



华特信息

NEEQ : 833582

新疆华特信息网络股份有限公司
Xinjiang huate information network 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、公司负责人邓文生、主管会计工作负责人李玲及会计机构负责人（会计主管人员）李玲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

不适用。

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	12
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	52
附件 II	融资情况	52

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人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	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华特信息	指	新疆华特信息网络股份有限公司
华龙证券、主办券商	指	华龙证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	《新疆华特信息网络股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监统称
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
信息技术	指	信息技术包括信息传递过程中的各个方面，即信息的产生、收集、交换、存储、传输、显示、识别、提取、控制、加工和利用等技术。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆华特信息网络股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinjiang huate information network co.,LTD		
	—		
法定代表人	邓文生	成立时间	2008 年 5 月 4 日
控股股东	控股股东为（邓文生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓文生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	华特信息主要产品和服务主要分为两类：第一类系基于系统集成及政务软件开发的软件和信息技术服务业务；第二类系基于互联网信息技术的民族特色互联网服务业务。公司主要服务项目包括针对行业管理机构以及区域专业服务平台的定制化开发运营。		
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	华特信息	证券代码	833582
挂牌时间	2015 年 9 月 25 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）	22,000,000.00
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李玲	联系地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路 455 号 G3-11
电话	0991-6875066	电子邮箱	admin@56567.com
传真	0991-6875066		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路 455 号 G3-11	邮政编码	830026
公司网址	www.xjhuate.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	916501006734326339		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路 455 号 G3-11		
注册资本（元）	22,000,000.00	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

新疆华特信息网络股份有限公司是一家以系统集成及软件开发为基础的软件和信息技术服务提供商，其主营业务是系统集成解决方案设计与施工以及软件开发业务，具体包括水利物联网系统工程相关服务、安防监控服务、地方中小企业电子政务服务系统开发运行服务、国家文化共享工程相关服务等。

公司在发展过程中逐渐开拓民族特色互联网服务领域，开发基于互联网信息技术的地方民族特色文化平台。公司业务主要通过参与项目招投标进行承揽系统集成项目并提供后期技术支持服务来实现收入。

基于系统集成及政务软件开发的软件和信息技术服务业务的商业模式软件及信息技术服务的商业模式主要是承接信息化项目，通过项目实施了解客户需求，根据需求研发标准化的产品，进而将产品推广到更加广泛的市场。同时，公司根据用户需求有针对性的投入资金进行技术研发，培养专业人才，增强公司自主研发水平，提高公司核心竞争力。

基于互联网信息技术的民族特色互联网服务业务的商业模式视频类服务的商业模式主要是公司与视频内容所有者签订合作协议，提供在线的视频服务或者通过编译把视频内容翻译成少数民族语言（大部分为维吾尔语）并提供在线视频服务，用户通过 www.56567.com 观看视频，公司收取一定费用。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年同期相比未发生变化。

(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	2021年9月，华特信息第三次获得自治区高新技术企业称号，有效期三年。

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	508,931.93	913,354.34	-44.28%
毛利率%	-17.12%	-39.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,002,913.85	-1,633,394.39	38.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,306,788.83	-1,987,965.00	34.26%
加权平均净资产收益	-12.09%	-15.31%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
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）	-11.40%	-18.64%	-
基本每股收益	-0.0456	-0.0742	38.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,660,232.32	21,238,544.37	-2.72%
负债总计	12,366,357.48	11,941,755.68	3.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,293,874.84	9,296,788.69	-10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.42	-9.52%
资产负债率%（母公司）	59.86%	56.23%	-
资产负债率%（合并）	59.86%	56.23%	-
流动比率	0.31	0.33	-
利息保障倍数	-17.18	-19.75	-
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	1,683,792.24	-204,836.42	922.02%
应收账款周转率	0.36	0.32	-
存货周转率	0.48	0.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.72%	-10.23%	-
营业收入增长率%	-44.28%	97.67%	-
净利润增长率%	-38.60%	-22.09%	-

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	306,441.49	1.48%	180,875.33	0.85%	69.42%
应收票据					
应收账款	102,873.59	0.50%	127,053.56	0.60%	-19.03%
应付账款	617,736.45	2.99%	737,552.26	3.47%	-16.25%
预付款项	484,758.82	2.35%	457,070.32	2.15%	6.06%
其他应收款	1,256,284.00	6.08%	1,403,210.60	6.61%	-10.47%

存货	944,101.64	4.57%	856,234.76	4.03%	10.26%
投资性房地产	7,484,717.14	36.24%	7,712,971.54	36.32%	-2.96%
固定资产	7,905,894.45	38.27%	8,248,189.43	38.84%	-4.15%
无形资产	620,786.06	3.00%	711,632.78	3.35%	-12.77%
开发支出	924,943.77	4.48%	924,943.77	4.36%	0.00%
短期借款	1,000,000.00	4.84%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	77,027.88	0.37%	287,309.00	1.35%	-73.19%
其他应付款	7,787,989.14	37.70%	5,151,270.00	24.25%	51.19%
递延收益	2,442,916.93	11.82%	2,800,416.91	13.19%	-12.77%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内，货币资金较上期增加69.42%，主要系报告期内向银行及个人借款所致。
- 2、短期借款：报告期内，短期借款较上期增加100.00%，主要系报告期内，短期借款增加所致。
- 3、应付职工薪酬：报告期内，应付职工薪酬较上期减少73.19%，主要系受疫情影响2022年度的工资在2023年初发放所致。
- 4、其他应付款：报告期内，其他应付款较上期增加51.19%，主要系本期增加个人借款所致。

(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	508,931.93	-	913,354.34	-	-44.28%
营业成本	596,078.38	139.60%	1,275,063.64	139.60%	-53.25%
毛利率	-17.12%	-	-39.60%	-	-
税金及附加	21,258.57	4.20%	38,320.82	4.20%	-44.52%
管理费用	1,034,567.13	124.17%	1,134,135.25	124.17%	-8.78%
研发费用	141,566.65	26.12%	238,566.33	26.12%	-40.66%
财务费用	55,265.35	8.86%	80,962.54	8.86%	-31.74%
信用减值损失	-24,179.97	-25.35%	-231,521.54	-25.35%	-89.56%
其他收益	357,499.98	45.67%	417,141.90	45.67%	-14.30%
利润总额	-1,006,540.85	-182.64%	-1,668,122.62	-182.64%	-39.66%
所得税费用	-3,627.00	-3.80%	-34,728.23	-3.80%	-89.56%
净利润	-1,002,913.85	-178.83%	-1,633,394.39	-178.83%	-39.65%
经营活动产生的现金流量净额	1,683,792.24	-	-204,836.42	-	922.02%
投资活动产生的现金流量净额	-2,849.00	-	11,596.43	-	-124.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,555,377.08	-	-428,393.75	-	-263.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，营业收入较上期减少 44.28%，主要系报告期内新疆受季节性影响开工晚所致。

2、营业成本：报告期内，营业成本较上期减少 53.25%，主要系报告期内本期项目减少营业收入减少所致。

3、税金及附加：报告期内，税金及附加较上期减少 44.52%，主要系营业收入较上年减少相应税金及附加也减少所致。

4、研发费用：报告期内，研发费用较上期减少 40.66%，主要系本期研发人员绩效奖金减少所致。

5、财务费用：报告期内，财务费用较上期减少 31.74%，主要系报告期内长期贷款已向银行归还，本期短期借款仅为 100 万，利息支出减少所致。

6、信用减值损失：报告期内，信用减值损失较上期减少 89.56%，主要系报告期内应收账款回款所致。

7、利润总额：报告期内，利润总额较上期减少 39.66%，主要系主要系营业收入较上年减少相应利润总额减少所致。

8、所得税费用：报告期内，所得税费用较上期减少 89.56%，主要系主要系营业收入较上年减少相应所得税费用减少所致。

9、净利润：报告期内，净利润较上期减少 39.65%，主要系主要系营业收入较上年减少相应净利润减少所致。

10、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期 922.02%，主要系报告期内增加个人借款所致。

11、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 124.57%，主要系上期收回参股公司投资款所致。

12、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 263.07%，主要系报告期内还银行借款所致。

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
陕西中辰中胜建筑工程有限公司	子公司	绿色能源业务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

公司设立的控股子公司陕西中辰中胜建筑工程有限公司于 2021 年 11 月 9 日变更注册，报告期内尚未开展业务。

本次参与对外投资是从长远发展利益出发所作出的决定，有利于公司拓展绿色能源业务，提升公司的综合实力和竞争优势，未损害公司现有股东及投资者合法权益。

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

华特信息积极响应国家对少数民族统一团结的政策，始终高举各民族大团结旗帜，牢牢把握

各民族共同团结奋斗、共同繁荣发展的方向。

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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
自有资金无法满足业务增长需求的风险	智慧水利软件系统集成研发及其综合平台、56567 网络平台重构项目、文化资源数据库正处在前期建设中，需要投入大量资金，若公司仅靠自身运营的留存收益，无法满足公司成长所需要的资金需求。因此，公司存在着自有资金无法满足公司业务增长需求的风险。资金投入的不足可能会影响公司在行业竞争中的优势。 应对措施：多层次、多渠道筹措资金，进一步扩大直接融资比重，提高资本、技术、人才的融合度，确保上述支撑性业务顺利实施。
技术人员流失的风险	软件与信息技术服务业对从业人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求熟悉客户的特定行业需求，同时应具备一定的管理协调能力，人才的更新换代需要一个较长的过程。一旦发生技术人员的大量离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的业务产生影响，公司存在技术人员流失的风险。 应对措施：公司以实现骨干员工价值和公司价值的共同成长的理念，坚持“你有多大能耐，就给你搭建多大的舞台”的人才理念，计划在本年度采取多种激励措施，如员工持股、重点项目领衔、提成奖励、培训安排等，尽可能地吸引并留住人才。提供优质的工作、生活环境，创造良好的学习氛围。给予骨干员工发展所需要的空间和支持，满足骨干员工实现自我价值的需要。
客户集中度较高的风险	公司客户仍然主要集中在电信行业、水利行业、文化行业，且均集中在新疆地区。报告期内公司的主要客户基本没有发生流失，已经形成一种稳定的战略合作关系。但由于公司客户集中度较高，如果公司的服务质量、响应速度、整体技术水平、后续技术服务能力和持续创新能力不足，对后续订单将有一定影响。 应对措施：报告期内，公司继续稳固同原有老客户的合作或业务关系，同时积极开拓新业务、发展新客户，并取得了初步的成绩。公司将通过技术改造升级、项目业务拓展、视频网络平台改版等措施，进一步争取更多的市场订单，放大业务量，不断形成业绩增长点。预计 2023 年公司的收入来源结构会逐步趋向合理，对大客户依赖的程度也会呈现下降趋势。

互联网、计算机系统及数据安全风险	公司研发运营的各类信息化应用平台客观存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至还不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。由于设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等风险因素的客观存在，公司可能面临计算机系统、数据安全性方面的风险。公司主要业务借助互联网平台，依赖计算机系统的稳定和数据的安全，因此上述风险可能会影响公司经营。 应多措施：硬件方面：建设安全防范体系机制，设定安全防范专岗、建设安全操作规范流程、从基础操作上杜绝所有有可能影响平台稳定运行的直接因素。针对网络链路采用多机房多分布式部署方式搭建平台，可将因机房故障或是网络原因造成问题故障风险降到最低。通过购买防火墙设备实现针对网络攻击，信息拦截，漏洞攻击等网络安全隐患。通过购买安全备份设备建立硬件异地备份体系，实现信息有效保存恢复等。通过安全认证 CA 设备实现基于硬件层面的系统认证操作，保证用户信息安全传输。 软件方面：主要是通过程序开发的方式规避一些网络攻击、代码攻击 SQL 注入、XSS 攻击。通过软件的方式实现多台服务器之间的负载均衡，实现同时热备份。通过购买防毒软件、防攻击软件、防篡改软件，实现 Web 信息服务的日常安全保护。 通过硬件和软件层面两部分的多种方式的部署搭建方式，可以保障平台的长效稳定运行。即便发生相关的问题故障也可以在短时间内将平台恢复至正常运行状态。
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	☐ 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	
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. (三)
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) 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
2015-002 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中
2015-002 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中
2015-002 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中
2015-002 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	遵守关联交易决策制度	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中
2015-002 公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中

2015-002 公开 转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中
2015-002 公开 转让说明书	董监高	遵守关联交易 决策制度	2015 年 5 月 25 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

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	5,773,500	26.24%	91,000	5,864,500	26.66%
	其中：控股股东、实际控制人	4,868,500	22.13%	0	4,868,500	22.13%
	董事、监事、高管	5,338,500	24.27%	91,000	5,429,500	24.68%
	核心员工	435,000	1.98%	0	435,000	1.98%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,226,500	73.76%	-91,000	16,135,500	73.34%
	其中：控股股东、实际控制人	14,605,500	66.39%	0	14,605,500	66.39%
	董事、监事、高管	16,106,500	73.21%	-91,000	16,015,500	72.80%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-
普通股股东人数		9				

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	期末持有有限售股份数量	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	邓文生	19,474,000	0	19,474,000	88.52%	14,605,500	4,868,500	0.00	0.00
2	李玲	1,650,000	0	1,650,000	7.50%	1,237,500	412,500	0.00	0.00
3	王璐	240,000	0	240,000	1.09%	0.00	240,000	0.00	0.00
4	吴丹	230,000	0	230,000	1.05%	172,500	57,500	0.00	0.00
5	袁亚辉	120,000	0	120,000	0.55%	120,000	0.00	0.00	0.00
6	李凤芝	105,000	0	105,000	0.48%	0.00	105,000	0.00	0.00
7	向英	91,000	0	91,000	0.40%	0.00	91,000	0.00	0.00
8	李伟	50,000	0	50,000	0.23%	0.00	50,000	0.00	0.00
9	吕雪香	40,000	0	40,000	0.18%	0.00	40,000	0.00	0.00
合计		22,000,000	-	22,000,000	100.00%	16,135,500	5,864,500	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：									

李玲系邓文生妻姐，王璐系李玲女儿。

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
邓文生	董事长、总经理	男	1963 年 3 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
王志宏	董事	男	1966 年 10 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
郭慧	董事	女	1984 年 7 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
邓照员	董事	男	1993 年 2 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
常龙	董事、副总经理	男	1982 年 2 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
邓军生	监事会主席	男	1970 年 9 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
吴丹	职工代表监事	女	1990 年 5 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
杨建龙	职工代表监事	男	1989 年 5 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日
李玲	财务负责人、董事会秘书	女	1964 年 3 月	2021 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理邓文生与监事会主席邓军生为兄弟关系，与董事邓照员为父子关系；财务负责人、董事会秘书李玲系董事长、总经理邓文生配偶的姐姐。除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	10	10
财务人员	2	2
行程人员	3	3
工程人员	6	6
员工总计	21	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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况：

报告期内，无核心员工变动。

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) 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	306,441.49	180,875.33
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	102,873.59	127,053.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	484,758.82	457,070.32
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	1,256,284.00	1,403,210.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	944,101.64	856,234.76
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	25,810.22	16,368.14
流动资产合计		3,120,269.76	3,040,812.71
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	五、7	7,484,717.14	7,712,971.54

固定资产	五、8	7,905,894.45	8,248,189.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	620,786.06	711,632.78
开发支出	五、10	924,943.77	924,943.77
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	373,621.14	369,994.14
其他非流动资产	五、12	230,000.00	230,000.00
非流动资产合计		17,539,962.56	18,197,731.66
资产总计		20,660,232.32	21,238,544.37
流动负债：			
短期借款	五、13	1,000,000.00	0.00
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、14	617,736.45	737,552.26
预收款项			
合同负债	五、15	0.00	9,026.55
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、16	77,027.88	287,309.00
应交税费	五、17	440,687.08	450,691.54
其他应付款	五、18	7,787,989.14	5,151,270.00
其中：应付利息		0.00	197,600.00
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、19	0.00	2,504,315.97
其他流动负债	五、20	0.00	1,173.45
流动负债合计		9,923,440.55	9,141,338.77
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	五、21	2,442,916.93	2,800,416.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,442,916.93	2,800,416.91
负债合计		12,366,357.48	11,941,755.68
所有者权益：			
股本	五、22	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	240,018.42	240,018.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	24,064.65	24,064.65
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-13,970,208.23	-12,967,294.38
归属于母公司所有者权益合计		8,293,874.84	9,296,788.69
少数股东权益			
所有者权益合计		8,293,874.84	9,296,788.69
负债和所有者权益总计		20,660,232.32	21,238,544.37

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

（二） 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		508,931.93	913,354.34
其中：营业收入	五、26	508,931.93	913,354.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,848,736.08	2,767,048.45
其中：营业成本	五、26	596,078.38	1,275,063.64
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、27	21,258.57	38,320.82
销售费用			
管理费用	五、28	1,034,567.13	1,134,135.12
研发费用	五、29	141,566.65	238,566.33
财务费用	五、30	55,265.35	80,962.54
其中：利息费用		55,377.08	80,405.76
利息收入		-900.21	-456.97
加：其他收益	五、31	357,499.98	417,141.90
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、32	-24,179.97	-231,521.54
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）		-1,006,484.14	-1,668,073.75
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、33	56.71	48.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,006,540.85	-1,668,122.62
减：所得税费用	五、34	-3,627.00	-34,728.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,002,913.85	-1,633,394.39
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）		-1,002,913.85	-1,633,394.39
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）		-1,002,913.85	-1,633,394.39
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		-1,002,913.85	-1,633,394.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,002,913.85	-1,633,394.39
(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）	八、2	-0.0456	-0.0742
(二) 稀释每股收益（元/股）	八、2	-0.0456	-0.0742

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

(三) 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		578,850.30	1,051,385.39
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		0.00	257,286.95
收到其他与经营活动有关的现金	五 35 (1)	3,178,364.90	246,666.26
经营活动现金流入小计		3,757,215.20	1,555,338.60
购买商品、接受劳务支付的现金		350,150.38	211,237.20
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		693,432.03	833,856.85
支付的各项税费		30,851.60	29,265.93
支付其他与经营活动有关的现金	五 35 (2)	998,988.95	685,815.04
经营活动现金流出小计		2,073,422.96	1,760,175.02
经营活动产生的现金流量净额		1,683,792.24	-204,836.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	11,596.43
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		0.00	11,596.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,849.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,849.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,849.00	11,596.43
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		8,000,000.00	475,000.00
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		8,000,000.00	475,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	825,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,377.08	78,393.75
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			
筹资活动现金流出小计		9,555,377.08	903,393.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,555,377.08	-428,393.75
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		125,566.16	-621,633.74
加：期初现金及现金等价物余额		180,875.33	814,121.93
六、期末现金及现金等价物余额		306,441.49	192,488.19

法定代表人：邓文生

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

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	三（一）1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

三（一）1报告期内，公司水利物联网项目因新疆地域及季节的特殊性（冬季水利工程项目建设无法进行）、项目管理方式调整的影响，故影响公司水利物联网项目收入。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

新疆华特信息网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2008年5月4日，2015年4月3日公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过公司整体变更为股份有限公司；公司名称由“新疆华特信息网络有限公司”变更为“新疆华特信息网络股份有限公司”；2015年4月24日新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核准股份公司成立。2016年5月16日领取三证合一营业执照，统一社会信用代码为：916501006734326339，法定代表人为邓文生，营业期限为2008年5月4日至长期，注册地址为新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）喀纳斯湖北路455号G3-11。

本公司经国泰君安证券股份有限公司推荐，2015年8月27日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函20155708号同意新疆华特信息网络股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833582，简称：华特信息。

本公司原注册资本为人民币2200万股，本公司股票面值为每股人民币1元。

2015年4月3日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000281《验资报告》，截至2015年4月3日，公司已收到全体出资人缴纳的注册资本（股本）合计人民币2200万元，实收资本占注册资本的100.00%。

本公司在国泰君安（新疆）新华北路证券营业部开户，2016年12月邓文生和李玲通过国泰君安证券富易平台进行交易，将876000股转让给袁亚辉、向英、吴丹、李伟、吕雪香、张治国、王璐、李凤芝。

2019年1月8日，原股东张治国自愿将其名下9万股份转让给公司股东王璐，本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
邓文生	1,947.40	88.52
李玲	165.00	7.50
王璐	24.00	1.09
吴丹	23.00	1.05
袁亚辉	12.00	0.55
李凤芝	10.50	0.48
向英	9.10	0.41
李伟	5.00	0.23
吕雪香	4.00	0.18
合计	2,200.00	100.00

经营范围：许可项目：互联网信息服务；信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营；网络文化经营；电子政务电子认证服务；第二类增值电信业务；发电业务、输电业务、供(配)电业务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术服务；物联网技术研发；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；销售代理；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）计算机系统服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；水利相关咨询服务；非居住房地产租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；通讯设备销售；日用百货销售；太阳能发电技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2019年3月19日，新疆华特信息网络股份有限公司2019年第二届董事会第五次会议公告，审议通过《关于设立喀什分公司的议案》，同意公司设立新疆华特信息网络股份有限公司喀什分公司。

本公司的最终控制方是邓文生。

本公司所属行业为科技推广和应用服务业。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月10日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

本公司2023年度合并范围发生变化，纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注六、“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则—

—基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,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

公司自报告期末起至少12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年6月30日公司财务状况及2023年1-6月公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个完整会计年度。

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,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(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及吸收合并下的被合并方，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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。

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。确定应收账款组合的依据如下：

A. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法确定组合的依据

项目	确定组合的依据
组合一：无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金及保证金 关联方资金往来 特定对象组合：特定对象包括：职工备用金
组合二：账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄行信用风险组合分类

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、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。领用和发出时按先进先出法计价。

（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。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、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。

12、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。持有待售的处置组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。

13、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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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2020年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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新增持股比例计算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、（2）“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。

14、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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。

15、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%
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备(生产经营用)	直线法	3-5	-	20-33.33
运输设备	直线法	3-5	-	20-33.33
电子设备	直线法	3-5	-	20-33.33
办公设备	直线法	3	-	33.33

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率。

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）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。

（5）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（6）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计

估计变更处理。

16、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。

17、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。

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。

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

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

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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。

（4）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(6) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

25、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额。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。

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

需要安装或验收的软、硬件产品，在安装或验收完毕后确认收入。

(2) 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

公司主要从事提供软件及信息技术服务、互联网信息服务，进一步可细分为水利物联网工程、光纤入户工程、监控信息系统集成工程、政务软件开发及维护、56567 视频网站、文化资源数据库。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

28、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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、3
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

所得税税率情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆华特信息网络股份有限公司	15%

2、优惠税负及批文

公司收到新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202165000052，发证时间：2021年9月18日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初余额指2022年12月31日，期末余额指2023年6月30日，本期数指2023年1-6月，上期数指2022年1-6月。(以下数据除特别注明外，金额单位均为人民币：元。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131.34	20,690.50
银行存款	306,310.15	160,184.83
合计	306,441.49	180,875.33

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		期初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 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	2,593,681.19		2,490,807.60	73.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,593,681.19		2,490,807.60	73.26

(续)

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 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	210,125.00	8.10	210,125.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,383,556.19	91.90	2,256,502.63	94.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,593,681.19		2,466,627.63	

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	5.00
1 至 2 年	113,770.22	22,754.04	20.00
2 至 3 年	23,714.82	11,857.41	50.00
3 年以上	2,456,196.15	2,456,196.15	100.00
合计	2,593,681.19	2,490,807.60	

(续)

账龄	期初余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	113,770.22	5,688.51	5.00
1 至 2 年	23,714.82	4,742.96	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	2,246,071.15	2,246,071.15	100.00
合计	2,383,556.19	2,256,502.62	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 24,179.97 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)
库车县水利局	1,888,441.15	77.67
新疆鼎硕合众信息科技有限公司	210,125.00	8.64
喀什航飞金盛商贸有限公司	125,000.00	5.14
新疆生产建设兵团第十师水利工程建设管理处	107,171.22	4.41
和布克赛尔蒙古自治县水利工程管理总站	100,630.00	4.14
合计	2,431,367.37	100.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	72,694.81	15.00	67,806.31	14.84
1 年以上	412,064.01	85.00	389,264.01	85.16
合计	484,758.82		457,070.32	

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	与预付账款总额的比例(%)
付红娟	服务费	300,000.00	61.89
王清	工程款	77,700.00	16.03
米东不锈钢经销部	工程款	25,990.00	5.36
深圳市嘉禾国际旅行社有限公司	材料费	22,800.00	4.70
甸之源(江苏)智慧农业有限公司	材料费	13,932.00	2.87
合计		440,422.00	90.85

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,256,284.00	1,403,210.60
合计	1,256,284.00	1,403,210.60

(2) 应收利息：无

(3) 应收股利：无

(4) 其他应收款：

①其他应收款分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款			

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,256,284.00	100.00	1,256,284.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			
合计	1,256,284.00	100.00	1,256,284.00

(续)

类别	账面余额		期初余额	账面价值
	金额	比例 (%)	金额 坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,403,210.60	100.00		1,403,210.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,403,210.60	100.00		1,403,210.60

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,256,284.00	1,403,210.60
合计	1,256,284.00	1,403,210.60

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
新疆穗峰绿色农业科技有限公司	保证金	500,000.00	39.80	
新疆维吾尔自治区图书馆	保证金	320,020.00	25.47	
刘英	保证金	300,000.00	23.88	
石河子市财务会计核算中心	保证金	28,950.60	2.30	
程鑫	保证金	55,840.00	4.44	
合计		1,204,810.60	95.89	

5、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额 跌价准备	账面价值
工程施工	944,101.64		944,101.64
合计	944,101.64		944,101.64

(续)

项目	账面余额	期初余额 跌价准备	账面价值
工程施工	856,234.76		856,234.76
合计	856,234.76		856,234.76

(2) 存货跌价准备

本期无存货跌价准备转回或转销。

(3) 工程施工明细如下

单位名称	账面余额
和布克赛尔蒙古自治县水利工程管理总站	533,667.74
库车水利局	27,554.23
富蕴水利管理总站	54,038.35
富蕴县工业开发区额河建设投资有限公司	29,151.61
沙雅县沙雅镇人民政府	59,898.00
和布克赛尔蒙古自治县水利工程管理总站-维修项目	2,266.56

新疆生产建设兵团第八师	4,584.07
教育平台	86,387.68
经开区融北社区	50,006.45
牧光互补项目	96,546.95
合计	944,101.64

6、其他流动资产		
项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税待抵扣进项税	25,810.22	16,368.14
合计	25,810.22	16,368.14

7、投资性房地产				
采用成本计量模式的投资性房地产				
项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	9,130,175.81			9,130,175.81
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	9,130,175.81			9,130,175.81
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,417,204.27			1,417,204.27
2、本年增加金额	228,254.40			228,254.40
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,645,458.67			1,645,458.67
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,484,717.14			7,484,717.14
2、年初账面价值	7,712,971.54			7,712,971.54

8、固定资产						
(1) 固定资产情况						
项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	9,894,450.86	2,093,117.96	131,218.00	1,407,210.59		13,525,997.41
2、本期增加金额				2,521.24		2,521.24
(1) 购置				2,521.24		2,521.24
(2) 在建工程转入						

(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,894,450.86	2,093,117.96	131,218.00	1,409,731.83	13,528,518.65
二、累计折旧					
1、期初余额	1,893,106.39	2,093,117.96	131,218.00	1,160,365.63	5,277,807.98
2、本期增加金额	247,361.28			97,454.94	344,816.22
(1) 计提	247,361.28			97,454.94	344,816.22
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,140,467.67	2,093,117.96	131,218.00	1,257,820.57	5,622,624.20
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,753,983.19			151,911.26	7,905,894.45
2、期初账面价值	8,001,344.47			246,844.96	8,248,189.43

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	56567 在线视频综合运用管理系统	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,190,776.32	18,432,938.77	25,623,715.09
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,190,776.32	18,432,938.77	25,623,715.09
二、累计摊销			
1、期初余额	1,687,468.04	12,023,601.20	13,711,069.24
2、本期增加金额	90,846.72		90,846.72
(1) 计提	90,846.72		90,846.72
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,778,314.76	12,023,601.20	13,801,915.96
三、减值准备			
1、期初余额	4,791,675.50	6,409,337.57	11,201,013.07
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,791,675.50	6,409,337.57	11,201,013.07
四、账面价值			
1、期末账面价值	620,786.06		620,786.06
2、期初账面价值	711,632.78		711,632.78

10、开发支出

项 目	年初余额	本年增加 内部开发支出	本年减少 确认为无形资产 转入当期损益	年末余额
教育平台	886,108.83			886,108.83
商会平台	38,834.94			38,834.94
合 计	924,943.77			924,943.77

11、递延所得税资产

项目	期末余额 可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	期初余额 可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
坏账准备	2,490,807.63	373,621.14	2,466,627.63	369,994.14
合 计	2,490,807.63	373,621.14	2,466,627.63	369,994.14

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付空调款	170,000.00	170,000.00
预付工程费	60,000.00	60,000.00
合 计	230,000.00	230,000.00

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	56,990.00	56,990.00
机械租赁费	39,640.00	35,640.00
技术服务费	10,000.00	164,922.26
制作费	480,000.00	480,000.00
物业费	31,106.45	
合 计	617,736.45	737,552.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京浩滋澜影视有限公司	60,000.00	尚未支付
合 计	60,000.00	

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	0.00	9,026.55
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	0.00	9,026.55

16、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	287,309.00	319,945.54	530,226.66	77,027.88
二、离职后福利-设定提存计划		73,258.80	73,258.80	
三、辞退福利				
四、一期内到期的其他福利				
合 计	287,309.00	393,204.34	603,485.46	77,027.88

(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	287,309.00	329,266.00	539,547.14	77,027.88
2、职工福利费				

3、社会保险费	63,938.32	63,938.32		
其中：医疗保险费	62,162.40	62,162.40		
工伤保险费	1,775.92	1,775.92		
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	287,309.00	393,204.34	603,485.46	77,027.88
(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		71,038.72	71,038.72	
2、失业保险费		2,220.08	2,220.08	
合计		73,258.80	73,258.80	
17、应交税费				
项目	期末余额		期初余额	
增值税	-2,903.26			
企业所得税	442,102.33			442,102.33
应交房产税	1,415.25			8,589.21
印花税	72.76			
合计	440,687.08			450,691.54
18、其他应付款				
(1) 明细情况				
项目	期末余额		期初余额	
应付利息	0.00			197,600.00
其他应付款	7,787,989.14			4,953,670.00
合计	7,787,989.14			5,151,270.00
(2) 应付利息：				
项目	期末余额		期初余额	
短期借款应付利息	0.00			98,800.00
合计	0.00			98,800.00
(3) 其他应付款：				
按款项性质列示其他应付款				
项目	期末余额		期初余额	
借款	7,760,000.00			4,930,000.00
往来款	7,989.14			3,670.00
押金	20,000.00			20,000.00
合计	7,787,989.14			4,953,670.00
19、一年内到期的非流动负债				
项 目	期末余额		期初余额	
一年内到期的长期借款（附注五、18）	0.00			2,504,315.97
一年内到期的应付债券				
一年内到期的长期应付款				
一年内到期的其他非流动负债				
合 计	0.00			2,504,315.97
20、其他流动负债				
(1) 其他流动负债情况				
项目	期末余额		上年年末余额	
待转销项税额	0.00			1,173.45
合计	0.00			1,173.45
21、递延收益				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额 形成原因

中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网		2,800,416.91	357,499.98	2,442,916.93	与资产相关	
合计		2,800,416.91	357,499.98	2,442,916.93		
22、股本						
项目	期初余额	本期增减变动（+、-）			期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数 22,000,000.00						22,000,000.00
23、资本公积						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
其他资本公积	240,018.42			240,018.42		
合计	240,018.42			240,018.42		
24、盈余公积						
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
法定盈余公积	24,064.65			24,064.65		
合计	24,064.65			24,064.65		
注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。						
25、未分配利润						
项目	期末	期初				
调整前上期末未分配利润	-12,967,294.38	-10,781,968.54				
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	-12,967,294.38	-10,781,968.54				
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,002,913.85	-2,185,325.84				
减：提取法定盈余公积						
提取任意盈余公积						
提取一般风险准备						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
期末未分配利润	-13,970,208.23	-12,967,294.38				
26、营业收入和营业成本						
项目	本期发生额		上期发生额			
	收入	成本	收入	成本		
主营业务	508,931.93	596,078.38	828,491.95	811,200.04		
其他业务收入	0.00	0.00	84,862.39	463,863.60		
合计	508,931.93	596,078.38	913,354.34	1,275,063.64		
27、税金及附加						
项目	本期发生额		上期发生额			
房产税	19,697.64		36,536.79			
土地使用税	1,003.34		1,003.34			
城市维护建设税			141.25			
教育费附加			84.75			
地方教育费附加			56.49			
印花税	557.59		498.20			
合计	21,258.57		38,320.82			
28、管理费用						
项目	本期发生额		上期发生额			
工资	332,616.56		301,790.00			
办公费	79,021.25		78,905.90			
差旅费	38,609.61		38,153.50			
业务招待费	42,190.60		76,216.38			
汽车费用	16,806.80		21,765.27			

累计折旧	344,816.22	349,527.63	
累计摊销	90,846.72	90,846.72	
电费	2,408.33	2,230.80	
电话费	4,597.63	4,133.83	
聘请中介机构费	63,396.22	56,603.77	
会费	6,000.00	8,000.00	
物业费		42,035.04	
其他	13,257.19	63,926.28	
合计	1,034,567.13	1,134,135.12	
29、研发费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
工资	73,522.00	189,240.00	
办公费	37,441.68	675.00	
社保费	30,602.97	48,651.33	
合计	141,566.65	238,566.33	
30、财务费用			
项目	本期发生额	上期发生额	
利息支出	55,377.08	80,405.76	
减：利息收入	900.21	456.97	
手续费	788.48	1,013.75	
合计	55,265.35	80,962.54	
31、其他收益			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
递延收益结转	357,499.98	417,141.90	357,499.98
其中：中亚特色文化产业数字化交易平台-新疆特产网	357,499.98	357,499.98	357,499.98
收到高新技术企业加计扣除政府补助		59,641.92	
合计	357,499.98	417,141.90	357,499.98
32、信用减值损失			
项目	本期发生额	上期发生额	
应收账款信用减值损失	-24,179.97	-231,521.54	
合计	-24,179.97	-231,521.54	
说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。			
33、营业外支出			
项目	本期发生额	上期发生额	
滞纳金	56.71	48.87	
合计	56.71	48.87	
34、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用			
递延所得税费用	-3,627.00	-34,728.23	
合计	-3,627.00	-34,728.23	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项目	本期发生额		
利润总额	-1,006,540.85		
按法定/适用税率计算的所得税费用			
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-3,627.00

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	900.21	456.97
保证金及往来款	3,165,000.00	182,000.00
其他政府补助资金	0.00	59,641.92
其他	12,464.69	4,567.37
合计	3,178,364.90	246,666.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	376,038.35	489,864.44
往来款及投标保证金	622,950.60	195,950.60
合计	998,988.95	685,815.04

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,002,913.85	-1,633,394.39
加: 资产减值准备		
信用减值损失	24,179.97	231,521.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	573,070.62	577,782.03
无形资产摊销	90,846.72	90,846.72
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-利息支出(收益以“-”号填列)	55,377.08	80,405.76
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)	-3,627.00	-34,728.23
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)	-105,094.80	-82,730.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	371,672.07	346,015.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,205,585.94	663,129.73
其他	474,695.49	-443,683.82
经营活动产生的现金流量净额	1,683,792.24	-204,836.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	306,441.49	192,488.19
减: 现金的期初余额	180,875.33	814,121.93
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	125,566.16	-621,633.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	306,441.49	192,488.19
其中：库存现金	131.34	1,828.66
可随时用于支付的银行存款	306,310.15	190,659.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	306,441.49	192,488.19

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例% 直接 间接	对合营企业或联营企 投资的会计处理方法
陕西中辰中胜建 筑工程有限公司	陕西省宝鸡市金台区行政大道 兰宝小区9号楼1021室	陕西省宝鸡市金台区行政大道 兰宝小区9号楼1021室	工程承包 工程施工	80	权益法

注：2021年11月本公司与陕西中辰中胜建筑工程有限公司（简称陕西中辰公司）股东秋少云达成收购意向，同意本公司收购陕西中辰公司80.00%股权，认缴出资8,000,000.00元，但由于疫情等原因影响，陕西中辰公司至今尚未开展任何业务，本公司也未实缴出资。该公司仅办理了工商登记手续，未在银行开立账户，未办理税务登记手续，人员规模及参保人数均为零，故该公司报告期内没有出具财务报表，本公司亦未将其纳入合并范围。

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的最终控制方为邓文生，其持股比例为88.52%。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
沙雅县西北农牧开发有限公司	实际控制人参股的其他公司
库车大美现代农业有限公司	实际控制人控制的公司
常龙	董事、副总经理
李玲	持股7.50%股东、财务负责人、董秘
向英	持股0.41%股东、本公司董事
邓照员	本公司董事
邓军生	监事会主席
杨建龙	监事
王志宏	董事
王璐	持股1.09%股东
吴丹	持股1.05%、监事
李凤芝	实际控制人的妻子

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况：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
邓文生、李玲	4,000,000.00	2020-10-26	2025-10-25	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入： 库车大美现代农业有限公司	750,000.00	2019-04-15	2023-04-14

关联方	拆借金额	起始日	到期日
李凤芝	2,600,000.00	2020-05-28	2023-05-27

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
其他应付款	库车大美现代农业有限公司	750,000.00	750,000.00
其他应付款	李凤芝	2,600,000.00	2,600,000.00

八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	357,499.98	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	357,556.69	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	357,556.69	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.09%	-0.0456	-0.0456
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-11.40%	-0.0742	-0.0742

新疆华特信息网络股份有限公司
2023年8月10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，但与企业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	357,499.98
其他营业外收入和支出	56.71
非经常性损益合计	357,556.69
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	357,556.69

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