



华春网络

NEEQ : 873507

陕西华春网络科技股份有限公司

Shanxi Huachun Network Technology Shares Co.Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王莉、主管会计工作负责人张辉及会计机构负责人（会计主管人员）郝莉洁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

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
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	54
附件 II	融资情况	79

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	董秘办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华春股份、华春网络、华春网络股份	指	陕西华春网络科技有限公司
华春集团	指	华春建设咨询集团有限公司
《公司章程》	指	《陕西华春网络科技有限公司公司章程》
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》
《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》
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
建筑信息模型(BIM)	指	Building Information Modeling, 是一个完备的信息模型, 能够将工程项目在全寿命周期中各个不同阶段的工程信息、过程和资源集成在一个模型中, 方便被工程各参与方使用。通过三维数字技术模拟建筑物所具有的真实信息, 为工程设计和施工提供相互协调、内部一致的信息模型, 使该模型达到设计施工的一体化。
软件即服务 (SaaS)	指	一种通过 Internet 提供软件的模式, 用户不用再购买软件, 而改用向提供商租用基于 Web 的软件来管理企业经营活动, 且无需对软件进行维护, 服务提供商会全权管理和维护软件。
可扩展标记语言 (XML)	指	一种用于标记电子文件使其具有结构性的标记语言。它可以用来标记数据、定义数据类型, 是一种允许用户对自己的标记语言进行定义的源语言。
用户界面 (UI)	指	用户的操作界面, 是指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计。
Web 服务描述语言 (WSDL)	指	Web Services Description Language, 为描述 Web 服务发布的 XML 格式。
计算机辅助设计 (CAD)	指	利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作。
Web Service	指	一个平台独立的, 低耦合的, 自包含的、基于可编程的 web 的应用程序, 可使用开放的 XML 标准来描述、发布、发现、协调和配置这些应用程序, 用于开发分布式的交互操作的应用程序。
面向服务的架构 (SOA)	指	Service-Oriented Architecture, 将应用程序的不同功能单元 (称为服务) 进行拆分, 并通过这些服务之间定义良好的接口和协议联系起来。接口是采用中立的方式进行定义的, 独立于实现服务的硬件平台、

		操作系统和编程语言。
服务数据对象 (SDO)	指	Service Data Object, 是一种针对在不同的数据源之间使用统一的数据编程模型的规范说明, 以统一的方式访问异构数据的技术, 为通用的应用程序模块提供支持。
服务组件架构 (SCA)	指	Service component architecture, 是一组规范, 描述了利用面向服务架构 (SOA) 来构建应用程序和系统的模型。
Web 服务策略框架规范 (WS-Policy)	指	Web Services Policy Framework, 提供了一种灵活、可扩展的语法, 用于表示基于 XML Web services 的系统中实体的能力、要求和一般特性。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西华春网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Huachun Network Technology Shares Co.Ltd.		
	Huachunnet		
法定代表人	王莉	成立时间	2006年2月21日
控股股东	控股股东为(华春集团)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王莉), 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-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发		
主要产品与服务项目	公司定制化软件开发的客户主要分布于工程建设、能源交通等领域, 定制化软件开发服务和自主研发的互联网交易平台——BIM众包网、建筑市场与交易网、龙标电子招标投标交易平台的运营服务。		
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	华春网络	证券代码	873507
挂牌时间	2020年10月23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)	20,000,000
主办券商(报告期内)	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴楠	联系地址	陕西省西安市碑林区南二环西段 21 号华融国际大厦
电话	15229227883	电子邮箱	wunan@huachunnet.com
传真	029-85251125		
公司办公地址	陕西省西安市碑林区南二环西段 21 号华融国际大厦 A 座 22 楼	邮政编码	710000
公司网址	www.huachunnet.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610000783680363G		
注册地址	陕西省西安市碑林区南二环西段 21 号		
注册资本(元)	20,000,000	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

公司主营业务为定制化软件开发及自主研发的互联网交易平台运营。公司具有较强的软件开发能力，能够根据客户需求，提供专业的信息化解决方案；公司实际负责 BIM 众包网、建筑市场与交易网、龙标电子招标投标交易平台、造价咨询电商平台、工程咨询数字管控平台的运营服务，为工程建设领域、招投标行业等业主和供应商提供交易和信息服务。

(一) 研发模式

公司的研发模式分为两类：一类是市场导向型研发，为研发中心根据客户提出的产品需求进行产品的设计开发；另一类为技术导向型研发，公司根据营销中心提供的市场调研反馈与客户需求，分析行业与市场的最新发展趋势及市场新需求，自行决定进行设计开发或技术升级，从而牵引客户需求。

(二) 采购模式

公司采购的主要包括软/硬件、办公物品以及软件外包形成的技术咨询服务等。针对办公所需办公用品及公司组织各项活动所需物品的采购，公司采用集中采购的管理模式，由行政部负责所需物品的采购与管理。每月 10 日前各部门填写当月《办公用品采购申请表》，行政部根据领用标准进行审核，超出标准的及新增加的办公用品种类需经所需部门负责人报总经理签字审批。

公司从事定制化软件开发业务，主要通过开发人员按照客户要求完成软件开发工作获取收入。在软件开发过程中公司需要采购软件及硬件，由熟悉相关需求和技术的软件开发部门负责采购。报告期内，由于公司规模较小，为提高人力成本使用效率，在项目集中、人力资源不足时公司存在技术外协的情形。公司根据需求向供应商采购外协技术服务，服务成果最终由公司检测部统一检测保证服务质量。由于市场上能够提供该类外协服务的供应商较多，公司对外协并没有明显的依赖性。公司选择外协服务提供方时主要考虑其服务能力及报价合理性。因此公司外协环节不会对业务独立性和持续经营构成影响。

(三) 销售模式

公司产品定位于企业、高校、国有单位和政府的 B 端用户。公司销售人员会随时跟踪潜在客户的情况，并通过主动接触潜在客户等方式拓展市场。销售人员和技术服务人员组成咨询与销售团队，相互协作，形成高效的销售与服务体系。技术人员直接面向客户，易于洞悉市场走向，提供更加贴切的服务。开发人员根据客户反馈及时调整研发方向，确保产品符合客户需求。

由于公司存在两种不同的业务种类，公司营销模式存在显著差异。针对定制化软件开发服务，公司主要通过既有客户资源、线上客户引流、主动拜访、等方式获取订单。针对互联网交易平台的运营服务，公司则主要通过线上和线下相结合的模式进行推广。报告期内，公司通过运营自媒体、参加各种线下会议等多种手段进行业务推广，从而增加平台会员注册数量、吸引客户在平台中发布广告，提高公司平台的知名度和盈利能力。

(四) 盈利模式

公司利润来源于定制化软件开发收入及自主研发的互联网交易平台运营收入。

1. 定制化软件开发服务收入

每一个定制化软件开发项目在签单之前，公司对研发费用进行估算，并向客户报价。签单之后，公司合理控制各种费用投入，在项目交付验收后，实现定制化软件开发的盈利。

2. 互联网交易平台运营收入

随着公司互联网交易平台运营的不断拓展、深入，公司互联网信息服务的收入主要有以下几种形式：

(1) BIM 众包网：主要包括会员推广收入、广告收入、大型活动赞助费收入。未来，该平台还将拓展线上培训业务、收费族库业务，佣金收入，增加平台收入来源。

(2) 建筑市场与交易网：主要包括年度会员会费（不同的会员级别有不同的会费标准）、广告收入、频道栏目授权运营收入。未来，该平台还将扩展项目一对一咨询、线上线下培训等其他业务，增加收入来源。

(3) 龙标电子招标投标云平台：主要包括投标人在使用 Saas 服务的平台收入，广告收入、区域独家授权承包经营收入、CA 锁销售收入、客户二次开发定制技术服务收入、基于龙标主网站的二级客户网站开发收入。

(4) 造价咨询电商平台：主要包括注册个人用户会费、广告收入、企业年度服务费。未来，平台将拓展一对一项目咨询为平台增加收入来源。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>我公司属于“国家级”高新技术企业认定，2020年12月1日重新复审认定，有效期三年。</p> <p>我公司属于省级科技型中小企业，2022年入库登记时间为2022年4月26日，编号：202261010308001690，2023年入库登记时间为2023年5月23日，编号：202361010308005555。</p> <p>获得该类资格认定重点是公司的研发人员数量、核心知识产权（著作权、产品登记、专利等）的数量以及由知识产权产品所产生的营业收入，每年我公司都是国家级高新技术企业和科技型中小企业。公司获得高新技术企业和科技型中小企业可以享受税收减免，还可以享受政府直接奖励，并且更容易获得VC的投资和各大银行的贷款，同时科技类企业“国”字招牌企业荣誉，对于公司在市场竞争中能有更好支撑，同时也是其他扶持项目必备资质，如科技小巨人。未来我公司将不断延续高新技术企业和科技型中小企业的资格复审和认定，同时增强科技研发能力和服务能力，争取获得更多的专精特新的资格认定和政府评价，同时也将尝试在IT企业其他资格的申报和评定，例如CMMI、信息系统集成等资质。</p>

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	5,066,450.99	6,986,611.61	-27.48%
毛利率%	44.69%	39.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,244,368.39	3,525,483.21	-64.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	603,355.37	1,292,785.97	-53.33%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.12%	12.19%	-
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）	2.00%	4.47%	-
基本每股收益	0.06	0.18	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,394,933.70	40,701,955.32	-5.67%
负债总计	7,552,412.20	11,103,802.21	-31.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,842,521.50	29,598,153.11	4.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.48	4.05%
资产负债率%（母公司）	18.56%	27.64%	-
资产负债率%（合并）	19.67%	27.28%	-
流动比率	4.42	3.13	-
利息保障倍数	13.51	11.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,547,538.91	3,382,623.74	123.13%
应收账款周转率	0.30	0.58	-
存货周转率	3.64	0.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.67%	11.37%	-
营业收入增长率%	-27.48%	-50.01%	-
净利润增长率%	-64.70%	172.15%	-

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	18,189,366.72	47.37%	13,763,436.10	33.82%	32.16%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	12,227,472.07	31.85%	18,734,418.85	46.03%	-34.73%
预付账款	1,852,667.84	4.83%	1,740,000.00	4.27%	6.48%

存货	1,040,213.84	2.71%	498,311.64	1.22%	108.75%
固定资产	5,008,520.62	13.04%	5,829,287.61	14.32%	-14.08%
短期借款	4,009,411.10	10.44%	8,009,411.10	19.68%	-49.94%
应付账款	1,209,850.00	3.15%	1,238,558.00	3.04%	-2.32%
其他应付款	1,041,166.21	2.71%	520,061.77	1.28%	100.20%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 由期初的13,763,436.10元, 增加到期末的18,189,366.72元, 增加4,425,930.62元, 增长比率为32.16%, 主要原因是报告期内收到客户支付的服务费。
2. 应收账款: 期初的18,734,418.85元, 减少到期末的12,227,472.07元, 减少6,506,946.78元, 减少比例为34.73%, 主要原因是报告期内收到以前未收回的应收账款。
3. 短期借款: 期初8,009,411.10元, 减少到期末的4,009,411.10元, 减少4,000,000.00元, 减少比率为49.94%, 主要原因是报告期内偿还8,000,000.00元借款, 又重新借款4,000,000.00元。

(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	5,066,450.99	-	6,986,611.61	-	-27.48%
营业成本	2,802,392.36	55.32%	4,231,433.89	60.56%	-33.77%
毛利率	44.69%	-	39.44%	-	-
管理费用	1,043,700.13	20.60%	1,047,235.42	14.99%	-0.34%
研发费用	578,440.73	11.42%	253,109.86	3.62%	128.53%
营业利润	1,253,068.39	24.73%	3,525,695.49	50.46%	-64.46%
净利润	1,244,368.39	24.56%	3,525,483.21	50.56%	-64.70%
经营活动产生的现金流量净额	7,547,538.91	-	3,382,623.74	-	123.13%
投资活动产生的现金流量净额	878,391.71	-	1,857,378.72	-	-52.71%
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-	0	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期相比上年同期下降 27.48%, 主要原因是与上年同期相比营销人员减少, 营业收入减少。
2. 营业成本: 本期相比上年同期下降 33.77%, 主要原因是与上年同期相比营销人员减少, 营业收入减少, 营业成本也减少。
3. 研发费用: 本期相比上年同期上升 128.53%, 主要原因是本期三亚网络子公司进行研发项目投入, 本期研发费用增加。
4. 营业利润: 本期 1,253,068.39 元, 相比上年同期下降 64.46%, 主要原因是本期收入减少, 且与本期相比上年处置两套房产, 以及收到科技局奖补。
5. 净利润: 本期 1,244,368.39 元, 相比上年同期下降 64.70%, 主要原因是本期收入减少, 且与本期相比上年处置两套房产, 以及收到科技局奖补。

6. 经营活动产生的现金流量净额:本期 7,547,538.91 元, 相比上年同期上升 123.13%, 主要原因是报告期内收到以前未收回的应收账款及本期款项。

7. 筹资活动产生的现金流量净额: 主要原因是报告期内偿还 8,000,000.00 元借款, 又重新借款 4,000,000.00 元。

8. 投资活动产生的现金流量净额: 本期 878,391.71 元, 相比上年同期减少 52.71%, 主要原因是上年出售两套房产, 本年出售一套。

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
三亚华春网络科技有限公司	子公司	互联网数据服务等	5,000,000.00	6,259,482.32	5,600,237.32	0	-390,973.05

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
三亚华春网络科技有限公司	对公司现有板块具备延展性。报告期内, 子公司正常开展运营	公司出于未来发展需求, 计划拓展业务板块。

(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
市场竞争加剧的风险	在国家政策的引导扶持下, 软件和信息技术服务业处于快速发展过程中, 软件和信息技术服务行业的竞争日渐激烈。目前国内软件企业数量基数大、增长迅速、企业规模普遍较小、行业集中度较低, 并购重组频繁。若公司不能准确分析市场发展趋势, 持续加强服务创新, 提高市场开发能力, 将对公司的经营发展产生不利影响。 应对措施: 公司不断在增强研发能力和知识产权保护的同时,

	<p>不断深耕工程咨询行业互联网+的方向，进一步完善行业互联网服务的范围、广度，增强企业核心竞争力，一定能在垂直行业互联网+取得更高、更好市场竞争能力以及市场的普遍认可。</p>
网络平台成长不及预期的风险	<p>报告期内，公司已上线的三项自主研发的互联网交易平台——“BIM 众包网”、“建筑市场与交易网”以及“龙标电子招标投标交易平台”，依托于控股股东（华春建设咨询集团有限公司）的资源优势，上述交易平台上线后成长速度较快，平台内聚集了一定数量的工程建设领域的业主和服务商。但由于国内和建筑咨询相关的 BIM 业务起步较晚，未来发展存在较多不确定因素，公司存在平台成长不及预期的风险。</p> <p>应对措施：我公司已经增大市场营销和运营力度，增强在短视频、直播、网络推广相关的最新互联网营销手段，以期不断扩大市场影响，增强互联网平台的优势，推动行业互联网平台的进一步爆发。</p>
公司规模较小，抗风险能力较弱的风险	<p>由于公司所处行业对技术水平、研发能力及人力资源等要素的要求较高，对企业本身的抗风险能力具备一定要求。虽然公司拥有一定的研发实力和资源优势，但是在规模竞争力方面，公司与同行业大公司相比仍处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化，或因公司决策失误对公司经营产生负面影响，公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理，则有可能使公司持续经营能力减弱。因此公司存在规模较小，抗风险能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：作为 IT 行业以及互联网+行业，技术能力和研发能力以及市场运营能力是必备的基础技能，我公司将不断引入新的高层次的技术力量，稳定核心产品队伍，不断增强与合作供应商的粘性，扩大行业产品以及行业互联网市场需求的研究范围，不断推出符合市场需求的交易服务、信息服务、数据服务，为行业客户提供更加优质的服务能力，这是公司的核心基础能力和未来发展的必备技能，也只有这样，不断提升技术研发和市场服务能力，才能立于不败之地。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000. 00	496, 080. 00
销售产品、商品, 提供劳务	5, 000, 000. 00	444, 747. 00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无影响

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	董事、监事、高管	6,600,000	33%	0	6,600,000	33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						2

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%	期末持有无限售股份数量	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	华春	13,400,000	0	13,400,000	67%	13,400,000	0	0	0

	建设 咨询 集团 有限 公司								
2	王莉	6,600,000	0	6,600,000	33%	6,600,000	0	0	0
	合计	20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王莉持有股东华春集团 51%的股份，为华春集团的实际控制人。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人发生变化。报告期内因王勇去世导致的实际控制人和一致行动人发生变化。公司原实际控制人、一致行动人为王勇、王莉两人，因王勇突然离世，使得挂牌公司实际控制人、一致行动人发生变更，现实际控制人减少到只有王莉一人，不再存在一致行动人，不存在新增的实际控制人、一致行动人。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王莉	董事、董事长	女	1977年10月	2021年7月3日	2024年7月2日
吴楠	董事、董事会秘书	女	1990年5月	2021年7月3日	2024年7月2日
唐腾飞	董事	男	1988年3月	2022年10月3日	2024年7月2日
张辉	总经理	男	1985年11月	2022年11月29日	2024年7月2日
张辉	董事	男	1985年11月	2023年5月12日	2024年7月2日
麻智慧	董事	女	1972年8月	2021年7月3日	2024年7月2日
巩文虎	监事会主席	男	1981年4月	2022年11月9日	2024年7月2日
刘勇	监事	男	1970年10月	2021年7月3日	2024年7月2日
郭佩蕾	职工监事	女	1989年9月	2022年11月9日	2024年7月2日
郝莉洁	财务总监	女	1989年12月	2021年7月3日	2024年7月2日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张辉	总经理	新任	总经理、董事	工作变动

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
管理人员	6	5
技术人员	11	16
员工总计	17	21

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,189,366.72	13,763,436.10
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	12,227,472.07	18,734,418.85
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,852,667.84	1,740,000.00
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	28,835.38	31,019.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,040,213.84	498,311.64
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	五、6	6,705.45	6,705.45
流动资产合计		33,345,261.30	34,773,891.21
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、7	5,008,520.62	5,829,287.61
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	五、8	41,151.78	98,776.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,049,672.40	5,928,064.11
资产总计		38,394,933.70	40,701,955.32
流动负债：			
短期借款	五、10	4,009,411.10	8,009,411.10
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、11	1,209,850.00	1,238,558.00
预收款项	五、12		
合同负债	五、13	571,050.00	2,000.00
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、14	224,889.69	364,155.47
应交税费	五、15	496,045.20	969,615.87
其他应付款	五、16	1,041,166.21	520,061.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,552,412.20	11,103,802.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		7,552,412.20	11,103,802.21
所有者权益：			
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	1,439,670.39	1,439,670.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	716,727.23	716,727.23
一般风险准备			
未分配利润	五、20	8,686,123.88	7,441,755.49
归属于母公司所有者权益合计		30,842,521.50	29,598,153.11
少数股东权益			
所有者权益合计		30,842,521.50	29,598,153.11
负债和所有者权益总计		38,394,933.70	40,701,955.32

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：郝莉洁

（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		13,669,884.40	10,399,445.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	12,227,472.07	17,667,948.85
应收款项融资			
预付款项		112,667.84	
其他应收款	十五、2	28,835.38	31,019.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,040,213.84	498,311.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,705.45	6,705.45
流动资产合计		27,085,778.98	28,603,430.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,008,520.62	5,829,287.61
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		41,151.78	98,776.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,049,672.40	10,928,064.11
资产总计		37,135,451.38	39,531,494.39
流动负债：			
短期借款		4,009,411.10	8,009,411.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		840,840.00	1,099,548.00
预收款项			
合同负债		309,050.00	2,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		220,911.96	360,177.74
应交税费		471,787.93	933,353.04
其他应付款		1,041,166.21	520,061.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,893,167.20	10,924,551.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		6,893,167.20	10,924,551.65
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,439,670.39	1,439,670.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		716,727.23	716,727.23
一般风险准备			
未分配利润		8,085,886.56	6,450,545.12
所有者权益合计		30,242,284.18	28,606,942.74
负债和所有者权益合计		37,135,451.38	39,531,494.39

（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		5,066,450.99	6,986,611.61
其中：营业收入	五、20	5,066,450.99	6,986,611.61
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,540,205.62	5,693,613.36
其中：营业成本	五、20	2,802,392.36	4,231,433.89
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、21	30685.56	39,096.35
销售费用	五、22	0.00	1,041.00
管理费用	五、23	1,043,700.13	1,047,235.42
研发费用	五、24	578,440.73	253,109.86
财务费用	五、25	84,986.84	121,696.84
其中：利息费用		100,202.77	144,997.87
利息收入		15,215.93	23,301.03
加：其他收益	五、26	10,221.54	756,178.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27		
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、28	85,810.00	
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、29	630,791.48	1,476,519.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,253,068.39	3,525,695.49
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、30		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,253,068.39	3,525,695.49
减：所得税费用	五、31	8,700.00	212.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,244,368.39	3,525,483.21
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）		1,244,368.39	3,525,483.21
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）		1,244,368.39	3,525,483.21

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		1,244,368.39	3,525,483.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,244,368.39	3,525,483.21
（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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：郝莉洁

（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	十五、4	5,066,450.99	6,986,611.61
减：营业成本	十五、4	2,802,392.36	4,231,433.89
税金及附加		30,685.56	39,096.35
销售费用		0.00	1,041.00
管理费用		995,821.49	1,045,995.42
研发费用		183,440.73	253,109.86
财务费用		89,462.43	129,186.68
其中：利息费用		100,202.77	143,973.37
利息收入		10,740.34	14,786.69
加：其他收益		10,221.54	756,178.02

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）		29,680.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		630,791.48	1,476,519.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,635,341.44	3,519,445.65
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）		1,635,341.44	3,519,445.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,635,341.44	3,519,445.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,635,341.44	3,519,445.65
（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		1,635,341.44	3,519,445.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,454,707.99	9,176,513.60
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、32	2,429,143.00	2,115,252.51
经营活动现金流入小计		13,883,850.99	11,291,766.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,300,089.31	6,168,093.21
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		1,070,151.58	936,542.69
支付的各项税费		725,394.30	398,270.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	240,676.89	406,235.77
经营活动现金流出小计		6,336,312.08	7,909,142.37
经营活动产生的现金流量净额		7,547,538.91	3,382,623.74
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		878,391.71	1,857,378.72
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		878,391.71	1,857,378.72
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		878,391.71	1,857,378.72
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		4,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、32		
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	0
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		4,425,930.62	5,240,002.46
加：期初现金及现金等价物余额		13,763,436.10	14,418,978.02
六、期末现金及现金等价物余额		18,189,366.72	19,658,980.48

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：郝莉洁

（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		10,293,327.77	9,176,513.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,429,143.00	2,699,562.95
经营活动现金流入小计		12,722,470.77	11,876,076.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,294,200.48	6,168,093.21
支付给职工以及为职工支付的现金		1,070,151.58	906,542.69
支付的各项税费		725,394.30	397,333.23
支付其他与经营活动有关的现金		240,676.89	327,121.24
经营活动现金流出小计		6,330,423.25	7,799,090.37
经营活动产生的现金流量净额		6,392,047.52	4,076,986.18
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		878,391.71	1,857,378.72
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		878,391.71	1,857,378.72
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		878,391.71	1,857,378.72
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		4,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,270,439.23	5,934,364.90
加：期初现金及现金等价物余额		10,399,445.17	8,713,554.71
六、期末现金及现金等价物余额		13,669,884.40	14,647,919.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

陕西华春网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为陕西华春网络信息有限责任公司，成立于2006年2月21日，由王莉、范自强、程昆、陕西华春建设工程项目管理有限责任公司共同投资组建。

2006年2月，根据公司股东会决议及公司章程规定，公司注册资本为60.00万元，股东认缴出资已全部到位，已经西安康达有限责任会计师事务所于2006年2月13日出具西康会验字【2006】第043号《验资报告》确认，股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股 东	出资额	比 例
陕西华春建设工程项目管理有限责任公司	45.00	75.00%
王莉	10.00	16.67%
程昆	3.00	5.00%
范自强	2.00	3.33%

合 计	60.00	100.00%
-----	-------	---------

2014年9月15日，公司股东会决议，同意进行股权转让及增加注册资本1,940.00万元，新增资本认缴期限为2016年10月31日，于2014年10月17日办理工商变更。股东认缴出资及股权转让后股权结构列表如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
王莉	1,498.00	74.90%	13.00	21.67%
周雪梅	500.00	25.00%	45.00	75.00%
范自强	2.00	0.10%	2.00	3.33%
合 计	2,000.00	100.00%	60.00	100.00%

注：公司股东陕西华春建设工程项目管理有限责任公司于2008年1月29日变更名称为华春建设工程项目管理有限责任公司。

2016年6月20日，公司股东会决议，同意进行股权转让，于2016年7月18日办理工商变更。转让后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	认缴出资		实缴出资（实收资本）	
	金额	比例	金额	比例
王莉	1,320.00	66.00%	13.00	21.67%
华春建设工程项目管理有限责任公司	680.00	34.00%	47.00	78.33%
合 计	2,000.00	100.00%	60.00	100.00%

2016年12月，股东认缴出资全部到位，经西安懿盛通联合会计师事务所于2016年12月31日出具西安懿盛通验字（2016）第004号《验资报告》验证。

2017年4月17日，公司股东会决议，同意进行股权转让，转让后股权结构如下（金额单位：人民币万元）：

股东	金额	比例
华春建设咨询有限公司	1,340.00	67.00%
王莉	660.00	33.00%
合 计	2,000.00	100.00%

2018年3月20日，公司股东会决议，同意以瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所出具瑞华陕审字[2018]61060039号《审计报告》确认公司2017年12月31日账面净资产21,439,670.39元为基础，以1:0.9329的比例采取整体变更发起设立方式成立陕西华春网络科技股份有限公司，每股面值人民币1元，股本总额为人民币2,000.00万股（1元/股），有限公司现股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份；净资产超过注册资本的部分1,439,670.39元列入股份公司的资本公积金，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所于2018年3月20日出具瑞华陕验字（2018）61060002号《验资报告》验证，于2018年4月26日办妥工商变更登记。

公司最近一次营业执照由西安市碑林区行政审批服务局于2020年12月11日换发，统一社会信用代码91610000783680363G，法定代表人：王莉。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地址：陕西省西安市碑林区南二环西段21号，公司总部地址与注册地址一致。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：多媒体、数据库、计算机网络技术、软件、硬件的开发、销售、培训（限系统内员工培训）；计算机领域的技术咨询服务；网站建设；网络工程施工；计算机系统集成；网络配件及产品的销售；广告设计、制作、发布、代理；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗、保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告服务）。（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）。

4、第一大股东以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东为华春建设咨询集团有限公司，王勇、王莉为一致行动人，同为公司最终实际控制人。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于2023年4月4日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”）。

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

2、持续经营

本公司不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进

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

6、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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④）和“因处置部分股权投资

或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②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；③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）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 1 合并范围内关联方款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方款项

(7) 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的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、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。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、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。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，采用简化处理情形，承租人按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、办公设备、运输设备、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的

资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认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。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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額。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体方式:

①对于定制软件开发收入,合同中约定了阶段性验收条款,在取得阶段性验收单时确认收入;未约定阶段性验收条款的,在系统安装调试完毕并取得客户验收报告时性确认收入;

②自主研发平台服务,在完成客户委托服务时确认收入;

③对于平台服务费收入,在提供会员服务期间分摊确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件,且能够收到政府补助时,才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,采用总额法,确认为递延收益,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,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,已确认的政府补助需要退回的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

29、所得税

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③其他会计政策变更

本公司 2022 年度未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司 2022 年度未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	技术服务及自主研发平台服务	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房屋原值*80%	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

陕西华春网络科技股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日被陕西省科学技术厅连续认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR202061000336 的高新技术企业证书，有效期三年，享受 15% 税率的所得税优惠政策，2022 年公司执行此税率。

3、子公司所得税税率。

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）：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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。本公司的子公司三亚华春网络科技有限公司享受该政策优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司的子公司三亚华春网络科技有限公司经税务机关认定属于小规模纳税人，享受该政策优惠。

陕西华春网络科技股份有限公司雁塔分公司的所得税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2022 年 12 月 31 日】，期末指【2023 年 6 月 30 日】。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	18,189,366.72	13,763,436.10
其他货币资金		
合 计	18,189,366.72	13,763,436.10
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司期末货币资金中无存放在境外且资金汇回受到限制的款项；无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,832,587.45	1,605,115.38	12,227,472.07	20,425,344.23	1,690,925.38	18,734,418.85
合 计	13,832,587.45	1,605,115.38	12,227,472.07	20,425,344.23	1,690,925.38	18,734,418.85

(2) 应收账款风险分类

类 别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0		0		0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,832,587.45	100%	1,605,115.38	100%	12,227,472.07
其中：账龄组合	1,3832,587.45	100%	1,605,115.38	100%	12,227,472.07
合 计					

(3) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	7,644,820.10	5%	382,241.00
1至2年	3,167,279.15	10%	316,727.92
2至3年	3,020,488.20	30%	906,146.46
3至4年	0.00	50%	0.00
4至5年	0.00	80%	0.00
5年以上	0.00	100%	0.00
合 计	13,832,587.45		1,605,115.38

(4) 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款	1,690,925.38	0	85,810.00	0	1,605,115.38
坏账准备					

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-----	----------------	----------

陕西华春电子招标投标有限公司	3,020,488.20	2-3年	21.85%	906,146.46
中创金建技术集团有限公司	1,571,420.00	1-2年	11.36%	157,142.00
山阳县宝徕房地产开发有限责任公司	1,190,000.00	1-2年	8.60%	119,000.00
江西格萱电子招标投标有限责任公司	1,000,000.00	1年以内	7.23%	50,000.00
榆林寒煜格萱电子招标投标有限公司	1,000,000.00	1年以内	7.23%	50,000.00
合计	7,781,908.20		56.27%	1,282,288.46

3、预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,852,667.84	100.00	1,740,000.00	100.00
合计	1,852,667.84	100.00	1,740,000.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,835.38	31,019.17
合计	28,835.38	31,019.17

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,435.52	6,600.14	28,835.38	37,619.31	6,600.14	31,019.17
合计	35,435.52	6,600.14	28,835.38	37,619.31	6,600.14	31,019.17

①坏账准备

A. 采用组合计提坏账准备的其他应收款:

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
----	------	-----------------	------	----

组合计提:

账龄组合	35,435.52	2.80%	6,600.14
合计	35,435.52		6,600.14

B.按账龄区分的其他应收款

账龄	账面余额	计提比例	坏账准备
坏账组合:			
1年以内	15,000.00	5%	750.00
1—2年	10,000.00	10%	1,000.00
2—3年	5,796.55	30%	1,738.96
3—4年	2,000.00	50%	1,000.00
4—5年	2,638.97	80%	2,111.18
5年以上		100%	
合计	35,435.52		6,600.14

②坏账准备的变动

坏账准备	坏账准备			合计
	第一阶段 未来12个月内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
2022年12月31日余额	6,600.14			
期初余额在本期	6,600.14			
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	6,600.14			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,030.00	7,683.35

代垫社保		
备用金	34,405.52	29,935.96
合 计	35,435.52	37,619.31

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁优	否	备用金	17,606.84	1-2 年	49.69%	1,760.68
西安怡利物业管理有限责任公司	否	备用金	6,265.35	1 年以内	17.68%	313.27
社会保险	否	备用金	5,064.72	1-2 年	14.29%	506.47
巩文虎	否	备用金	5,000.00	1 年以内	14.11%	250.00
中豆结算系统	否	往来款	1,200.00	1 年以内	3.39%	60.00
合 计			35,136.91		99.16%	2,890.42

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	222,764.08		222,764.08
合同履约成本	817,449.76		817,449.76
合 计	1,040,213.84		1,040,213.84

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	222,764.08		222,764.08
合同履约成本	275,547.56		275,547.56
合 计	498,311.64		498,311.64

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		
待抵扣增值税	6,705.45	6,705.45
合 计	6,705.45	6,705.45

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,008,520.62	5,829,287.61
固定资产清理		
合 计	5,008,520.62	5,829,287.61

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及构筑物	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	7,605,054.85	150,256.41	284,393.36	8,039,704.62
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	892,440.00			892,440.00
4、年末余额	6,712,614.85	150,256.41	284,393.36	7,147,264.62
二、累计折旧				
1、年初余额	1,810,110.08	142,743.59	257,563.34	2,210,417.01
2、本年增加金额	174,455.51		8,216.88	182,672.39
(1) 计提	174,455.51		8,216.88	182,672.39
3、本年减少金额	254,345.40			254,345.40
4、年末余额	1,730,220.19	142,743.59	265,780.22	2,138,744.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,982,394.66	7,512.82	18,613.14	5,008,520.62
2、年初账面价值	5,794,944.77	7,512.82	26,830.02	5,829,287.61

B. 经营租赁租出的固定资产

无

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及构筑物	907,314.00	258,584.49		648,729.51	
合 计	907,314.00	258,584.49		648,729.51	

③未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

8、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增 加	本期 摊销	其他 减少	2023.6.30	其他减少 的原因
公司办公场地 装修费	98,776.50		57,624.72		41,151.78	
合 计	98,776.50		57,624.72		41,151.78	

说明：长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，摊销期限为 5 年。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,611,715.52	1,697,525.52
可抵扣亏损		
合 计	1,611,715.52	1,697,525.52

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00
借款利息	9,411.10	9,411.10
合 计	4,009,411.10	8,009,411.10

说明：2023 年 2 月 28 日公司向中国光大银行借款 4,000,000.00 元，公司法定代表人王莉及配偶吴长江提供担保。借款期限为 12 个月（2023/02/28-2024/02/27），借款利率为 3.8%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

11、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,209,850.00	1,238,558.00
1-2 年		
2-3 年		
合 计	1,209,850.00	1,238,558.00

按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
陕西尚坤网络科技有限责任公司	289,380.00	1 年以内	23.92%
西安辉上知溪数据科技有限公司	230,000.00	1 年以内	19.01%
西安奥枫软件有限公司	158,750.00	1 年以内	13.12%
华春电子招标投标股份有限公司	100,000.00	1 年以内	8.27%
西安意顺工程技术咨询服务有限责任公司	30,150.00	1 年以内	2.49%
合 计			66.81%

12、预收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	571,050.00	2,000.00
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	571,050.00	2,000.00

(1) 分类

项 目	期末余额	上年年末余额
自主研发平台预收服务费	69,050.00	2,000.00
合 计	69,050.00	2,000.00

14、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
一、短期薪酬	354,067.79	1,126,037.17	1,255,215.27	224,889.69
二、离职后福利-设定提存计划		81,883.80	81,883.80	
三、辞退福利				
合 计	354,067.79	1,207,920.97	1,337,099.07	224,889.69

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	354,067.79	1,070,151.58	1,199,329.68	224,889.69
2、职工福利费				
3、社会保险费		44,909.59	44,909.59	
其中：医疗保险费		42,469.92	42,469.92	
工伤保险费		2,439.67	2,439.67	
生育保险费				
其他保险费				
4、住房公积金		10,976.00	10,976.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	354,067.79	1,126,037.17	1,255,215.27	224,889.69

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		78,778.56	78,778.56	
2、失业保险费		3,105.24	3,105.24	
3、离职福利				
合 计		81,883.80	81,883.80	

15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	409,264.40	288,337.01
个人所得税	4,594.44	4,697.99
城市维护建设税	6,916.10	4,758.66
教育费附加	2,964.04	2,039.41

地方教育附加	2,065.04	1,359.63
房产税	55,807.96	55,807.96
印花税	1,504.20	1,542.47
水利基金	8,565.08	8,926.40
土地使用税	39.33	39.33
企业所得税	4,324.61	602,107.01
合 计	496,045.20	969,615.87

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,041,166.21	520,061.77
合 计	1,041,166.21	520,061.77

(1) 应付利息情况

无

(2) 应付股利情况

无

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	54,351.95	32,703.63
代收款项	981,515.61	475,483.73
其他	5,298.65	11,874.41
合 计	1,041,166.21	520,061.77

17、股本

项 目	2023.01.01	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	2023.6.30
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

18、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
-----	------------	------	------	-----------

股本溢价	1,439,670.39	1,439,670.39
合 计	1,439,670.39	1,439,670.39

19、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	716,727.23			716,727.23
合 计	716,727.23			716,727.23

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		
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	7,441,755.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,244,368.39	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,686,123.88	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,066,450.99	2,802,392.36	6,986,611.61	4,231,433.89
合 计	5,066,450.99	2,802,392.36	6,986,611.61	4,231,433.89

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	5,044,460.4	2,802,392.36	6,956,544.15	4,231,433.89
自主研发平台服务				
会员服务收入区域经营权	21,990.59	0.00	30,067.46	0.00
合 计	5,066,450.99	2,802,392.36	6,986,611.61	4,231,433.89

21、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	6,978.57	6,222.48
教育费附加	2,990.80	2,666.77

地方教育附加	1,993.87	1,777.85
房产税	5,047.19	23,947.63
印花税	2,315.57	1,665.80
土地使用税	6,483.40	39.32
水利基金	4,876.16	2,776.50
合 计	30,685.56	39,096.35

22、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
电话费	0.00	264.00
交通费	0.00	331.00
差旅费		
业务招待费	0.00	400.00
业务宣传费		
办公费	0.00	46.00
合 计	0.00	1,041.00

23、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	400,972.14	338,912.96
折旧费	179,627.81	220,808.51
中介费用	191,453.13	211,559.67
水电物业费	85,284.82	85,242.58
差旅费	12,321.36	1,030.91
交通费	2,647.00	3,290.04
办公费	33,521.94	78,874.11
业务招待费	2,201.00	1,998.30
长期待摊费用摊销	57,624.72	57,624.72
其他	78,046.21	47,893.62
合 计	1,043,700.13	1,047,235.42

24、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
外协技术费	395,000.00	

外聘咨询费用		
人员费用	183,440.73	253,109.86
材料费		
折旧费		
其他		
合 计	578,440.73	253,109.86

25、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	100,202.77	144,997.87
减：利息收入	17,846.95	25,635.00
手续费	2,631.02	2,333.97
合 计	84,986.84	121,696.84

26、其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	1,336.32	750,642.58
税金减免	8,885.22	5,535.44
合 计	10,221.54	756,178.02

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关：	10,221.54	756,178.02
稳岗补贴		7,042.58
新三板挂牌奖励		740,000.00
高新技术企业认定奖励		
政府补贴款	10,221.54	9,135.44
合 计	10,221.54	756,178.02

27、投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
处置交易性金融资产产生的投资收益	0	0

28、信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
-----	-----------	-----------

应收账款信用减值损失	85,810.00	0
其他应收款信用减值损失	0.00	0
合 计	85,810.00	0

29、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		
其中：固定资产	630,791.48	1,476,519.22
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产		
使用权资产		
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		
合 计	630,791.48	1,476,519.22

30、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	0	0	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	8,700.00	212.28
递延所得税费用		
合 计	8,700.00	212.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月
利润总额	1,253,068.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,700.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	2023 年 1-6 月
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	499,440.73
暂时性差异预计转回时所得税税率变化的影响	
所得税费用	8,700.00

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	10,221.54	756,178.02
收到的银行存款利息	17,846.95	14,786.69
收到退还的保证金	-	-
收到各种代收款	141,955.89	1,344,287.80
其他	981,515.61	
往来款		
合 计	2,429,143.00	2,115,252.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
公司费用支付的现金	240,676.89	406,235.77
押金及保证金		
往来款		
合 计	240,676.89	406,235.77

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
借款担保费	0.00	80,000.00
合 计	0.00	80,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
------	--------------	--------------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2023年1-6 □	2022年1-6 □
净利润	1,244,368.39	3,525,483.21
加：信用减值损失	-85,810.00	
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71673.01	-206,309.76
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	57,624.72	
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-630,791.48	
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）	100,202.77	
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）		
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）	-541,902.20	-1,845,585.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,426,577.72	963,549.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	548,609.99	940,549.87
其他		4,936.17
经营活动产生的现金流量净额	7,547,538.91	3,382,623.74
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,189,366.72	19,658,980.48

补充资料	2023年1-6 □	2022年1-6 □
减：现金的期初余额	13,763,436.10	14,418,978.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,425,930.62	5,240,002.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,189,366.72	19,658,980.48
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	18,189,366.72	19,658,980.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
稳岗补贴								是
新三板挂牌奖励								是
政府补贴款					10,221.54		0.00	是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计					10,221.54		0.00	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	收益		0.00	0.00
新三板挂牌奖励	收益			
政府补贴款	收益	10,221.54		
合计		10221.54	0.00	0.00

(3) 本期退回的政府补助情况

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
三亚华春网络科技有限公司	海南省 三亚市	海南省 三亚市	互联网和 相关服务	100		设立取得

（2）重要的非全资子公司

无

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

无

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、

贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	4,000,000.00				4,000,000.00
合 计	4,000,000.00				4,000,000.00

九、公允价值的披露

本公司报告期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
华春建设咨询集团有限公司	陕西西安	建设信息咨询；工程技术咨询等	10,000.00	67.00	67.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
华春电子招标投标股份有限公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
陕西华春电子招标投标有限公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
山东华春电子招标投标服务有限责任公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
天津华春电子招标投标服务有限责任公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
内蒙古华春电子招标有限责任公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
湖南华春电子招标投标服务有限责任公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
安徽华春电子招标投标有限责任公司	2022年12月27日前受最终控制方控制
陕西华春工程造价司法鉴定所	同受最终控制方控制
华春建设工程项目管理有限责任公司	同受最终控制方控制
华春宏图工程造价咨询有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场（韶关）企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场企业管理安徽有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场（陕西）企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场企业管理（吉林）有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场（富平）企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场（福建）企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古华春众创工场企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
华春众创工场南京企业管理有限公司	同受最终控制方控制
华春众创工场（天津）企业管理有限责任公司	同受最终控制方控制
陕西尚坤网络科技有限公司	该公司2022年8月31日工商变更前受王莉控制
张辉	总经理
麻智慧	董事
吴楠	董事、董事会秘书
刘勇	监事
巩文虎	监事会主席
郝莉洁	财务总监
唐腾飞	董事
周闯	控股股东华春建设咨询集团有限公司监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
陕西尚坤网络科技有限责任公司	接受劳务	496,080.00	0.00
合计		496,080.00	0.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
华春电子招标投标股份有限公司	提供劳务	31,531.00	0.00
天津华春电子招标投标服务有限公司	提供劳务	0.00	0.00
华春（贵州）电子招标投标股份有限公司	提供劳务	0.00	0.00
华春电招（苏州）招投标咨询服务服务有限公司	提供劳务	0.00	0.00
江西格萱电子招标投标有限责任公司	提供劳务	0.00	0.00
榆林寒煜格萱电子招标投标有限公司	提供劳务	0.00	0.00
华春众创工场企业管理有限责任公司	提供劳务	413,216.00	220,000.00
合计		444,747.00	220,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王莉及配偶吴长江	4,000,000.00	2022-3-28	2024-3-27	未履行完毕

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年度
关键管理人员报酬	451,541.17	538,059.06

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2023.6.30 账面余额	2022.12.31 账面余额
应收账款：			
提供劳务	陕西华春电子招标投标有限公司	3,020,488.20	3,020,488.20
提供劳务	江西格萱电子招标投标有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
提供劳务	榆林寒煜格萱电子招标投标有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
提供劳务	华春电子招标投标股份有限公司	0.00	599,099.00
提供劳务	华春众创工场企业管理有限责任公司	0.00	430,000.00
合计		5,020,488.20	6,056,862.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.6.30 账面余额	2022.12.31 账面余额
应付账款：			
预收会费	华春建设工程项目管理有限责任公司吉林分公司		
预收会费	华春建设工程项目管理有限责任公司浏阳分公司		
预收会费	四川华春建投工程管理有限公司		
服务费	华春电子招标投标股份有限公司	0.00	100,000.00
服务费	华春建设咨询集团有限公司		
其他应付款：			
代收款项	华春电子招标投标股份有限公司	981,515.61	475,483.73
合计		981,515.61	575,483.73

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,832,587.45	1,605,115.38	12,227,472.07	19,302,744.23	1,634,795.38	17,667,948.85
合计	13,832,587.45	1,605,115.38	12,227,472.07	19,302,744.23	1,634,795.38	17,667,948.85

(2) 应收账款风险分类

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	13,832,587.45	100.00%	1,605,115.38	13.13%	12,227,472.07
其中：按账龄组合	13,832,587.45	100.00%	1,605,115.38	13.13%	12,227,472.07
合计	13,832,587.45		1,605,115.38		12,227,472.07

(3) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,644,820.10	5%	382,241.00
1至2年	3,167,279.15	10%	316,727.92
2至3年	3,020,488.20	30%	906,146.46
3至4年	0.00	50%	0.00
4至5年	0.00	80%	0.00
5年以上	0.00	100%	0.00
合计	13,832,587.45		1,605,115.38

(4) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	1,634,795.38	29,680.00	1,605,115.38
----------	--------------	-----------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7781908.20 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 56.27%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 678190.82 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西华春电子招标投标有限公司	3,020,488.20	2-3 年	21.85%	906,146.46
中创金建技术集团有限公司	1,571,420.00	1-2 年	11.36%	157,142.00
山阳县宝徕房地产开发有限责任公司	1,190,000.00	1-2 年	8.60%	119,000.00
江西格萱电子招标投标有限责任公司	1,000,000.00	1 年以内	7.23%	50,000.00
榆林寒煜格萱电子招标投标有限公司	1,000,000.00	1 年以内	7.23%	50,000.00
合计	7,781,908.20		56.27%	1,282,288.46

2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	35,435.52	6,600.14	28,835.38	37,619.31	6,600.14	31,019.17
合计	35,435.52	6,600.14	28,835.38	23,103.00	8,096.49	15,006.51

(2) 其他应收款风险分类

①坏账准备

A. 采用组合计提坏账准备的其他应收款:

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
-----	------	----------------	------	----

组合计提:

账龄组合	35,435.52	2.80%	6,600.14	
合计	35,435.52		6,600.14	

B. 按账龄区分的其他应收款

账 龄	账面余额	计提比例	坏账准备
-----	------	------	------

坏账组合:

1年以内	15,000.00	5%	750.00
1—2年	10,000.00	10%	1,000.00

账龄	账面余额	计提比例	坏账准备
2—3年	5,796.55	30%	1,738.96
3—4年	2,000.00	50%	1,000.00
4—5年	2,638.97	80%	2,111.18
5年以上		100%	
合计	35,435.52		6,600.14

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2022年1月1日余额	6,600.14			6,600.14
期初余额在本期	6,600.14			
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,600.14			6,600.14

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
押金、保证金	1,030.00	7,683.35
代垫社保		
备用金	34,405.52	29,935.96
合计	35,435.52	37,619.31

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁优	否	备用金	17,606.84	1-2年	49.69%	1,760.68
西安怡利物业管理有限责任公司	否	备用金	6,265.35	1年以内	17.68%	313.27

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社会保险	否	备用金	5,064.72	1-2年	14.29%	506.47
机义虎	否	备用金	5,000.00	1年以内	14.11%	250.00
中登结算系统	否	往来款	1,200.00	1年以内	3.39%	60.00
合计			35,136.91		99.16%	2,890.42

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三亚华春网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

无

(4) 长期股权投资减值准备

无

4、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,066,450.99	2,802,392.36	6,986,611.61	4,231,433.89
合计	5,066,450.99	2,802,392.36	6,986,611.61	4,231,433.89

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
税收返还、减免	10,221.54
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）	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	630,791.48
非经常性损益合计	641,013.02
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	641,013.02

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