



滨中科讯

NEEQ : 873625

天津滨中科讯信息技术股份有限公司

Bit-sino Tech Co.,Ltd.Tianjin,China



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵树新、主管会计工作负责人顿梦瑶及会计机构负责人（会计主管人员）顿梦瑶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	天津-滨海中关村科技园大唐总部基地东区 4-3 董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	天津滨中科讯信息技术股份有限公司
公司章程、章程	指	天津滨中科讯信息技术股份有限公司章程
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期初	指	2022 年 12 月 31 日
本期期末	指	2023 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津滨中科讯信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Bit sino Tech Co., Ltd. Tianjin, China		
法定代表人	赵树新	成立时间	2017 年 9 月 22 日
控股股东	控股股东为（王维）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王维、赵颖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	应用系统、网络平台、APP 等技术产品的开发及运维、信息系统集成		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	滨中科讯	证券代码	873625
挂牌时间	2021 年 10 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	佟鑫	联系地址	天津滨海中关村科技园大唐总部基地东区 4-3
电话	022-25230706	电子邮箱	Service@bitsino.tech
传真	022-25230706		
公司办公地址	天津滨海中关村科技园大唐总部基地东区 4-3	邮政编码	300270
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120116MA05WJMU35		
注册地址	天津市滨海新区中关村科技园大唐总部基地东区 4-3		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司为国内智慧城市信息化综合服务商，主要为企事业单位提供集软件开发、信息系统集成、运维服务为一体的信息化综合解决方案。主要涉及工地施工、城市环保、污染物管理等领域的信息化管理。

公司立足于软件和信息技术服务业，主要从事软件开发、信息系统集成、运维服务等业务。公司拥有独立的研发团队及 20 多项软件著作权等无形资产，取得了高新技术企业证书、软件企业证书等资质认定。公司依托优质的行业资源、雄厚的技术实力和完善的管理体系，为企事业单位提供软件开发、信息系统集成、运维服务等综合解决方案。公司现阶段立足天津市辖区市场，在工地施工、城市环保、污染物管理、物流运输等领域的信息化服务形成了一定的竞争力，拥有成功案例，具备了较强的技术实力。公司主要通过商务谈判及招投标等方式获取客户，通过为客户实施信息技术服务项目获取收入。

报告期内，公司部分项目实施存在外协情况，外协所处的业务环节主要为按照公司提供的数据及设计要求，进行简单的 UI 设计、软件产品或 APP 等的非核心模块开发，公司负责的业务环节为总体方案设计、软件开发、设计，软件产品或 APP 等的核心模块开发，验收外协部分的相关技术指标并进行调试、BUG 测试及修改，与公司开发的核心模块整合，最终的质量控制等。

1、采购模式

公司采购主要包括硬件类、软件类、工程类及日常办公等产品的采购。公司在采购产品前会对客户需求及预算进行分析，采购需求审批通过后交由采购人员对于供应商进行询价，综合考虑产品需求、价格、质量、供应商口碑后最终确认供应商。公司在采购合同中约定产品质量及验收标准等相关质量保证措施，采购合同审批通过后签订正式合同，进行付款及实施采购。收到采购物品或服务后进行验收。

2、生产研发模式

公司的生产研发模式主要包含项目管理流程、产品开发流程、运维服务流程。公司项目人员先进行系统的初步调查，了解客户项目的具体需求，进行可行性分析后制定解决方案，并交由客户确认。客户确认完成后，制定总体规划，提交详细设计报告，进行立项评审。项目团队根据项目管理计划及开发管理计划进行项目实施，公司研发人员进行系统构建与程序开发，项目功能验证测试后，进行试运行及调试。试运行无误后，最终交由客户验收，验收完成方可进入正式的运行阶段。

3、销售流程

公司的软件开发、信息系统集成、运维服务的业务主要通过商业谈判及参与招投标取得业务。公司通过招标网站了解市场上项目需求信息之后，组织人员进行可行性分析，并最终确定是否进行投标。投标成功后，与客户签订具体的项目合同。商务谈判的方式下，公司通过技术资料介绍、案例展示等方式向有相关需求的目标客户进行推介，并针对客户的特定需求进行分析，设计整体销售方案。客户确认销售方案后进行合同的审批及签订。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	天津市专精特新中小企业有效期：2022年6月22日至2025年6月21日 高新技术企业证书编号：GR202212001593,取得时间为2022年12月19日，有效期3年 国家科技型中小企业入库编号：202312011608002274，入库时间为2023年5月8日，有效期至2023年12月31日

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,409,144.69	6,667,678.71	-78.87%
毛利率%	-7.07%	26.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,078,135.58	632,007.49	-428.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,174,616.51	513,605.00	-523.40%
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）	-58.51%	6.79%	-
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）	-61.22%	5.52%	-
基本每股收益	-0.42	0.13	-422.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,953,521.57	10,049,287.47	-0.95%
负债总计	7,440,667.57	5,458,297.89	36.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,512,854.00	4,590,989.58	-45.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.92	-45.27%
资产负债率%（母公司）	74.59%	54.32%	-
资产负债率%（合并）	74.75%	-	-
流动比率	1.51	2.22	-
利息保障倍数	-9.94	-12.48	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	497,963.26	-2,353,078.29	121.16%

应收账款周转率	0.18	0.90	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.95%	8.48%	-
营业收入增长率%	-78.87%	58.93%	-
净利润增长率%	-428.83%	115.75%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	57,681.86	0.58%	132,629.18	1.32%	-56.51%
应收票据					
应收账款	7,870,384.27	78.78%	6,950,935.14	69.17%	13.23%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,027.14	0.14%	15,126.28	0.15%	-7.27%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,724,910.34	17.27%	1,805,000.00	17.96%	-4.44%
长期借款	959,999.96	9.61%	985,971.28	9.81%	-2.63%
预付款项	1,419,300.00	13.89%	1,387,500.00	13.81%	2.29%
其他应收款	462,200.00	4.63%	1,450,475.09	14.43%	-68.13%
其他流动资产			7,996.66	0.08%	-100.00%
递延所得税资产	129,928.30	24.18%	104,625.12	1.04%	1.30%
应付账款	548,056.51	5.49%	202,056.60	2.01%	171.24%
应付职工薪酬	1,332,854.57	13.34%	526,515.72	5.24%	153.15%
应交税费	28,092.13	0.28%	17,971.54	0.18%	56.31%
其他应付款	1,566,754.02	15.68%	362,888.20	3.61%	331.75%
一年内到期的非流动负债	1,280,000.04	12.81%	1,557,894.55	15.50%	-17.84%
资产总计	9,953,521.57	-	10,049,287.47	-	-0.95%

项目重大变动原因：

其他应收款：期末其他应收款较上年减少了68.13%，主要原因为本期收到因项目终止供应商退回的预付款导致；

应付账款：期末应付账款较上年增加了**171.24%**，主要原因为企业应收账款到期尚未收回导致流动资金紧张，尚未支付供应商项目款项导致；

应付职工薪酬：期末应付职工薪酬较上年增加了**153.15%**，主要原因为企业应收账款到期尚未收回，公司流动资金紧张，尚未如期支付给员工薪酬导致；

其他应付款：期末其他应付款较上年增加了**331.75%**，主要原因为企业应收账款到期尚未收回，公司因流动资金紧缺，尚未支付给客户的款项，该款项因销售合同取消应退回客户款项导致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,409,144.69	-	6,667,678.71	-	-78.87%
营业成本	1,508,716.06	107.07%	4,880,118.50	73.19%	-69.08%
毛利率	-7.07%	-	26.81%	-	-
管理费用	1,346,874.32	95.58%	833,998.28	12.51%	61.50%
研发费用	390,414.01	27.71%	375,000.00	5.62%	4.11%
财务费用	194,372.12	13.79%	161,630.24	2.42%	20.26%
信用减值损失	-168,687.87	-11.97%	72,129.86	-1.08%	-333.87%
其他收益	96,480.93	6.85%	118,402.49	1.78%	-18.51%
营业利润	-	-149.27%	607,464.04	9.11%	-446.27%
所得税费用	-25,303.18	-1.80%	-24,543.45	-0.37%	-3.10%
净利润	-	-147.47%	632,007.49	9.48%	-428.82%
经营活动产生的现金流量净额	497,963.26	-	-	-	121.16%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-572,910.58	-	1,137,688.94	-	-150.36%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入较上年同期降低**78.87%**，主要原因为2023年上半年公司将主要精力转向新疆这块新市场业务中，该市场虽有较大的业务发展潜力，但因深耕投入尚不足，属于前期铺垫阶段，尚未收获更多订单，导致订单减少导致；

营业成本：本期营业成本较上年同期降低**69.08%**，主要原因为2023年上半年订单减少，同期项目成本也相应减少，个别项目因前期投入较多导致成本降幅大于收入降幅，项目毛利未负；

管理费用：本期管理费用较上年同期增加**61.50%**，主要原因为为鼓励新疆市场开拓人员，提升员工薪酬导致；

信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加**333.87%**，主要原因为未收回赊销款项金额增加，本期计提相应的坏账准备导致；

营业利润：本期营业利润较上年同期减少了**446.27%**，主要原因为订单大幅减少导致；

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额增加了**121.16%**，主要原因为本期

收回期初供应商应退回的项目款项以及收到项目款项 100 万未退回，导致本期经营活动现金收入大于经营活动现金支出导致；
筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额减少了 150.36%，主要原因为本期向银行归还的借款大于新增加的借款导致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆滨中科讯信息技术有限公司	子公司	信息技术服务	500 万人民币	180.87	- 16,194.73	0	- 16,194.73

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济政策波动风险	公司所属的软件和信息技术服务行业是国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家对软件和信息技术服务行业给予了高度的重视，以工信部为首的有关政府部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，为行业创造了难得的商业机会。但目前世界经济形势总体上较为严峻和复杂，我国经济发展中不平衡、不协调的矛盾和问题仍较突出，经济下行压力和成本上涨压力并存。若宏观经济状况恶化或政策出现不利变化，下游客户需求疲软，可能导致公司业务规模萎缩。
实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人王维、赵颖合计持有公司 96.00% 股份。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。
公司治理风险	公司在中国中小企业股份系统挂牌后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《对外投资管理

	制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。
税收优惠政策变动风险	2019 年 11 月 28 日，公司取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为 GR201912001990 的《高新技术企业证书》，2020 年 7 月 30 日，公司取得了天津市软件行业协会颁发的编号为津 RQ-2019-0013 的《软件企业证书》，2018 年 9 月 27 日，公司取得了天津市软件行业协会颁发的编号为津 RC-2018-0487 的《软件产品证书》，公司享受如下税收优惠政策：1、减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠，2019 年、2020 年享受免征企业所得税，2021 年至 2023 年享受按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠；2、软件产品证书登记的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠；3、提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税的税收优惠；4、自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额的税收优惠。如果国家上述有关政策发生不利变动，公司税收支出将增加，从而对公司的税后利润产生不利影响。
研发风险	公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、继承性较强等特点。公司从事的软件研发业务综合技术含量高，要求公司精确把握软件行业的发展趋势，通过不断升级或研发新产品，满足市场需求。若公司不能及时将最新技术研发成果予以转化应用，或在研发方向等决策上出现重大失误，将可能在市场竞争中处于不利地位。
技术人员流失及短缺风险	公司属于软件和信息技术服务业，行业特点决定了公司核心竞争力的基础为科技型高素质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果员工流动频繁，尤其是技术人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而拖累业务增长的风险。
公司规模较小的风险	公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小。2022 年度营业收入为 6,667,678.71 元，2023 年上半年营业收入为 1,409,144.69 元，与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在体量较小、抗风险能力较弱的风险
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户销售的金额占公司各期营业收入的比例超过 99.22%，由于公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例相对较高，如果公司不能持续开发现有客户需要或

	持续获取新客户，将对公司的盈利能力造成不利影响。
供应商集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大供应商的金额占公司各期采购总额的比例超过 100%，公司存在主要供应商较为集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-008	新疆滨中公司100%股权	5,000,000.00	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：

成立新疆滨中科讯公司为新疆市场开拓需要，对公司整体业务扩张及订单承接将具有显著效果。

(四) 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
--------	------	------	--------	--------	--------

-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年3月5日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2021年3月5日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	避免关联交易	2021年3月5日	-	正在履行中
-	董监高	避免关联交易	2021年3月5日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年3月5日	-	正在履行中
-	董监高	资金占用承诺	2021年3月5日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2021年3月5日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺	2021年3月5日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

第三节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,400,000	28.00%	0	1,400,000	28.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	24.00%	0	1,200,000	24.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,600,000	72.00%	0	3,600,000	72.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	72.00%	0	3,600,000	72.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	王维	2,550,000	0	2,550,000	51.00%	1,912,500	637,500	0	0
2	赵颖	2,250,000	0	2,250,000	45.00%	1,687,500	562,500	0	0
3	邢万芬	200,000	0	200,000	4.00%	0	200,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,600,000	1,400,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王维和邢万芬是婆媳关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第四节 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
赵颖	董事	女	1963 年 6 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
佟鑫	董事、董事会秘书	女	1988 年 1 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
张旭	董事	男	1996 年 4 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
赵树新	董事长	男	1971 年 1 月	2022 年 5 月 26 日	2023 年 12 月 29 日
何卓远	董事、总经理	男	1986 年 12 月	2022 年 5 月 9 日	2023 年 12 月 29 日
姚全全	监事会主席		1988 年 12 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
韩宇	监事		1996 年 4 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
赵春晖	职工代表监事		1986 年 6 月	2020 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日
赵红	副总经理		1959 年 11 月	2022 年 5 月 9 日	2023 年 12 月 29 日
顿梦瑶	财务负责人		1992 年 10 月	2022 年 5 月 9 日	2023 年 12 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长赵树新、副总经理赵红是股东赵颖的弟弟和姐姐；董事、董事会秘书佟鑫是股东邢万芬的孙女。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	7	6
销售人员	4	4
财务人员	3	3
行政人员	5	5
员工总计	19	18

（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

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	57,681.86	132,629.18
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	五、2	7,870,384.27	6,950,935.14
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,419,300.00	1,387,500.00
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、4	462,200.00	1,450,475.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、5		
其他流动资产			7,996.66
流动资产合计		9,809,566.13	9,929,536.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	14,027.14	15,126.28
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、7	129,928.30	104,625.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		143,955.44	119,751.40
资产总计		9,953,521.57	10,049,287.47
流动负债：			
短期借款	五、8	1,724,910.34	1,805,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	548,056.51	202,056.60
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	五、10	1,332,854.57	526,515.72
应交税费	五、11	28,092.13	17,971.54
其他应付款	五、12	1,566,754.02	362,888.20
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、13	1,280,000.04	1,557,894.55
其他流动负债			
流动负债合计		6,480,667.61	4,472,326.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、14	959,999.96	985,971.28
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			
非流动负债合计		959,999.96	985,971.28
负债合计		7,440,667.57	5,458,297.89
所有者权益：			
股本	五、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	3,410,280.04	3,410,280.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	58,061.80	58,061.80
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-5,955,487.84	-3,877,352.26
归属于母公司所有者权益合计		2,512,854.00	4,590,989.58
少数股东权益			
所有者权益合计		2,512,854.00	4,590,989.58
负债和所有者权益总计		9,953,521.57	10,049,287.47

法定代表人：赵树新

主管会计工作负责人：顿梦瑶

会计机构负责人：顿梦瑶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		57,500.99	132,629.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,870,384.27	6,950,935.14
应收款项融资			
预付款项	十二、2	1,419,300.00	1,387,500.00
其他应收款	十二、3	462,200.00	1,450,475.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,996.66
流动资产合计		9,809,385.26	9,929,536.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		14,027.14	15,126.28
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		129,928.30	104,625.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		143,955.44	119,751.40
资产总计		9,953,340.70	10,049,287.47
流动负债：			
短期借款		1,724,910.34	1,805,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		548,056.51	202,056.60
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,319,871.23	526,515.72
应交税费		27,999.87	17,971.54
其他应付款		1,563,454.02	362,888.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,280,000.04	1,557,894.55
其他流动负债			
流动负债合计		6,464,292.01	4,472,326.61
非流动负债：			
长期借款		959,999.96	985,971.28
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			
非流动负债合计		959,999.96	985,971.28
负债合计		7,424,291.97	5,458,297.89
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,410,280.04	3,410,280.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,061.80	58,061.80
一般风险准备			
未分配利润		-5,939,293.11	-3,877,352.26
所有者权益合计		2,529,048.73	4,590,989.58
负债和所有者权益合计		9,953,340.70	10,049,287.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,409,144.69	6,667,678.71
其中：营业收入	五、19	1,409,144.69	6,667,678.71
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,440,376.51	6,250,747.02
其中：营业成本	五、19	1,508,716.06	4,880,118.50
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			
销售费用			
管理费用	五、20	1,346,874.32	833,998.28
研发费用	五、21	390,414.01	375,000.00
财务费用	五、22	194,372.12	161,630.24
其中：利息费用		192,255.75	159,850.08
利息收入		60.13	190.68
加：其他收益	五、23	96,480.93	118,402.49
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、24	-168,687.87	72,129.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,103,438.76	607,464.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,103,438.76	607,464.04
减：所得税费用	五、25	-25,303.18	-24,543.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,078,135.58	632,007.49
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）		-2,078,135.58	632,007.49
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）		-2,078,135.58	632,007.49

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,078,135.58	632,007.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,078,135.58	632,007.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	0.13

法定代表人：赵树新

主管会计工作负责人：顿梦瑶

会计机构负责人：顿梦瑶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	1,409,144.69	6,667,678.71
减：营业成本	十二、4	1,508,716.06	4,880,118.50
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,330,719.52	833,998.28
研发费用		390,414.01	375,000.00
财务费用		194,332.19	161,630.24
其中：利息费用		192,255.75	159,850.08
利息收入		60.06	190.68

加：其他收益		96,480.93	118,402.49
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）		-168,687.87	72,129.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,087,244.03	607,464.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,087,244.03	607,464.04
减：所得税费用		-25,303.18	-24,543.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,061,940.85	632,007.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,061,940.85	632,007.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,061,940.85	632,007.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.41	0.13

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,782.69	8,388,937.81
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		3,717,546.91	1,461,052.04
经营活动现金流入小计		4,082,329.60	9,849,989.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,670,516.15	10,144,041.42
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		567,554.51	791,905.24
支付的各项税费			159,376.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,346,295.68	1,107,745.17
经营活动现金流出小计		3,584,366.34	12,203,068.14
经营活动产生的现金流量净额		497,963.26	-2,353,078.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,513,974.52	2,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,636,195.00	
筹资活动现金流入小计		4,150,169.52	2,260,000.00
偿还债务支付的现金		2,088,259.35	962,460.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,255.75	159,850.08
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		2,442,565.00	
筹资活动现金流出小计		4,723,080.10	1,122,311.06
筹资活动产生的现金流量净额		-572,910.58	1,137,688.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-74,947.32	-1,215,389.35
加：期初现金及现金等价物余额		132,629.18	1,567,687.59
六、期末现金及现金等价物余额		57,681.86	352,298.24

法定代表人：赵树新

主管会计工作负责人：顿梦瑶

会计机构负责人：顿梦瑶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,782.69	8,388,937.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,717,546.84	1,461,052.04
经营活动现金流入小计		4,082,329.53	9,849,989.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,670,516.15	10,144,041.42
支付给职工以及为职工支付的现金		564,475.31	791,905.24
支付的各项税费			159,376.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,346,255.68	1,107,745.17
经营活动现金流出小计		3,581,247.14	12,203,068.14
经营活动产生的现金流量净额		501,082.39	-2,353,078.29
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,510,674.52	2,260,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,636,195.00	
筹资活动现金流入小计		4,146,869.52	2,260,000.00
偿还债务支付的现金		2,088,259.35	962,460.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,255.75	159,850.08
支付其他与筹资活动有关的现金		2,442,565.00	
筹资活动现金流出小计		4,723,080.10	1,122,311.06
筹资活动产生的现金流量净额		-576,210.58	1,137,688.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-75,128.19	-1,215,389.35
加：期初现金及现金等价物余额		132,629.18	1,567,687.59
六、期末现金及现金等价物余额		57,500.99	352,298.24

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	1
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:

1、公司于2023年4月19日成立了子公司-新疆滨中科讯信息技术有限公司，持股100%，新增了新疆滨中科讯信息技术有限公司纳入合并范围。
--

(二) 财务报表项目附注

天津滨中科讯信息技术股份有限公司
财务报表附注

金额单位：人民币元

1、 公司基本情况

天津滨中科讯信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“滨中科讯”）前身为天津滨中科讯信息技术有限公司，于2017年9月22日在天津注册成立，取得天津市滨海新区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91120116MA05WJMU35的营业执照。公司2020年10月31日为基准日，于

2020 年 12 月 31 日整体变更为股份有限公司，注册资本 500 万元，股份总数 500 万股（每股面值 1 元），取得工商行政管理局核发新营业执照。

2021 年 7 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意天津滨中科讯信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2021〕1938 号）核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。（股票代码：873625）。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本（股本）为 500 万元，其中有限售条件的流通股份 360 万股，无限售条件的流通股份 140 万股。法定代表人：赵树新，注册地：天津经济技术开发区滨海-中关村科技园大唐总部基地东区 4-3，总部地址：天津经济技术开发区滨海-中关村科技园大唐总部基地东区 4-3。

本公司属软件行业。公司主要为政府部门、事业单位、大型企业等机构提供集软件开发、信息系统集成、信息技术支持与服务为一体的信息化综合解决方案。公司产品涉及新型智慧城市建设及大数据云服务等各个领域，主要分为软件开发、信息系统集成、运维服务三大类。

本财务报表及财务报表附注经公司 2023 年 7 月 26 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 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：

(1) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价

账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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企业或主体。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。

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。

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，冲减少数股东权益。

3. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销

额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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上列示的账面价值；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，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。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、

应收款项融资及长期应收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。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，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。

2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	应收关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	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) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无风险组合	应收关联方款项、保证金、期后全额回款等	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除无风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	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 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可

执行的；(2)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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十)金融工具。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

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。

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，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，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

初始计量和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。除企业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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。

2. 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,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	4	5	23.75

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 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：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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减

值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

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。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入，若需要安装的产品，则在安装完成并经客户验收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

1) 软件技术开发、系统集成

① 合同约定分阶段验收：

a. 能够取得可靠的外部证据（指客户等独立外部确认的完工进度表、验收报告等）来支持完工进度，按合同约定分阶段取得验收报告，按照完工进度确认收入；

b. 如果不能取得可靠的外部证据（指客户等独立外部确认的完工进度表、验收报告等）来支持完工进度，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或结算单）时确认收入。

②合同未约定分阶段验收：

在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入。

2) 运维服务

本公司对外提供的运维服务，是按照合同约定的服务期间分期确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同

一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同,在合同开始或变更日,公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,公司作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日,公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,公司采

用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在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) 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) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入的销项税额扣除可以抵扣的进项税额	13.00、9.00、6.00、0
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠

1、根据《财政部 税务总局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），公司享受该政策第二条“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；对于年应纳税所得额超过100万元但是不超过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”。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。报告期内，企业享受小微企

业税收优惠。

2、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），技术开发收入适用增值税免税政策；

3、2022年12月取得高新证书，有效期三年，公司享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初数指2022年12月31日，期末数指2023年6月30日，本期数指2023年1-6月，上年同期数指2022年1-6月。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	54,859.17	128,199.34
银行存款	2822.69	4,429.84
其他货币资金		
合 计	57,681.86	132,629.18

注：报告期末无使用受限款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	8,542,772.92	100.00	672,388.65	7.87	7,870,384.27
其中：账龄组合	8,542,772.92	100.00	672,388.65	7.87	7,870,384.27
合 计	8,542,772.92	100.00	672,388.65	7.87	7,870,384.27

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	7,498,410.92	100.00	547,475.78	7.30	6,950,935.14
其中：账龄组合	7,498,410.92	100.00	547,475.78	7.30	6,950,935.14

合 计	7,498,410.92	100.00	547,475.78	7.30	6,950,935.14
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,305,772.92	5.00	215,288.65	5,048,190.00	5.00	252,409.50
1-2 年	4,070,000.00	10.00	407,000.00	2,200,000.00	10.00	220,000.00
2-3 年	167,000.00	30.00	50,100.00	250,220.92	30.00	75,066.28
合计	8,542,772.92	7.87	672,388.65	7,498,410.92	7.30	547,475.78

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	547,475.78	124,912.87						672,388.65
小 计	547,475.78	124,912.87						672,388.65

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司和田分公司	2,448,000.00	1 年以内	28.66	122,400.00
北京灵动三方科技有限公司	1,780,000.00	1-2 年	20.84	178,000.00
金电联行(北京)信息技术有限公司	1,660,000.00	1-2 年	19.43	166,000.00
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	630,000.00	1-2 年	7.37	63,000.00
天津中翎恒亚机电工程有限公司	240,000.00	1 年以内	2.81	12,000.00
小 计	6,758,000.00		79.11	541,400.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,419,300.00	100.00		1,419,300.00	1,387,500.00	100.00		1,387,500.00

合 计	1,419,300.00	100.00		1,419,300.00	1,387,500.00	100.00		1,387,500.00
-----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天津宇泰信息技术咨询服务有限公司	1,090,000.00	76.80
天智数科天津科技有限公司	319,000.00	22.48
中国移动通信集团天津有限公司	9,300.00	0.70
中电云武汉网络技术有限公司	1,000.00	0.02
小 计	1,419,300.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	462,200.00	1,450,475.09
合 计	462,200.00	1,450,475.09

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	150,000.00	22.87	150,000.00	77.40	
按组合计提坏账准备	506,000.00	77.13	43,800.00	22.60	462,200.00
其中：账龄组合					
无风险组合	30,000.00	4.57			30,000.00
合 计	656,000.00	100.00	193,800.00	100.00	462,200.00

(续上表)

种 类	期初数				
	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	150,000.00	9.37	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,450,500.09	90.63	25.00	0.00	1,450,475.09
其中：账龄组合	500.00	0.03	25.00	5.00	475.00
无风险组合	1,450,000.09	90.60			1,450,000.09
合 计	1,600,500.09	100.00	150,025.00	9.37	1,450,475.09

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	500.00	25.00	5.00
其中：1 年以内	500.00	25.00	5.00
小 计	500.00	25.00	5.00

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初数	25.00		150,000.00	150,025.00
本期计提	43,775.00		43,775.00	43,775.00
期末数	43,800.00		150,000.00	193,800.00

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	180,000.00	180,000.00
往来款	476,000.00	1,420,500.09
代缴社保		
合 计	656,000.00	1,600,500.09

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津经济技术开发区英阳技术咨询 服务工作室	往来款	476,000.00	1-2 年	72.56	43,800.00
天津滨海新都市投资有限公司	保证金	180,000.00	5 年以内	27.44	150,000.00
小 计		656,000.00		100.00	193,800.00

5. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末留抵税额				7,996.66		7,996.66
合 计				7,996.66		7,996.66

6 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	14,027.14	15,126.28
固定资产清理		
合 计	14,027.14	15,126.28

(2) 固定资产

项目	电子设备	其他设备	合计
账面原值			
期初数	97,719.53	1,996.00	99,715.53
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	97,719.53	1,996.00	99,715.53
累计折旧			
期初数	82,693.10	1,896.15	84,589.25
本期增加金额			
1) 计提	1,099.14		1,099.14
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	83,792.24	1,896.15	85,688.39
减值准备			
期初数			

项目	电子设备	其他设备	合计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	13,927.29	99.85	14,027.14
期初账面价值	15,026.43	99.85	15,126.28

(2) 固定资产清理

无

7. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	866,188.67	129,928.30	697,500.78	104,625.12
合 计	866,188.67	129,928.30	697,500.78	104,625.12

8. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		1,000,000.00
信用借款	1,724,910.34	805,000.00
合 计	1,724,910.34	1,805,000.00

9. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备/材料款	548,056.51	202,056.60
合 计	548,056.51	202,056.60

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

无

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	504,735.72	955,972.58	149,633.73	1,311,074.57
离职后福利—设定提存计划	21,780.00	61,710.00	61,710.00	21,780.00
辞退福利				
合 计	526,515.72	1,017,682.58	211,343.73	1,332,854.57

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	504,471.72	889,369.58	83,030.73	1,310,810.57
职工福利费				
社会保险费	264.00	40,018.00	40,018.00	264.00
其中：医疗保险费		39,270.00	39,270.00	
工伤保险费	264.00	748.00	748.00	264.00
生育保险费				
住房公积金		26,585.00	26,585.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	504,735.72	955,972.58	149,633.73	1,311,074.57

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		59,840.00	59,840.00	
失业保险费		1,870.00	1,870.00	
小 计		61,710.00	61,710.00	

11. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	4,769.94	
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	23,322.19	17,971.54
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
合计	28,092.13	17,971.54

12. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,566,754.02	362,888.20
合 计	1,566,754.02	362,888.20

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	237,650.00	44,020.00
其他往来款	1,010,236.10	0.28
中介费	318,867.92	318,867.92
合 计	1,566,754.02	362,888.20

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无

13. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,280,000.04	1,557,894.55
合 计	1,280,000.04	1,557,894.55

注：具体信息详见附注五、14.长期借款

14. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	2,240,000.00	2,543,865.83
减：一年内到期的长期借款	1,280,000.04	1,557,894.55
合 计	959,999.96	985,971.28

15. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,410,280.04			3,410,280.04
其他资本公积				
合 计	3,410,280.04			3,410,280.04

17. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	58,061.80			58,061.80
任意盈余公积				
合 计	58,061.80			58,061.80

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-3,877,352.26	522,556.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,877,352.26	522,556.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,078,135.58	-4,399,908.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	-5,955,487.84	-3,877,352.26

19. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,409,144.69	1,508,716.06	6,667,678.71	4,880,118.50
其他业务收入				
合 计	1,409,144.69	1,508,716.06	6,667,678.71	4,880,118.50

20. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	959,915.80	300,307.48
办公费	3,755.94	19,390.92
水电物业费	41,209.57	25,862.7
业务招待费	4,288.29	24,210.00
交通费	1,835.30	6,126.81

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	34,105.95	36,199.00
折旧费	1,099.14	9,690.84
中介服务费	56,005.29	146,140.03
电话费	3,140.88	4,643.22
房租	145,622.86	144,829.52
其他	95,895.30	116,597.76
	2,102.70	
合计	1,346,874.32	833,998.28

21. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	390,414.01	375,000.00
合 计	390,414.01	375,000.00

22. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	192,255.75	159,850.08
减：利息收入	60.13	190.68
手续费	2,176.50	1,970.84
合计	194,372.12	161,630.24

23. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	96,480.93	118,402.49	96,480.93
合 计	96,480.93	118,402.49	96,480.93

(2) 与收益相关的政府补助

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		108,317.97	与收益相关
稳岗补贴		9,143.80	与收益相关
个税补贴收入	680.93	940.72	与收益相关
研发投入补助	95,800.00		与收益相关
合计	96,480.93	118,402.49	

24. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-168,687.87	72,129.86
合计	-168,687.87	72,129.86

25. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-25,303.18	-24,543.45
合计	-25,303.18	-24,543.45

26.现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	60.13	190.68
政府补助	96,480.93	118,402.49
其他往来款	3,621,005.85	1,342,458.87
合计	3,717,546.91	1,461,052.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,346,295.68	1,107,745.17
其他往来款		
合计	1,346,295.68	1,107,745.17

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方还款		
合计		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方借款		
合计		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向关联方借款	2,636,195.00	
合计	2,636,195.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向关联方还款	2,442,565.00	
合计	2,442,565.00	

27. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,040,905.58	632,007.49
加: 资产减值准备		
信用减值损失	124,887.87	-72,129.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,099.14	9,690.84
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)		
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)	194,372.12	159,850.08
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)	-18,733.18	-24,543.45
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,732,505.59	--2,957,953.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	504,737.30	-100,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	497,963.26	-2,353,078.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期数	上年同期数
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	57,681.86	352,298.24
减: 现金的期初余额	132,629.18	1,567,687.59
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	-74,947.32	-1,215,389.35
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	57,681.86	132,629.18
其中: 库存现金	54,859.17	128,199.34
可随时用于支付的银行存款	2,822.69	4,429.84
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,681.86	132,629.18

六、与金融工具相关的风险

无

七、公允价值的披露

无

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 实际控制人

本公司的实际控制人为王维和赵颖，持股为 96%。

2. 本公司的子公司情况。

公司于 2023 年 4 月 19 日在新疆昆玉市设立一家全资子公司新疆滨中科讯信息技术有限公司，注册资本 500 万元人民币，由天津滨中科讯信息技术股份有限公司 100%持股。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵树新	董事长、法定代表人
何卓远	董事、总经理
赵红	副总经理
佟鑫	董事、董事会秘书
张旭	董事
姚全全	监事会主席
赵春晖	职工代表监事
韩宇	监事
顿梦瑶	财务负责人
邢万芬	股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联租赁情况

无

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵树新	天津滨中科讯信息技术有限公司	223,400.00	2023-4-6	2025-3-26	否
赵树新		200,000.00	2023-4-67	2025-3-26	否
赵树新		576,600.00	2023-4-6	2025-3-26	否
赵树新		900,000.00	2023-4-6	2025-3-26	否
赵树新		340,000.00	2023-4-9	2025-3-26	否
合计:		2,240,000.00	-----	-----	

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入：				
赵树新	44,020.00	2,636,195.00	2,442,565.00	237,650.00
合 计	44,020.00	2,636,195.00	2,442,565.00	237,650.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无

2. 应付关联方款项

无

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	8,542,772.92	100.00	672,388.65	7.87	7,870,384.27
其中：账龄组合	8,542,772.92	100.00	672,388.65	7.87	7,870,384.27
合 计	8,542,772.92	100.00	672,388.65	7.87	7,870,384.27

(续上表)

种 类	期初数				
	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					

按组合计提坏账准备	7,498,410.92	100.00	547,475.78	7.30	6,950,935.14
其中：账龄组合	7,498,410.92	100.00	547,475.78	7.30	6,950,935.14
合 计	7,498,410.92	100.00	547,475.78	7.30	6,950,935.14

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,305,772.92	5.00	215,288.65	5,048,190.00	5.00	252,409.50
1-2 年	4,070,000.00	10.00	407,000.00	2,200,000.00	10.00	220,000.00
2-3 年	167,000.00	30.00	50,100.00	250,220.92	30.00	75,066.28
合计	8,542,772.92	7.87	672,388.65	7,498,410.92	7.30	547,475.78

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	547,475.78	124,912.87						672,388.65
小 计	547,475.78	124,912.87						672,388.65

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司和田分公司	2,448,000.00	1 年以内	28.66	122,400.00
北京灵动三方科技有限公司	1,780,000.00	1-2 年	20.84	178,000.00
金电联行(北京)信息技术有限公司	1,660,000.00	1-2 年	19.43	166,000.00
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	630,000.00	1-2 年	7.37	63,000.00
天津中翎恒亚机电工程有限公司	240,000.00	1 年以内	2.81	12,000.00
小 计	6,758,000.00		79.11	541,400.00

2. 预付款项

1、(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,419,300.00	100.00		1,419,300.00	1,387,500.00	100.00		1,387,500.00

合 计	1,419,300.00	100.00		1,419,300.00	1,387,500.00	100.00		1,387,500.00
-----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天津宇泰信息技术咨询服务有限公司	1,090,000.00	76.80
天智数科天津科技有限公司	319,000.00	22.48
中国移动通信集团天津有限公司	9,300.00	0.70
中电云武汉网络技术有限公司	1,000.00	0.02
小 计	1,419,300.00	100.00

3. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	462,200.00	1,450,475.09
合 计	462,200.00	1,450,475.09

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	150,000.00	22.87	150,000.00	77.40	
按组合计提坏账准备	506,000.00	77.13	43,800.00	22.60	462,200.00
其中：账龄组合					
无风险组合	30,000.00	4.57			30,000.00
合 计	656,000.00	100.00	193,800.00	100.00	462,200.00

2、(续上表)

种 类	期初数				
	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	150,000.00	9.37	150,000.00	100.00	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,450,500.09	90.63	25.00	0.00	1,450,475.09
其中：账龄组合	500.00	0.03	25.00	5.00	475.00
无风险组合	1,450,000.09	90.60			1,450,000.09
合 计	1,600,500.09	100.00	150,025.00	9.37	1,450,475.09

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	500.00	25.00	5.00
其中：1 年以内	500.00	25.00	5.00
小 计	500.00	25.00	5.00

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	25.00		150,000.00	150,025.00
本期计提	43,775.00		43,775.00	43,775.00
期末数	43,800.00		150,000.00	193,800.00

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	180,000.00	180,000.00
往来款	476,000.00	1,420,500.09
代缴社保		
合 计	656,000.00	1,600,500.09

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
天津经济技术开发区英阳技术咨询 服务工作室	往来款	476,000.00	1-2 年	72.56	43,800.00
天津滨海新都市投资有限公司	保证金	180,000.00	5 年以内	27.44	150,000.00
小 计		656,000.00		100.00	193,800.00

4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,409,144.69	1,508,716.06	6,667,678.71	4,880,118.50
其他业务收入				
合 计	1,409,144.69	1,508,716.06	6,667,678.71	4,880,118.50

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	96,480.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		

项 目	金 额	说 明
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	96,480.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	96,480.93	

（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（元/股）	
		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	-58.51	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.22	-0.43	-0.43

天津滨中科讯信息技术股份有限公司
二〇二三年七月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受政府补助除外）	96,480.93
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	96,480.93
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	96,480.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用