

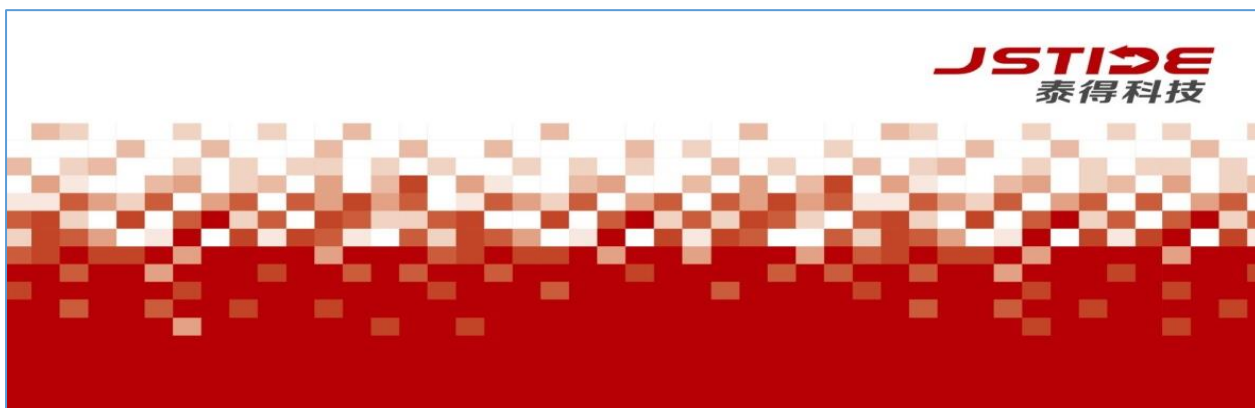


泰得科技

NEEQ : 872223

江苏泰得科技股份有限公司

Jiangsu Tide 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、公司负责人吴惠荣、主管会计工作负责人过宇虹及会计机构负责人（会计主管人员）过宇虹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

因涉及重大商业机密，公司在 2023 年半年报告中不予披露非关联方应收账款和预付账款期末余额前五单位名称。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰得科技	指	江苏泰得科技股份有限公司
泛亚信息	指	泛亚信息技术江苏有限公司，为公司控股股东
泰得人投资	指	无锡泰得人实业投资合伙企业（有限合伙），为公司股东之一，系公司设立的员工持股平台
新科投资	指	宁波市梅山保税港区量子新科投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	本公司《公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	华英证券有限责任公司
Web	指	全球广域网，也称为万维网，它是一种基于超文本和 HTTP 的、全球性的、动态交互的、跨平台的分布式图形信息系统
内容管理系统	指	采用先进的 FreeMarker 模板引擎技术，为政府与企业快速建设网站群、门户网站、内网门户、信息管理平台、移动门户、数字媒体和知识管理平台等，同时提供多样化的组件及可扩展组件，包含信息抓取、可视化编辑、多发布方式、在线互动等，使网站及网站群管理者可灵活、快捷的扩展网站功能的软件产品
公共信用信息平台	指	利用云计算、大数据等先进技术，将政府机关网站、行业协会网站、社交网络、电商平台等互联网数据进行采集、筛选、整合后，形成一个可利用、可分析的信用信息资源数据库，通过数据深度挖掘、碰撞分析等创新应用，为信用监管提供技术支撑的软件产品
门户网站信息无障碍服务	指	网站按照信息无障碍建设标准，通过采取相应技术手段，维护和保障包括残疾人、老年人等特殊群体能更便捷的获取互联网信息资源
公开转让	指	本公司股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让的行为
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	江苏泰得科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Tide Technology Co., Ltd.		
	—		
法定代表人	吴惠荣	成立时间	2008 年 9 月 22 日
控股股东	控股股东为（泛亚信息技术江苏有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（颜健鸥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I651 软件开发		
主要产品与服务项目	计算机软件的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询。		
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	泰得科技	证券代码	872223
挂牌时间	2017 年 9 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	钱佳	联系地址	无锡市优谷商务园 33-401-2
电话	0510-68566858	电子邮箱	qianjia@intertid.com
传真	0510-68586699		
公司办公地址	无锡市优谷商务园 33-401-2	邮政编码	214000
公司网址	http://www.intertid.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	913202136805244059		
注册地址	-无锡市优谷商务园 33-401-2-		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，公司主要从事于互联网内容数据管理、挖掘、分析和应用技术的研究与软件产品研发、销售和技术服务。

公司一是以互联网内容管理核心技术为中心，面向政府及中大型企业提供互联网应用门户建设解决方案，产品包括网站构建与管理、垂直检索、互动应用、信息无障碍浏览、运维管理与监测分析等管理工具，业务覆盖网站及新媒体集约化平台建设、应用集成开发和运维管理软件工具的供应以及技术运维服务。二是以数据集成技术与软件产品为切入点，面向政府、金融等行业企业提供公共信用信息系统、信用等级评价等软件产品和公共服务解决方案。三是利用公司在云计算架构、大数据处理等方面的技术积累和应用开发能力，承接政府机构、行业企业客户的数据应用和业务流程系统开发的外包服务。

公司采用直接销售为主，经销商销售代理为辅的销售模式。“直销模式”中，公司在北京、上海、贵阳、南昌、太原、成都等地成立分公司或业务服务中心，向区域用户提供本地化技术服务，能更有效的开展当地及周边业务，同时，公司成立渠道直营中心开展新媒体健康度监测云、信息无障碍云（SAAS）产品在全国范围内的推广和云服务。“经销商代理模式”中，公司已在上海、广州、山西、内蒙古等地通过合作伙伴的业务资源优势开拓市场。

公司主要经营收入包含：1，软件产品销售，向直接客户、及合作伙伴销售软件产品，收取软件产品销售款。2，技术开发服务，向直接客户、合作伙伴提供基于软件产品的项目实施和定制开发服务。3，运维外包服务，按照客户的需要，提供软件系统平台、实施开发、日常系统维护、产品升级、技术咨询等服务，按年度收取外包服务费。4，云服务，利用自身软件产品，构建基于云计算平台的软件 SAAS 服务，向直接客户收取云系统服务费。

公司产品与服务具备较强的专业性，在充分了解客户信息与客户需求的基础上，针对客户情况设计针对性解决方案。经过多年积累和发展，已围绕网站群建设运维形成了完善的产品体系，公司提供产品及服务的客户遍及全国多个省市政府部门及大型企业集团。

同时，公司把握技术发展的趋势，围绕信息化产业的发展方向和国家战略的转型升级，坚持自主创新，在云计算与大数据应用领域投入技术研发，对产品技术架构进行升级，提升行业核心竞争优势，为用户提供更先进的软件产品和技术解决方案，坚持以自主核心技术驱动的商业模式。

报告期初至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 12 日取得了编号为 GR202232015369 高新技术企业证书。

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	17,857,756.85	19,354,601.42	-7.73%

毛利率%	49.02%	44.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	576,511.93	1,028,529.25	-43.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	485,133.32	1,024,180.88	-52.63%
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）	1.20%	2.22%	-
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）	1.01%	2.21%	-
基本每股收益	0.0262	0.0468	-44.02%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,087,656.65	68,384,157.46	3.95%
负债总计	22,602,045.67	20,475,058.41	10.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,485,610.98	47,909,099.05	1.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.18	0.92%
资产负债率%（母公司）	38.85%	38.23%	-
资产负债率%（合并）	31.79%	29.94%	-
流动比率	1.57	1.74	-
利息保障倍数	1.34	3.42	-
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	-4,386,093.01	-3,714,654.82	-18.08%
应收账款周转率	1.44	1.03	-
存货周转率	75.86	1.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.95%	-17.88%	-
营业收入增长率%	-7.73%	91.12%	-
净利润增长率%	-43.95%	125.45%	-

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	241,625.92	0.34%	3,881,139.09	5.68%	-93.77%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	9,551,236.39	13.44%	5,360,454.76	7.84%	78.18%
其他应收款	2,119,860.76	2.98%	1,396,492.43	2.04%	51.80%
预付款项	23,397,249.58	32.91%	24,816,858.25	36.29%	-5.72%
无形资产	17,256,331.02	24.27%	20,415,465.45	29.85%	-15.47%
开发支出	13,098,574.00	18.43%	7,385,793.06	10.80%	77.35%
短期借款	17,936,601.34	25.23%	16,800,240.00	24.57%	6.76%
合同负债	1,462,170.00	2.06%	484,290.00	0.71%	201.92%
其他应付款	531,677.02	0.75%	301,503.24	0.44%	76.34%

项目重大变动原因:

应收账款较去年增加78.18%是因为本期合同未回款较多。
其他应收较去年增加51.80%是因为本期增加了投标保证金。
开发支出较去年增加77.35%是因为本期高新研发项目立项期间费用资本化。
合同负债较去年增加201.92%是因为本期预收了合同款。
其他应付款较去年增加了76.34%是因为本期增加了暂未付款的房租。

(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	17,857,756.85	-	19,354,601.42	-	-7.73%
营业成本	9,103,114.94	50.98%	10,651,225.56		-14.53%
毛利率	49.02%	-	44.97%	-	-
税金及附加	3,608.09	0.02%	4,609.23	0.02%	-21.72%
销售费用	1,452,208.20	8.13%	1,680,866.74	8.68%	-13.60%
管理费用	4,996,600.22	27.98%	4,488,410.27	23.19%	11.32%
营业利润	20,097.15	0.11%	1,106,320.26	5.72%	-98.18%
营业外收入	107,504.25	0.83%	5,115.73	0.03%	2,001.44%
净利润	576,511.93	3.23%	1,028,529.25	5.31%	-43.95%
经营活动产生的现金流量净额	-4,386,093.01	-	-3,714,654.82	-	-18.08%
投资活动产生的现金流量净额	-10,306.96	-	-2,009,877.65	-	-99.49%
筹资活动产生的现金流量净额	756,886.80	-	5,500,720.28	-	-86.24%

项目重大变动原因:

1、营业收入报告期内公司较去年营业收入减少了7.73%，是因为上半年合同订单较去年上半年减少。
2、营业成本报告期内公司较去年营业成本减少14.53%，是因为收入减少，成本也相应减少。
3、营业利润报告期内公司较去年减少了98.18%，是因为合同收入减少，销售和管理费用较去年未减少，

导致营业利润下降。

4、营业外收入报告期内公司较去年增加 2001.44%，是因为上半年收到补贴收入。

5、投资产生的现金流量净额较上年增加 99.49%，主要是由本期研发投入所支付的金额较上期减少。

6、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 86.24%，主要是因为本期偿还贷款金额增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州泰得利通软件科技有限公司	子公司	软件技术开发、软件产品研发销售及配套服务	3,000,000	3,021,353.88	1,895,392.59	319,436.15	-714,298.09
喀什泰得信息技术有限公司	子公司	软件技术开发、软件产品研发销售及配套服务	1,000,000	6,717,151.77	6,238,113.56	0.00	-1,259,130.36

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、收入和利润不均衡的风险	由于公司所处行业的特征及主要客户的合作方式相对固定，公司的生产经营周期性明显，公司软件开发及项目验收一般都集中在下半年，根据公司的会计政策，公司收入主要集中在下半年，而固定成本及费用全年发生相对平稳，因此公司的利润不均衡，主要集中在下半年。收入和利润的不均衡会给企业带来资金压力，对经营业绩

	产生不利影响。
2、应收账款余额较大的风险	公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的应收账款净额分别为 18,042,274.48、15,869,617.83、5,360,454.76，占总资产的比例分别为 29.29%、16.31%、7.84%，报告期内公司业绩上升，但受回款周期和行业特点影响，款项回收速度较慢。由于公司终端客户大多为各级政府部门，这些单位支付款项时审批流程较为复杂，因此付款周期较长。若应收账款到期无法及时回收，将对公司持续经营产生不利影响。
3、潜在同业竞争风险	目前，公司的经营范围中包含计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机、软件及辅助设备的销售，与公司的控股股东及控股股东、实际控制人所控制的部分企业在经营范围上存在重合或相似的情形。但实践中，工商管理部门在接受计算机软件领域内的公司注册时并不认可经营范围中包含的业务领域细分程度超过国家统计局发布的《国民经济行业分类》中“信息传输、软件和信息技术服务业”中第 65 项划定的范围，由此便导致无法从更加细分的计算机软件领域对公司和控股股东及控股股东、实际控制人所控制的企业在经营范围上作出明显区分；另外，公司在主营业务上与控股股东及控股股东、实际控制人所控制的企业不同，在主要客户、主要供应商方面也不存在重合，因而公司与控股股东及控股股东、实际控制人所控制的企业在实质上不存在同业竞争。因此，控股股东及控股股东、实际控制人所控制的企业所经营的业务不会对泰得科技及其股东的利益造成损害。但鉴于控股股东及控股股东、实际控制人所控制的企业经营范围与泰得科技存在重合或相似，因而存在潜在的同业竞争风险。
4、核心技术人员流失风险	软件行业属于技术密集型行业，其技术研发、功能升级、技术分析等工作需要技术人员具备专业知识与专业经验。目前随着 IT 行业的快速发展，行业对于高端技术人才的需求不断增加，同时随着“互联网+”的不断发展，传统行业企业对于信息技术人员的需求也不断上升，具有丰富经验的人才争夺更加激烈。公司经过多年发展，培养并积累了一批专业知识扎实、行业经验丰富的核心技术团队。但如果未来公司核心技术人员流失，将会对公司经营发展产生不利影响。
5、市场竞争风险	由于软件行业不存在行政准入制度，处于完全竞争和高度开放状态，行业内企业数量众多，随着中国软件行业的大力发展，进入互联网应用软件市场的企业数量将不断增加，行业竞争也更加激烈。虽然公司已在市场中形成自身品牌，掌握了大量核心技术并积累丰富的行业经验，但竞争者的进入将加剧该行业的竞争，对公司经营产生一定影响。
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	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	☐ 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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
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) 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		
销售产品、商品, 提供劳务	280,000	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000	192,500
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：

上述关联交易为公司预计的日常性交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述关联交易以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。本次关联交易对公司经营不存在重大影响，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因为上述关联交易而对关联方形形成依赖。

（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
2017.9.20 公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	董监高	竞业限制	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	董监高	反商业贿赂	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	实际控制人或控股股东	五险一金承诺	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中
2017.9.20 公司公开转让说明书	核心技术人员	竞业禁止承诺	2016 年 11 月 21 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

控股股东和实际控制人承诺事项

(1) 控股股东关于避免同业竞争的承诺

本公司控股股东泛亚信息表示目前从未从事或参与与泰得科技存在同业竞争的行为，不存在与泰得科技之间存在利益冲突的情形，并出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对泰得科技构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对泰得科技有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与泰得科技存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任职务。

2、若违反上述承诺，本公司将对由此给泰得科技造成的损失（包括直接损失及间接损失）作出全面、及时和足额的赔偿。

3、本承诺为不可撤销的承诺。”

(2) 实际控制人关于避免同业竞争的承诺

本公司实际控制人颜健鸥出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

2、本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；

3、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

4、本承诺为不可撤销的承诺；

5、若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。”

(3) 控股股东、实际控制人所控制的企业关于避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人所控制的企业均出具了《关于避免同业竞争的说明和承诺》，承诺如下：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对泰得科技构成竞争的业务及活动，或拥有与泰得科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

本公司承诺将严格遵守防范和避免与泰得科技构成同业竞争的承诺，对于违背承诺所获得的一切直接或间接收入均归属于泰得科技，本公司无任何异议。

本公司确认上述措施和承诺能够真实、准确、完整的反映本公司的实际情况且具备法律约束力，如存在虚假陈述或重大遗漏，愿意承担相关法律责任。”

公司控股股东、实际控制人均出具了《关于避免资金占用的承诺函》：“1、截至本承诺函出具之日，本单位/本人及本单位/本人关联方不存在资金占用情形；

2、股份公司在全国股转系统挂牌审核期间及挂牌后，本单位/本人及本单位/本人关联方仍将严格遵守有关法律、法规、规范性文件、全国股转系统公司业务规则以及股份公司相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本单位/本人及本单位/本人关联方对股份公司的资金占用情况发生，不得以任何方式违规占用或使用股份公司的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害股份公司及其他股东利益的行为；

3、本单位/本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

4、本单位/本人若违反上述承诺，将承担因此给股份公司造成的一切损失并承担全部法律责任。

5、本承诺在本单位/本人担任公司控股股东/实际控制人期间持续有效。”

董监高承诺事项

(1) 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“1、本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

2、本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员；

3、在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

4、本承诺为不可撤销的承诺；

5、若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。”

(2) 关于竞业限制的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业限制的承诺函》：

“1、截止本承诺函出具日，本人未从事与股份公司存在竞业限制的活动，且在离职后三年内亦不从事与股份公司存在竞业限制的活动；

2、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任管理人员或核心人员；

3、本承诺为不可撤销承诺，若违反上述承诺，本人愿意接受股份公司给予的处罚。”

(3) 关于避免资金占用的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免资金占用的承诺函》：

“1、截至本承诺函出具之日，本人不存在资金占用情形；

2、股份公司在全国股转系统挂牌审核期间及挂牌后，本人仍将严格遵守有关法律、法规、规范性文件、全国股转系统公司业务规则以及公司相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人对股份公司的资金占用情况发生，不得以任何方式违规占用或使用股份公司的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及公司其他股东利益的行为；

3、本人若违反上述承诺，将承担因此给股份公司造成的一切损失并承担全部法律责任；

4、本承诺在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效。”

(4) 关于反商业贿赂的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《反商业贿赂承诺书》：

“1、截至本承诺函出具之日，本人在从事公司商业活动中未进行过商业贿赂；

2、在股份公司未来参与招投标过程中，公平竞争参加招标活动，不与其他投标企业相互串通投标，排斥其他投标人的公平竞争，损害采购人或其他投标人的合法利益；

3、在股份公司未来参与招投标过程中，不提供虚假证明文件，或者以其他方式弄虚作假，骗取中标；

4、杜绝任何形式的商业贿赂行为和不正当交易行为；

5、不向国家机关工作人员、中介机构、评审专家及其亲属提供礼品礼金、有价证券、购物券、回扣；

6、不为其报销各种消费凭证，不支付其旅游、娱乐等费用。

7、本人若违反上述承诺，将承担因此给股份公司造成的一切损失并承担全部法律责任。

8、本承诺在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间持续有效。”

控股股东和实际控制人五险一金承诺：

针对公司在五险一金方面的潜在风险，公司控股股东泛亚信息，实际控制人颜健鸥出具《承诺函》，承诺如下：“关于泰得科技及其分、子公司员工社保及公积金缴纳事宜，如泰得科技因此与上述人员发生劳动争议，或因此事项被社会保险、住房公积金管理部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴或缴纳滞纳金等费用，或者公司因此而受到相关部门的罚款，则本公司及本人将承担泰得科技因

上述原因而发生的费用支出或者所受到的损失。”

核心技术人员承诺：

公司核心技术人员出具声明如下：本人与原单位已经解除了劳动关系，双方不存在尚未了结或可以合理预见的诉讼、仲裁或劳动争议仲裁案件，与原单位未曾签署竞业限制协议或其他类似禁止协议，也未获得竞业限制补偿金；本人承诺没有使用任何属于他人的技术秘密或其他商业秘密信息，未实施可能侵犯他人知识产权的行为，亦不存在因侵犯原任职单位知识产权、商业秘密而产生的纠纷或潜在纠纷。

（五）调查处罚事项

2023年8月7日，公司收到《全国股转公司纪律处分决定书》（【2023】154号）。关于给予江苏泰得科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定。

当事人：江苏泰得科技股份有限公司、吴惠荣。

违规事实：截止2023年4月28日，公司未能按期编制并披露2022年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

公司时任董事长吴惠荣未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《信息披露规则》第三条的规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，给予江苏泰得科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。给予吴惠荣公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

2023年8月7日，公司收到《全国股转公司自律监管措施决定书》（股转监管执行函【2023】55号）。关于对江苏泰得科技股份有限公司时任董事会秘书（信息披露负责人）钱佳采取自律监管措施的决定。

当事人：钱佳，江苏泰得科技股份有限公司时任董事会秘书（信息披露责任人）。

截止2023年4月28日，挂牌公司未按期编制并披露2022年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

公司时任董事会秘书（信息披露责任人）钱佳未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《信息披露规则》第三条的规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十四条、第六十六条的规定，对钱佳采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。

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	19,280,984	87.64%	0	19,280,984	87.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,318,310	46.90%	0	10,318,310	46.90%
	董事、监事、高管	906,336	4.12%	0	906,336	4.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	2,719,016	0%	0	2,719,016	0%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,719,016	0%	0	2,719,016	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
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	泛亚信息	10,318,310	0	10,318,310	46.90%	0	10,318,310	10,000,000	0
2	泰得人投资	4,056,338	0	4,056,338	18.44%	0	4,056,338	0	0
3	林冰融	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0	2,000,000	0	0
4	新科投资	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0	2,000,000	0	0
5	吴惠荣	1,359,507	0	1,359,507	6.18%	1,019,631	339,876	0	0
6	熊信流	1,359,507	0	1,359,507	6.18%	1,019,631	339,876	0	0
7	王薇	906,338	0	906,338	4.12%	679,754	226,584	0	0
合计		22,000,000	-	22,000,000	100%	2,719,016	19,280,984	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东泛亚信息为公司控股股东，实际控制人颜健鸥和其余股东不存在关联关系。

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
吴惠荣	董事长、总经理	男	1969 年 1 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
颜健鸥	董事	男	1976 年 6 月	2019 年 12 月 12 日	2023 年 3 月 7 日
任艳	董事	女	1978 年 11 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
宋寿康	董事	男	1957 年 4 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
熊信流	董事	男	1979 年 12 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
王薇	董事	女	1980 年 10 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
金舒	监事会主席	女	1981 年 8 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
窦志峰	职工监事	男	1978 年 4 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 16 日
胡佳佳	监事	女	1980 年 9 月	2023 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 7 日
魏振洪	技术副总经理	男	1975 年 10 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 16 日
过宇虹	财务负责人	女	1979 年 9 月	2023 年 3 月 16 日	2026 年 3 月 16 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东泛亚信息为公司控股股东，实际控制人颜健鸥和其余股东不存在关联关系。

(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
颜健鸥	董事	离任	无	个人原因
任艳	无	新任	董事	聘任

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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
任艳	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：

任艳，女，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2003 年 6 月，

任无锡市电信局财务专员；2003 年 6 月至 2007 年 9 月，任无锡市泛亚资讯网络有限公司财务专员；2007 年 9 月至今，任泛亚信息技术江苏有限公司副总经理，同时兼任多家关联公司的董事职务；2013 年 9 月至 2014 年 9 月，任商中在线科技有限公司执行董事，2014 年 9 月至 2015 年 5 月，任商中在线科技股份有限公司董事长。

（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
行政管理人员	5	4
技术人员	43	49
销售人员	8	7
职能人员	9	11
员工总计	65	71

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		241,625.92	3,881,139.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		9,551,236.39	5,360,454.76
应收款项融资			
预付款项		23,397,249.58	24,816,858.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,119,860.76	1,396,492.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,000.00	120,000.00
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			
流动资产合计		35,429,972.65	35,574,944.53
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		353,324.71	353,324.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,550,044.09	1,704,130.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,256,331.02	20,415,465.45
开发支出		13,098,574.00	7,385,793.06
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,399,410.18	2,950,499.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,657,684.00	32,809,212.93
资产总计		71,087,656.65	68,384,157.46
流动负债：			
短期借款		17,936,601.34	16,800,240.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,641,310.98	1,964,577.53
预收款项			
合同负债		1,462,170.00	484,290.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		242,100.00	242,100.00
应交税费		788,186.33	682,347.64
其他应付款		531,677.02	301,503.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,602,045.67	20,475,058.41
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		22,602,045.67	20,475,058.41
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,204,248.78	7,204,248.78
减：库存股			
其他综合收益		-2,249,673.99	-2,249,673.99
专项储备			
盈余公积		1,943,611.99	1,943,611.99
一般风险准备			
未分配利润		19,587,424.20	19,010,912.27
归属于母公司所有者权益合计		48,485,610.98	47,909,099.05
少数股东权益			
所有者权益合计		48,485,610.98	47,909,099.05
负债和所有者权益总计		71,087,656.65	68,384,157.46

法定代表人：吴惠荣

主管会计工作负责人：过宇虹

会计机构负责人：过宇虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		171,248.59	3,010,130.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,549,948.39	2,603,854.76
应收款项融资			
预付款项		23,357,208.36	24,776,817.03
其他应收款		1,950,069.19	1,224,386.86
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,028,474.53	31,615,188.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资		353,324.71	353,324.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,538,464.74	1,695,653.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,256,331.02	20,415,465.45
开发支出		13,098,574.00	7,385,793.06
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,254,707.98	2,206,035.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,501,402.45	36,056,272.03
资产总计		72,529,876.98	67,671,460.83
流动负债：			
短期借款		17,686,601.34	16,800,240.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,616,310.98	1,964,577.53
预收款项			
合同负债		1,385,490.00	484,290.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		140,000.00	140,000.00
应交税费		306,416.87	193,884.40
其他应付款		7,042,952.96	6,286,304.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,177,772.15	25,869,296.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,177,772.15	25,869,296.38
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,204,248.78	7,204,248.78
减：库存股			
其他综合收益		-2,249,673.99	-2,249,673.99
专项储备			
盈余公积		1,943,611.99	1,943,611.99
一般风险准备			
未分配利润		15,453,918.05	12,903,977.67
所有者权益合计		44,352,104.83	41,802,164.45
负债和所有者权益合计		72,529,876.98	67,671,460.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		17,857,756.85	19,354,601.42
其中：营业收入		17,857,756.85	19,354,601.42
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,939,588.79	17,085,982.62
其中：营业成本		9,103,114.94	10,651,225.56
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		3,608.09	4,609.23
销售费用		1,452,208.20	1,680,866.74
管理费用		4,996,600.22	4,488,410.27
研发费用			
财务费用		384,057.34	260,870.82
其中：利息费用		379,474.54	259,226.39
利息收入		1,003.19	2,698.44
加：其他收益		33,875.96	239,209.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,931,946.87	-1,401,508.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,097.15	1,106,320.26
加：营业外收入		107,504.25	5,115.73
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,601.40	1,111,435.99
减：所得税费用		-448,910.53	82,906.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		576,511.93	1,028,529.25
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）		576,511.93	1,028,529.25
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）		576,511.93	1,028,529.25
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		576,511.93	1,028,529.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		576,511.93	1,028,529.25
(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）		0.0262	0.0468
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0262	0.0468

法定代表人：吴惠荣

主管会计工作负责人：过宇虹

会计机构负责人：过宇虹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		17,538,320.70	18,750,500.87
减：营业成本		8,863,614.94	10,601,525.56
税金及附加		3,455.77	4,178.79
销售费用		1,447,008.20	1,494,099.44
管理费用		4,157,902.91	3,867,261.46
研发费用			
财务费用		381,967.41	260,653.76
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		33,875.96	239,209.52
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-324,483.87	557,350.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,393,763.56	3,319,342.32
加：营业外收入		107,504.24	5,115.73
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,501,267.80	3,324,458.05
减：所得税费用		-48,672.58	83,602.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,549,940.38	3,240,855.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,549,940.38	3,240,855.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,549,940.38	3,240,855.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,789,341.07	8,107,371.77
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		141,380.20	239,209.52
收到其他与经营活动有关的现金		763,758.97	53,057.51
经营活动现金流入小计		13,694,480.24	8,399,638.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,859,251.94	3,636,969.92
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		5,768,192.81	4,592,948.28
支付的各项税费		22,452.05	42,539.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,430,676.45	3,841,835.73
经营活动现金流出小计		18,080,573.25	12,114,293.62
经营活动产生的现金流量净额		-4,386,093.01	-3,714,654.82
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		10,306.96	2,009,877.65
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		10,306.96	2,009,877.65
投资活动产生的现金流量净额		-10,306.96	-2,009,877.65
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		11,380,000.00	9,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,380,000.00	9,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,243,638.66	3,540,053.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,474.54	259,226.39
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		10,623,113.20	3,799,279.72
筹资活动产生的现金流量净额		756,886.80	5,500,720.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,639,513.17	-223,812.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,881,139.09	2,350,993.46
六、期末现金及现金等价物余额		241,625.92	2,127,181.27

法定代表人：吴惠荣

主管会计工作负责人：过宇虹

会计机构负责人：过宇虹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,240,869.81	7,616,705.77
收到的税费返还		141,380.20	239,209.52
收到其他与经营活动有关的现金		757,531.79	1,466,885.63
经营活动现金流入小计		13,139,781.80	9,322,800.92
购买商品、接受劳务支付的现金		7,644,524.75	3,547,369.92
支付给职工以及为职工支付的现金		5,663,192.81	4,592,948.28
支付的各项税费		12,438.04	34,987.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,161,586.60	4,733,836.32
经营活动现金流出小计		16,481,742.20	12,909,142.42
经营活动产生的现金流量净额		-3,341,960.40	-3,586,341.50
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		5,307.96	2,003,879.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,307.96	2,003,879.65
投资活动产生的现金流量净额		-5,307.96	-2,003,879.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,130,000.00	9,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,130,000.00	9,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,243,638.66	3,540,053.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		377,974.54	259,226.39
筹资活动现金流出小计		10,621,613.20	3,799,279.72
筹资活动产生的现金流量净额		508,386.80	5,500,720.28
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		-2,838,881.56	-89,500.87
加：期初现金及现金等价物余额		3,010,130.15	2,073,483.32
六、期末现金及现金等价物余额		171,248.59	1,983,982.45

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

江苏泰得科技股份有限公司

2023 年 1 月-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏泰得科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，设立时公司名称为“无锡泰得利通软件科技有限公司”）系于 2008 年 7 月由法人北京泰得文通科技有限公司和自然人张树声、吴惠荣、张克光、王薇、熊信流共同发起设立的有限责任公司。公司设立时注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本为 210.00 万元，设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴比例（%）
北京泰得文通科技有限公司	90.00	0.00	30.00
张树声	90.00	90.00	30.00
吴惠荣	69.00	69.00	23.00
张克光	24.00	24.00	8.00
王薇	24.00	24.00	8.00
熊信流	3.00	3.00	1.00
合计	300.00	210.00	100.00

经过多次股权转让、增加注册资本，至 2016 年 6 月 30 日，公司注册资本增加至 1,420.00 万元。

根据公司 2016 年 7 月 11 日的股东会决议，公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，变更后的股份公司注册资本为人民币 1,800.00 万元，公司以截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的净资产人民币 1,830.424878 万元投入按 1:0.9834 的比例折合股份总额 1,800.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,800.00 万元，净资产大于股本部分 30.424878 万元计入资本公积。变更为股份公司后的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
泛亚信息技术江苏有限公司	10,318,310.00	57.32
无锡泰得人投资合伙企业（有限合伙）	4,056,338.00	22.54
吴惠荣	1,359,507.00	7.55
熊信流	1,359,507.00	7.55
王薇	906,338.00	5.04
合计	18,000,000.00	100.00

根据公司 2017 年 1 月 3 日的股东会决议和修改后章程的规定，公司增加股本 200.00 万元，由林冰融缴足。变更后公司的注册资本为人民币 2,000 万元。林冰融实际出资 440.00 万元，其中增加股本 200.00 万元，其余 240.00 万元作为股本溢价计入资本公积。本次变更后股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
泛亚信息技术江苏有限公司	10,318,310.00	51.59
无锡泰得人投资合伙企业（有限合伙）	4,056,338.00	20.28
林冰融	2,000,000.00	10.00
吴惠荣	1,359,507.00	6.80
熊信流	1,359,507.00	6.80
王薇	906,338.00	4.53
合计	20,000,000.00	100.00

根据公司 2017 年 1 月 21 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增加股本 200.00 万元，由宁波梅山保税港区量子新科投资合伙企业（有限合伙）缴足。变更后公司的注册资本为人民币 2,200 万元。宁波梅山保税港区量子新科投资合伙企业（有限合伙）实际出资 650.00 万元，其中增加股本 200.00 万元，其余 450.00 万元作为股本溢价计入资本公积。本次变更后股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
泛亚信息技术江苏有限公司	10,318,310.00	46.90
无锡泰得人投资合伙企业（有限合伙）	4,056,338.00	18.44
林冰融	2,000,000.00	9.09
宁波梅山保税港区量子新科投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	9.09
吴惠荣	1,359,507.00	6.18
熊信流	1,359,507.00	6.18
王薇	906,338.00	4.12
合计	22,000,000.00	100.00

2017年9月27日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏泰得科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]5590号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：872223，股票简称：泰得科技。

经过历年增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总额22,000,000.00股（每股面值1元）。

公司统一社会信用代码：913202336805244059。

公司注册地址：无锡市优谷商务园33-401-2。

公司办公地址：无锡市优谷商务园33-401-2。

公司实际控制人：本公司的母公司为泛亚信息技术江苏有限公司，持股比例为46.90%，最终实际控制人为颜健鸥。

经营范围：计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机、软件及辅助设备的销售；会议及展览服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司业务性质和主要经营活动：本公司属于软件和信息技术服务业。

本财务报表业经本公司第三届董事会第三次会议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年6月30日纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月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。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

4.8.2 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：

①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。

4.8.3 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。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。

4.9 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。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产、4.24 合同负债、4.16 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损

益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款、4.16 长期应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约（不含未离职员工备用金）。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销

后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0

组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
------------	----------------------	---

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目, 反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要, 将部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 对部分应收账款进行保理业务, 基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况, 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。

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。

4.13 其他应收款

其他应收款项目, 反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值, 则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款, 本公司依据其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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项、押金及保证金性质款项、代缴员工社保公积金及员工备用金	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货分类为：项目成本等。

4.14.2 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。

4.14.3 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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.14.5 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。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	信用风险极低的金融资产组合
合同资产[组合 2]	账龄组合

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款[组合 1]	信用风险极低的金融资产组合
长期应收款[组合 2]	账龄组合

4.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.17 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。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.17.2 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。

4.17.2.1 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。

4.17.2.2 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。

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。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

4.18 固定资产

4.18.1 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。

4.18.2 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(%)
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50

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。

4.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.18.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.18.5 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。

4.19 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“4.23 长期资产减值”。

4.20 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。

4.21 无形资产

4.21.1 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。

类别	摊销年限(年)
软件	5 年

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。

4.21.2 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。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 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。

类别	摊销年限(年)
办公室装修费	3 年

4.23 长期资产减值

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

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

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.24 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。

4.25 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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

4.26 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。

4.27 收入

4.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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将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。

4.27.2. 本公司具体收入确认原则

（1）软件产品销售收入，对于需要安装的软件产品，在协助客户安装完成后取得客户验收单确认收入；对于不需要安装的软件产品，在将授权码交予客户后取得客户验收单确认收入。以验收单为收入确认依据。

公司委托经销商代理销售软件产品，公司与经销商合作模式为买断方式销售。根据双方合同约定，公司将软件产品销售给经销商，对于需要安装的软件产品，在协助经销商帮终端客户安装完成后取得经销商签字确认的验收单时确认收入；对于不需要安装的软件产品，在将授权码交予经销商后取得经销商签字确认的验收单时确认收入。以验收单为收入确认依据。

（2）技术服务收入，对于软件产品升级收入，在客户验收后收到验收单时确认收入，对于运营维护、网站监测收入，按照实际服务期确认收入。

（3）软件开发实施收入，项目经客户验收后收到验收单时确认收入。以验收单为收入确认依据。

（4）硬件销售收入，在客户验收后收到验收单时确认收入。以对方验收单为收入确认依据。

4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

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或冲减相关资产的账面价值。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。

4.29 递延所得税资产/递延所得税负债

4.29.1 当期所得税

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

4.29.2 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。

4.29.3 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。

4.29.4 所得税的抵销

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

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

4.30 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.30.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

4.31.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	0%，1%，3%、6%、13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏泰得科技股份有限公司	15%
贵州泰得利通软件科技有限公司	2.5%
喀什泰得信息技术有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100 号文的有关规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财税【2013】106 号文《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》规定，公司提供技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的技术合同收入符合相关条件的，报经税务机关备案登记后免征增值税。

公司 2022 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202232015369，有效期三年，2023 年 1-6 月公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司贵州泰得利通软件科技有限公司为小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收所得税，实际企业所得税税率为 2.5%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，

期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1 月-6 月，上期指 2011 年 1 月-6 月。

一、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2023-6-30	2022-12-31
库存现金	69,318.12	69,318.12
银行存款	172,307.80	3,811,820.97
合 计	241,625.92	3,881,139.09

本期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2023-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,451,280.45	100.00	5,900,044.06	38.18	9,551,236.39
其中：账龄组合	15,451,280.45	100.00	5,900,044.06	38.18	9,551,236.39
不计提组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,451,280.45	100.00	5,900,044.06	38.18	9,551,236.39

续：

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,329,662.95	100.00	3,969,208.19	42.54	5,360,454.76

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	9,329,662.95	100.00	3,969,208.19	42.54	5,360,454.76
不计提组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,329,662.95	100.00	3,969,208.19	42.54	5,360,454.76

应收账款分类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	8,456,896.20	422,843.86	5
1-2年	327,700.00	32,770.00	10
2-3年	1,380,560.00	276,112.00	20
3-4年	235,614.00	117,807.95	50
4年以上	5,050,510.25	5,050,510.25	100
合计	15,451,280.45	5,900,044.06	

续：

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,127,678.70	106,383.94	5
1-2年	698,200.00	69,820.00	10
2-3年	893,810.00	178,762.00	20
3-4年	3,991,464.00	1,995,732.00	50
4年以上	1,618,510.25	1,618,510.25	100
合计	9,329,662.95	3,969,208.19	

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	3,969,208.19	1,930,835.87				5,900,044.06
合计	3,969,208.19	1,930,835.87				5,900,044.06

3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	-----------	-----------------	---------

某科技有限公司	6,900,000.00	44.66	345,000.00
上海正汇信息技术有限公司	3,230,000.00	20.90	646,000.00
某科技股份有限公司	850,000.00	5.50	170,000.00
贵州四通鼎创科技有限责任公司	522,000.00	3.38	522,000.00
某科技有限责任公司	510,000.00	3.30	25,500.00
合计	12,012,000.00	77.74	1,708,500.00

4. 截至 2023 年 6 月 30 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023-6-30		2022-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,408,021.05	99.26	24,642,886.86	99.30
1-2 年	49,500.00	0.19	43,892.68	0.18
2-3 年	14,999.82	0.06	11,514.54	0.05
3 年以上	124,728.71	0.49	118,564.17	0.47
合计	25,597,249.58	100.00	24,816,858.25	100.00

2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2023-6-30	占预付款项余额合计数的比例(%)	未结算原因
江苏灵运网络科技有限公司	非关联方	20,534,542.76	87.76	合同尚未履行完毕
深圳市沁和传媒科技有限公司	非关联方	386,000.00	1.65	合同尚未履行完毕
华英证券有限责任公司	非关联方	84,800.00	0.36	合同尚未履行完毕
潘卫明	非关联方	72,000.00	0.31	合同尚未履行完毕
中国石化加油 IC 卡	非关联方	22,958.21	0.10	合同尚未履行完毕
合计		21,100,300.97	90.18	

3. 截至 2023 年 6 月 30 日止，账龄超过一年且金额重要的预付款项与上表一致。

4. 截至 2023 年 6 月 30 日止，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释4. 其他应收款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,119,860.76	1,396,492.43
合 计	2,119,860.76	1,396,492.43

1. 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	与本公司关系	款项的性质	2023-6-30	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武步青云（上海）体育科技有限公司	非关联方	保证金	605,000.20	1 年以内	28.51	
无锡合正监理咨询有限公司	非关联方	保证金	496,800.00	1 年以内	23.41	
付镜源	非关联方	社保	147,000.00	1 年以内	6.93	
无锡创导信息技术有限公司	非关联方	保证金	137,500.00	1 年以内	6.48	
温爱勇	非关联方	公积金	69,961.74	1 年以内	3.30	
合计			1,456,261.94		68.63	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
押金、保证金	1,634,558.93	802,214.20
代缴社保、公积金	81,340.62	158,521.66
员工备用金	403,961.21	435,756.57
合计	2,119,860.76	1,396,492.43

3. 其他应收款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释5. 存货

1. 存货情况

项 目	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
合计	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止，存货未存在减值迹象，无需计提跌价准备。

注释6. 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	2023-6-30	2022-12-31
非上市权益工具投资	353,324.71	353,324.71
合计	353,324.71	353,324.71

2、非上市权益工具投资情况

客户名称	2022-12-31 公允价值	本期增加	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	2023-6-30 公允价值	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
南京智体通体育科技有限公司	353,324.71			353,324.71	长期战略性持有
合计	353,324.71			353,324.71	

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 2022-12-31 余额	578,962.73	3,880,127.90	41,902.44	4,500,993.07
2. 本期增加金额		10,306.96		10,306.96
购置		10,306.96		10,306.96
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2023-6-30 余额	578,962.73	3,890,434.86	41,902.44	4,511,300.03
二. 累计折旧				
1. 2022-12-31 余额	526,444.11	2,230,821.84	39,597.06	2,796,863.01
2. 本期增加金额	12,494.78	151,407.89	490.26	164,392.93
计提	12,494.78	151,407.89	490.26	164,392.93
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2023-6-30 余额	538,938.89	2,382,229.73	40,087.32	2,961,255.94
三. 减值准备				
1. 2022-12-31 余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2023-6-30 余额				
四. 账面价值合计				
1. 2023-6-30 账面价值	40,023.84	1,508,205.13	1,815.12	1,550,044.09
2. 2022-12-31 账面价值	52,518.62	1,649,306.06	2,305.38	1,704,130.06

2. 2023 年 1 月-6 月计提折旧额 164,392.93 元。
3. 截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无暂时闲置、融资租入及持有待售的固定资产。
4. 截至 2023 年 6 月 30 日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释8. 无形资产

项目	非专利技术	合计
一. 账面原值合计		
1. 2022-12-31 余额	33,136,803.61	33,136,803.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023-6-30 余额	33,136,803.61	33,136,803.61
二. 累计摊销		
1. 2022-12-31 余额	12,721,338.16	12,721,338.16
2. 本期增加金额	3,159,134.43	3,159,134.43
计提	3,159,134.43	3,159,134.43
3. 本期减少金额		
4. 2023-6-30 余额	15,880,472.59	15,880,472.59
三. 减值准备		
1. 2022-12-31 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023-6-30 余额		
四. 账面价值合计		
1. 2023-6-30 账面价值	17,256,331.02	17,256,331.02
2. 2022-12-31 账面价值	20,415,465.45	20,415,465.45

1. 2023 年 1 月-6 月摊销额为 3,159,134.43 元。
2. 期末无形资产不存在质押。

注释9. 开发支出

项 目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-6-30
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
企业业务工作流开发平台研发项目	974,306.22	1,052,654.31				2,026,960.53
泰得大数据中台管理系统研发项目	663,432.80	397,594.12				1,061,026.92

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
基层政务公开系统研发项目	760,294.23	392,037.60		1,152,331.83
泰得公用信用信息平台软件研发项目（第四版）	1,091,282.33	828,044.69		1,919,327.02
网站群内容管理 JAVA 平台系统软件研发项目（第六版）	1,441,861.06	1,130,959.81		2,572,820.87
网站群智能检索引擎系统软件研发项目（第五版）	1,172,963.51	943,104.28		2,116,067.79
泰得网站信息无障碍云服务平台研发项目（第五版）	1,281,652.91	968,386.13		2,250,039.04
合计	7,385,793.06	5,712,780.94		13,098,574.00

注释10. 递延所得税资产

项目	2023-6-30		2022-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,902,266.06	1,403,584.52	4,701,002.59	954,673.99
累计亏损	9,529,647.08	1,598,824.37	10,372,631.77	1,598,824.37
其他权益工具公允价值变动	2,646,675.29	397,001.29	2,646,675.29	397,001.29
合计	18,078,588.43	3,399,410.18	17,720,309.65	2,950,499.65

注释11. 短期借款

类别及内容	2023-6-30	2022-12-31
信用借款	1,936,601.34	800,240.00
担保借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	17,936,601.34	16,800,240.00

短期借款说明：

（1） 2022 年 9 月 24 日，本公司向交通银行股份有限公司无锡分行借款人民币 5,000,000.00 元，借款到期日为 2023 年 9 月 19 日。借款条件：吴惠荣、蒋晓琴为该笔债务提供保证。

（2） 2023 年 3 月 10 日，本公司向中国农业银行股份有限公司无锡科技支行借款人民币 3,000,000.00 元，借款到期日为 2024 年 3 月 09 日。借款条件：泛亚信息技术江苏有限公司、吴惠荣为该笔债务提供保证。

（3） 2023 年 1 月 11 日，本公司向光大银行无锡分行借款人民币 5,000,000.00 元，借款到期日为 2023 年 7 月 8 日，借款条件：泛亚信息技术江苏有限公司、吴惠荣为该笔债务提供保证。

(4) 2022 年 1 月 14 日，本公司向宁波银行股份有限公司无锡分行借款人民币 3,000,000.00 元，借款到期日为 2023 年 7 月 28 日，借款利率：4.20%，借款条件：吴惠荣为该笔债务提供保证。

(5) 2022 年 11 月 25 日，本公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币分别为 1,686,601.34 元，借款到期日均为 2024 年 12 月 01 日，借款利率：13.68%，借款条件：吴惠荣为该笔债务提供保证。2023 年 5 月 22 日贵州泰得利通软件科技有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款人民币 250,000.00 元，借款到期日均为 2025 年 5 月 19 日。

注释12. 应付账款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应付账款	1,641,310.98	1,964,577.53
合计	1,641,310.98	1,964,577.53

1. 应付账款明细

项目	2023-6-30	2022-12-31
应付采购款	1,641,310.98	1,964,577.53
合计	1,641,310.98	1,964,577.53

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至 2023 年 6 月 30 日止，应付账款中均无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

注释13. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
合同负债	1,462,170.00	484,290.00
合计	1,462,170.00	484,290.00

2. 截至 2023 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要合同负债。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
短期薪酬	242,100.00	5,478,478.74	5,478,478.74	242,100.00
离职后福利-设定提存计划		159,677.54	159,677.54	
其他		130,036.53	130,036.53	

合计	242,100.00	5,768,192.81	5,768,192.81	242,100.00
----	------------	--------------	--------------	------------

2. 短期薪酬列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	242,100.00	5,374,425.31	5,374,425.31	242,100.00
职工福利费				
社会保险费		104,053.43	104,053.43	
其中：基本医疗保险费		94,646.11	94,646.11	
工伤保险费		3,497.32	3,497.32	
生育保险费		5,910.00	5,910.00	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	242,100.00	5,478,478.74	5,478,478.74	242,100.00

3. 设定提存计划列示

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
基本养老保险费		154,463.08	154,463.08	
失业保险费		5,214.46	5,214.46	
合计		159,677.54	159,677.54	

注释15. 应交税费

税费项目	2023-6-30	2022-12-31
增值税	683,421.91	600,435.22
城市维护建设税	30,083.78	30,536.60
教育附加费	21,488.42	21,811.86
个人所得税	49,887.46	20,368.78
印花税	3,304.76	9,195.18
合计	788,186.33	682,347.64

注释16. 其他应付款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	531,677.02	301,503.24
合 计	531,677.02	301,503.24

1. 其他应付款

1) 其他应付款明细

项目	2023-6-30	2022-12-31
其他	531,677.02	301,503.24
合计	531,677.02	301,503.24

2) 截至 2023 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释17. 股本

股本变动情况

股东名称	2022-12-31	本期变动增（+）减（-）					2023-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴惠荣	1,359,507.00						1,359,507.00
熊信流	1,359,507.00						1,359,507.00
王薇	906,338.00						906,338.00
泛亚信息技术江苏有限公司	10,318,310.00						10,318,310.00
无锡泰得人投资合伙企业（有限合伙）	4,056,338.00						4,056,338.00
林冰融	2,000,000.00						2,000,000.00
宁波梅山保税港区量子新科投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	22,000,000.00						22,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
股本溢价	7,204,248.78			7,204,248.78
合计	7,204,248.78			7,204,248.78

注释19. 盈余公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
法定盈余公积	1,943,611.99			1,943,611.99
合计	1,943,611.99			1,943,611.99

注释20. 未分配利润

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月	提取或分配比例 (%)
----	----------------	----------------	-------------

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	19,010,912.27	14,846,950.28	
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	19,010,912.27	14,846,950.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	576,511.93	1,028,529.25	
减：提取法定盈余公积			10.00
减：其他			
期末未分配利润	19,587,424.20	15,875,479.53	

说明：公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

注释21. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1 月-6 月		2022 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,857,756.85	9,103,114.94	19,354,601.42	10,651,225.56
合计	17,857,756.85	9,103,114.94	19,354,601.42	10,651,225.56

注释22. 税金及附加

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
城市维护建设税	70.00	270.16
教育费附加		4,339.07
印花税	3,538.09	
合计	3,608.09	4,609.23

注释23. 销售费用

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
工资及附加费用	1,174,978.75	1,605,426.19
差旅费	89,459.79	32,466.86
交通费及车辆费	34,769.37	4,824.00
折旧费	11,747.35	11,035.02
快递费及通讯费	3,799.43	3,939.19
宣传费	7,416.98	7,575.48
其他费用	130,036.53	15,600.00
合计	1,452,208.20	1,680,866.74

注释24. 管理费用

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
工资及附加费用	1,143,084.00	882,532.53
业务招待费	110,327.30	131,130.95
中介机构服务费	158,919.84	214,323.14
差旅费	7,488.78	24,243.06
车辆费以及交通费	93,303.95	68,825.12
办公费以及电话费	30,130.02	42,156.57
房租费、装修费以及物业水电费	102,353.19	44,919.97
折旧摊销费	3,164,031.94	2,832,127.53
研发费用	168,907.91	239,401.00
其他	18,053.29	8,750.40
合计	4,996,600.22	4,488,410.27

注释25. 财务费用

类别	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
利息支出	379,474.54	259,226.39
减：利息收入	1,003.19	2,698.44
手续费	5,585.99	4,342.87
合计	384,057.34	260,870.82

注释26. 信用减值损失

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
坏账损失	1,931,946.87	1,401,508.06

注释27. 其他收益

1. 其他收益明细

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
与日常经营活动相关的政府补贴收入	33,875.96	239,209.52
合计	33,875.96	239,209.52

2. 与日常经营活动相关的政府政府补贴收入明细

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
增值税退税	33,875.96	239,209.52

合计	33,875.96	239,209.52
----	-----------	------------

注释28. 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2023 年 1 月-6 月	计入当期非经常性损益的金额
补助	100,000.00	100,000.00
其他	7,504.25	7,504.25
合计	107,504.25	107,504.25

续：

项目	2022 年 1 月-6 月	计入当期非经常性损益的金额
退税补贴	2,264.54	2,264.54
其他	2,851.19	2,851.19
合计	5,115.73	2,264.54

注释29. 所得税费用

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-448,910.53	82,906.74
合计	-448,910.53	82,906.74

2023 年 1 月-6 月会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
利润总额	127,601.40	1,111,435.99
按法定/适用税率计算的所得税费用		
不可抵扣的成本费用的影响	-448,910.53	82,906.74
所得税费用	-448,910.53	82,906.74

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
利息收入	1,003.19	2,680.79
往来款	762,755.78	50,376.72
合计	763,758.97	53,057.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
支付的期间费用	4,876.15	4,269.37
往来款	4,425,800.3	3,837,566.36
合计	4,430,676.45	3,841,835.73

二、 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	576,511.93	1,028,529.25
加：资产减值准备	1,931,946.87	1,401,508.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,392.93	208,391.00
无形资产摊销	3,159,134.43	2,783,723.40
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）	379,474.54	259,226.39
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）	-448,910.53	82,906.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,994,054.12	19,347,281.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,154,586.06	-28,826,220.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,386,093.01	-3,714,654.82
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	241,625.92	2,127,181.27
减：现金的期初余额	3,881,139.09	2,350,993.46
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	-3,639,513.17	-223,812.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023-6-30	2022-6-30
----	-----------	-----------

项目	2023-6-30	2022-6-30
一、现金	241,625.92	2,127,181.27
其中：库存现金	69,318.12	70,095.07
可随时用于支付的银行存款	172,307.80	2,057,086.20
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	241,625.92	2,127,181.27

三、 在子公司中的权益

1. 企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州泰得利通软件科技有限公司	贵州	贵州	软件服务业	100.00		设立
喀什泰得信息技术有限公司	喀什	喀什	软件服务业	100.00		设立

四、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款对外担保。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）利率风险

由于本公司无银行借款，因此本公司无利率风险。

五、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业持股比例	母公司对本企业表决权比例
泛亚信息技术江苏有限公司	无锡	信息传输、软件和信息技术服务业	5000 万元	46.90%	46.90%

本公司的控股股东为泛亚信息技术江苏有限公司，实际控制人为颜健鸥。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泛亚电子商务（中国）有限公司	同受控股股东、实际控制人控制的公司
厦门商中在线科技股份有限公司	同受控股股东、实际控制人控制的公司
任艳	公司董事
宋寿康	公司董事
吴惠荣	公司股东、董事长、总经理
熊信流	公司股东、董事
王薇	公司股东、董事
金舒	公司监事会主席
窦志峰	公司职工代表监事
胡佳佳	公司监事
过宇虹	公司财务负责人
魏振洪	公司副总经理

(四) 关联方交易

1. 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	2023 年 1 月-6 月确认的租赁费	2022 年 1 月-6 月确认的租赁费
泛亚电子商务（中国）有限公司	房屋	192,500.00	192,500.00

2. 关联方担保

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否履行完毕
吴惠荣、蒋晓琴	5,000,000.00	2022-9-24	2023-9-23	否
泛亚信息技术江苏有限公司、吴惠荣	3,000,000.00	2021-3-28	2024-3-17	否
泛亚信息技术江苏有限公司	5,000,000.00	2022-1-14	2023-7-8	否
吴惠荣	800,240.00	2022-11-25	2024-12-1	否
吴惠荣	3,000,000.00	2022-7-22	2027-12-31	否

3. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023-6-30	2022-12-31
应付账款	泛亚电子商务（中国）有限公司	849,000.00	464,000.00

六、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

七、 资产负债表日后事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项说明

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项说明。

九、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2023-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,260,640.45	100.00	1,710,692.06	16.67	8,549,948.39
其中：账龄组合	10,260,640.45	100.00	1,710,692.06	16.67	8,549,948.39
不计提组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,260,640.45	100.00	1,710,692.06	16.67	8,549,948.39

续：

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,990,062.95	100.00	1,386,208.19	34.74	2,603,854.76
其中：账龄组合	3,990,062.95	100.00	1,386,208.19	34.74	2,603,854.76

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
不计提组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,990,062.95	100.00	1,386,208.19	34.74	2,603,854.76

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,899,856.20	394,991.86	5.00
1-2年	158,700.00	15,870.00	10.00
2-3年	980,560.00	196,112.00	20.00
3-4年	235,614.00	117,807.95	50.00
4年以上	985,910.25	985,910.25	100.00
合计	10,260,640.45	1,710,692.06	

续：

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,697,678.70	84,883.94	5.00
1-2年	174,200.00	17,420.00	10.00
2-3年	893,810.00	178,762.00	20.00
3-4年	238,464.00	119,232.00	50.00
4年以上	985,910.25	985,910.25	100.00
合计	3,990,062.95	1,386,208.19	

2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022-12-31	本期增加		本期减少		2023-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	
坏账准备	1,386,208.19		324,483.87			1,710,692.06
合计	1,386,208.19		324,483.87			1,710,692.06

3. 按欠款方归集的余额较大的应收账款

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
某科技有限公司	6,900,000.00	67.25	345,000.00
某科技股份有限公司	850,000.00	8.28	170,000.00

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵州四通鼎创科技有限责任公司	522,000.00	5.09	522,000.00
某科技有限责任公司	510,000.00	4.97	25,500.00
某科技有限公司	93,500.00	0.91	46,750.00
合计	8,875,500.00	86.50	1,109,250.00

4. 截至 2023 年 6 月 30 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释2. 其他应收款

项目	2023-6-30	2022-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,950,069.19	1,224,386.86
合计	1,950,069.19	1,224,386.86

1. 应收股利

项目	2023-6-30	2022-12-31
应收子公司分红		
合计		

2. 其他应收款

1) 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	与本公司关系	款项的性质	2023-6-30	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武步青云（上海）体育科技有限公司	非关联方	保证金	605,000.20	1 年以内	31.02	
无锡合正监理咨询有限公司	非关联方	保证金	496,800.00	1 年以内	25.48	
付镜源	非关联方	备用金	147,000.00	1 年以内	7.54	
无锡创导信息技术有限公司	非关联方	保证金	137,500.00	1 年以内	7.05	
温爱勇	非关联方	备用金	69,961.74	1 年以内	3.59	
合计			1,456,261.94		74.68	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
----	-----------	------------

项目	2023-6-30	2022-12-31
押金、保证金	1,469,085.93	635,630.20
代缴社保、公积金	77,572.15	154,813.60
员工备用金	403,411.11	433,943.06
合计	1,950,069.19	1,224,386.86

3) 其他应收款余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 长期股权投资

款项性质	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30	本期计提减值准备	减值准备 2023-6-30
贵州泰得	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
喀什泰得	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		

2. 长期股权投资的说明

详见“二、合并财务报表范围”中关于本期纳入合并财务报表范围的主体的相关说明。

注释4. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1 月-6 月		2022 年 1 月-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,538,320.70	8,863,614.94	18,750,500.87	10,601,525.56
合计	17,538,320.70	8,863,614.94	18,750,500.87	10,601,525.56

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	2,264.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,504.25	2,851.19
税前非经常性损益合计	107,504.25	5,115.73
减：所得税影响额	16,125.64	767.36
少数股东权益影响额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	91,378.61	4,348.37

（二） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2023 年 1 月-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	1.20	0.0262	0.0262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.0221	0.0221

报告期利润	2022 年 1 月-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	2.22	0.0468	0.0468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.0466	0.0466

江苏泰得科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,504.25
非经常性损益合计	107,504.25
减：所得税影响数	16,125.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	91,378.61

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