此，管理层认为商业承兑汇票背书转让后，该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移，终止确认该金融资产。

## 5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 6. 本期实际核销的应收票据情况

公司本年度无实际核销的应收票据。

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,910,268.84	100.00	1,824,677.59	3.10	57,085,591.25
合计	58,910,268.84	100.00	1,824,677.59	--	57,085,591.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,236,897.56	100.00	2,984,744.44	2.86	101,252,153.12
合计	104,236,897.56	100.00	2,984,744.44	--	101,252,153.12

(1) 本期公司无单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	52,904,608.09	529,046.08	1.00
1至2年(含2年)	4,604,451.65	230,222.58	5.00
2至3年(含3年)	100,949.10	30,284.73	30.00
3至4年(含4年)	16,946.00	8,473.00	50.00
4至5年(含5年)	1,283,314.00	1,026,651.20	80.00
5年以上			
合计	58,910,268.84	1,824,677.59	--

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	86,752,613.53	867,526.13	1.00
1至2年(含2年)	15,092,452.41	754,622.62	5.00
2至3年(含3年)	1,091,571.62	327,471.49	30.00
3至4年(含4年)	16,946.00	8,473.00	50.00
4至5年(含5年)	1,283,314.00	1,026,651.20	80.00
5年以上			
合计	104,236,897.56	2,984,744.44	--

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	2,984,744.44	-1,160,066.85			1,824,677.59
合计	2,984,744.44	-1,160,066.85			1,824,677.59



3. 本期无实际核销的应收账款情况；

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
陕西麟北煤业开发有限责任公司	非关联方	8,964,040.00	1年以内	15.22
深圳市软筑信息技术有限公司	非关联方	5,085,224.35	1年以内	8.63
陕西融通信息科技有限公司	非关联方	4,399,117.00	1年以内	7.47
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	2,991,025.00	1年以内	5.08
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	非关联方	2,951,815.00	1年以内	5.01
合计		24,391,221.35	--	41.41

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况；

6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### (三) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,406,608.89	97.15		3,224,697.96	97.02	
1至2年 (含2年)	99,760.00	2.85		99,000.00	2.98	
2至3年 (含3年)						
3年以上						
合计	3,506,368.89	100.00		3,323,697.96	100.00	

2. 本期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 账龄超过1年的重要的预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
用友网络科技股份有限公司陕西分公司	非关联方	99,760.00	1-2年	合同未履行完毕
合计		99,760.00	--	--

### (四) 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	1,140,068.73	1,252,838.04
合计	1,140,068.73	1,252,838.04

1. 其他应收款分类

(1) 其他应收款按照性质分类

款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
押金	223,600.00	17.08
保证金	930,618.20	71.10
备用金	154,591.55	11.82
其他往来款项		
合计	1,308,809.75	100.00

(2) 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)
2021年1月1日余额	169,886.16		169,886.16
2021年1月1日余额在本期	169,886.16		169,886.16
—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	-1,145.14		-1,145.14
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2021年6月30日余额	168,741.02		168,741.02

## (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	968,191.55
1至2年(含2年)	25,000.00
2至3年(含3年)	-
3至4年(含4年)	315,618.20
4至5年(含5年)	
5年以上	
合计	1,308,809.75

## 2. 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提	169,886.16	-1,145.14			168,741.02
合计	169,886.16	-1,145.14			168,741.02

## 3. 公司本期无实际核销的其他应收款情况；

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
陕西美鑫产业投资有限公司	非关联方	315,618.20	3-4年	24.11
陕西秦源招标有限责任公司	非关联方	230,000.00	1年以内	17.57
陕西煤化锦江物业服务有限公司	非关联方	135,000.00	1年以内	10.31
陕西天翊项目管理有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	7.64
西安泛太洋房地产有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	6.11
合计		940,618.20		65.74

## 5. 公司本期无涉及政府补助的其他应收款款项；

## 6. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况；

## 7. 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (五) 长期股权投资

## 1. 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,225,750.34			10,225,750.34
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	10,225,750.34			10,225,750.34
减：长期股权投资 减值准备				
合计	10,225,750.34			10,225,750.34

## 2. 明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
陕西际融信息科技有限公司	10,225,750.34				
合计	10,225,750.34				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	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		
陕西际融信息科技有限公司					10,225,750.34	
合计					10,225,750.34	

## (六) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	26,228,980.40	51,209,977.01
其他业务收入		
营业收入合计	26,228,980.40	51,209,977.01
主营业务成本	22,437,660.86	43,480,607.00
其他业务成本		
营业成本合计	22,437,660.86	43,480,607.00

## 2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		
软件和信息技术服务业	26,228,980.40	51,209,977.01
合计	26,228,980.40	51,209,977.01
营业成本		
软件和信息技术服务业	22,437,660.86	43,480,607.00
合计	22,437,660.86	43,480,607.00

## 3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		
应用系统集成	4,967,760.36	8,427,652.66
设备系统集成	18,924,411.3	38,735,300.16

系统运维及服务	2,336,808.74	4,047,024.19
合计	26,228,980.40	51,209,977.01
营业成本		
应用系统集成	3,843,377.81	6,883,190.95
设备系统集成	17,158,320.71	34,137,264.82
系统运维及服务	1,435,962.34	2,460,151.23
合计	22,437,660.86	43,480,607.00

## 4. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		
西北地区	26,228,980.40	51,209,977.01
华中地区		
华南地区		
华东地区		
西南地区		
华北地区		
东北地区		
合计	26,228,980.40	51,209,977.01
营业成本		
西北地区	22,437,660.86	43,480,607.00
华中地区		
华南地区		
华东地区		
西南地区		
华北地区		
东北地区		
合计	22,437,660.86	43,480,607.00

## 十三、补充资料

## （一）非经常性损益明细表

本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助		
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）	589,707.00	917,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,244,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债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	1,310.54	84,056.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		4,204.96
非经常性损益影响利润总额合计数	1,835,017.54	1,005,561.19
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益影响净利润合计数	1,835,017.54	1,005,561.19
其中：少数股东损益影响数		
归属于母公司所有者损益影响数	1,835,017.54	1,005,561.19

## (二) 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	-6.65%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.67%	-0.17	-0.17

陕西思宇信息技术股份有限公司

## 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）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：

陕西思宇信息技术股份有限公司办公室