



高盛信息

NEEQ : 871178

高盛（青岛）信息科技股份有限公司

Gaosheng (Qingdao) Information
Technology 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、公司负责人高世勇、主管会计工作负责人阎世栋及会计机构负责人（会计主管人员）于心敏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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件11

第四节 股份变动及股东情况13

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况15

第六节 财务会计报告17

附件 I 会计信息调整及差异情况69

附件 II 融资情况69

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、高盛信息	指	高盛（青岛）信息科技股份有限公司
有限公司、青岛万企达	指	青岛万企达科技发展有限公司（本公司的前身）
章程、公司章程	指	高盛（青岛）信息科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	联储证券有限责任公司
本半年度报告、本报告	指	《高盛（青岛）信息科技股份有限公司 2023 年半年度报告》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	高盛（青岛）信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Gaosheng (Qingdao) Information Technology Co.,.Ltd.		
	-		
法定代表人	高世勇	成立时间	2012 年 3 月 16 日
控股股东	控股股东为（高世勇、阎世栋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高世勇、阎世栋），一致行动人为（高世勇、阎世栋）
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（165）-软件和信息技术服务业（1652）-信息系统集成服务-信息系统集成服务（6520）		
主要产品与服务项目	系统集成服务、办公设备及耗材类产品		
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	高盛信息	证券代码	871178
挂牌时间	2017 年 3 月 22 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）	11,000,000
主办券商（报告期内）	联储证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 1366 号富士康大厦 10 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	于心敏	联系地址	山东省青岛市市南区山东路 10 号 1 栋乙区 608 户
电话	13608987105	电子邮箱	252815963@qq.com
传真	0532-85817206		
公司办公地址	山东省青岛市市南区山东路 10 号 1 栋乙区 608 户	邮政编码	266071
公司网址	www.gaoshengqd.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	913702025912684543		
注册地址	山东省青岛市市南区山东路 10 号 1 栋乙区 608 户		
注册资本（元）	11,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

高盛信息是一家专业提供信息系统集成解决方案的高新企业，公司的主营产品或服务为系统集成服务、办公设备及耗材类产品，公司客户主要为城市轨道交通、中小学、政府机构以及企事业单位等。

目前公司主要向行业客户提供全方位、全过程信息化解决方案的产品组合，为客户构建软硬件应用平台。按合同约定向客户收取设备及相关系统集成服务的费用，实现经济收益。同时为设备销售和集成服务提供售后运行和维护服务，实现公司利润的长期化。

下一步公司的主要工作任务是要依据客户提出的各项需求，为客户及时制定完整的解决方案，在技术上完善客户的要求，此外，还要对客户投资开展有效性和实用性的分析，在技术上支持客户，在培训上保障客户，处处为客户着想，为客户提供从前期的技术咨询到专业的系统详细设计，系统的项目管理，到后期的集成运营维护和升级改造等，将系统集成的主营业务不断“软化”将发展成为公司新的盈利点，以确保公司未来营业收入的稳步增长。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（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	1、公司“专精特新”认定情况：公司 2022 年份认定为青岛市专精特新企业，有效期三年，证书编号：QD20220068，认定依据为《青岛市精特新”中小企业认定办法》（青民发规〔2020〕1号）》。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2020 年 12 月 01 日，有效期三年，证书编号：GR202037100465，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发火（2016）32 号]。

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	9,360,440.69	11,625,136.16	-19.48%
毛利率%	14.61%	16.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-983,335.35	373,737.60	-363.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-983,335.35	266,773.63	-468.60%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.22%	1.92%	-
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）	-5.22%	1.37%	-
基本每股收益	-0.0894	0.0340	-362.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,796,821.40	23,887,681.81	28.92%
负债总计	12,458,065.69	4,565,590.75	172.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,338,755.71	19,322,091.06	-5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.76	-5.11%
资产负债率%（母公司）	40.45%	19.11%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.19	4.48	-
利息保障倍数	0	1.42	-
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	-2,939,650.54	-384,466.17	-664.61%
应收账款周转率	1.72	1.03	-
存货周转率	0.67	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.92%	-22.16%	-
营业收入增长率%	-19.48%	-22.65%	-
净利润增长率%	-363.11%	-57.06%	-

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	1,070,660.37	3.48%	4,010,310.91	16.79%	-73.30%
应收票据			200,000.00	0.84%	-100.00%
应收账款	7,760,330.31	25.20%	1,917,598.81	8.03%	304.69%

预付账款	42,007.17	0.14%	1,634,097.90	6.84%	-97.43%
其他应收款	213,078.69	0.69%	231,839.84	0.97%	-8.09%
合同资产	2,927,872.63	9.51%	2,965,427.13	12.41%	-1.27%
固定资产	25,200.33	0.08%	25,200.33	0.11%	0.00%
应付账款	11,483,043.50	37.29%	4,184,572.54	17.52%	174.41%
其他应付款	732,180.00	2.38%	21,500.00	0.09%	3,305.49%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期内应收账款较上期增加5,842,731.50元,增幅304.69%，主要是本期实现的销售额暂未收回所致。
- 2、存货：报告期内存货较上期增加5,097,014.77元，增幅53.87%，主要是为销售备货所致。
- 3、应付账款：报告期内应付账款较上期增加7,298,470.96元,增幅174.41%，主要是公司采购增加，应付账款增加。

(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	9,360,440.69	-	11,625,136.16	-	-19.48%
营业成本	7,993,209.86	85.39%	9,746,961.08	83.84%	-17.99%
毛利率	14.61%	-	16.16%	-	-
营业税金及附加	11,123.53	0.12%	13,344.71	0.11%	-16.64%
研发费用	564,823.66	6.03%	603,538.28	5.19%	-6.41%
财务费用	-2,341.24	-0.03%	37,431.51	0.32%	-106.25%
信用减值损失	-286,881.20	3.06%	132,042.33	1.14%	110.82%
其他收益			100,000.00	0.86%	-100.00%
投资收益			12,593.65	0.11%	-100.00%
营业利润	-	-11.00%	384,573.90	3.31%	-367.77%
净利润	-983,335.35	-10.51%	373,737.60	3.21%	-363.11%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-384,466.17	-	-664.61%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	12,510.95	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用：本期管理费用较去年同期增加 382,795.44 元,增幅 61.20%，系本期管理人员工资、办公费较去年同期增长较多。

2、经营活动产生的现金净流量净额较去年同期减少 2,555,184.37 元,降幅 664.61%,主要原因是较上年同期,本期应收账款回款大幅下降,导致经营活动现金流入减少,从而经营活动产生的现金净流量净额下降。

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、实际控制人不当控制风险	目前，公司实际控制人高世勇与阎世栋合计持有本公司 7,419,520 股，持股比例为 67.45%，两人通过签订《一致行动人协议》对于公司决策、监督、日常经营管理形成实际控制。虽然公司已经建立了各项规章制度以完善公司法人治理结构，但如果规章制度无法得到持续执行，实际控制人对本公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给本公司经营带来风险。 应对措施：公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，尽可能避免共同实际控制人利用实际控制权对公司带来的风险。
2、市场竞争加剧的风险	目前，公司主营业务的核心为系统集成。由于近几年，我国经济保持高速发展，经济规模和发展质量不断提高，国际上技术实力强大的信息系统集成跨国公司积极发展在中国的相关业务，同时在各项政策的扶持下，国内市场也出现了大批优秀企业，导致市场竞争更加激烈；若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面加强自身优势，则会对公司的经营发展产生不利影响。 应对措施：公司将继续加大市场开拓和新产品开发力度，利用已有品牌和质量优势，拓宽应用领域，同时深入挖掘下游客户需求，在现有产品应用的基础上研发新产品。
3、核心技术人员流失的风险	信息系统集成属于智力密集型行业，核心技术人员除了要具备

	IT 设计、开发计算机编程等专业技能以外，还要具备统筹全局的能力、创新能力以及将最新的软硬件技术转化为终端用户解决方案的能力。因此，核心技术人员会直接影响公司的经营业绩和未来发展。加之我国该领域专业人才的缺乏，同行业公司都在投入更多的人力成本，挖掘经验丰富，技术精湛的系统集成人才。随着未来公司经营规模扩大，如果薪酬体系和绩效考核奖励制度不能及时调整跟进，公司将很难稳定和吸引核心技术人员。公司存在核心技术人员流失的风险。 应对措施：公司将持续加强企业文化建设，为员工提供较好的培训，实施有效的激励政策，为员工制定职业发展规划，积极留住人才。同时，公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。
4、技术研发风险	公司所从事的系统集成业务具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。尽管公司系统集成业务盈利能力较强，但由于未来技术研发投入大，如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在系统集成研发方向的决策上出现重大失误，或不能及时将最新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的危险。 应对措施：公司将持续关注下游客户对产品的需求状况，完善现有研发体制，壮大研发团队，加大研发投入力度，不断升级现有产品的技术水平及工艺水准，同时研发出适应市场的新型产品。
5、无法持续获得设备制造商销售代理权风险	公司虽然当前与主要供应商合作关系稳定，公司业务发展势头良好，且有多家供应商表达继续合作意向，但是仍然不能排除因公司未来经营情况有变、主要供应商内部政策改变、公司与主要供应商的谈判出现分歧等情况，而不能取得与主要供应商硬件软件的代理权，由此可能给本公司经营带来风险。 应对措施：1.持续、深入挖掘更宽、更稳定的外部供应渠道，精准对接供应端，精准获取需求信息，精准调整购销策略。2.在遵循市场交易规则的前提下，严控采购过程风险 3.通过外购优质原料，提高产品附加值，向市场需求进一步靠拢。
6、公司整体规模较小的风险	与上市企业、挂牌企业以及在市场上成立较久、发展成熟的企业相比，公司整体规模相对较小。虽然目前公司系统集成业务发展较快，发展规模日益扩大，公司也具备自己的竞争优势，但仍然不排除未来在市场竞争能力以及应对市场风险能力方面 存在不足的风险。 应对措施：1、加强员工培训，不断提高服务质量，提高客户服务满意度；2、积极推出新的服务产品；3、加大市场开拓力度，不断开发新客户；4、结合市场情况开创新的业务模式，增加营利点。
7、公司销售区域较集中的风险	公司的主营业务收入主要集中于青岛区域。公司目前业务发展稳定，但如果未来该区域行政政策或市场情况发生波动，将直接影响公司的营业收入。虽然公司也在其他省市开拓业务，但依然存在业务区域集中的风险。

	应对措施：公司已逐步拓展销售渠道，开发潜在客户，根据不同群体实际要求，制定相应定价机制，有效促进销售目标实现，提高产品市场的占有率。
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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 29 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或	一致行动人	2015 年 12 月		正在履行中

	控股股东	协议	29 日		
挂牌	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2015 年 12 月 29 日		正在履行中
挂牌	董监高	规 范 关 联 交 易 承 诺	2015 年 12 月 29 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于避免从事同业竞争的承诺 公司董事、监事、高级管理人员为避免以后与公司发生同业竞争的情形，出具了《避免从事同业竞争的承诺函》，承诺： ①本人保证，截至本承诺函出具之日，除公司外，未投资任何与公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除公司外，本人未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务。 ②本人承诺在公司任职期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。 ③本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。 ④本人承诺不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。 ⑤本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。 2、关于规范关联交易的承诺 公司的董事、监事、高级管理人员为规范关联交易，出具《规范关联交易的承诺函》，承诺：本人现任高盛（青岛）信息科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员一职，就规范关联交易一事，特作出承诺如下： ①截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业与高盛（青岛）信息科技股份有限公司之间不存在未披露的关联交易。 ②本人及以后可能设立的控股企业将尽量避免与高盛（青岛）信息科技股份有限公司发生关联交易。本人将履行作为高盛（青岛）信息科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员的义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位影响公司的独立性、故意促使高盛（青岛）信息科技股份有限公司对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。 ③如果将来高盛（青岛）信息科技股份有限公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受高盛（青岛）信息科技股份有限公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。 ④本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成高盛（青岛）信息科技股份有限公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。 ⑤本承诺将持续有效，直至本人不再作为高盛（青岛）信息科技股份有限公司的董事/监事/高级
--

管 理人员。 公司董事、监事、高级管理人员在报告期间严格履行了已披露的承诺，未有违背承诺事项。

3、高世勇与阎世栋签订了《一致行动人协议》

- ①双方将采取一致行动共同管理与控制公司；
- ②双方共同行使提案权、表决等股东权利；
- ③双方同时或任一出公司
- ④双方在公司日常经营管理的决定中保持一致意见。

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	3,321,020	30.19%	-192,830	3,128,190	28.44%
	其中：控股股东、实际控制人	1,007,380	9.16%	0	1,007,380	9.16%
	董事、监事、高管	422,280	3.84%	-71,430	350,850	3.19%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,678,980	69.81%	192,830	7,871,810	71.56%
	其中：控股股东、实际控制人	6,412,140	58.29%	0	6,412,140	58.29%
	董事、监事、高管	1,266,840	11.52%	-214,290	1,052,550	9.57%
	核心员工					
总股本		11,000,000	-	0.00	11,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------	-------------	---------------

1	高世勇	4,520,780		4,520,780	41.0980%	3,893,085	627,695	0	0
2	阎世栋	2,898,740		2,898,740	26.3522%	2,519,055	379,685	0	0
3	高翠兰	1,099,960		1,099,960	9.9996%	0	1,099,960	0	0
4	赵春丽	1,282,000		1,282,000	11.6545%	961,500	320,500	0	0
5	张建荣	670,000		670,000	6.0909%	0	670,000	0	0
6	丁宁	407,120		407,120	3.7011%	407,120	0	0	0
7	王晓丽	121,400		121,400	1.1036%	91,050	30,350	0	0
合计		11,000,000	-	11,000,000	100.00%	7,871,810	3,128,190	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高翠兰与高世勇系姐弟关系；公司股东高世勇与阎世栋通过《一致行动协议》形成一致行动关系。除此以外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

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
高世勇	董事长	男	1961 年 3 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日
阎世栋	董事、总经理	男	1979 年 10 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日
赵春丽	董事	女	1975 年 2 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日
丁宁		男	1963 年 3 月	2022 年 6 月 3 日	2023 年 5 月 22 日
于心敏	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975 年 12 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日
王晓丽	董事	女	1985 年 10 月	2023 年 5 月 23 日	2025 年 6 月 2 日
孙艳华	监事会主席	女	1977 年 4 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日
王晓	监事	女	1975 年 11 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日
孙兆兰	职工监事	女	1973 年 10 月	2022 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 2 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高世勇与阎世栋通过《一致行动协议》形成一致行动关系，共同为公司控股股东、实际控制人。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁宁	董事	离任	无	离任
王晓丽	无	新任	董事	新任

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
王晓丽	董事	121,400	0	121,400	1.10%	0	0
丁宁		407,120	0	407,120	3.70%	0	0
合计	-	528,520	-	528,520	4.80%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王晓丽，女，1985 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科毕业。2008 年 9 月-2009 年 2 月青岛爱科锐特商贸有限公司渠道销售；2009 年 5 月-2015 年 8 月青岛海四达信息技术有限公司销售经理；2015 年 9 月起任高盛（青岛）信息科技股份有限公司销售总监。

（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	2	2
销售人员	9	9
财务人员	2	2
技术人员	8	8
行政人员	3	3
员工总计	24	24

（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	五. 1	1, 070, 660. 37	4, 010, 310. 91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五. 2		200, 000. 00
应收账款	五. 3	7, 760, 330. 31	1, 917, 598. 81
应收款项融资			
预付款项	五. 4	42, 007. 17	1, 634, 097. 90
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. 5	213, 078. 69	231, 839. 84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	14, 558, 306. 63	9, 461, 291. 86
合同资产	五. 7	2, 927, 872. 63	2, 965, 427. 13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 8	726, 311. 47	14, 137. 36
流动资产合计		27, 298, 567. 27	20, 434, 703. 81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五. 9	25,200.33	25,200.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 10	76,169.40	76,169.40
无形资产	五. 11	6,343.95	7,497.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 12	101,642.79	55,213.28
其他非流动资产	五. 13	3,288,897.66	3,288,897.66
非流动资产合计		3,498,254.13	3,452,978.00
资产总计		30,796,821.40	23,887,681.81
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			
应付账款	五. 14	11,483,034.50	4,184,572.54
预收款项			
合同负债	五. 15		123,893.81
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	94,282.16	112,687.49
应交税费	五. 17	89,252.41	47,514.10
其他应付款	五. 18	732,180.00	21,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 19	59,316.62	59,316.62
其他流动负债	五. 20		16,106.19
流动负债合计		12,458,065.69	4,565,590.75
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		12,458,065.69	4,565,590.75
所有者权益：			
股本	五.21	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.22	567,221.31	567,221.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.23	775,486.98	775,486.98
一般风险准备			
未分配利润	五.24	5,996,047.42	6,979,382.77
归属于母公司所有者权益合计		18,338,755.71	19,322,091.06
少数股东权益			
所有者权益合计		18,338,755.71	19,322,091.06
负债和所有者权益总计		30,796,821.40	23,887,681.81

法定代表人：高世勇

主管会计工作负责人：阎世栋

会计机构负责人：于心敏

（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		9,360,440.69	11,625,136.16
其中：营业收入	五.25	9,360,440.69	11,625,136.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,111,829.85	11,221,113.58
其中：营业成本	五.25	7,993,209.86	9,746,961.08
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	五.26	11,123.53	13,344.71
销售费用	五.27	536,727.64	194,347.04
管理费用	五.28	1,008,286.40	625,490.96
研发费用	五.29	564,823.66	603,538.28
财务费用	五.30	-2,341.24	37,431.51
其中：利息费用			36,255.54
利息收入		2,461.65	558.73
加：其他收益	五.31		100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.32		12,593.65
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.33	-286,881.20	-116,688.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.34	8,505.50	-15,354.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,029,764.86	384,573.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,029,764.86	384,573.90
减：所得税费用	五.35	-46,429.51	10,836.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-983,335.35	373,737.60
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）		-983,335.35	373,737.60
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）		-983,335.35	373,737.60
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		-983,335.35	373,737.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-983,335.35	373,737.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0894	0.0340
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0894	0.0340

法定代表人：高世勇

主管会计工作负责人：阎世栋

会计机构负责人：于心敏

(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		4,547,896.10	14,562,915.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,137.36	690.88
收到其他与经营活动有关的现金	五.36	693,846.44	156,606.75
经营活动现金流入小计		5,255,879.90	14,720,213.44

购买商品、接受劳务支付的现金		6,094,429.56	13,164,398.80
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		925,274.88	1,226,755.01
支付的各项税费		191,739.70	422,912.15
支付其他与经营活动有关的现金	五.36	984,086.30	290,613.65
经营活动现金流出小计		8,195,530.44	15,104,679.61
经营活动产生的现金流量净额		-2,939,650.54	-384,466.17
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			12,510.95
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	五.36		7,000,000.00
投资活动现金流入小计			7,012,510.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.36		7,000,000.00
投资活动现金流出小计			7,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			12,510.95
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			
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			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,939,650.54	-371,955.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,010,310.91	398,542.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,070,660.37	26,587.56

法定代表人：高世勇

主管会计工作负责人：阎世栋

会计机构负责人：于心敏

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(一) 公司基本情况

高盛（青岛）信息科技股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")，企业原名为青岛万企达科技发展有限公司，是由高世勇、阎世栋、高翠兰、丁宁、江苏万企达股份有限公司出资设立的。2016年3月7日，公司整体变更为股份有限公司。

取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函日期：2017年2月28日

证券简称：高盛信息

证券代码：871178

公司营业执照统一社会信用代码：913702025912684543

公司企业法人登记注册号：370202230110242

公司注册资本：1100 万元

公司住所：青岛市市南区山东路 10 号 1 栋乙区 608 室

法定代表人：高世勇

经营期限：2012 年 3 月 16 日至不确定期限。

截止 2023 年 06 月 30 日，公司股东持股情况为：

股东名称	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/06/30
高世勇	4,520,780			4,520,780
阎世栋	2,898,740			2,898,740
高翠兰	1,099,960			1,099,960
赵春丽	1,282,000			1,282,000
张建荣	670,000			670,000
丁宁	407,120			407,120
王晓丽	121,400			121,400
合计	11,000,000			11,000,000

最终控制人：高世勇、阎世栋为公司实际控制人（高世勇与阎世栋分别持有高盛（青岛）信息科技股份有限公司 41.10%、26.35%的股权，合计共同持有公司 67.45%的股权。双方在平等互利、协商一致的基础上达成一致行动协议）。

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

经营范围：信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；软件开发；信息安全设备销售；安防设备销售；互联网设备销售；计算机及办公设备维修；办公设备销售；办公设备耗材销售；音响设备销售；通讯设备销售；电子产品销售；家用电器销售；家用视听设备销售；照明器具销售；灯具销售；电线、电缆经营；建筑装饰材料销售；照相机及器材销售；家具销售；地板销售；教学专用仪器销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；云计算设备销售；教学用模型及教具销售；信息技术咨询服务；会议及展览服务；办公设备租赁服务；卫星通信服务；网络技术服务；信息系统运行维护服务；安全技术防范系统设计施工服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会

计准则”），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》（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减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月具备持续经营能力，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的财务状况以及2023年度1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方款项

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

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 应收关联方款项

其他应收款组合 3 押金及保证性质款项

对于其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（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

本公司存货分为：库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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。

（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。

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、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%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
工具器具家具	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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。

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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

13、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。

14、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。

15、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复

原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

①使用权资产

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

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

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

②租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利也属于职工薪酬。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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）。

21、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 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的时点确认收入，公司与客户约定维修事项后，在客户指定地点对设备进行维修服务，经客户进行设备测试验收合格后确认收入。

③ 系统集成收入

本公司系统集成收入：公司与客户签订项目实施合同后，在客户指定地点组织安装调试设备，经客户验收合格后确认收入。

22、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，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。

资产相关的政府补助，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或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/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。

22、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。

23、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（四） 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售商品收入	13
	提供劳务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5

（五）财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年度 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	19,356.26	20,489.38
银行存款	1,051,304.11	3,989,821.53
其他货币资金		
合 计	1,070,660.37	4,010,310.91

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据		200,000.00
应收账款		
合 计		200,000.00

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		200,000.00
合 计		200,000.00

②坏账准备：无

③期末公司已质押的应收票据：无

④期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

⑥其他说明：无

3、应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,501,096.41	100.00	740,766.10	8.71	7,760,330.31
其中：账龄组合	8,501,096.41	100.00	740,766.10	8.71	7,760,330.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	8,501,096.41	100.00	740,766.10	8.71	7,760,330.31

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,390,927.86	100.00	473,329.05	19.80	1,917,598.81
其中：账龄组合	2,390,927.86	100.00	473,329.05	19.80	1,917,598.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,390,927.86	100.00	473,329.05	19.80	1,917,598.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2023 年 06 月 30 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,321,877.11	86.13%	366,093.85	5.00%
1 至 2 年	100,325.65	1.18%	15,048.85	15.00%
2 至 3 年	940,536.65	11.06%	282,161.00	30.00%

3 年以上	110,744.00	1.30%	55,372.00	50.00%
4-5 年	27,613.00	0.33%	22,090.40	80.00%
合 计	8,501,096.41	100.00	740,766.10	

账 龄	2022 年 12 月 31 日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,066,623.06	44.61%	53,331.15	5.00%
1 至 2 年	88,325.65	3.69%	13,248.85	15.00%
2 至 3 年	1,097,622.15	45.91%	329,286.65	30.00%
3 年以上	110,744.00	4.63%	55,372.00	50.00%
4-5 年	27,613.00	1.15%	22,090.40	80.00%
合 计	2,390,927.86	100.00	473,329.05	

（续）

②坏账准备

项 目	期 初	本期增加	本期减少		期 末
			转 回	转 销	
金 额	473,329.05	267,437.05			740,766.10

③2023 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,765,608.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 629,438.32 元。

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占 应 收 账 款 总 额 的 比 例（%）	计提的坏 账 准备	款项 性质
新云腾科技有限公司	非 关 联 方	3,842,960.08	1 年以内	45.21 %	192,148.00	货款
青岛青铁数字科技研究院有限公司	非 关 联 方	2,288,002.12	1 年以内	26.91%	114,400.11	货款
青岛海信网络科技股份有限公司	非 关 联 方	781,488.30	1 年以内	9.19%	213,298.49	货款
青岛市市南区教育保障中心	非 关 联 方	549,607.41	1 年以内	6.47%	27,480.37	货款
中铁十九局集团第五工程有限公司	非 关 联 方	303,551.00	2-3 年	3.57%	82,111.35	货款
合 计		7,765,608.91		91.35%	629,438.32	

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	42,007.17	100.00	1,634,097.90	100
1 至 2 年				
合 计	42,007.17	100.00	1,634,097.90	100.00

（2）2023 年 06 月 30 日按预付对象归集的年末余额前两名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比重%	账 龄	未结算原因
广州赛宝认证中心服务有限公司	非关联方	30,000.00	71.42	1 年以内	货未到
山东风迅信息科技有限公司	非关联方	12,007.17	28.58	1 年以内	货未到
合计		42,007.17	100.00%		

5、其他应收款

种 类	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利		
应收利息		
其他应收账款	213,078.69	231,839.84
合 计	213,078.69	231,839.84

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	305,922.81	100.00	92,844.12	30.35	213,078.69

类 别	2023 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款项					
其中：按账龄组合：	305,922.81	100.00	92,844.12	30.35	213,078.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	305,922.81	100.00	92,844.12	30.35	213,078.69

(续)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	305,239.81	100.00	73,399.97	24.05	231,839.84
其中：按账龄组合：	305,239.81	100.00	73,399.97	24.05	231,839.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	305,239.81	100.00	73,399.97	24.05	231,839.84

(2) 其他应收款-坏账准备

项 目	期初	本期增加	本期减少		期末
			转回	转销	
金 额	73,399.97	19,444.15			92,844.12

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	305,922.81	305,239.81
合计	305,922.81	305,239.81

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2023 年 06 月 30 日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	是否 为关 联方	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
青岛上合航天科技 有限公司	保证金	否	194,100.00	1-2 年	63.45%	29,115.00
中国铁建股份有限 公司青岛地铁 1 号 线土建二标项目总 部	保证金	否	50,000.00	5 年以上	16.34%	50,000.00
中金支付有限公司 客户备付金	保证金	否	29,094.00	2-3 年、3- 4 年	9.51%	9,859.80
山东众智建设项目 管理有限公司	保证金	否	19,300.00	1 年以内	6.31%	965.00
青岛鸿翔招标有限 公司	保证金	否	6,900.00	1 年以内	2.26%	345.00
合计			299,394.00		97.87%	90,284.80

6、存货

（1）存货分类

项 目	2023年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,558,306.63		14,558,306.63
合 计	14,558,306.63		14,558,306.63

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,461,291.86		9,461,291.86
合 计	9,461,291.86		9,461,291.86

（2）存货跌价准备

截至 2023 年 06 月 30 日，公司存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、合同资产

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	6,961,964.34	7,008,024.34

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
减：合同资产减值准备	745,194.05	753,699.55
小计	6,216,770.29	6,254,324.79
减：列示于其他非流动资产的部分	3,886,522.10	3,886,522.10
——账面余额	597,624.44	597,624.44
——减值准备	3,288,897.66	3,288,897.66
小计		
合 计	2,927,872.63	2,965,427.13

合同资产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。2023 年 06 月 30 日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	6,961,964.34	10.70	745,194.05	预期信用损失
合计	6,961,964.34	10.70	745,194.05	

8、其他流动资产

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行理财		
应退企业所得税		14,137.36
待摊费用	726,311.47	
合计	726,311.47	14,137.36

9、固定资产及累计折旧

2023 年 06 月 30 日固定资产情况：

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计	
一、账面原值				
1、年初余额	658,119.66	162,606.83	820,726.49	
2、本年增加金额				

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计	
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	658,119.66	162,606.83	820,726.49	
二、累计折旧				
1、年初余额	638,376.07	157,150.09	795,526.16	
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	638,376.07	157,150.09	795,526.16	
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) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	19,743.59	5,456.74	25,200.33	
2、年初账面价值	19,743.59	5,456.74	25,200.33	

10. 使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	166,516.98			166,516.98
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	166,516.98			166,516.98
二、累计折旧				
1、年初余额	90,347.58			90,347.58

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	合 计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	90,347.58			90,347.58
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	76,169.40			76,169.40
2、年初账面价值	76,169.40			76,169.40

11、无形资产

2023 年 06 月 30 日无形资产情况：

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	23,067.96	23,067.96
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	23,067.96	23,067.96
二、累计摊销		
1、年初余额	15,570.63	15,570.63
2、本年增加金额	1,153.38	1,153.38
(1) 计提	1,153.38	1,153.38
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	16,724.01	16,724.01
三、减值准备		

项 目	财务软件	合 计
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		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,343.95	6,343.95
2、年初账面价值	7,497.33	7,497.33

12、递延所得税资产

项 目	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	41,680.52	833,610.40	13,668.23	546,729.02
合同资产减值	37,259.70	745,194.00	18,842.48	753,699.55
可抵扣亏损	22,702.57	454,051.40	22,702.57	908,102.60
合 计	101,642.79	2,032,855.80	55,213.28	2,208,531.17

13、其他非流动资产

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	3,288,897.66	3,288,897.66
合 计	3,288,897.66	3,288,897.66

14、应付账款

种 类	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	11,483,034.50	4,184,572.54
合 计	11,483,034.50	4,184,572.54

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
采购货款	11,483,034.50	4,184,572.54
合 计	11,483,034.50	4,184,572.54

（2）截止 2023 年 06 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、合同负债

（1）合同负债项列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债		123,893.81
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计		123,893.81

（2）2023 年无账龄超过 1 年的重要合同负债：无

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	112,687.49	818,794.04	837,199.37	94,282.16
二、离职后福利-设定提存计划				
合 计	112,687.49	818,794.04	837,199.37	94,282.16

（2）短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	112,687.49	735,856.94	756,242.27	92,302.16
2、职工福利费		1,980.00		1,980.00
3、社会保险费		76,847.10	76,847.10	
其中：医疗保险费		24,480.00	24,480.00	
工伤保险费		1,224.90	1,224.90	
生育保险费				
4、住房公积金		4,110.00	4,110.00	
合 计	112,687.49	818,794.04	837,199.37	94,282.16

（3）设定提存计划列示

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
1、基本养老保险				

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
2、失业保险费				
合 计				

17、应交税费

税 项	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	21,404.48	41,841.58
城市维护建设税	749.15	1,464.45
应交所得税		
个人所得税	65,562.83	2,221.75
教育费附加	321.06	627.62
地方教育费附加	214.04	418.41
印花税	1,000.85	940.29
河道维护费		
合 计	89,252.41	47,514.10

18、其他应付款

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	732,180.00	21,500.00
合计	732,180.00	21,500.00

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	59,316.62	59,316.62
合 计	59,316.62	59,316.62

20、其他流动负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
未终止确认的商业承兑汇票		
待转销项税金		16,106.19

项 目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合 计		16,106.19

21、股本

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
高世勇	4,520,780			4,520,780
阎世栋	2,898,740			2,898,740
高翠兰	1,099,960			1,099,960
赵春丽	1,282,000			1,282,000
张建荣	670,000			670,000
丁宁	407,120			407,120
栾晓晶	400,000			400,000
王晓丽	121,400			121,400
合计	11,000,000			11,000,000

22、资本公积

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
股本溢价	567,221.31			567,221.31
合 计	567,221.31			567,221.31

23、盈余公积

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	775,486.98			775,486.98
合 计	775,486.98			775,486.98

24、未分配利润

项 目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	6,979,382.77	6,938,291.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调		
调整后期初未分配利润	6,979,382.77	6,938,291.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-983,335.35	45,657.30
减：提取法定盈余公积		4,565.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改时转入资本公积		

期末未分配利润	5,996,047.42	6,979,382.77
---------	--------------	--------------

25、营业收入和营业成本

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,360,440.69	7,993,209.86	11,625,136.16	9,746,961.08
合 计	9,360,440.69	7,993,209.86	11,625,136.16	9,746,961.08

（1）主营业务按产品列示

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
办公设备及耗材类	45,484.96	42,274.02	1,292.04	1,113.71
系统集成	8,957,331.77	7,840,360.64	11,318,550.68	9,745,847.37
维修费			65,199.12	
技术服务费	357,623.96	110,575.20	240,094.32	
合计	9,360,440.69	7,993,209.86	11,625,136.16	9,746,961.08

（2）2023 年 1-6 月前 5 名客户的营业收入如下：

客 户	与本公司	金 额	占营业收入总额的比
青岛青铁数字科技研究院有限公	非关联方	3,856,768.86	41.20%
新云滕科技有限公司	非关联方	3,400,849.61	36.33%
青岛海信网络科技股份有限公司	非关联方	396,991.15	4.24%
青岛财通集团有限公司	非关联方	390,984.07	4.18%
东华软件股份有限公司	非关联方	340,707.97	3.64%
合 计		8,386,301.66	89.59%

26、税金及附加

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
城市维护建设税	5,565.45	6,867.13
教育费附加	3,975.29	2,943.05
地方教育费附加		1,962.03

河道维护费		
印花税	1,582.79	1,572.50
车船使用税		
合 计	11,123.53	13,344.71

27、销售费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
工资及奖金	266,745.00	149,589.55
社会保险费	19,768.32	18,470.34
住房公积金	1,980.00	1,800.00
办公费用	7,118.30	24,204.13
投标费用	114,592.20	283.02
业务招待费	126,523.82	
合 计	536,727.64	194,347.04

28、管理费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
工资及奖金	633,800.95	409,738.20
社会保险费	32,907.48	31,884.96
住房公积金	1,800.00	1,800.00
办公费	182,870.38	9,736.83
差旅费	11,656.00	
业务招待费	28,628.54	363.00
物料消耗	4,424.78	
物业管理费	2,355.92	440.70
水电费	1,141.80	1,177.29
折旧及摊销	1,153.38	102,164.56
代理、认证费用	13,207.55	68,185.42
中介费用	94,339.62	
合 计	1,008,286.40	625,490.96

29、研发费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
人员人工	267,068.42	231,120.28
原材料	297,755.24	372,418.00
合 计	564,823.66	603,538.28

30、财务费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	2,461.65	558.73
承兑汇票贴息		36,255.54
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	120.41	1,734.70
合 计	-2,341.24	37,431.51

31、其他收益

补助项目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
中小企业发展专项资金		
科技专项资金		100,000.00
软件与信息行业专项资金		
社保补贴其他		
合 计		100,000.00

32、投资收益

被投资单位名称	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损		
益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新		
生的利得		
理财产品到期取得的投资收益		12,593.65
合 计		12,593.65

33、信用减值损失

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
坏账损失	-286,881.20	-116,688.33
合 计	-286,881.20	-116,688.33

34、资产减值损失

项目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
合同资产减值损失	8,505.50	-15,354.00
合 计	8,505.50	-15,354.00

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
当期所得税费用		14,137.36
递延所得税费用	-46,429.51	-3,301.06
合 计	-46,429.51	10,836.30

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
利润总额	-1,029,764.86	384,573.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00	19,228.70
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		
研发费加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,429.51	8,392.40
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	-46,429.51	10,836.30

36、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
收退回的投标保证金等	210,000.00	55,171.19

政府补助		100,000.00
收退回社保费		
存款利息	2,461.65	558.73
其他	481,384.79	876.83
合 计	693,846.44	156,606.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
投标保证金	219,000.00	52,000.00
管理费用	279,069.60	98,211.38
银行手续费	120.41	2,555.60
物业费	2,355.92	1,617.99
审计费、评估费、认证费	67,700.00	42,641.50
销售费用	198,921.70	47,179.99
其他	216,918.67	46,407.19
合 计	984,086.30	290,613.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
赎回银行理财		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
购买银行理财		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

(5) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-983,335.35	373,737.60
加：资产减值准备	278,375.70	132,042.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		73,357.68
使用权资产折旧		27,653.50
无形资产摊销	1,153.38	1,153.38

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,341.24	37,431.51
投资损失（收益以“－”号填列）		-12,593.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,429.51	-3,301.06
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）	-5,097,014.77	-910,136.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,720,636.59	-1,994,994.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,630,577.84	1,891,184.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,939,650.54	-384,466.17
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	1,070,660.37	26,587.56
减：现金的期初余额	4,010,310.91	398,542.78
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	-2,939,650.54	-371,955.22

（6）现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
一、现金	1,070,660.37	26,587.56
其中：库存现金	19,356.26	1,774.39
可随时用于支付的银行存款	1,051,304.11	24,813.17
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	1,070,660.37	26,587.56
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		

36、政府补助

- (1) 本期确认的政府补助：无
- (2) 计入当期损益的政府补助情况：无
- (3) 本期退回的政府补助情况：无

(六) 关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
高世勇、阎世栋	实际控制人	自然人	67.45	67.45

注：最终控制人：高世勇、阎世栋为公司实际控制人（高世勇、与阎世栋分别持有高盛（青岛）信息科技股份有限公司 41.10%、26.35%的股权，合计共同持有公司 67.45%的股权。双方在平等互利、协商一致的基础上达成一致行动协议）。

- 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
高翠兰	持股比例 5%以上股东
王晓丽	董事
王晓	监事
孙艳华	监事
于心敏	董事；财务负责人，董事会秘书
孙兆兰	监事
赵春丽	董事

5、关联方交易情况

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

本报告期无关联方交易。

(2) 出售商品/提供劳务情况

本报告期无关联方交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：2023 年 06 月 30 日公司账面无关联方应收项目发生额及余额。

(2) 应付预收项目：2023 年 6 月 30 日公司账面无关联方应付及预收项目发生额及余额。

7、关联方承诺：

截至报表日，本公司无需要披露的关联方承诺。

(七) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至报表日，本公司无需要披露的或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 21 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

截至报表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额		说 明
	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月	
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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		100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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		12,593.65	
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			
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额		112,593.65	
减：非经常性损益的所得税影响数		5,629.68	
非经常性损益净额		106,963.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益		106,963.97	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度 1-6 月		
	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	-5.22	-0.0890	-0.0890
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.22	-0.0890	-0.0890

报告期利润	2022 年度 1-6 月		
	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	1.92	0.0340	0.0340
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.37	0.0240	0.0240

高盛（青岛）信息科技股份有限公司

2023 年 08 月 21 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
非经常性损益合计	0.00
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

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