



NEEQ :837301

SEMI-ANNUAL REPORT

贵州道坦坦科技股份有限公司

2023年半年报



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、公司负责人牛传俊、主管会计工作负责人牛传俊及会计机构负责人（会计主管人员）杨霞云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

不存在未按要求披露的事项

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
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	12
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节 财务会计报告	19
一、公司基本情况	27
二、财务报表的编制基础	27
三、遵循企业会计准则的声明	28
四、重要会计政策和会计估计	28
十一、股份支付	76
十二、承诺及或有事项	76
十三、资产负债表日后事项	76
十四、其他重要事项	76
十五、补充资料	76
附件 I 会计信息调整及差异情况	78
附件 II 融资情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
道坦坦、公司、本公司	指	贵州道坦坦科技股份有限公司
黔通智联	指	贵州黔通智联科技股份有限公司
联诚科技、联诚股份	指	昆明联诚科技股份有限公司
梦想联盟	指	贵州梦想联盟商务服务合伙企业(有限合伙)
火炬软件园	指	贵阳火炬软件园管理有限公司
中南交科	指	贵州中南交通科技有限公司
高速集团	指	贵州高速公路集团有限公司
贵州省国资委、省国资委	指	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会
三会	指	贵州道坦坦科技股份有限公司股东大会、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》
股东大会	指	贵州道坦坦科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州道坦坦科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州道坦坦科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
ITS	指	智能交通系统 (Intelligent Traffic System, 简称 ITS) 又称 智能运输系统 (Intelligent Transportation System)
SaaS	指	SaaS (software as a service), 软件即服务。从本质上而言, 是一种软件交付和销售方式, 除了软件自身提供的产品功能外, 还包含了技术支持、实施运维等各类相关服务, 帮助客户成功使用软件并达成预期效果。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务部规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《贵州道坦坦科技股份有限公司章程》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州道坦坦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Door To Time Science and Technology Co., Ltd DTT		
法定代表人	牛传俊	成立时间	2012年2月1日
控股股东	控股股东为中南交通科技股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贵州省人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	基于“云、网、边、端”技术体系架构，围绕高速公路领域发展智慧交通产业和云计算产业，为行业监管单位、经营业主、建设实施单位等，提供包含技术咨询、硬件销售、系统工程、软件定制、以及 SaaS 平台运营等产品和服务。		
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	道坦坦	证券代码	837301
挂牌时间	2016年6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）	32,270,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	邱军	联系地址	贵州省贵阳市火石坡收费站出口旁综合楼三楼道坦坦公司
电话	0851-82237508	电子邮箱	qiu@gzml.com.cn
传真	0851-82237508		
公司办公地址	贵州省贵阳市火石坡收费站出口旁综合楼三楼道坦坦公司	邮政编码	550001
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9152011558729449XG		
注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区湖滨路 109 号瑜赛进丰高新财富中心 12 层 1 号-1203 号房		
注册资本（元）	32,270,000.00	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

在“智慧交通”领域：从整体上看，道坦坦作为贵州省交通行业国资控股的科技创新型企业，以高速集团和中南交科的业务需求和市场资源为基础，以《道坦坦“十四五”发展规划》预期目标为核心，围绕贵州省智慧交通产业建设与服务需求，专注于智慧交通全周期全要素产品与解决方案的创新性研究和项目应用示范，为贵州省交通行业提供最具创新性和应用价值的方案、产品及服务。

在业务方面：道坦坦紧密贴合中南交科“稳固传统机电集成业务、打造云计算产业体系、深化推进产品与解决方案能力、构建产业生态联盟”的战略发展目标，构建自有核心产品和研发体系，以“云、网、边、端”新一代技术体系架构为基础，融合最新前沿科技，以支撑高速集团数字化转型与智慧交通产业发展为主要业务方向，目前已成为贵州省智慧交通领域第一梯队的信息化平台运营商，以及产品和解决方案提供商。

公司产业布局及商业模式主要涵盖以下三个方面：

1. 面向行业细分领域的智能产品定制。

围绕智慧交通产业“边”和“端”的智能化应用需求，以高速集团业务管控与协同需求为蓝本，打造“软件+硬件”的行业定制化产品。通过智能产品定制及团队开发能力的达成，道坦坦已建立一个面向交通行业机电设备监控与管理的“物联网”平台，形成行业中间件软件接口标准。未来将通过成为“端”侧智能产品生产、管理、运维标准的制定者，在该产业链上占据核心优势。

2. 面向大客户业务需求的云平台 SaaS 服务。

基于高速集团数字化转型与信息化建设相关工作的推进，道坦坦以云控数据中心建设为己任，以高速集团职能部门以及子属企业的行业需求为目标，为大客户构建不同行业领域下平台级的信息化应用系统开发及 SaaS 服务。作为智慧交通云平台的 SaaS 服务提供商，道坦坦通过云平台的开发运营以及行业数据的汇集掌控，能够为下一阶段的数据资产销售、云端应用生态产业构建，建立起重要的基础条件。

3. 面向交通行业云计算产业的产品与服务。基于“云计算”在交通行业深度发展的趋势，道坦坦依托已有市场资源、行业资质、合作生态等优势，已在下属领域形成产业优势：

(1) 承担业务领域云平台的软件开发与实施；

(2) 逐步构建云应用生态产业开发、大数据分析共享应用服务、公众服务平台运营管理等细分领域的产品和服务；

(3) 是支撑高速集团信息化运营与维护工作。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“专精特新小巨人”获评年份为 2021 年，证件取得时间为 2021 年，有效期至 2023 年 12 月；“高新技术企业”证书最近一次取得时间为 2021 年 11 月 15 日，有效期至 2024 年 11 月 15 日

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,928,178.17	43,613,689.52	-13.04%
毛利率%	11.12%	23.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	672,546.47	2,677,489.86	-74.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	648,815.43	1,830,795.47	-64.56%
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）	1.29%	5.12%	-
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）	1.25%	3.53%	-
基本每股收益	0.02	0.08	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	119,134,223.46	134,142,752.45	-11.19%
负债总计	68,636,344.86	82,400,938.85	-16.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,497,878.60	51,741,813.60	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.60	-2.50%
资产负债率%（母公司）	57.61%	61.43%	-
资产负债率%（合并）	57.61%	61.43%	-
流动比率	1.6055	1.5032	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	12,936,958.33	-24,364,239.20	-153.10%
应收账款周转率	0.43	0.78	-
存货周转率	2.50	3.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.19%	-14.18%	-
营业收入增长率%	-13.04%	-24.40%	-
净利润增长率%	-74.88%	-67.87%	-

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	25,555,802.12	21.45%	14,760,197.89	11.00%	73.14%
应收票据	200,000.00	0.17%	1,129,060.28	0.84%	-82.29%
应收账款	65,845,228.91	55.27%	94,428,420.38	70.39%	-30.27%
存货	15,595,315.62	13.09%	11,415,838.72	8.51%	36.61%
固定资产	4,300,337.20	3.61%	4,498,000.89	3.35%	-4.39%
无形资产	2,430,316.48	2.04%	689,336.52	0.51%	252.56%
应付账款	62,041,348.33	52.08%	74,245,601.67	55.35%	-16.44%

项目重大变动原因：

1. 货币资金上升的主要原因是：报告期内，销售商品、提供劳务相关经营活动产生的现金流入为7,323.71万元，较上年同期增加3,824.41万元。分配股利、利润筹资活动产生的现金流出为199.53万元，较上年同期减少422.47万元。

2. 应收票据下降的主要原因是：报告期内，收到贵州泰瑞特科技有限公司、浙江高信技术股份有限公司等的商业汇票472.81万元，用于转兑支付杭州海康威视科技有限公司、贵州联众科创科技工程有限公司等的购货款566.71万元，从而导致应收票据减少。

3. 应收账款下降的主要原因是：报告期内，设备销售、机电维修维护、专项工程等业务回款增加，且主营业务收入较上年同期减少568.55万元，因此导致应收账款减少。

4. 存货上升的主要原因是：报告期内，数据治理及共享服务项目、贵阳至安顺扩容工程建设云平台等项目还未验收导致存货增加。

5. 无形资产上升的主要原因是：报告期内，基于虚拟技术的高速集团混合云平台研究项目开发阶段已完成，满足无形资产确认条件，已确认的资本化支出为173.53万元，导致无形资产增加。

(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	37,928,178.17	-	43,613,689.52	-	-13.04%
营业成本	33,709,091.57	88.88%	33,311,440.55	76.38%	1.19%
毛利率	11.12%	-	23.62%	-	-
销售费用	1,279,839.38	3.37%	1,007,411.05	2.31%	27.04%
管理费用	6,792,834.73	17.91%	5,006,496.11	11.48%	35.68%
研发费用	2,072,644.27	5.46%	1,681,675.23	3.86%	23.25%
财务费用	-114,218.63	-0.30%	-183,314.82	-0.42%	-37.69%
信用减值损失	6,405,957.84	16.89%	-1,543,633.38	-3.54%	514.99%
其他收益	30,584.30	0.08%	998,078.54	2.29%	-96.94%
营业利润	483,249.06	1.27%	2,136,240.75	4.90%	-77.38%

营业外收入	0.73	0.00%	0.43	0.00%	69.77%
营业外支出	650.00	0.00%	1,967.92	0.00%	-66.97%
净利润	672,546.47	1.77%	2,677,489.86	6.14%	-74.88%
经营活动产生的现金流量净额	12,936,958.33	-	-24,364,239.20	-	-153.10%
投资活动产生的现金流量净额	-146,100.58	-	-341,070.11	-	-57.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,995,253.52	-	-6,219,909.30	-	-67.92%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期下降 13.04%，主要原因是：报告期内，公司处于向信息服务数字化业务转型期，原有的机电维修维护、隧道值守业务逐步减少，业务板块收入较上年同期下降 787.84 万元，导致公司收入较上年同期有所下降。

2. 营业成本较上年同期增加 1.19%，主要原因是：报告期内，一方面公司原有持续稳定的高毛利在建项目信息技术服务业务大幅缩减，另一方面公司处于数字化业务转型前期，新业务还未转化成营收，且云计算中心等各项资源前期投入较大。综合上述因素导致公司毛利率下降，营业成本增加。

3. 销售费用较上年同期增加 27.04%，主要原因是：报告期内，公司聘请中介机构费用支出增加 19.02 万元，业务人员差旅费支出增加 13.21 万元。

4. 管理费用较上年同期增加 35.68%，主要原因是：报告期内，公司薪酬支出增加 100.39 万元，劳务外包人员增加，使劳务费支出增加 64.50 万元，公司办公楼装修使长期待摊费用增加 18.28 万元，公司的物业管理费支出增加 19.01 万元。

5. 研发费用较上年同期增加 23.25%，主要原因是：报告期内，公司加大对基于多云融合技术的基础设施管控平台研究项目、基于轻量化 BIM 的项目全生命周期动态管理关键技术研究项目、基于图象识别的视频质量管理和异常事件识别关键技术研究项目等的研发投入。

6. 财务费用变动比例为 37.69%，主要原因是：报告期内，公司的资金结余金额较少，转入银行通知存款账户的金额降低，导致利息收入低于上年同期。

7. 信用减值损失较上年同期增加 514.99%，主要原因是：报告期内，应收款项坏账准备计提的比例变动，导致坏账准备的计提冲回 640.60 万元。

8. 其他收益较上年同期减少 96.94%，主要原因是：报告期内，政府补助减少。

9. 营业利润较上年同期减少 77.38%，净利润较上年同期减少 74.88%，主要原因是：报告期内，公司高毛利业务的缩减，新型业务的大量投入导致项目毛利低，其次是管理费用、销售费用、研发费用的增加进一步降低了公司的营业利润和净利润。

10. 经营活动产生的现金流量净额变动比例为 153.10%，主要原因是：报告期内，销售商品、提供劳务的经营性现金流入较上年同期增加 3,824.41 万元，购买商品、接受劳务的经营性现金流出较上年同期减少 149.77 万元，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 241.60 万元。

11. 投资活动产生的现金流量净额变动比例为 57.16%，主要原因是：报告期内，购买固定资产的支出较上年同期减少 19.50 万元。

12. 筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 67.92%，主要原因是：报告期内，向股东分配的股利支付减少 422.47 万元。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、关联收入占比过高风险	报告期内，公司主营业务收入中关联交易发生额为3070.80万元，占营业总收入80.96%。主要发生在智慧交通领域的工程服务项目和设备销售服务上。公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险，如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司的业务需求，从而对公司的营业收入带来不利影响。
2、控股股东不当控制风险	贵州中南交通科技有限公司持有公司59.63%的股份，处于控股地位。尽管公司建立了完善的法人治理结构，但控股股东仍可能通过行使表决权，在公司的人事任免、经营决策等方面产生重大影响，从而在一定程度上影响到公司的实际经营。
3、人才环境风险	公司处于专业技术密集型行业，高素质的专业技术人才和管理人才对公司的发展至关重要。与东南沿海区域相比，公司地处经济欠发达的西南区域，经济水平和科研实力均存在较大差距，行业内所需人才，尤其是具有丰富经验的核心技术人才较为稀缺。因此，能否吸引、培养和留住高素质的技术人才和管理人才是影响公司研发实力的关键性因素。
4、新业务拓展风险	智能交通板块业务的收入，当前大部分还是来自于高速集团的内部通道型资源，随着未来市场区域的不断拓展、产品服务类别的逐步增多，内部资源对于业务拓展的影响力会迅速降低，这就给公司快速增加收入、提升利润空间带来较大的压力。
5、应收账款不能收回的风险	公司客户相对集中，且主要客户为大型国有企业，价款结算审批程序严格，结算周期较长，导致部分应收款项余额较大。虽然客户实力雄厚，具有较强的支付能力和良好的商业信用，业务往来中均未发生坏账，但仍不能排除应收款项存在产生坏账的可能及存在应收款项不能收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	13,680,000.00	5,368,020.50
销售产品、商品,提供劳务	86,164,750.00	30,708,020.57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	0.00	76,839.98
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

报告期内不存在重大关联交易，上述日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司的持续稳定生产经营，能够促进公司的正常发展，系公司发生的正常经营活动，并严格按照公司关联交易相关规定执行，履行相关的信息披露义务和审议程序。公司与关联方的关联方交易定价按照公开、公平、公正的原则，签署了合法有效的协议及文件，相关权利和义务均得到了履行，不存在现存或者潜在的争议。来自公司与关联方之间发生的关联交易均处于公司自身利益的考虑，且为公司经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不当利益的情况；公司与关联方发生的关联交易不存在损害公司股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2023-004	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月22日	2023年12月31日	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

联诚科技集团股份有限公司（以下简称“联诚科技”或“联诚股份”）作为贵州道坦坦科技股份有限公司（以下简称“道坦坦”）的股东，截至2023年4月13日，持有道坦坦22.28%的股份。由于双方公司存在同业竞争的情形，双方于2015年度签署了《关于解决同业竞争的确认函》并做出了如下承诺：“联诚股份承诺将其持有的道坦坦股份全部按市场价格转让给无关联第三方，若截至2017年6月30日没有无关联第三方受让该部分股份，则联诚股份将该股份转让给经道坦坦的股东大会审议通过的指定受让方，按照公平、合理的原则且参考全国中小企业股转系统或其他场内外交易市场同行业企业的股价协商转让，道坦坦和联诚股份承诺全力协调各方进行协商定价，确保收购行为完成的工商变更登记时间最迟至2017年12月31日之前。若违反上述确认内容，给其他方造成损失的，相应的损失由违反此确认内容方承担。”后于2017年12月25日作出补充：“联诚科技与道坦坦协商后，联诚科技将解决同业竞争的时间延迟至2019年12月31日。在2019年12月31日前，联诚股份承诺将其持有的道坦坦股份全部按市场价格转让给无关联第三方，若截至2019年12月31日没有无关联第三方受让该部分股份，则联诚股份将该股份转让给经道坦坦的股东大会审议通过的指定受让方，按照公平、合理的原则且参考全国中小企业股转系统或其他场内外交易市场同行业企业的股价协商转让，道坦坦和联诚股份承诺全力协调各方进行协商定价，确保收购行为完成的工商变更登记时间最迟至2020年3月31日之前”。之后，联诚科技在该承诺期内仍未寻找到合适的无关联第三方来实施股份转让，先后经申请并通过道坦坦第二届董事会第九次会议及2019年第七次临时股东大会、第二届董事会第二十二次会议及2021年第四次临时股东大会审议，将解决同业竞争的时间延迟至2022年12月31日。

自2016年道坦坦公司成功挂牌以来，联诚科技始终积极寻找合适的无关联第三方（如盛云科技等），但由于第三方公司与道坦坦公司在业务定位、发展方向和发展战略方面均有较大出入，最终都未能进一步达成投资意向。此外，联诚科技目前正在进行业务转型，从2022年开始，联诚科技的主要业

务板块从原来的高速公路智慧交通、智慧城市等过程业务，逐渐转变为面向工业互联网领域提供基于“联诚云 LicOS”技术架构的工业控制器（LicOS PLC 系列）、工业云软件（LicOS PAAS/SAAS）及联诚云 LicOS+行业应用解决方案和产品销售，在业务上与道坦坦的同业竞争显著减弱。联诚科技一方面希望通过业务领域的转型减少甚至避免与道坦坦公司的同业竞争；另一方面，联诚科技也不断地和相关领域的企业进行交流和沟通，努力寻找合适的无关联第三方进行股权交易。

因此，联诚科技与道坦坦及其各股东方协商，做出如下补充确认：联诚科技与道坦坦协议一致，将解决同业竞争的时间延迟至 2023 年 12 月 31 日。在 2023 年 12 月 31 日前，联诚股份承诺将其持有的道坦坦股份全部按市场价格转让给无关联第三方，若截至 2023 年 12 月 31 日没有无关联第三方受让该部分股份，则联诚股份将该股份转让给经道坦坦的股东大会审议通过的指定受让方，按照公平、合理的原则且参考全国中小企业股转系统或其他场内外交易市场同行业企业的股价协商转让，道坦坦和联诚股份承诺全力协调各方进行协商定价，确保收购行为完成的工商变更登记时间最迟至 2024 年 3 月 31 日之前。

若违反上述确认内容，给其他方造成损失的，相应的损失由违反此确认内容方承担。

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	32,270,000	100%	0	32,270,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,242,558	59.63%	0	19,242,558	59.63%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,270,000.00	-	0	32,270,000	-	
普通股股东人数							5

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贵州中南交通科技有限公司	19,242,558	0	19,242,558	59.6299%	0	19,242,558	0	0
2	昆明联诚科技股份有限公司	7,189,808	0	7,189,808	22.2802%	0	7,189,808	0	0
3	贵州梦想联盟商务服务企业(有限合伙)	4,840,532	0	4,840,532	15.0001%	0	4,840,532	0	0
4	贵阳火炬软件园管	996,102	0	996,102	3.0868%	0	996,102	0	0

	理有限公司								
5	周旻	1,000	0	1,000	0.0031%	0	1,000	0	0
	合计	32,270,000	-	32,270,000	100%	0	32,270,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无任何关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
牛传俊	董事长	男	1982年8月	2022年8月12日	2024年8月26日
吴鹏	副董事长兼副总经理	男	1982年12月	2021年10月21日	2024年8月26日
陈然	董事	男	1982年10月	1984年11月1日	2024年8月26日
邵宗凯	董事	男	1973年12月	2021年8月26日	2024年8月26日
张旋	董事	男	1971年2月	2021年8月26日	2024年8月26日
洪英	监事会主席	女	1973年11月	2021年10月21日	2024年8月26日
王先鹏	监事	男	1988年8月	2021年8月26日	2024年8月26日
龙燕	职工监事	女	1990年10月	2022年7月22日	2024年8月26日
邱军	副总经理、董事会秘书	男	1983年3月	2021年11月25日	2024年8月26日
孙焕钦	副总经理	男	1988年3月	2022年10月28日	2024年8月26日
杨霞云	财务负责人	女	1984年11月	2021年10月21日	2024年8月26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及与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

(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
管理人员	18	18
生产人员	21	21
销售人员	2	2

技术人员	8	8
财务人员	4	3
行政人员	6	6
员工总计	59	58

(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) 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	六、1	25,555,802.12	14,760,197.89
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	六、2	200,000.00	1,129,060.28
应收账款	六、3	65,845,228.91	94,428,420.38
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,272,136.09	1,598,323.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	539,443.50	535,846.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,595,315.62	11,415,838.72
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	六、7	1,186,960.16	
流动资产合计		110,194,886.40	123,867,687.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	4,300,337.20	4,498,000.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,430,316.48	689,336.52
开发支出	六、10		1,735,340.34
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,492,953.10	1,675,763.68
递延所得税资产	六、12	715,730.28	1,676,623.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,939,337.06	10,275,065.38
资产总计		119,134,223.46	134,142,752.45
流动负债：			
短期借款			
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	六、13	2,246,850.10	
应付账款	六、14	62,041,348.33	74,245,601.67
预收款项			
合同负债	六、15	1,529,997.41	394,068.40
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	六、16	408,423.64	2,886,149.43
应交税费	六、17	24,939.00	2,282,944.87
其他应付款	六、18	2,384,786.38	2,564,680.47
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	六、19		27,494.01
流动负债合计		68,636,344.86	82,400,938.85
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		68,636,344.86	82,400,938.85
所有者权益：			
股本	六、20	32,270,000.00	32,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	2,289,267.56	2,289,267.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、22	313,951.36	235,378.81
盈余公积	六、23	4,600,003.66	4,600,003.66
一般风险准备			
未分配利润	六、24	11,024,656.02	12,347,163.57
归属于母公司所有者权益合计		50,497,878.60	51,741,813.60
少数股东权益			
所有者权益合计		50,497,878.60	51,741,813.60
负债和所有者权益总计		119,134,223.46	134,142,752.45

法定代表人：牛传俊

主管会计工作负责人：牛传俊

会计机构负责人：杨霞云

（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		37,928,178.17	43,613,689.52
其中：营业收入	六、25	37,928,178.17	43,613,689.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,879,455.09	40,931,893.93
其中：营业成本	六、25	33,709,091.57	33,311,440.55
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	六、26	139,263.77	108,185.81
销售费用	六、27	1,279,839.38	1,007,411.05
管理费用	六、28	6,792,834.73	5,006,496.11
研发费用	六、29	2,072,644.27	1,681,675.23
财务费用	六、30	-114,218.63	-183,314.82
其中：利息费用			
利息收入		-115,818.77	-185,868.22
加：其他收益	六、31	30,584.30	998,078.54
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-2,016.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	6,405,957.84	-1,543,633.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		483,249.06	2,136,240.75
加：营业外收入	六、34	0.73	0.43
减：营业外支出	六、35	650.00	1,967.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		482,599.79	2,134,273.26
减：所得税费用	六、36	-189,946.68	-543,216.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		672,546.47	2,677,489.86
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）		672,546.47	2,677,489.86
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）		672,546.47	2,677,489.86
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		672,546.47	2,677,489.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		672,546.47	2,677,489.86
(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）	十五、2	0.02	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.02	0.08

法定代表人：牛传俊

主管会计工作负责人：牛传俊

会计机构负责人：杨霞云

（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		73,237,070.80	34,992,934.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		251,692.52	693,859.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	567,040.80	1,289,850.49
经营活动现金流入小计		74,055,804.12	36,976,644.57
购买商品、接受劳务支付的现金		43,168,516.32	44,666,226.32
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		10,038,209.33	12,454,190.71
支付的各项税费		3,272,295.16	2,104,706.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,639,824.98	2,115,760.00
经营活动现金流出小计		61,118,845.79	61,340,883.77
经营活动产生的现金流量净额		12,936,958.33	-24,364,239.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,100.58	341,070.11
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		146,100.58	341,070.11
投资活动产生的现金流量净额		-146,100.58	-341,070.11
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,995,253.52	6,219,909.30
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		1,995,253.52	6,219,909.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,995,253.52	-6,219,909.30
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		10,795,604.23	-30,925,218.61
加：期初现金及现金等价物余额		14,760,197.89	53,108,521.62
六、期末现金及现金等价物余额		25,555,802.12	22,183,303.01

法定代表人：牛传俊

主管会计工作负责人：牛传俊

会计机构负责人：杨霞云

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

公司于2023年5月31日完成了2022年年度利润分配,以公司现有总股本32,270,000股作为基数,向全体股东每10股派0.618238(含税)人民币现金,本次分红不送红股,不以资本公积转增股本。

(二) 财务报表项目附注

贵州道坦坦科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州道坦坦科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年2月1日在贵州省贵阳市注册成立, 现位于贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区湖滨路109号瑜赛进丰高新财富中心12层1号-(1203号房)。

统一社会信用代码: 9152011558729449XG

类型: 其他股份有限公司(非上市)

法定代表人: 牛传俊

注册资本: 人民币3,227万元

行业性质: 软件和信息技术服务业

经营范围: 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营; 法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的, 经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营; 法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的, 市场主体自主选择经营。(物联网工程关键技术及应用平台的研究开发; 物流标准、物流信息、物流安全、物流电子商务活动领域的信息化, 系统化和工程化技术的研究开发; 机电设备、物流作业设备的开发、销售; 物流配套产品的开发、销售; 物流人才的培训及认证服务; 供应链管理咨询服务; 互联网信息技术咨询服务; 计算机软件开发、销售; 计算机硬件及网络设备的开发、销售; 计算机系统集成; 计算机软硬件的安装和维护。城市道路及道路照明工程; 环保工程; 公路交通工程的设计与施工; 安防工程; 建筑智能化工程; 机电设备安装工程; 消防设施工程; 电子工程; 货运代理; 物流规划及咨询; 进出口贸易(国家禁止或限制的商品除外); 增值电信业务)

本财务报表业经公司董事会决议于2023年8月16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41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——

财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、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日的财务状况及2023年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，

公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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)。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债

股权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为除银行外的其他单位

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，包括：①集团内部单位之间往来款项，不计提减值；②有还款保障的应收款项（如政府相关部门款项、融资借款保证金等），不计提减值；③其余应收款项按账龄特征计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	贵州高速集团合并范围内关联方组合及获得保证的组合以外的款项
获得保证的组合	政府相关部门款项、融资借款保证金等
贵州高速集团合并范围内关联方组合	贵州高速集团合并范围内关联方款项

③其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款

义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收账款：	
账龄组合	贵州高速集团合并范围内关联方组合及获得保证的组合以外的款项
获得保证的组合	投标保证金、员工个人借支等
贵州高速集团合并范围内关联方组合	贵州高速集团合并范围内关联方款项

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

9、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、5“金融工具”。

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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 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。

11、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、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；购

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。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、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。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、25“租赁”。

19、预计负债

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

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

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

20、股份支付

（1）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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

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。

(2) 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。

(3) 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中其一在本公司内，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。

21、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认方法

本公司商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户商品签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供技术服务通常仅包括提供服务的履约义务，因客户不能在本公司履约的同时取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，也不能控制本公司履约过程中在建的商品，本公司在整个合同期内无权就累计已完成的履约部分收取款项，属于在某一时点履行履约义务，在已完成服务并收到客户的软件安装调试确认单或验收单时完成履约义务，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供其他服务通常仅包括提供服务的履约义务，因客户不能在本公司履约的同时取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，也不能控制本公司履约过程中在建的商品，本公司在整个合同期内无权就累计已完成的履约部分收取款项，属于在某一时点履行履约义务，在已完成服务并收到客户的决算资料时完成履约义务，本公司在该时点确认收入实现。

22、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

结合公司业务部门对客户的信用期限以及公司多年应收款项的回款及坏账核销情况，不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征，并在参考部分同行业公司的应收款项坏账准备计提比例、及高速集团应收款项坏账准备计提比例后，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，加强对应收账款、其他应收款项风险管理，公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定、及通过公司 2023 年 6 月 9 日第三届董事会第十五次会议决议，变更应收账款、其他应收款的坏账计提比例。本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需追溯调整。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目

的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2021年11月15日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202152000267，有效期三年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	25,555,802.12	14,760,197.89
合计	25,555,802.12	14,760,197.89

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	939,060.28
商业承兑汇票		200,000.00
小计	200,000.00	1,139,060.28
减：坏账准备		10,000.00
合计	200,000.00	1,129,060.28

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,418,276.06	
商业承兑汇票	775,688.62	
合计	2,193,964.68	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,139,060.28	100.00	10,000.00	0.88	1,129,060.28
其中：					
银行承兑汇票	939,060.28	82.44			939,060.28
商业承兑汇票	200,000.00	17.56	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	1,139,060.28	——	10,000.00	——	1,129,060.28

①期末单项计提坏账准备的应收票据无。

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	10,000.00	-10,000.00				
合计	10,000.00	-10,000.00				

(7) 本年实际核销的应收票据无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	45,338,957.12

1至2年		11,530,764.61
2至3年		6,611,778.79
3至4年		3,543,490.62
4至5年		1,975,756.04
5年以上		1,097,016.92
小计		70,097,764.10
减：坏账准备		4,252,535.19
合计		65,845,228.91

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,097,764.10	100.00	4,252,535.19	6.07	65,845,228.91
其中：					
账龄组合	19,594,438.96	27.95	4,252,535.19	21.70	15,341,903.77
贵州高速集团合并范围内关联方组合	50,503,325.14	72.05			50,503,325.14
合计	70,097,764.10	——	4,252,535.19	——	65,845,228.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,179,316.23	100.00	10,750,895.85	10.22	94,428,420.38
其中：					
账龄组合	105,179,316.23	100.00	10,750,895.85	10.22	94,428,420.38

合计	105,179,316.23	—	10,750,895.85	—	94,428,420.38
----	----------------	---	---------------	---	---------------

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,221,149.06		
1至2年	4,234,149.21	211,707.46	5.00
2至3年	4,025,028.39	402,502.84	10.00
3至4年	2,164,388.76	1,082,194.38	50.00
4至5年	1,967,965.13	1,574,372.10	80.00
5年以上	981,758.41	981,758.41	100.00
合计	19,594,438.96	4,252,535.19	21.70

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,750,895.85	-6,498,360.66				4,252,535.19
其中：账龄组合	10,750,895.85	-6,498,360.66				4,252,535.19
合计	10,750,895.85	-6,498,360.66				4,252,535.19

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州中南交通科技有限公司	37,310,760.79	53.23	
贵州高速公路集团有限公司	5,675,394.91	8.10	
贵州新思维科技有限责任公司	2,977,457.39	4.25	
贵州高速发展置业有限公司	1,890,989.10	2.70	

贵州泰瑞特科技有限公司	1,619,940.35	2.31
合计	49,474,542.54	70.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

4、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	1,227,749.19	96.51	1,559,772.44	97.59
1 至 2 年	41,986.90	3.30	36,151.04	2.26
2 至 3 年				
3 年以上	2,400.00	0.19	2,400.00	0.15
合计	1,272,136.09	—	1,598,323.48	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
厦门灵云智软件科技有限公司	315,200.15	24.78
招商新智科技有限公司	239,150.94	18.80
上海华讯网络系统有限公司	107,894.16	8.48
贵州富昊业建筑工程有限公司	94,067.57	7.39
贵州云栈科技有限公司	80,905.65	6.36
合计	837,218.47	65.81

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	539,443.50	535,846.32
合计	539,443.50	535,846.32

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	211,943.50
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	218,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	500,000.00
5 年以上	118,500.00
小计	1,058,443.50
减：坏账准备	519,000.00
合计	539,443.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	995,443.50	952,443.50
其他	63,000.00	
小计	1,058,443.50	952,443.50
减：坏账准备	519,000.00	416,597.18
合计	539,443.50	535,846.32

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	416,597.18			416,597.18
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	102,402.82			102,402.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	519,000.00			519,000.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	416,597.18	102,402.82				519,000.00
合计	416,597.18	102,402.82				519,000.00

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新兴铸管股份有限公司长沙销售分公司	保证金	500,000.00	4-5年	47.24	400,000.00
贵州高速公路集团有限公司	保证金	218,000.00	2-3年	20.60	
贵州乾新高科技有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	9.45	100,000.00
贵州省黔云集中采购服务有限公司	保证金	57,000.00	1年以内	5.39	
中交一公局交通工程有限公司	保证金	45,943.50	1年以内	4.34	
合计	——	920,943.50	——	87.02	500,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	761,548.43		761,548.43
合同履约成本	12,792,416.32		12,792,416.32
发出商品	2,041,350.87		2,041,350.87
合计	15,595,315.62		15,595,315.62

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,037,367.47		1,037,367.47
合同履约成本	7,989,128.57		7,989,128.57
发出商品	2,389,342.68		2,389,342.68
合计	11,415,838.72		11,415,838.72

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税(留抵)	277,191.41	
企业所得税(递延)	909,768.75	
合计	1,186,960.16	

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,300,337.20	4,498,000.89
固定资产清理		
合计	4,300,337.20	4,498,000.89

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	办公设备及其	合计
----	-------	------	------	--------	----

	物			他	
一、账面原值					
1、期初余额	766,500.19	3,963,566.35	1,398,306.08	1,489,258.80	7,617,631.42
2、本年增加金额		149,557.53		137,808.18	287,365.71
(1) 购置		149,557.53		137,808.18	287,365.71
3、本年减少金额			132,088.00		132,088.00
(1) 处置或报废			132,088.00		132,088.00
4、期末余额	766,500.19	4,113,123.88	1,266,218.08	1,627,066.98	7,772,909.13
二、累计折旧					
1、期初余额	12,135.24	794,507.24	1,328,390.78	984,597.27	3,119,630.53
2、本年增加金额	18,202.86	384,206.50		76,015.64	478,425.00
(1) 计提	18,202.86	384,206.50		76,015.64	478,425.00
3、本年减少金额			125,483.60		125,483.60
(1) 处置或报废			125,483.60		125,483.60
4、期末余额	30,338.10	1,178,713.74	1,202,907.18	1,060,612.91	3,472,571.93
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	736,162.09	2,934,410.14	63,310.90	566,454.07	4,300,337.20
2、期初账面价值	754,364.95	3,169,059.11	69,915.30	504,661.53	4,498,000.89

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		

1、期初余额	991,685.21	991,685.21
2、本年增加金额	1,869,853.62	1,869,853.62
(1) 购置	1,869,853.62	1,869,853.62
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,861,538.83	2,861,538.83
二、累计摊销		
1、期初余额	302,348.69	302,348.69
2、本年增加金额	128,873.66	128,873.66
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	431,222.35	431,222.35
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,430,316.48	2,430,316.48
2、期初账面价值	689,336.52	689,336.52

10、开发支出

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一、研究阶段		2,072,644.27			2,072,644.27	
二、开发阶段	1,735,340.34			1,735,340.34		
其中：基于虚拟技术的高速集团	1,735,340.34			1,735,340.34		

混合云平台研究					
合计	1,735,340.34	2,072,644.27		1,735,340.34	2,072,644.27

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,675,763.68		182,810.58		1,492,953.10
合计	1,675,763.68		182,810.58		1,492,953.10

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,771,535.19	715,730.28	11,177,493.03	1,676,623.95
合计	4,771,535.19	715,730.28	11,177,493.03	1,676,623.95

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,246,850.10	
商业承兑汇票		
合计	2,246,850.10	

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	47,740,540.38	59,705,974.80
1至2年	9,957,006.09	8,613,550.73
2至3年	2,401,482.12	1,781,280.12
3年以上	1,942,319.74	4,144,796.02
合计	62,041,348.33	74,245,601.67

(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
西安博康电子有限公司	7,127,228.86	尚未结算
贵州明奥科技有限公司	7,061,971.96	尚未结算

联诚科技集团股份有限公司	4,080,279.69	尚未结算
西安融成科技有限公司	2,692,836.82	尚未结算
合计	20,962,317.33	--

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品	907,950.41	181,143.89
提供劳务	622,047.00	212,924.51
合计	1,529,997.41	394,068.40

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,886,149.43	6,359,645.28	8,837,371.07	408,423.64
二、离职后福利-设定提存计划		1,239,220.42	1,239,220.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,886,149.43	7,598,865.70	10,076,591.49	408,423.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,811,943.39	4,245,558.54	6,664,740.35	392,761.58
2、职工福利费		334,375.16	334,375.16	
3、社会保险费		848,053.56	848,053.56	
其中：医疗保险费		793,029.99	793,029.99	
工伤保险费		55,023.57	55,023.57	
4、住房公积金		598,626.00	598,626.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,891.67	149,388.34	140,617.95	15,662.06
6、其他短期薪酬	67,314.37	183,643.68	250,958.05	
合计	2,886,149.43	6,359,645.28	8,837,371.07	408,423.64

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		754,365.42	754,365.42	
2、失业保险费		33,003.62	33,003.62	
3、企业年金缴费		451,851.38	451,851.38	
合计		1,239,220.42	1,239,220.42	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,118,292.00
企业所得税		1,024,316.57
个人所得税	7,865.20	51.93
城市维护建设税	554.25	63,935.74
教育费附加	237.54	27,401.03
地方教育附加	158.36	18,267.36
印花税	16,123.65	30,680.24
合计	24,939.00	2,282,944.87

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,384,786.38	2,564,680.47
合计	2,384,786.38	2,564,680.47

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付押金及保证金	44,625.68	48,630.18

其他	2,340,160.70	2,516,050.29
合计	2,384,786.38	2,564,680.47

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		27,494.01
合计		27,494.01

20、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,270,000.00						32,270,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,289,267.56			2,289,267.56
合计	2,289,267.56			2,289,267.56

22、专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产经费	235,378.81	110,360.33	31,787.78	313,951.36
合计	235,378.81	110,360.33	31,787.78	313,951.36

23、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,600,003.66			4,600,003.66
合计	4,600,003.66			4,600,003.66

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

调整前上年期末未分配利润	12,347,163.57	13,285,424.06
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	12,347,163.57	13,285,424.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	672,546.47	5,867,807.63
减：提取法定盈余公积		586,780.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,995,054.02	6,219,287.36
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,024,656.02	12,347,163.57

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,928,178.17	33,709,091.57	43,613,689.52	33,311,440.55
合计	37,928,178.17	33,709,091.57	43,613,689.52	33,311,440.55

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	64,286.44	52,607.04
教育费附加	27,551.33	22,545.86
地方教育费附加	18,367.58	15,030.59
房产税	3,219.30	
土地使用税	435.23	
车船税	1,126.50	1,846.50
印花税	24,277.39	13,021.90
其他		3,133.92
合计	139,263.77	108,185.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	596,191.58	470,690.85
办公费及差旅费	242,636.38	142,735.90
折旧及摊销费用	26,480.02	196,403.86
劳务费	178,704.41	
检验费		
业务招待及宣传费		1,917.00
咨询服务费		12,264.15
聘请中介机构费	190,200.00	
其他	45,626.99	183,399.29
合计	1,279,839.38	1,007,411.05

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,320,606.47	3,316,720.09
劳务费	1,150,617.26	505,577.57
聘请中介机构费	365,803.70	652,854.28
办公费及差旅费	116,640.88	87,840.88
折旧及摊销费用	339,568.67	121,256.34
机车使用费	87,514.82	79,522.43
业务招待费	30,126.00	5,825.85
物业管理费	190,097.69	
安全生产经费	9,996.70	1,656.70
其他	181,862.54	235,241.97
合计	6,792,834.73	5,006,496.11

29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	1,762,795.44	786,455.63
职工薪酬及相关福利	303,064.78	859,786.21
折旧费	2,870.35	24,432.91
其他	3,913.7	11,000.48

合计	2,072,644.27	1,681,675.23
----	--------------	--------------

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	115,818.77	185,868.22
汇兑损益		
手续费支出	1,600.14	2,553.40
合计	-114,218.63	-183,314.82

31、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	23,200.00	990,000.00	23,200.00
代扣个人所得税手续费返还	7,384.30	8,078.54	7,384.30
合计	30,584.30	998,078.54	30,584.30

(1) 计入其他收益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2021年R&D经费投入后补助（区级补助）		90,000.00	与收益相关
贵阳市大数据发展专项资金		300,000.00	与收益相关
贵州省工业和信息化厅专精特新“小巨人”企业项目		600,000.00	与收益相关
失业一次性留工补助	23,200.00		与收益相关
合计	23,200.00	990,000.00	

32、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,405,957.84	-1,543,633.38
合计	6,405,957.84	-1,543,633.38

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-2,016.16		-2,016.16
合计	-2,016.16		-2,016.16

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.73	0.43	0.73
合计	0.73	0.43	0.73

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,967.92	
其中：固定资产		1,967.92	
滞纳金支出	650.00		650.00
合计	650.00	1,967.92	650.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-189,946.68	-311,671.59
递延所得税费用		-231,545.01
合计	-189,946.68	-543,216.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	482,599.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,389.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-262,336.65
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-189,946.68

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴及营业外收入	31,028.09	990,000.43
利息收入	115,818.77	184,049.60
往来款	420,193.94	115,800.46
合计	567,040.80	1,289,850.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及研发费用付现	493,980.84	485,622.87
销售费用付现	340,686.12	180,775.86
财务费用付现	1,411.93	757.42
往来款	3,803,746.09	1,448,603.85
合计	4,639,824.98	2,115,760.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	672,546.47	2,677,489.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	-6,405,957.84	1,543,633.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,941.40	289,781.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	128,873.66	53,957.24
长期待摊费用摊销	182,810.58	
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）		1,967.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,016.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	960,893.67	-231,545.01

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,179,476.90	1,011,446.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	36,240,799.80	-15,450,813.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,018,488.67	-14,260,157.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,936,958.33	-24,364,239.20
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	25,555,802.12	22,183,303.01
减：现金的期初余额	14,760,197.89	53,108,521.62
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	10,795,604.23	-30,925,218.61

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,555,802.12	14,760,197.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,555,802.12	14,760,197.89
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	25,555,802.12	14,760,197.89
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		

七、在其他主体中的权益

无。

八、金融工具及其风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

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 (%)
贵州中南交通科技有限公司	贵州省贵阳市	有限责任公司	13,750.00	59.63	59.63

注：本公司的最终控制方是贵州高速公路集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

无。

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	其他关联方与本公司关系
联诚科技集团股份有限公司	本公司股东
贵州汇联通电子商务服务有限公司	受同一方控制
贵州黔通智联科技股份有限公司	受同一方控制
贵州高投东南置业有限公司	受同一方控制
贵州高速传媒有限公司	受同一方控制
贵州高投服务管理有限公司	受同一方控制
贵州西南高速投资有限公司	受同一方控制
贵州高投生态产业有限公司	受同一方控制
贵州最美高速商贸有限公司	受同一方控制
贵州高速发展置业有限公司	受同一方控制
贵州高速公路实业有限公司	受同一方控制
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	受同一方控制
贵州交通物流集团有限公司	受同一方控制
贵州黔通安达工程咨询有限公司	受同一方控制

贵州黔和物流有限公司	受同一方控制
贵州富通工程咨询有限公司	受同一方控制
贵州新思维科技有限责任公司	受同一方控制
贵州毕节高速发展有限公司	受同一方控制
贵州水盘高速公路有限公司	受同一方控制
贵州中南锦天科技有限责任公司	受同一方控制
贵州高速投资集团有限公司	受同一方控制
贵州高速智慧物联科技有限公司	受同一方控制
贵州筑城恒创建设工程有限公司	受同一方控制
贵州高速数据运营有限公司	受同一方控制
贵州高投能源开发有限公司	受同一方控制
贵州交通投资管理有限公司	受同一方控制
贵州交通物流集团有限公司园区分公司	受同一方控制
贵州智通天下信息技术有限公司	受同一方控制
贵州交通产业发展有限公司	受同一方控制
贵州交产资源有限公司	受同一方控制
贵阳交通工程监理有限公司	受同一方控制
贵州最美高速商贸有限公司观山湖分公司	受同一方控制

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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州新思维科技有限责任公司	采购商品/接受劳务	4,146,169.88	4,780,270.66
贵州中南锦天科技有限责任公司	采购商品/接受劳务		530,690.27
贵州高速数据运营有限公司	采购商品/接受劳务	125,471.70	1,141,592.91
贵州高速公路集团有限公司	采购商品/接受劳务	70,754.72	353,773.60
联诚科技集团股份有限公司	采购商品/接受劳务	887,637.16	
贵州中南交通科技有限公司	采购商品/接受劳务	87,610.62	
贵州黔通安达工程咨询有限公司	采购商品/接受劳务	50,376.42	

合计		5,368,020.50	6,806,327.44
----	--	--------------	--------------

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州毕节高速发展有限公司	出售商品/提供劳务	49,528.30	35,613.21
贵州富通工程咨询有限公司	出售商品/提供劳务		24,528.30
贵州高速传媒有限公司	出售商品/提供劳务		28,537.74
贵州高速发展置业有限公司	出售商品/提供劳务		1,761,503.32
贵州高速公路集团有限公司	出售商品/提供劳务	11,638,383.77	16,282,083.76
贵州高速公路实业有限公司	出售商品/提供劳务		28,066.04
贵州高速数据运营有限公司	出售商品/提供劳务		29,481.13
贵州高速投资集团有限公司	出售商品/提供劳务		41,981.13
贵州高速智慧物联科技有限公司	出售商品/提供劳务		21,603.77
贵州高投东南置业有限公司	出售商品/提供劳务		35,377.36
贵州高投服务管理有限公司	出售商品/提供劳务	2,131,024.34	1,735,635.82
贵州高投能源开发有限公司	出售商品/提供劳务		22,169.81
贵州高投生态产业有限公司	出售商品/提供劳务		64,512.02
贵州汇联通电子商务服务有限公司	出售商品/提供劳务		29,481.13
贵州交产资源有限公司	出售商品/提供劳务		20,990.57
贵州交通产业发展有限公司	出售商品/提供劳务		26,886.79
贵州交通投资管理有限公司	出售商品/提供劳务	39,622.64	55,613.21
贵州交通物流集团有限公司	出售商品/提供劳务		282,547.17
贵州交通物流集团有限公司园区分公司	出售商品/提供劳务		26,179.25
贵州黔通智联科技股份有限公司	出售商品/提供劳务		50,235.85
贵州水盘高速公路有限公司	出售商品/提供劳务	2,574,340.38	4,049,390.80
贵州新思维科技有限责任公司	出售商品/提供劳务	985,710.78	3,408,422.67
贵州智通天下信息技术有限公司	出售商品/提供劳务		43,396.23
贵州中南交通科技有限公司	出售商品/提供劳务	13,289,410.37	5,653,200.97
贵州最美高速商贸有限公司	出售商品/提供劳务		38,443.40

贵阳市城市发展投资集团股份有限公司	出售商品/提供劳务	-0.01	
合计		30,708,020.57	33,795,881.45

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	
		本年发生额	上年发生额
贵州高速公路集团有限公司	房屋	14,177.98	
贵州高速智慧物联科技有限公司	车辆	62,662.00	81,396.00
合计		76,839.98	81,396.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
牛传俊董事长	177,404.00	4,973.79
吴鹏董事、副总经理（主持工作）	150,634.00	127,892.00
邱军副总经理	142,510.00	127,892.00
孙焕钦副总经理	142,510.00	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵阳交通工程监理有限公司	46,000.00		46,000.00	2,300.00
贵阳市城市发展投资集团股份有限公司			149,825.00	7,491.25
贵州毕节高速发展有限公司	90,250.00		37,750.00	1,887.50
贵州高速发展置业有限公司	1,890,989.10		1,890,989.10	94,549.46
贵州高速公路集团有限公司	5,675,394.91		17,450,206.22	1,203,215.25
贵州高投东南置业有限公司			37,500.00	1,875.00
贵州高投服务管理有限公司	994,752.55		1,326,212.00	66,439.35
贵州高投生态产业有限公司	42,250.00		42,250.00	2,112.50

贵州交通物流集团有限公司	103,950.00		103,950.00	5,197.50
贵州黔和物流有限公司			20,000.00	1,000.00
贵州黔通安达工程咨询有限公司			30,000.00	1,500.00
贵州黔通智联科技股份有限公司	692,864.00		692,864.00	174,339.20
贵州水盘高速公路有限公司	486,337.24		13,671,347.63	709,915.27
贵州西南高速投资有限公司	192,319.16		192,319.16	52,720.10
贵州筑城恒创建设工程有限公司			52,250.00	2,612.50
贵州最美高速商贸有限公司观山湖分公司			800.00	240.00
贵州中南交通科技有限公司	37,310,760.79		38,476,824.90	2,978,762.08
贵州新思维科技有限责任公司	2,977,457.39		7,949,215.13	410,639.41
合计	50,503,325.14		82,170,303.14	5,716,796.37
应收票据:				
贵州中南交通科技有限公司			739,060.28	
合计			739,060.28	
预付款项:				
贵州高速公路集团有限公司	0.80		14,178.78	
贵州黔通智联科技股份有限公司	7,252.66		9,361.25	
合计	7,253.46		23,540.03	
其他应收款:				
贵州高速公路集团有限公司	218,000.00		218,000.00	65,400.00
合计	218,800.00		218,800.00	65,400.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
贵州高速数据运营有限公司	144,300.00	14,311.32
贵州高速公路集团有限公司	0.03	212,264.18
贵州黔通安达工程咨询有限公司	16,412.01	26,651.89
联诚科技集团股份有限公司	4,080,279.69	5,056,225.21
贵州中南交通科技有限公司	262,831.86	175,221.24
贵州中南锦天科技有限责任公司	63,384.54	284,658.54

贵州新思维科技有限责任公司	9,307,296.91	12,116,351.55
合计	13,874,505.04	17,885,683.93
合同负债：		
贵州中南交通科技有限公司	713,961.41	159,536.71
贵州筑城恒创建设工程有限公司	35,000.00	
贵州高速公路集团有限公司	347,347.00	
合计	1,096,308.41	159,536.71
其他应付款：		
贵州高速智慧物联科技有限公司		16,796.00
贵州中南交通科技有限公司	1,992,635.36	1,992,635.36
合计	1,992,635.36	2,009,431.36

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司办公场所位于贵阳市乌当区乌当收费站旁的贵州中南交通科技有限公司大楼 3 楼，由母公司贵州中南交通科技有限公司无偿提供给本公司使用。

十五、补充资料

1、本年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	-2,016.16	
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	23,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	6,735.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	27,918.87	
减：所得税影响额	4,187.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	23,731.04	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	1.29	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.25	0.02	0.02

公司负责人：牛传俊 主管会计工作负责人：牛传俊 会计机构负责人：杨霞云

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

报告期内, 根据公司长期以来应收款项的回款及坏账核销情况, 结合公司客户的信用期限, 不同应收款项账龄区间的坏账风险幅度存在差异及信用风险特征, 并在参考最终控制方和部分同行业公司的应收款项坏账准备计提比例后, 本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则, 加强对应收款项风险管理, 公司根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定、及通过公司 2023 年 6 月 9 日第三届董事会第十五次会议决议, 变更应收账款、其他应收款的坏账计提比例。因变更应收款项的坏账计提比例, 在 2023 年 6 月 30 日冲回计提的坏账准备 640.60 万元。

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,016.16
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	23,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,735.03
非经常性损益合计	27,918.87
减: 所得税影响数	4,187.83
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	23,731.04

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用