



南大先腾

NEEQ: 870716

江苏南大先腾信息产业股份有限公司

Jiangsu Century Information Technology Co., Ltd

诚信 立身之本

敬业 事业之基

高效 竞争之道

共享 成功之途

半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

报告期内，不涉及未按要求披露的事项。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	125
附件 II	融资情况	125

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
关联交易管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司关联交易管理制度
对外投资管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司对外投资管理制度
对外借款管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司对外借款管理制度
信息披露事务管理制度	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司信息披露事务管理制度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
南大先腾、我司、股份公司、我司、南大先腾股份公司	指	江苏南大先腾信息产业股份有限公司
浙江先腾、浙江子公司	指	浙江先腾信息科技有限公司
西安先腾、西安子公司	指	西安先腾智创信息科技有限公司
南大科技园	指	南大科技园股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration, 软件能力成熟度模型集成
ITSS	指	信息技术服务运行维护标准
报告期、报告期内	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏南大先腾信息产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Century Information Technology Co.,Ltd Centit		
法定代表人	王锦东	成立时间	2000年1月26日
控股股东	控股股东为（王锦东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王锦东），一致行动人为（王卿、孟波波、穆欣、杨淮生）
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-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	行业应用软件解决方案提供商		
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	南大先腾	证券代码	870716
挂牌时间	2017年2月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,000,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	穆欣	联系地址	南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 5 层
电话	025-84207500	电子邮箱	mx@centit.com
传真	025-84207500		
公司办公地址	南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 5 层	邮政编码	210012
公司网址	http://www.centit.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	913200007140938190		
注册地址	江苏省南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 5 层		
注册资本（元）	22,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事电子政务及大数据领域的系统集成、软件开发及服务 and 软硬件产品销售，主要客户为各类政府、事业单位和大中型企业等。公司拥有独立完整的研发、采购、销售、盈利模式和客户服务体系，通过向上述目标群体销售各类系统集成、软硬件产品和提供软件开发及服务而获取利润，具体情况如下：

1、盈利模式

公司的盈利模式主要来源于以下几类：

- (1) 公司为政府、事业单位和大中型企业等客户提供自主知识产权的软件产品销售，提供软件系统的定制开发及服务 and 提供政府信息化的咨询服务及解决方案获得收入，为公司盈利的主要来源；
- (2) 公司根据客户需求，在网络、安全、运维等系统集成过程中提供技术服务和技术支撑获取收入；
- (3) 第三方软硬件产品的总代理及分销获取差价利润。

2、采购模式

公司目前的采购主要包括项目中所需的第三方软硬件产品和执行项目中阶段性补充资源的人力外派服务。公司向客户提供的解决方案中需采购自第三方的软硬件产品主要包括各种网络、服务器及终端设备硬件产品和操作系统、数据库、应用服务器等商用软件产品，主要依据与客户达成一致的供货规格要求或客户指定的品牌、型号要求进行采购。

项目执行过程中因阶段性资源不足而采购第三方人力外派服务主要是软件开发人员和运维服务人员，主要从公司所在地或客户所在地的供应商处进行采购。

在公司项目较多，辅助研发人员不足时，公司存在外部单位借用人员的情况。公司承接项目情况主要取决于外部市场环境，外协人员工作时间灵活，避免了公司承担固定性的用工成本。公司经常性合作的外协单位主要有南京攸达网络科技有限公司、睢宁博通人力资源服务有限公司、南京功城狮网络科技有限公司、南京南虹软件科技有限公司、南京慧明软件技术有限公司等五家公司左右。

公司不存在劳务派遣，上述外协人员按照各等级人力单价标准向外协派出单位支付开发费用，无需承担缴纳外协人员的社保、公积金等的义务。公司制订了《采购管理制度》，对采购程序、供应商选择和管理、合同管理、采购入库管理等各方面进行了规范。

公司的采购量主要根据项目需求因素进行管理。项目执行部门根据项目实际情况提出采购需求，经总经理室或事业部负责人批准后，由商务部协助项目执行部门进行采购。

公司通过考察供应商的有关资质、服务、质量、技术等因素，确定供应商。采购业务发生时，通过“询价、比价、议价”程序确定最终的供应商。

3、销售模式

公司通过市场部统一管理销售工作，市场部与各事业部的销售类子部门紧密配合，建立了精干的销售体系，触及了以华东、西南、西北为主覆盖全国近二十个省市相关市场。针对公司客户的不同特点，公司在商务部设立了大客户销售模式，在事业部设立了行业销售模式，分别配备了不同侧重点的人才，两者相互配合，具有较好的项目转化率。

对于直接用户，公司市场部或事业部的售前人员与销售人员配合根据客户的需求，形成规划咨询解决方案，然后通过投标或议标的方式获得销售合同，通过各部门的项目组完成项目的执行并通过验收。对于系统集成商或其它合作单位，公司根据不同情形，或直接销售软件产品，或参与部分解决方案设计、安装调试等工作。

4、研发模式

公司在遵循 ISO9001、ISO27001、CMMI3、ITSS 质量管理体系基础上，建立了完善的研发流程体系。

公司项目执行以合同签订为起点，以项目组为管理组织开展工作，总体上分为五个步骤：需求定义、设计开发、测试、交付和验收。需求定义主要通过深入了解用户业务需求并定义需求规格说明；涉及开发主要针对需求规格说明进行概要及详细设计与编码，通过单元测试、集成测试、用户测试后开展实施、上线、培训等交付工作，最终通过验收；其中，配置管理、质量保障等工作始终贯穿于项目执行的全过程。

公司的商业模式在报告期内及报告期后至报告披露日未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	类别：高新技术企业，公司于 2021 年 11 月 30 日顺利通过国家高新技术企业复审，认定为高新技术企业，有效期：三年。编号：GR202132004420。 类别：科技型中小企业；依据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）通知等文件有关规定，2023 年 4 月 3 日完成入库登记，编号为：202332011408011001，有效期至：2023 年 12 月 31 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,911,064.10	29,931,075.76	-0.07%
毛利率%	45.22%	46.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,541,282.90	-5,588,585.50	54.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,581,520.81	-5,537,637.36	53.38%
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）	-12.27%	-18.36%	-
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）	-12.47%	-18.19%	-

基本每股收益	-0.12	-0.25	52.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,551,309.28	55,194,909.43	9.70%
负债总计	41,113,133.24	33,215,450.49	23.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,438,176.04	21,979,458.94	-11.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.00	-12.00%
资产负债率%（母公司）	58.35%	50.75%	-
资产负债率%（合并）	67.90%	60.18%	-
流动比率	1.42	1.55	-
利息保障倍数	-3.77	-9.92	-
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	-9,099,646.39	-16,939,351.87	46.28%
应收账款周转率	2.04	2.18	-
存货周转率	1.21	1.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.70%	-1.98%	-
营业收入增长率%	-0.07%	15.38%	-
净利润增长率%	54.53%	-561.64%	-

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	11,356,441.26	18.76%	13,365,744.73	24.22%	-15.03%
应收票据	50,000.00	0.08%	-	-	-
应收账款	14,534,835.41	24.00%	14,838,742.87	26.88%	-2.05%
预付款项	18,675.00	0.03%	208,716.28	0.38%	-91.05%
其他应收款	1,357,830.53	2.24%	1,470,219.80	2.66%	-7.64%
存货	14,869,666.3	24.56%	12,120,783.83	21.96%	22.68%
合同资产	15,347,249.14	25.35%	9,231,856.45	16.73%	66.24%
长期股权投资	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
固定资产	1,105,912.52	1.83%	1,329,263.22	2.41%	-16.80%
在建工程	-	-	-	-	-
使用权资产	1,482,225.70	2.45%	2,147,441.42	3.89%	-30.98%
无形资产	5,346.55	0.01%	6,028.99	0.01%	-11.32%
商誉	-	-	-	-	-

长期待摊费用	22,943.28	0.04%	36,267.54	0.07%	-36.74%
递延所得税资产	253,483.41	0.42%	278,337.37	0.50%	-8.93%
短期借款	32,000,000.00	52.85%	20,450,000.00	37.05%	56.48%
应付账款	5,296,546.66	8.75%	5,011,270.39	9.08%	5.69%
合同负债	102,753.89	0.17%	1,464,221.84	2.65%	-92.98%
应交税费	769,468.27	1.27%	175,487.93	0.32%	338.47%
其他应付款	1,623,003.22	2.68%	4,013,003.22	7.27%	-59.56%
一年内到期的流动负债	887,920.06	1.47%	1,966,342.54	3.56%	-54.84%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	432,516.35	0.71%	108,263.00	0.20%	299.51%
递延所得税负债	924.79	0.00%	26,861.57	0.05%	-96.56%

项目重大变动原因:

1、 存货：本报告期期末较上年期末增长22.68%，主要原因是报告期内公司根据客户的需求，在项目上投入人员进行开发、服务工作并支付了开发人员薪酬及社保、公积金，投入金额为1472.30万元，因这些项目在报告期末尚未到结算期，故这些项目的投入计入存货，造成报告期末存货增加。

2、 合同资产：本报告期期末较上年期末增长66.24%，公司基本业务为政府开发及服务项目，本报告期前与客户及项目经理沟通进行了开发项目盘点，按开发完工度进行收入确认，到后期客户需要进行验收以及我公司提供维护服务后才能开具发票，此部分收入放入合同资产，造成报告期末合同资产增加。

3、 短期借款：本报告期期末较上年期末增长56.48%，主要因公司日常经营资金周转及储备等增加银行借款。

4、 合同负债：本报告期期末较上年期末减少92.98%，主要原因为及时与客户的跨年业务进行结算确认收入，合同负债相应减少。

(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	29,911,064.10	-	29,931,075.76	-	-0.07%
营业成本	16,384,205.11	54.78%	15,941,218.47	53.26%	2.78%
毛利率	45.22%	-	46.74%	-	-
税金及附加	98,274.95	0.33%	71,072.07	0.24%	38.28%
销售费用	2,018,157.84	6.75%	2,863,663.99	9.57%	-29.83%
管理费用	4,188,835.35	14.00%	4,369,668.15	14.60%	-4.14%

研发费用	9,568,423.50	31.99%	11,304,262.32	37.77%	-15.36%
财务费用	525,146.20	1.76%	482,206.31	1.61%	8.90%
信用减值损失	165,439.59	0.55%	69,445.53	0.23%	138.23%
资产减值损失	-21,626.55	-0.07%	-814,792.07	-2.72%	97.35%
其他收益	157,061.94	0.53%	238,073.38	0.80%	-34.03%
投资收益	3,214.60	0.01%	3,181.94	0.01%	1.03%
公允价值变动收益	-14,809.73	-0.05%	-47,756.10	-0.16%	68.99%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
所得税费用	-1,082.82	0.00%	-124,216.36	-0.42%	99.13%
营业利润	-2,582,699.00	-8.63%	-5,652,862.87	-18.89%	54.31%
营业外收入	40,333.28	0.13%	61.01	0.00%	66,009.29%
营业外支出	-	-	60,000.00	0.20%	-100.00%
净利润	-2,541,282.90	-8.50%	-5,588,585.50	-18.67%	54.53%
经营活动产生的现金流量净额	-9,099,646.39	-	16,939,351.87	-	46.28%
投资活动产生的现金流量净额	-117,726.99	-	-232,527.06	-	49.37%
筹资活动产生的现金流量净额	7,619,059.91	-	7,187,870.20	-	6.00%

项目重大变动原因:

1、销售费用：本报告期比上年同期减少 84.55 万元，降幅 29.53%，销售费用减少主要是宏观经济下行原因，销售人员薪资、福利调整减少；并且与业务相关的招待费、差旅费有所减少导致。

2、研发费用：本报告期比上年同期减少 173.58 万元，降幅 15.36%，减少的主要原因是报告期内委托开发减少 200 万元，较上年同期减少 50.00%。

3、营业利润：较上年同期增长 54.31%，主要原因是由于公司在上半年经济萎靡不振的市场行情中做出人员薪资、人员福利、研发投入、差旅费等一系列的成本及费用调整措施，进而导致营业利润增长。

报告期内公司现金流量情况：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-909.96 万元，相比上年同期金额-1,693.94 万元，现金流量净额增加 783.98 万元，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 28.97 万元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 472.24 万元；支付的各项税费较上年同期减少 127.65 万元；支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 318.24 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-11.77 万元，相比上年同期金额-23.25 万元，现金流量净额增加 11.48 万元，主要原因是报告期内公司购买固定资产减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 761.91 万元，相比上年同期金额 718.79 万元，现金

流量净额增加 43.12 万元，主要原因是报告期内公司增加银行贷款并归还前期银行贷款减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江先腾信息科技有限公司	子公司	信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发。	10,000,000.00	8,825.66	8,825.66	0	-96,696.61
西安先腾智创信息科技有限公司	子公司	软件开发；大数据服务；人工智能应用软件开发；人工智能公共服务平台技术服务；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询	10,000,000.00	1,397,305.87	896,012.93	2,633,553.88	116,966.45

	服务；计算机系统服务；网络技术服务；软件外包服务；互联网数据服务；互联网安全服务；物联网应用服务。					
--	---	--	--	--	--	--

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
政策变动风险	<p>由于公司主要从事电子政务、移动应用及大数据应用的软件开发，公司产品研发甚至产品需求势必会受国家相关软件行业政策调整的影响。此外，公司作为软件企业，不可避免会受国家对软件产业投融资、税收优惠等政策变动的影响。公司需要密切关注国家政策调整动向，适当优化产品性能，调整产品结构。</p> <p>应对措施：公司将密切关注与公司相关的法律法规和政策环境变化情况，遇有重大变化积极应对。</p>
业绩季节性波动风险	<p>公司主要客户为政府部门、事业单位，这些部门对信息化系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且此类行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。受此影响，公司收入和利润主要在下半年实现，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：公司已逐步增加企业用户相关业务的比重，力争平衡政务领域业务的季节性特点，同时公司通过银行贷款等方式进行适当的融资，以增强财务抗风险能力，确保业绩季节性波动不会影响公司的持续经营。</p>

人才引进与流失风险	<p>公司所在行业属于技术密集型行业，人才是推动公司可持续发展的重要驱动力之一。随着公司业务发展和扩张,公司对专业人才需求量大，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力的体现。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：公司采取一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括创造良好的工作及文化氛围、提供有竞争力的薪酬、增加培训机会、完善晋升机制等。</p>
技术更新风险	<p>软件技术飞速发展，大数据、云计算、智慧城市、智慧政府等的新概念的相继提出，要求公司紧跟形势，及时对产品和服务进行更新换代、对产品结构加以调整。面对瞬息万变的技术变革和市场形势，公司如不能及时更新技术，在关键领域取得技术突破，将使公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。同时,有些产品技术是通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的，核心技术人员的流失也会使公司面临一定的产品技术风险。</p> <p>应对措施：公司设有技术管理中心，由公司技术总监直接负责，并且保障每年稳定的研发投入，用于新技术的追踪与研究，确保公司核心技术始终保持行业先进水平。</p>
公司治理风险	<p>有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、董事会和监事。但在实际执行中,公司治理存在不规范的情况。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了较为规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道并接受投资者咨询，保护全体股东利益。公司将一如既往的按照相关法律法规、《公司章程》和“三会”议事规则的要求，建立健全法人治理结构，规范公司经营，努力成为公众公司的典范。</p>
应收账款余额较高不能及时收回的风险	<p>公司期末应收账款偏高，一方面是由于公司的销售对象、销售合同约定的收款模式等因素所造成；另一方面则是由于客</p>

	<p>户结算具有季节性特点、客户付款流程较长等因素。报告期末公司的应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。随着公司业务的快速发展，业务范围不断拓展，现金流量的需求会逐渐增大，若应收账款不能及时收回，可能会影响公司的发展。</p> <p>应对措施：应收账款规模与公司的业务规模相关。报告期内公司客户多为合作关系较好的单位，经营稳定且商业信誉良好，应收账款也均在合理账期内，风险较小。公司将严格按照合同约定的付款条件收款，持续跟踪客户经营情况，有效管控收款风险。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>2021 年公司已顺利通过高新技术企业认定复审，继续获得以 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠。公司高新技术企业资格有效期为三年。若资格到期后未通过高新技术企业认定复审，所得税率将调整为 25%，届时将增加公司税负水平。</p> <p>应对措施：继续维持公司主营业务构成、业绩情况、拥有的知识产权、每年的研发投入等条件都符合江苏省高新技术企业认定的标准，同时公司还将积极关注相关法律法规与政策文件的变化，如遇重大变动，及时调整策略，积极应对。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	7,000,000.00	1,592,384.52
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	85,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	53,000,000.00	24,498,533.89
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：

- 1、 购买原材料、燃料、动力,接受劳务是母公司支付给西安子公司,子公司提供劳务。
- 2、 销售产品、商品,提供劳务是浙江子公司支付给母公司,母公司提供劳务。
- 3、其他:包括本年新增关联方银行授信贷款的无偿担保 23,898,533.89 元;本年新增接受关联方不计利息财务资助 60 万元。

(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
无	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月7日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	其他承诺(国有资产出资事宜的承诺)	2017年2月7日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	冻结	451,193.01	0.75%	公司通过银行向客户开出的履约保证金保函
《医德医风综合管理平台 V3.0》	软件著作权	质押	0	0.00%	向江苏紫金农村商业银行股份有限公司鼓楼支行借款提供质押担保
总计	-	-	451,193.01	0.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司通过银行向客户开出的履约保证金是正常的业务需求,软件著作权质押是为公司融资进行担

保，公司将按期偿还银行借款，不会对公司产生不利影响。

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	7,149,820	32.50%	-1,022,229	6,127,591	27.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	193,990	0.88%	-193,990	0	0.00%	
	董事、监事、高管	875,393	3.98%	-828,239	47,154	0.21%	
	核心员工	1,626,389	7.39%	0	1,626,389	7.39%	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,850,180	67.50%	1,022,229	15,872,409	72.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,450,441	29.32%	193,990	6,644,431	30.20%	
	董事、监事、高管	14,575,468	66.25%	1,022,229	15,597,697	70.90%	
	核心员工	377,234	1.71%	0	377,234	1.71%	
总股本		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-	
普通股股东人数							39

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王锦东	6,644,431	0	6,644,431	30.20%	6,644,431	0	0	0
2	王卿	4,537,726	0	4,537,726	20.63%	4,537,726	0	0	0
3	南大科技园股份有限公司	1,832,264	0	1,832,264	8.33%	0	1,832,264	0	0
4	孟波	1,540,000	0	1,540,000	7.00%	1,540,000	0	0	0
5	杨淮	1,210,000	0	1,210,000	5.50%	1,210,000	0	0	0

	生								
6	穆欣	1,210,000	0	1,210,000	5.50%	1,210,000	0	0	0
7	鞠汉清	1,116,532	0	1,116,532	5.08%	0	1,116,532	0	0
8	蒋惠宁	366,282	0	366,282	1.66%	274,712	91,570	0	0
9	赵明	366,282	0	366,282	1.66%	0	366,282	0	0
10	高锡明	345,486	0	345,486	1.57%	337,634	7,852	0	0
	合计	19,169,003	-	19,169,003	87.13%	15,754,503	3,414,500	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：王锦东、王卿、孟波波、穆欣、杨淮生为一致行动人，以王锦东的表决意见作为各方共同表决意见，除此之外无其他关联关系。</p>									

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
王锦东	董事长	男	1971年11月	2022年5月13日	2025年5月12日
徐北辰	董事	男	1958年3月	2022年5月13日	2025年5月12日
王卿	副董事长	女	1964年11月	2022年5月13日	2025年5月12日
孟波波	董事、总经理	男	1978年8月	2022年5月13日	2025年5月12日
穆欣	董事、副总经理、董事会秘书	男	1979年6月	2022年5月13日	2025年5月12日
许如生	监事会主席	男	1964年1月	2022年5月13日	2025年5月12日
郝璨	监事	女	1980年5月	2022年5月13日	2025年5月12日
高锡明	监事	男	1978年7月	2022年5月13日	2025年5月12日
杨淮生	技术总监、副总经理	男	1978年10月	2022年5月13日	2025年5月12日
童娟	财务负责人	女	1984年1月	2022年5月13日	2025年5月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、王锦东、王卿、孟波波、穆欣、杨淮生为一致行动人，以王锦东的表决意见作为各方共同表决意见。
- 2、徐北辰任公司股东南大科技园股份有限公司总经理。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	13	12
管理人员	11	11
技术人员	189	165
销售人员	8	8
财务人员	4	4
员工总计	225	200

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	0	22

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动情况。

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	二.1	11,356,441.26	13,365,744.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	二.2	145,438.33	160,248.06
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	二.3	50,000.00	-
应收账款	二.4	14,534,835.41	14,838,742.87
应收款项融资	-	-	-
预付款项	二.5	18,675.00	208,716.28
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	二.6	1,357,830.53	1,470,219.80
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二.7	14,869,666.30	12,120,783.83
合同资产	二.8	15,347,249.14	9,231,856.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	二.9	1,261.85	1,258.87
流动资产合计	-	57,681,397.82	51,397,570.89
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	二. 10	1, 105, 912. 52	1, 329, 263. 22
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	二. 11	1, 482, 225. 70	2, 147, 441. 42
无形资产	二. 12	5, 346. 55	6, 028. 99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	二. 13	22, 943. 28	36, 267. 54
递延所得税资产	二. 14	253, 483. 41	278, 337. 37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2, 869, 911. 46	3, 797, 338. 54
资产总计	-	60, 551, 309. 28	55, 194, 909. 43
流动负债：			
短期借款	二. 15	32, 000, 000. 00	20, 450, 000. 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	二. 16	5, 296, 546. 66	5, 011, 270. 39
预收款项	-	-	-
合同负债	二. 17	102, 753. 89	1, 464, 221. 84
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	二. 18	-	-
应交税费	二. 19	769, 468. 27	175, 487. 93
其他应付款	二. 20	1, 623, 003. 22	4, 013, 003. 22
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	二. 21	887, 920. 06	1, 966, 342. 54
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40, 679, 692. 10	33, 080, 325. 92
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	二.22	432,516.35	108,263.00
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	二.14	924.79	26,861.57
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	433,441.14	135,124.57
负债合计	-	41,113,133.24	33,215,450.49
所有者权益：			
股本	二.23	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	二.24	4,454,718.32	4,454,718.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	二.25	1,977,716.50	1,977,716.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	二.26	-8,994,258.78	-6,452,975.88
归属于母公司所有者权益合计	-	19,438,176.04	21,979,458.94
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	19,438,176.04	21,979,458.94
负债和所有者权益总计	-	60,551,309.28	55,194,909.43

法定代表人：王锦东

主管会计工作负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

（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	-	10,953,205.81	12,910,245.39
交易性金融资产	-	145,438.33	160,248.06
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	50,000.00	-
应收账款	十一.1	14,534,835.41	14,838,742.87
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	4,200.00	196,538.42
其他应收款	十一.2	1,334,873.67	1,440,708.32
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	14,869,666.30	12,120,783.83
合同资产	-	15,017,649.15	9,231,856.45
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	-	56,909,868.67	50,899,123.34
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一.3	10,450,000.00	9,880,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	946,767.90	1,136,650.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	1,018,940.83	1,834,093.57
无形资产	-	5,346.55	6,028.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	11,115.36	18,525.60
递延所得税资产	-	253,138.44	276,384.10
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,685,309.08	13,151,682.62
资产总计	-	69,595,177.75	64,050,805.96
流动负债：			
短期借款	-	32,000,000.00	20,450,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,286,546.66	5,011,270.39
预收款项	-	-	-
合同负债	-	102,753.89	1,081,721.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	710,691.68	167,278.65
其他应付款	-	1,623,003.22	4,013,003.22
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	-	887,920.06	1,755,780.10
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	40,610,915.51	32,479,054.20
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	-	924.79	26,861.57
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	924.79	26,861.57
负债合计	-	40,611,840.30	32,505,915.77
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	-	4,454,718.32	4,454,718.32
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,977,716.50	1,977,716.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	550,902.63	3,112,455.37
所有者权益合计	-	28,983,337.45	31,544,890.19
负债和所有者权益合计	-	69,595,177.75	64,050,805.96

（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	-	29,911,064.10	29,931,075.76
其中：营业收入	二.27	29,911,064.10	29,931,075.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	32,783,042.95	35,032,091.31
其中：营业成本	二.27	16,384,205.11	15,941,218.47

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	二.28	98,274.95	71,072.07
销售费用	二.29	2,018,157.84	2,863,663.99
管理费用	二.30	4,188,835.35	4,369,668.15
研发费用	二.31	9,568,423.50	11,304,262.32
财务费用	二.32	525,146.20	482,206.31
其中：利息费用	-	532,481.00	520,516.80
利息收入	-	9,055.59	40,508.96
加：其他收益	二.33	157,061.94	238,073.38
投资收益（损失以“-”号填列）	二.34	3,214.60	3,181.94
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）	二.35	-14,809.73	-47,756.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	二.36	165,439.59	69,445.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	二.37	-21,626.55	-814,792.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,582,699.00	-5,652,862.87
加：营业外收入	二.38	40,333.28	61.01
减：营业外支出	二.39	-	60,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,542,365.72	-5,712,801.86
减：所得税费用	二.40	-1,082.82	-124,216.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,541,282.90	-5,588,585.50
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）	-	-2,541,282.90	-5,588,585.50
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）	-	-2,541,282.90	-5,588,585.50
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	-	-2,541,282.90	-5,588,585.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,541,282.90	-5,588,585.50
(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）	-	-0.12	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：王锦东

主管会计工作负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一.4	28,908,514.60	29,595,330.47
减：营业成本	十一.4	16,123,133.30	15,211,329.79
税金及附加	-	94,553.66	70,554.67
销售费用	-	1,996,554.07	2,800,416.95
管理费用	-	3,893,342.93	4,052,885.38
研发费用	十一.5	9,164,338.06	9,611,823.77
财务费用	-	528,939.90	474,845.06
其中：利息费用	-	536,280.05	512,768.44
利息收入	-	8,757.14	39,883.50
加：其他收益	-	155,553.03	227,544.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.6	3,214.60	3,181.94
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）	-	-14,809.73	-47,756.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	165,439.59	70,222.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-21,626.55	-814,792.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,604,576.38	-3,188,124.28
加：营业外收入	-	40,332.52	61.01
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,564,243.86	-3,188,063.27
减：所得税费用	-	-2,691.12	-123,347.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,561,552.74	-3,064,715.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,561,552.74	-3,064,715.76
（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	-	-2,561,552.74	-3,064,715.76
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	-	24,277,501.09	23,987,816.31
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	-	31,183.35	56,153.53
收到其他与经营活动有关的现金	二.41.1	1,237,566.21	1,444,955.39
经营活动现金流入小计	-	25,546,250.65	25,488,925.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,330,993.45	7,932,018.36
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	-	20,701,759.69	25,424,179.73
支付的各项税费	-	169,303.43	1,445,817.97
支付其他与经营活动有关的现金	二.41.2	4,443,840.47	7,626,261.04
经营活动现金流出小计	-	34,645,897.04	42,428,277.10
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,099,646.39	-16,939,351.87
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	-	3,214.60	3,181.94
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	-	3,214.60	3,181.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,941.59	235,709.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	120,941.59	235,709.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-117,726.99	-232,527.06

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3,540,000.00
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	-	23,898,533.89	19,298,533.89
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	600,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	24,498,533.89	25,838,533.89
偿还债务支付的现金	-	12,348,533.89	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	512,822.57	450,746.17
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	-	4,018,117.52	999,917.52
筹资活动现金流出小计	-	16,879,473.98	18,650,663.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,619,059.91	7,187,870.20
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	-	-1,598,313.47	-9,984,008.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,503,561.72	18,082,807.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,905,248.25	8,098,798.61

法定代表人：王锦东

主管会计工作负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

（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	-	23,933,620.95	23,764,492.41
收到的税费返还	-	29,674.44	55,351.30
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,237,267.00	1,434,602.95
经营活动现金流入小计	-	25,200,562.39	25,254,446.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,702,861.82	7,901,774.16
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,615,923.24	22,994,445.04
支付的各项税费	-	169,054.58	1,411,719.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,316,905.25	7,327,467.63
经营活动现金流出小计	-	33,804,744.89	39,635,406.20
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,604,182.50	-14,380,959.54
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	-	3,214.60	3,181.94
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	-	3,214.60	3,181.94

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,941.59	235,709.00
投资支付的现金	-	570,000.00	2,850,000.00
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	-	690,941.59	3,085,709.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-687,726.99	-3,082,527.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3,540,000.00
取得借款收到的现金	-	23,898,533.89	19,298,533.89
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	600,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	24,498,533.89	25,838,533.89
偿还债务支付的现金	-	12,348,533.89	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	512,822.57	450,746.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,891,317.52	891,317.52
筹资活动现金流出小计	-	16,752,673.98	18,542,063.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,745,859.91	7,296,470.20
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	-	-1,546,049.58	-10,167,016.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,048,062.38	17,743,895.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,502,012.80	7,576,878.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

附注事项索引说明:

公司主要客户为政府部门、事业单位，这些部门对信息化系统的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，周期相对较长，并且此类行业客户对软件产品的验收和货款支付有较长的审核周期，第三、四季度尤其是年末通常是支付的高峰期。受此影响，公司收入和利润主要在下半年实现，公司存在上下半年业绩不均衡、季节性波动的风险。

应对措施：公司已逐步增加企业用户相关业务的比重，力争平衡政务领域业务的季节性特点，同时公司通过银行贷款等方式进行适当的融资，以增强财务抗风险能力，确保业绩季节性波动不会影响公司的持续经营。

(二) 财务报表项目附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

江苏南大先腾信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为江苏南大先腾信息产业有限公司，成立于 2000 年 1 月 26 日，经江苏省工商行政管理局核准，取得 3200001104730 号《企业法人营业执照》。

公司设立时注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本为人民币 300.00 万元，其中企业法人江苏省轻工业品进出口集团股份有限公司出资人民币 195.00 万元，占注册资本的 65.00%，事业法人南京大学出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 35.00%。

2001 年 3 月 19 日，公司股东江苏省轻工业品进出口集团股份有限公司更名为江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司。

2001 年 6 月 25 日，经公司股东会决议通过，同意股东江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司以货币形式增资人民币 1,700.00 万元；本次增资后注册资本为人民币 2,000.00 万元，实收资本为人民币 2,000.00 万元，其中江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司出资人民币 1,895.00 万元，占注册资本的 94.75%，南京大学出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 5.25%。

2001 年 12 月 6 日公司股东会通过同意南京大学将其持有的 5.25% 的股权转让给南大科技园股份有限公司的决议；本次股权转让后，江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司出资人民币 1,895.00 万元，占注册资本的 94.75%，南大科技园股份有限公司出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 5.25%。

2003 年 4 月 17 日，经公司股东会、董事会决议通过，江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司以转销债权方式减资人民币 1,700.00 万元；本次减资后注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本为人民币 300.00 万元，其中：江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司出资人民币 195.00 万元，占注册资本的 65.00%，南大科技园股份有限公司出资人民币 105.00 万元，占注册资本的 35.00%。

2007 年 4 月 12 日，经公司股东会决议通过，同意公司高级管理人员、核心技术人员共 8 人以货币形式增资，本次增资后注册资本为人民币 400.00 万元，实收资本为人民币 400.00 万元；本次增资后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	195.00	65.00	195.00	48.74
南大科技园股份有限公司	105.00	35.00	105.00	26.25
王锦东			40.50	10.13
王卿			40.50	10.13
孟波波			4.00	1.00
穆欣			3.00	0.75
杨淮生			3.00	0.75
朱崇亚			3.00	0.75
赵明			3.00	0.75
蒋惠宁			3.00	0.75
合计	300.00	100.00	400.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2010年1月25日，经公司股东会决议通过，同意公司高级管理人员、核心技术人员共11人以货币形式增资，本次增资后注册资本为人民币500.00万元，实收资本为人民币500.00万元；本次增资后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	195.00	48.74	195.00	39.00
南大科技园股份有限公司	105.00	26.25	105.00	21.00
王锦东	40.50	10.13	76.00	15.20
王卿	40.50	10.13	76.00	15.20
孟波波	4.00	1.00	8.00	1.60
穆欣	3.00	0.75	7.00	1.40
杨淮生	3.00	0.75	6.00	1.20
朱崇亚	3.00	0.75	6.00	1.20
赵明	3.00	0.75	6.00	1.20
蒋惠宁	3.00	0.75	6.00	1.20
高锡明			3.00	0.60
蒋冬宁			3.00	0.60
罗巍			3.00	0.60
合计	400.00	100.00	500.00	100.00

2011年4月15日，经公司股东会决议通过，同意公司高级管理人员、核心技术人员共15人以货币形式增资，本次增资后注册资本为人民币600.00万元，实收资本为人民币600.00万元；本次增资后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	195.00	39.00	195.00	32.51
南大科技园股份有限公司	105.00	21.00	105.00	17.50
王锦东	76.00	15.20	99.00	16.50
王卿	76.00	15.20	99.00	16.50
孟波波	8.00	1.60	13.00	2.17
穆欣	7.00	1.40	12.00	2.00
杨淮生	6.00	1.20	11.00	1.83
朱崇亚	6.00	1.20	11.00	1.83
赵明	6.00	1.20	11.00	1.83
蒋惠宁	6.00	1.20	11.00	1.83
高锡明	3.00	0.60	6.00	1.00
蒋冬宁	3.00	0.60	6.00	1.00
罗巍	3.00	0.60	6.00	1.00
张绚			6.00	1.00
腾友建			3.00	0.50
沈照君			3.00	0.50
牟际生			3.00	0.50
合计	500.00	100.00	600.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2011年8月30日，经公司股东会决议通过，同意牟际生将其持有的3.00万元出资额转让给蒋惠宁；公司股东原江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司更名为江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司。本次股权转让后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	195.00	32.51	195.00	32.51
南大科技园股份有限公司	105.00	17.50	105.00	17.50
王锦东	99.00	16.50	99.00	16.50
王卿	99.00	16.50	99.00	16.50
孟波波	13.00	2.17	13.00	2.17
穆欣	12.00	2.00	12.00	2.00
杨淮生	11.00	1.83	11.00	1.83
朱崇亚	11.00	1.83	11.00	1.83
赵明	11.00	1.83	11.00	1.83
蒋惠宁	11.00	1.83	14.00	2.33
高锡明	6.00	1.00	6.00	1.00
蒋冬宁	6.00	1.00	6.00	1.00
罗巍	6.00	1.00	6.00	1.00
张绚	6.00	1.00	6.00	1.00
腾友建	3.00	0.50	3.00	0.50
沈照君	3.00	0.50	3.00	0.50
牟际生	3.00	0.50		
合计	600.00	100.00	600.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2012年11月13日，经公司股东会、董事会决议通过，同意公司高级管理人员、核心技术人员共18人以货币形式增资；本次增资后注册资本为人民币1,000.00万元，注册资本为人民币1,000.00万元；本次增资后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	195.00	32.51	195.00	19.50
南大科技园股份有限公司	105.00	17.50	105.00	10.50
王锦东	99.00	16.50	212.00	21.20
王卿	99.00	16.50	210.00	21.00
孟波波	13.00	2.17	33.00	3.30
穆欣	12.00	2.00	32.00	3.20
杨淮生	11.00	1.83	31.00	3.10
朱崇亚	11.00	1.83	31.00	3.10
赵明	11.00	1.83	21.00	2.10
蒋惠宁	20.00	3.33	21.00	2.10
高锡明	6.00	1.00	16.00	1.60
蒋冬宁	6.00	1.00	16.00	1.60
张绚	6.00	1.00	26.00	2.60
腾友建	3.00	0.50	13.00	1.30
沈照君	3.00	0.50	13.00	1.30
张伟			5.00	0.50
王伟			5.00	0.50
梁大伟			5.00	0.50
张宏峰			5.00	0.50
吴斌芳			5.00	0.50
合计	600.00	100.00	1,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据 2013 年 5 月 23 日张绚、王伟分别与蒋惠宁签署的股权转让协议，张绚将其持有的 26 万元出资额转让给蒋惠宁，王伟将其持有的 5.00 万元出资额转让给蒋惠宁。2013 年 5 月 23 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	195.00	19.50	195.00	19.50
南大科技园股份有限公司	105.00	10.50	105.00	10.50
王锦东	212.00	21.20	212.00	21.20
王卿	210.00	21.00	210.00	21.00
孟波波	33.00	3.30	33.00	3.30
穆欣	32.00	3.20	32.00	3.20
杨淮生	31.00	3.10	31.00	3.10
朱崇亚	31.00	3.10	31.00	3.10
赵明	21.00	2.10	21.00	2.10
蒋惠宁	21.00	2.10	52.00	5.20
高锡明	16.00	1.60	16.00	1.60
蒋冬宁	16.00	1.60	16.00	1.60
张绚	26.00	2.60		
腾友建	13.00	1.30	13.00	1.30
沈照君	13.00	1.30	13.00	1.30
张伟	5.00	0.50	5.00	0.50
王伟	5.00	0.50		
梁大伟	5.00	0.50	5.00	0.50
张宏峰	5.00	0.50	5.00	0.50
吴斌芳	5.00	0.50	5.00	0.50
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据 2013 年 6 月 28 日张伟与蒋惠宁签署的股权转让协议，张伟将其持有的 5.00 万元出资额转让给蒋惠宁。2013 年 7 月 18 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例(%)	金额（万元）	持股比例(%)
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	195.00	19.50	195.00	19.50
南大科技园股份有限公司	105.00	10.50	105.00	10.50
王锦东	212.00	21.20	212.00	21.20
王卿	210.00	21.00	210.00	21.00
孟波波	33.00	3.30	33.00	3.30
穆欣	32.00	3.20	32.00	3.20
杨淮生	31.00	3.10	31.00	3.10
朱崇亚	31.00	3.10	31.00	3.10
赵明	21.00	2.10	21.00	2.10
蒋惠宁	52.00	5.20	57.00	5.70
高锡明	16.00	1.60	16.00	1.60
蒋冬宁	16.00	1.60	16.00	1.60
腾友建	13.00	1.30	13.00	1.30
沈照君	13.00	1.30	13.00	1.30
张伟	5.00	0.50		
梁大伟	5.00	0.50	5.00	0.50
张宏峰	5.00	0.50	5.00	0.50
吴斌芳	5.00	0.50	5.00	0.50
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据 2015 年 3 月 1 日股东朱崇亚与王锦东签署的股权转让协议，朱崇亚将其持有的 31.00 万元出资额转让给王锦东。2015 年 3 月 31 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例(%)	金额（万元）	持股比例(%)
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	195.00	19.50	195.00	19.50
南大科技园股份有限公司	105.00	10.50	105.00	10.50
王锦东	212.00	21.20	243.00	24.30
王卿	210.00	21.00	210.00	21.00
孟波波	33.00	3.30	33.00	3.30
穆欣	32.00	3.20	32.00	3.20
杨淮生	31.00	3.10	31.00	3.10
朱崇亚	31.00	3.10		
赵明	21.00	2.10	21.00	2.10
蒋惠宁	57.00	5.70	57.00	5.70
高锡明	16.00	1.60	16.00	1.60
蒋冬宁	16.00	1.60	16.00	1.60
腾友建	13.00	1.30	13.00	1.30
沈照君	13.00	1.30	13.00	1.30
梁大伟	5.00	0.50	5.00	0.50
张宏峰	5.00	0.50	5.00	0.50
吴斌芳	5.00	0.50	5.00	0.50
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2015年10月28日，经股东大会通过，江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司将其持有的本公司195万元出资额全部转让给王锦东；2015年11月16日，公司完成工商变更登记；本次股权转让后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	195.00	19.50		
南大科技园股份有限公司	105.00	10.50	105.00	10.50
王锦东	243.00	24.30	438.00	43.80
王卿	210.00	21.00	210.00	21.00
孟波波	33.00	3.30	33.00	3.30
穆欣	32.00	3.20	32.00	3.20
杨淮生	31.00	3.10	31.00	3.10
赵明	21.00	2.10	21.00	2.10
蒋惠宁	57.00	5.70	57.00	5.70
高锡明	16.00	1.60	16.00	1.60
蒋冬宁	16.00	1.60	16.00	1.60
腾友建	13.00	1.30	13.00	1.30
沈照君	13.00	1.30	13.00	1.30
梁大伟	5.00	0.50	5.00	0.50
张宏峰	5.00	0.50	5.00	0.50
吴斌芳	5.00	0.50	5.00	0.50
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2015年12月29日，经公司股东大会决议通过，同意公司高级管理人员、核心技术人员共10人以货币形式增资；本次股权转让后公司股东及持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
南大科技园股份有限公司	105.00	10.50	105.00	9.16
王锦东	438.00	43.80	458.00	39.96
王卿	210.00	21.00	210.00	18.32
孟波波	33.00	3.30	42.60	3.72
穆欣	32.00	3.20	32.00	2.79
杨淮生	31.00	3.10	31.00	2.71
赵明	21.00	2.10	21.00	1.83
蒋惠宁	57.00	5.70	57.00	4.97
高锡明	16.00	1.60	16.00	1.40
蒋冬宁	16.00	1.60	16.00	1.40
腾友建	13.00	1.30	13.00	1.13
沈照君	13.00	1.30	13.00	1.13
梁大伟	5.00	0.50	5.00	0.44
张宏峰	5.00	0.50	5.00	0.44
吴斌芳	5.00	0.50	5.00	0.44
姜击波			10.00	0.87
鞠波			64.00	5.58
徐时林			12.80	1.12
袁鹏			9.60	0.84
许如生			6.00	0.52
翟新中			5.00	0.44
张强			5.00	0.44
秦玉			4.00	0.35
合计	1,000.00	100.00	1,146.00	100.00

2016年6月7日，王锦东、蒋惠宁分别转让个人所持公司股份134.00万元以及36.00万元给其他25名股东，增加新股东16人，股东人数增加至39人。2016年6月8日公司召开股东会并形成决议，同意公司类型由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司，以截至2015年12月31日公司的净资产22,914,718.32元按比例1:1折合为2000万股，每股面值1元，剩余未折股部分净资产2,914,718.32元全部计入资本公积，由全体股东享有。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

本次变更前后股东持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
王锦东	458.00	39.96	565.42	28.27
王卿	210.00	18.32	453.77	22.69
南大科技园股份有限公司	105.00	9.16	183.23	9.16
孟波波	42.60	3.72	104.00	5.20
穆欣	32.00	2.79	87.23	4.36
杨淮生	31.00	2.71	87.23	4.36
赵明	21.00	1.83	36.63	1.83
蒋惠宁	57.00	4.97	36.63	1.83
高锡明	16.00	1.40	31.41	1.57
蒋冬宁	16.00	1.40	27.96	1.40
蒋丰			17.43	0.87
张波			4.38	0.22
腾友建	13.00	1.13	29.64	1.48
沈照君	13.00	1.13	29.64	1.48
刘杰			4.38	0.22
汪杰			4.38	0.22
朱宵玉			2.61	0.13
梁大伟	5.00	0.44	15.75	0.79
张宏峰	5.00	0.44	12.21	0.61
吴斌芳	5.00	0.44	8.76	0.44
姜击波	10.00	0.87	17.43	0.87
鞠波	64.00	5.58	111.65	5.58
徐时林	12.80	1.12	22.36	1.12
袁鹏	9.60	0.84	16.77	0.84
许如生	6.00	0.52	10.44	0.52
翟新中	5.00	0.44	8.76	0.44
张强	5.00	0.44	8.76	0.44
秦玉	4.00	0.35	6.99	0.35
乔宁			2.61	0.13
郭锐			4.38	0.22
黄雄			4.38	0.22
张曦			4.38	0.22
程建伟			4.38	0.22
周怡明			2.61	0.13
张凯			4.38	0.22
王鹏			2.61	0.13
何计松			4.38	0.22
汤士涛			2.61	0.13
沈巧云			17.43	0.87
合计	1,146.00	100.00	2,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2019年，股东蒋冬宁、徐时林通过全国中小企业股份转让系统转让个人所持公司股份27.956万元以及22.3648万元给股东王锦东，另股东朱宵玉、吴斌芳通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的公司股份1.70万元和0.70万元给其他非发起人股东。

本次变更前后股东持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
王锦东	565.42	28.27	615.75	30.79
王卿	453.77	22.69	453.77	22.69
南大科技园股份有限公司	183.23	9.16	183.23	9.16
孟波波	104.00	5.20	104.00	5.20
穆欣	87.23	4.36	87.23	4.36
杨淮生	87.23	4.36	87.23	4.36
赵明	36.63	1.83	36.63	1.83
蒋惠宁	36.63	1.83	36.63	1.83
高锡明	31.41	1.57	31.41	1.57
蒋冬宁	27.96	1.40		
蒋丰	17.43	0.87	17.43	0.87
张波	4.38	0.22	4.38	0.22
腾友建	29.64	1.48	29.64	1.48
沈照君	29.64	1.48	29.64	1.48
刘杰	4.38	0.22	4.38	0.22
汪杰	4.38	0.22	4.38	0.22
朱宵玉	2.61	0.13	0.91	0.05
梁大伟	15.75	0.79	15.75	0.79
张宏峰	12.21	0.61	12.21	0.61
吴斌芳	8.76	0.44	8.06	0.40
姜击波	17.43	0.87	17.43	0.87
鞠波	111.65	5.58	111.65	5.58
徐时林	22.36	1.12		
袁鹏	16.77	0.84	16.77	0.84
许如生	10.44	0.52	10.44	0.52
翟新中	8.76	0.44	8.76	0.44
张强	8.76	0.44	8.76	0.44
秦玉	6.99	0.35	6.99	0.35
乔宁	2.61	0.13	2.61	0.13
郭锐	4.38	0.22	4.38	0.22
黄雄	4.38	0.22	4.38	0.22
张曦	4.38	0.22	4.38	0.22
程建伟	4.38	0.22	4.38	0.22
周怡明	2.61	0.13	2.61	0.13
张凯	4.38	0.22	4.38	0.22
王鹏	2.61	0.13	2.61	0.13
何计松	4.38	0.22	4.38	0.22
汤士涛	2.61	0.13	2.61	0.13
沈巧云	17.43	0.87	17.43	0.87
其他非发起人股东			2.40	0.12
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2020年，股东朱宵玉、其他非发起人股东、黄雄、乔宁、秦玉通过全国中小企业股份转让系统转让个人所持公司股份0.9102万元、2.40万元、4.3788万元、2.6102万元及6.989万元给股东王锦东，另股东鞠波通过全国中小企业股份转让系统转让其持有的公司股份111.6532万元给鞠汉清。

本次变更前后股东持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
王锦东	615.75	30.79	633.03	31.65
王卿	453.77	22.69	453.77	22.69
南大科技园股份有限公司	183.23	9.16	183.23	9.16
孟波波	104.00	5.20	104.01	5.20
穆欣	87.23	4.36	87.23	4.36
杨淮生	87.23	4.36	87.23	4.36
赵明	36.63	1.83	36.63	1.83
蒋惠宁	36.63	1.83	36.63	1.83
高锡明	31.41	1.57	31.41	1.57
蒋丰	17.43	0.87	17.43	0.87
张波	4.38	0.22	4.38	0.22
腾友建	29.64	1.48	29.64	1.48
沈照君	29.64	1.48	29.64	1.48
刘杰	4.38	0.22	4.38	0.22
汪杰	4.38	0.22	4.38	0.22
朱宵玉	0.91	0.05		
梁大伟	15.75	0.79	15.75	0.79
张宏峰	12.21	0.61	12.21	0.61
吴斌芳	8.06	0.40	8.06	0.40
姜击波	17.43	0.87	17.43	0.87
鞠波	111.65	5.58		
袁鹏	16.77	0.84	16.77	0.84
许如生	10.44	0.52	10.44	0.52
翟新中	8.76	0.44	8.76	0.44
张强	8.76	0.44	8.76	0.44
秦玉	6.99	0.35		
乔宁	2.61	0.13		
郭锐	4.38	0.22	4.38	0.22
黄雄	4.38	0.22		
张曦	4.38	0.22	4.38	0.22
程建伟	4.38	0.22	4.38	0.22
周怡明	2.61	0.13	2.61	0.13
张凯	4.38	0.22	4.38	0.22
王鹏	2.61	0.13	2.61	0.13
何计松	4.38	0.22	4.38	0.22
汤士涛	2.61	0.13	2.61	0.13
沈巧云	17.43	0.87	17.43	0.87
其他非发起人股东	2.40	0.12		
鞠汉清			111.65	5.58
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本人民币 2,000,000 元，定向发行人民币普通股的方式募集。公司向特定发行对象发行股票 200.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 1.77 元，由王锦东、孟波波、杨淮生等 27 名股东共计出资 354.00 万元认购 200.00 万股。本次股票发行于 2021 年 12 月取得《关于对江苏南大先腾信息产业股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2021）4071 号）。本次增资增加股本人民币 200.00 万元，增加资本公积 154.00 万元，股东以货币出资。本次增资后，公司注册资本 2,200.00 万元，股本 2,200.00 万元。本次增资于 2022 年 1 月 17 日经众华会计师事务所（特殊普通合伙）众会字(2022)第 00336 号《验资报告》验证。2022 年 6 月，股东程建伟、张曦通过全国中小企业股份转让系统转让个人所持公司股份 4.38 万元、4.38 万元给股东王锦东。

本次变更前后股东持股情况如下：

股东名称	变更前		变更后	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
王锦东	633.03	31.65	664.44	30.20
王卿	453.77	22.69	453.77	20.63
南大科技园股份有限公司	183.23	9.16	183.23	8.33
鞠汉清	111.65	5.58	111.65	5.08
孟波波	104.01	5.20	154.00	7.00
杨淮生	87.23	4.36	121.00	5.50
穆欣	87.23	4.36	121.00	5.50
赵明	36.63	1.83	36.63	1.66
蒋惠宁	36.63	1.83	36.63	1.66
高锡明	31.41	1.57	34.55	1.57
沈照君	29.64	1.48	32.60	1.48
腾友建	29.64	1.48	29.64	1.35
蒋丰	17.43	0.87	32.60	1.48
姜击波	17.43	0.87	17.43	0.79
沈巧云	17.43	0.87	17.43	0.79
袁鹏	16.77	0.84	16.77	0.76
梁大伟	15.75	0.79	17.32	0.79
张宏峰	12.21	0.61	13.43	0.61
许如生	10.44	0.52	10.44	0.47
张强	8.76	0.44	8.76	0.40
翟新中	8.76	0.44	8.76	0.40
吴斌芳	8.06	0.40	8.06	0.37
程建伟	4.38	0.22		
刘杰	4.38	0.22	4.82	0.22
张凯	4.38	0.22	4.82	0.22
郭锐	4.38	0.22	4.38	0.20
张曦	4.38	0.22		
汪杰	4.38	0.22	4.82	0.22
张波	4.38	0.22	4.82	0.22
何计松	4.38	0.22	4.82	0.22
王鹏	2.61	0.13	2.87	0.13
周怡明	2.61	0.13	2.87	0.13
汤士涛	2.61	0.13	2.87	0.13
郝璨			2.64	0.12
朱永			2.64	0.12
王永			4.40	0.20
韦孝前			4.40	0.20
鲁云			5.50	0.25
童娟			2.64	0.12

范学峰			5.50	0.25
李勇宁			5.06	0.23
合计	2,000.00	100.00	2,200.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

2016年7月13日公司领取了统一社会信用代码 913200007140938190 的营业执照，公司类型变更为股份有限公司。

公司住所：南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 5 层

公司法定代表人：王锦东

公司营业期限：2000 年 1 月 26 日至*****

公司经营范围：各类信息资源开发、加工、制作，软件开发、计算机系统集成，信息咨询，计算机技术服务，数据处理，计算机维修，公共软件服务，计算机、软件咨询，电子计算机及配件、电子产品及通信设备研制、销售，人才培养，线路、管道、设备安装。经营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围详见本附注 7、在其他主体中权益的披露。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.5 合并程序(续)

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的,在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目,反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6 特殊交易会计处理(续)

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

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

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

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

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

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）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。

（5）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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据、应收账款及合同资产减值

对于应收票据、应收账款及合同资产，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。

当单项应收票据、应收账款及合同资产无法以合理成本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、应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款及合同资产已经发生信用减值，则本公司对该应收票据、应收账款及合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款及合同资产，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。

应收票据、应收账款及合同资产组合：

应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票及出票人为国有企业的商业承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

应收账款组合 1：账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	1.78
1 至 2 年	6.42
2 至 3 年	15.96

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，信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票及出票人为国有企业的商业承兑汇票及应收关联方款项一般情况下不计提预期信用损失。

合同资产确定组合的依据同应收账款确定组合的依据。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本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：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收备用金和代垫款
其他应收款组合 3	应收其他应收款项

各组合预期信用损失率

应收押金和保证金组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的与预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 2.54%。

应收备用金和代垫款组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的与预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为 0%。

应收其他应收款项组合：该组合主要为代扣代缴个人所得税等款项，本公司结合当前状况及未来经济状况的与预测，该组合预期信用损失为 0%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.13 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 其他应收款

3.14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处在开发过程中的软件产品、外购的以备出售的软件产品等，包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

3.15.2 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

3.15.3 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

3.15.4 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 合同成本

3.17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
 - 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.17.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3.17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产

3.18.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 持有待售资产（续）

3.18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法

3.19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.19.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 长期股权投资（续）

3.19.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.20 固定资产

3.20.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.20.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	3	24.25
办公设备	直线法	3	3	32.33

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.22 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.23 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.23.1 使用权资产的初始计量

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。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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，属于为生产存货而发生的除外。

3.23.2 使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 使用权资产（续）

3.23.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.24 无形资产

3.24.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 无形资产（续）

3.24.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.25 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.26 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
办公楼装修费用	直线法	3年

3.27 合同负债

3.27.1 合同负债的确认方法

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.28.2 离职后福利

3.28.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.29 租赁负债

3.29.1 租赁负债的初始计量

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。

3.29.1.1 租赁付款额

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：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁负债（续）

3.29.1.2 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.29.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.29.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入确认

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司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。
- 2) 本公司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。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司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。
- 5) 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。

3.30.1.2 收入计量原则

本公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 收入确认（续）

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.30.1.2 收入计量原则（续）

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.30.1.3 收入确认的具体方法

3.30.1.3.1 按时段确认的收入

（1）软件开发业务

本公司与客户之间签订的软件定制类销售合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，由于本公司在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的情况下，因此将其作为在某一时段内履行的履约义务。

（2）技术服务业务

本公司与客户之间签订的技术服务类销售合同，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，因此将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

3.30.1.3.2 按时点确认的收入

（1）自主软件产品销售业务

本公司与客户之间签订的自主软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，本公司将产品交付给客户且客户已接受该产品后确认收入。

（2）外购产品销售业务

本公司与客户之间签订的外购产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，合同约定需要安装的产品，需安装完成并经客户验收后确认收入，合同约定不需要安装的产品，以产品交付并经客户验收后确认收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 政府补助

3.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

3.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

3.31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.31.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 政府补助(续)

3.31.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.32 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

3.33 租赁

3.33.1 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.33.2 本公司作为承租人

3.33.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.23 使用权资产”、“3.29 租赁负债”。

3.33.2.2 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该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；
- 2) 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁(续)

3.33.2.2 租赁变更(续)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.33.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,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资产成本或当期损益。

3.33.3 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.33.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

3.33.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日,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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将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。

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。

3.33.4 转租赁

本公司作为转租出租人,将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产,而不是租赁资产,对转租赁进行分类。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.33 租赁（续）

3.33.5 售后租回

本公司按照“3.30 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.33.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3.33.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.33.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策变更。

3.34.2 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以实用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16%/13%/6%/0%/1%/3%（小规模纳税人）
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

4.2 公司企业所得税税率按照纳税主体披露情况：

纳税主体名称	所得税税率
江苏南大先腾信息产业股份有限公司	15%
浙江先腾信息科技有限公司	25%
西安先腾智创信息科技有限公司	25%

4.3 税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，根据《关于对江苏省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司于 2021 年 11 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202132004420，享受企业所得税率 15% 的优惠政策。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时可以加计扣除。

（3）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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

二 合并财务报表项目附注

以下项目除非特别之处，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。货币单位为人民币元。

1 货币资金

1.1 货币资金明细如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	8,659.71	2,539.71
银行存款	11,340,624.82	12,497,085.30
其他货币资金	7,156.73	866,119.72
合计	11,356,441.26	13,365,744.73

1.2 期末受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保函保证金	451,193.01	862,183.01
合计	451,193.01	862,183.01

2 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,438.33	160,248.06
其中：债务工具投资		
权益工具投资	145,438.33	160,248.06
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	145,438.33	160,248.06

二 合并财务报表项目附注（续）

3 应收票据

3.1 应收票据分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

4 应收账款

4.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
1年以内	8,998,462.61
1~2年	5,703,263.60
2~3年	427,360.72
3年以上	
小计	15,129,086.93
减：坏账准备	594,251.52
合计	14,534,835.41

4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,129,086.93	100.00	594,251.52	3.93	14,534,835.41
其中：账龄组合	15,129,086.93	100.00	594,251.52	3.93	14,534,835.41
合计	15,129,086.93	100.00	594,251.52	3.93	14,534,835.41

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	390,630.72	2.51	195,315.36	50.00	195,315.36
按组合计提坏账准备	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
其中：账龄组合	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
合计	15,593,861.38	100.00	755,118.51	4.84	14,838,742.87

二 合并财务报表项目附注（续）

4 应收账款（续）

4.3 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,998,462.61	159,931.08	1.78
1~2年	5,703,263.60	366,093.36	6.42
2~3年	427,360.72	68,227.08	15.96
3年以上			
合计	15,129,086.93	594,251.52	3.93

4.4 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	559,803.15	34,448.37			594,251.52
单项计提	195,315.36		195,315.36		
合计	755,118.51	34,448.37	195,315.36		594,251.52

二 合并财务报表项目附注（续）

4 应收账款（续）

4.5 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
三睿智能科技（天津）有限公司	软件开发	4,930,000.00	1-2年	32.59	316,457.45
南京水务集团有限公司	软件开发	1,999,800.00	一年以内	13.22	35,542.76
江苏恒润电力设计院有限公司	软件开发	820,000.00	1年以内	5.42	14,573.99
江苏方天电力技术有限公司	软件开发	799,600.00	1年以内	5.29	14,211.42
南京亿柯森信息技术有限公司	项目类商品销售	557,884.00	1-2年	3.69	35,810.66
合计		<u>9,107,284.00</u>		<u>60.21</u>	<u>416,596.28</u>

二 合并财务报表项目附注（续）

5 预付款项

5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	18,175.00	97.32	208,124.31	99.72
1-2年	500.00	2.68	591.97	0.28
合计	18,675.00	100.00	208,716.28	100.00

5.2 按预付对象归集的余额较大的预付账款情况：

单位（项目）名称	款项的性质	2023年6月30日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
山东鲁咨工程技术咨询有限公司	代理服务 费	11,475.00	1年以内	61.45
合计		11,475.00		61.45

6 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,357,830.53	1,470,219.80
合计	1,357,830.53	1,470,219.80

6.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
1年以内	908,541.32
1~2年	209,625.00
2~3年	94,550.00
3年以上	173,360.00
小计	1,386,076.32
减：坏账准备	28,245.79
合计	1,357,830.53

二 合并财务报表项目附注（续）

6 其他应收款（续）

6.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
员工备用金	104,425.00	14,425.00
保证金	1,106,946.7	1,296,020.70
代缴社保公积金	174,704.62	192,592.49
小计	1,386,076.32	1,503,038.19
减：坏账准备	28,245.79	32,818.39
合计	1,357,830.53	1,470,219.80

6.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	32,818.39			32,818.39
2022年12月31日余额 在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,572.60			4,572.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	28,245.79			28,245.79

二 合并财务报表项目附注（续）

6 其他应收款（续）

6.4 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	是否 为关 联方	款项 的性 质	2023年6 月30日	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
保证金往来单位:水利 部大坝安全管理中心	否	保证金	237,250.00	1年以内	17.47	2,633.48
保证金往来单位:南京 市总工会财务部	否	保证金	218,000.00	1年以 内、1-2 年	16.06	3,721.70
保证金往来单位:扬州 市财政局	否	保证金	136,820.00	1年以内	10.08	1,518.70
保证金往来单位:无锡 市地方海事局	否	保证金	74,500.00	2-3年	5.49	2,905.50
保证金往来单位:重庆 市交通运行监测与应急 调度中心	否	保证金	73,650.00	1年以 内、1-2 年	5.42	1,162.50
合计			<u>740,220.00</u>		<u>54.51</u>	<u>11,941.88</u>

7 存货

7.1 存货分类

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	68,734.17		68,734.17	294,960.59		294,960.59
开发成本	14,800,932.1		14,800,932.1	11,825,823.2		11,825,823.2
	3		3	4		4
合计	<u>14,869,666.3</u>		<u>14,869,666.3</u>	<u>12,120,783.8</u>		<u>12,120,783.8</u>
	0		0	3		3

8 合同资产

8.1 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算的资产	16,296,353.49	949,104.35	15,347,249.1	10,159,334.2	927,477.8	9,231,856.4
			4	5	0	5
合 计	<u>16,296,353.49</u>	<u>949,104.35</u>	<u>15,347,249.1</u>	<u>10,159,334.2</u>	<u>927,477.8</u>	<u>9,231,856.4</u>
			4	5	0	5

8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算的资产	<u>21,626.55</u>			

合计

21,626.55

二 合并财务报表项目附注(续)

9 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税	1,261.85	1,258.87
合计	1,261.85	1,258.87

10 固定资产

10.1 固定资产汇总情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	1,105,912.52	1,329,263.22
固定资产清理		
合计	1,105,912.52	1,329,263.22

10.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：		1,630,798.28	2,707,421.57		4,338,219.85
1.期初余额					
2.本期增加金额			120,941.59		120,941.59
(1) 购置			120,941.59		120,941.59
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,630,798.28	2,828,363.16		4,459,161.44
二、累计折旧		1,018,117.28	1,990,839.35		3,008,956.63
1.期初余额					
2.本期增加金额		136,211.94	208,080.35		344,292.29
(1) 计提		136,211.94	208,080.35		344,292.29
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,154,329.22	2,198,919.70		3,353,248.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

二 合并财务报表项目附注(续)

10 固定资产(续)

四、账面价值

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 期末账面价值		476,469.06	629,443.46		1,105,912.52
项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	其他	合计
2. 期初账面价值		612,681.00	716,582.22		1,329,263.22

10.3 暂时闲置的固定资产情况

无。

10.4 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

10.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

二 合并财务报表项目附注(续)

11 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,756,317.41	5,756,317.41
2. 本期增加金额	244,289.96	244,289.96
(1) 新增租赁	244,289.96	244,289.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,000,607.37	6,000,607.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,608,875.99	3,608,875.99
2. 本期增加金额	909,505.68	909,505.68
(1) 计提	909,505.68	909,505.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,518,381.67	4,518,381.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	1,482,225.70	1,482,225.70
2. 期初余额	2,147,441.42	2,147,441.42

二 合并财务报表项目附注(续)

12 无形资产

12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			13,649.57	13,649.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			13,649.57	13,649.57
二、累计摊销				
	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期初余额			7,620.58	7,620.58
2. 本期增加金额			682.44	682.44
(1) 计提			682.44	682.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			8,303.02	8,303.02
三、减值准备				
	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期末账面价值			5,346.55	5,346.55
项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2. 期初账面价值			6,028.99	6,028.99

二 合并财务报表项目附注(续)

13 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	36,267.54		13,324.26		22,943.28
合 计	36,267.54		13,324.26		22,943.28

14 递延所得税资产/递延所得税负债

14.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
坏账准备	1,571,601.65	235,740.25	1,715,414.70	257,312.20
新租赁准则下产生的税会差异	59,764.29	9,102.63	92,165.28	14,606.10
公允价值变动	57,603.54	8,640.53	42,793.81	6,419.07
小计	1,688,969.48	253,483.41	1,850,373.79	278,337.37

14.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收入确认产生的税会差异	6,165.23	924.79	179,077.13	26,861.57
公允价值变动				
小计	6,165.23	924.79	179,077.13	26,861.57

15 短期借款

借款类别	2023年6月30日	2022年12月31日
保证借款	19,400,000.00	15,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	3,450,000.00
抵押借款	2,600,000.00	2,000,000.00
合计	32,000,000.00	20,450,000.00

说明:

1、保证借款 1,300.00 万元由公司实际控制人王锦东先生及其配偶连凯女士作为保证人，提供连带责任保证担保。640.00 万元由公司实际控制人王锦东先生作为保证人，提供连带责任保证担保。

2、质押借款中 1,000.00 万元由实际控制人王锦东先生及其配偶连凯女士作为保证人，提供连带责任保证担保，以“医德医风综合管理平台 V3.0”软件著作权进行质押。

3、抵押借款中 260.00 万元由公司实际控制人王锦东作为保证人，提供连带责任保证担保。由王锦东作为抵押人，以其长乐花园住宅提供抵押担保。

二 合并财务报表项目附注(续)

16 应付账款

16.1 应付账款按列示:

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
技术服务费	4,134,284.61	3,922,400.34
货款	1,162,262.05	1,088,870.05
合计	5,296,546.66	5,011,270.39

16.2 按对象归集的期末应付账款余额较大的情况

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因	账龄
南京直方大智能科技有限公司	1,010,582.63	未结算	1年以内
南京济拓信息系统有限公司	799,600.00	未结算	1年以内
南京大脑袋科技有限公司	534,060.00	未结算	1-2年
南京启瑞信息科技有限公司	457,010.40	未结算	1年以内
重庆赛海科技有限公司	163,364.75	未结算	3-4年
合计	2,964,617.78		

17 合同负债

17.1 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收合同款项	102,753.89	1,464,221.84
合计	102,753.89	1,464,221.84

二 合并财务报表项目附注(续)

18 应付职工薪酬

18.1 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬		19,057,146.04	19,057,146.04	
二、离职后福利-设定提存计划		1,070,046.78	1,070,046.78	
三、辞退福利		534,030.04	534,030.04	
四、一年内到期的其他福利				
合计		20,661,222.86	20,661,222.86	

18.2 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴		16,947,759.73	16,947,759.73	
2.职工福利费		545,273.95	545,273.95	
3.社会保险费		523,446.36	523,446.36	
其中：(1) 医疗保险费		458,151.74	458,151.74	
(2) 工伤保险费		19,921.50	19,921.50	
(3) 生育保险费		45,373.12	45,373.12	
4.住房公积金		1,012,356.00	1,012,356.00	
5.工会经费和职工教育经费		28,310.00	28,310.00	
6.住房补贴				
7.短期利润分享计划				
8、其他				
合计		19,057,146.04	19,057,146.04	

18.3 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1.基本养老保险		1,036,640.84	1,036,640.84	
2.失业保险费		33,405.94	33,405.94	
3.企业年金缴费				
合计		1,070,046.78	1,070,046.78	

二 合并财务报表项目附注(续)

19 应交税费

税种	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	638,558.23	52,813.07
城市维护建设税	42,829.00	3,825.53
教育费附加	30,592.14	2,732.52
印花税	9,858.46	10,061.67
代扣代缴个人所得税	47,630.44	106,055.14
合计	769,468.27	175,487.93

20 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,623,003.22	4,013,003.22
合计	1,623,003.22	4,013,003.22

20.1 按账龄列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,612,308.19	3,002,308.19
1-2年	4,766.11	1,004,766.11
2-3年	5,928.92	5,928.92
3年以上		
合计	1,623,003.22	4,013,003.22

20.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
股东借款	1,600,000.00	4,000,000.00
其他	23,003.22	13,003.22
合计	1,623,003.22	4,013,003.22

20.3 期末其他应付款余额较大单位(项目)情况

单位(项目)名称	款项性质	2023年6月30日	年限	占其他应付款总额比例(%)
王锦东	借款	1,600,000.00	1年以内	98.58
合计		1,600,000.00		98.58

21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	887,920.06	1,966,342.54
合计	887,920.06	1,966,342.54

二 合并财务报表项目附注(续)

22 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债	432,516.35	108,263.00
合计	432,516.35	108,263.00

23 股本

股东名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
王锦东等个人 股东	20,167,736.0 0	91.67			20,167,736.0 0	91.67
南大科技园股 份有限公司	1,832,264.00	8.33			1,832,264.00	8.33
合计	22,000,000.0 0	100.00			22,000,000.0 0	100.00

24 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	4,454,718.32			4,454,718.32
合计	4,454,718.32			4,454,718.32

25 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	1,977,716.50			1,977,716.50
任意盈余公积				
合计	1,977,716.50			1,977,716.50

26 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年1-12月
调整前上期末未分配利润	-6,452,975.88	7,674,802.79
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-6,452,975.88	7,674,802.79
加：本期归属于公司所有者的净利润	-2,541,282.90	-11,927,778.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		2,200,000.00
期末未分配利润	-8,994,258.78	-6,452,975.88

二 合并财务报表项目附注(续)

27 营业收入及营业成本

27.1 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,911,060.05	16,384,205.11	29,931,075.76	15,941,218.47
其他业务	4.05			
合计	<u>29,911,064.10</u>	<u>16,384,205.11</u>	<u>29,931,075.76</u>	<u>15,941,218.47</u>

27.2 主营业务（业务类别）

业务类别名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外购软硬件销售	1,445,513.34	1,236,989.04	2,570,793.89	1,856,664.71
软件产品销售	369,189.36	34,597.67	435,054.86	4,326.92
软件开发	17,413,536.28	8,464,228.05	18,916,774.87	10,627,652.56
技术服务	10,682,821.07	6,648,390.35	8,008,452.14	3,452,574.28
合计	<u>29,911,060.05</u>	<u>16,384,205.11</u>	<u>29,931,075.76</u>	<u>15,941,218.47</u>

其他说明：2023年1-6月营业收入29,911,060.05元，其中软件产品销售、开发、服务收入共28,465,546.71元，占营业收入总额的95.17%。

二 合并财务报表项目附注(续)

27 营业收入及营业成本（续）

27.3 收入前五名客户情况如下

客户名称	是否存在关联关系	2023 年 1-6 月
江苏润和软件股份有限公司	否	4,710,943.39
水利部大坝安全管理中心	否	4,270,500.00
南京公路发展（集团）有限公司	否	1,599,221.32
江苏恒润电力设计院有限公司	否	1,339,622.65
南京市交通运输局	否	1,257,243.13
合计		13,177,530.49

客户名称	是否存在关联关系	2022 年 1-6 月
陕西省信息中心	否	8,533,883.65
南京济拓信息系统有限公司	否	1,495,446.17
大亚智慧家居（江苏）有限公司	否	1,075,471.70
南京长江隧道有限责任公司	否	1,776,220.24
江苏省交通运输厅	否	867,924.52
合计		13,748,946.28

27.4 采购前五名客户情况如下(含计入管理费用、研发费用金额)

供应商名称	是否存在关联关系	2023 年 1-6 月
南京慧松信息工程有限公司	否	2,000,000.00
南京直方大智能科技有限公司	否	1,330,528.27
南京普林威网络技术有限公司	否	1,250,000.00
南京科洛德信息技术有限公司	否	950,000.00
江苏迪纳丝信息科技有限公司	否	770,000.00
合计		6,300,528.27

供应商名称	是否存在关联关系	2022 年 1-6 月
南京擎盾信息科技有限公司	否	2,000,000.00
南京慧松信息工程有限公司	否	2,000,000.00
江苏伟拓力电力工程技术有限公司	否	1,100,000.00
南京东亿笛纳安全技术有限公司	否	1,034,556.00
南京攸达网络科技有限公司	否	829,818.55
合计		6,964,374.55

二 合并财务报表项目附注(续)

28 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	48,641.66	36,099.39
教育费附加	34,744.03	25,785.28
印花税	14,889.26	9,187.40
合计	98,274.95	71,072.07

29 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	784,010.65	790,290.78
福利费	26,058.74	639,336.71
职工教育经费	-	-
办公费	26,364.19	32,133.62
业务招待费	352,517.27	540,488.00
差旅费	250,156.37	201,913.08
车辆使用费	194,130.64	140,733.01
广告费	20,035.00	-
低值易耗品摊销	47,925.43	35,217.60
业务宣传费	-	75,471.70
项目服务费用	170,305.40	177,497.76
评审费用	41,600.00	125,236.43
社会统筹费用	105,054.15	105,345.30
合计	2,018,157.84	2,863,663.99

二 合并财务报表项目附注(续)

30 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	1,038,677.65	1,385,093.34
福利费	519,215.21	28,739.47
职工教育经费	28,310.00	25,880.00
固定资产折旧	344,292.29	327,206.56
长期费用摊销	13,324.26	18,749.06
使用权资产累计折旧	909,505.68	931,984.49
房租	23,225.42	17,939.99
物业管理费	51,992.50	52,219.97
通讯费	30,771.00	17,797.17
办公费	65,779.26	16,662.88
差旅费	26,216.87	6,745.31
业务招待费	317,641.37	293,988.81
人事管理费	3,388.00	15,859.81
咨询费	207,547.16	621,325.09
社会统筹费用	157,395.68	167,276.77
低值易耗品摊销	18,075.19	114,772.03
水费	194.60	68.76
电费	58,736.59	51,471.32
其他	373,864.18	275,204.88
无形资产摊销	682.44	682.44
合计	4,188,835.35	4,369,668.15

31 研发费用

31.1 按明细列示研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	6,550,124.12	6,332,237.81
社会统筹费用	597,776.35	542,343.66
住房公积金	370,180.00	319,040.00
委托开发费用	2,000,000.00	4,000,000.00
其他费用	50,343.03	110,640.85
合计	9,568,423.50	11,304,262.32

二 合并财务报表项目附注(续)

31.2 按项目列示研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
基于信创环境的低代码研发平台	3,032,767.70	4,973,127.05
基于大数据分析的交通轨迹违章预判	4,585,565.98	4,638,696.72
基于大数据分析企业画像技术的营商环境智能评价系统		1,692,438.55
基于大数据分析的政务政策智能检索系统	1,950,089.82	
合计	9,568,423.50	11,304,262.32

其他说明：本年度研究开发费用 9,568,423.50 元，占营业收入的 31.99%，在中国境内发生的研究开发费用 9,568,423.50 元，占研究开发费用总额的 100.00%。

32 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	532,481.00	520,516.80
减:利息收入	9,055.59	40,508.96
利息净支出	523,425.41	480,007.84
银行手续费	1,720.79	2,198.47
合计	525,146.20	482,206.31

说明：2023 年 1-6 月利息费用中，租赁负债的利息费用为 19,658.43 元。

33 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 技术转移输出方奖励	24,500.00	19,100.00
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 年度软件谷高企申报补助		70,000.00
西安市莲湖区社会保险基金管理中心稳岗补贴		9,726.98
增值税加计抵减	66,065.11	62,716.22
即征即退的增值税	29,674.44	55,351.30
收到退还的个税代征代扣手续费	21,239.05	21,178.88
贷款利息贴息	12,583.34	
南京市社会保险管理中心 2022 年第六批一次扩岗补助	3,000.00	
合计	157,061.94	238,073.38

二 合并财务报表项目附注(续)

34 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,214.60	3,181.94
合计	3,214.60	3,181.94

35 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	-14,809.73	-47,756.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-14,809.73	-47,756.10

36 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、坏账损失	165,439.59	69,445.53
二、存货跌价损失		
合计	165,439.59	69,445.53

37 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值损失	-21,626.55	-814,792.07
合计	-21,626.55	-814,792.07

38 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	40,333.28	61.01	40,333.28
合计	40,333.28	61.01	40,333.28

39 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他		60,000.00	
合计		60,000.00	

二 合并财务报表项目附注(续)

40 所得税费用

40.1 所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,082.82	-124,216.36
合 计	-1,082.82	-124,216.36

41 现金流量表项目

41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	40,083.34	172,192.87
其他	-25,611.13	256,522.52
保函(保证金)到期	1,223,094.00	1,016,240.00
合计	1,237,566.21	1,444,955.39

其他主要为利息收入

41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
销售费用、管理费用等	3,815,610.47	7,017,095.04
支付的业务保证金	628,230.00	531,476.00
支付的保函保证金		77,690.00
合计	4,443,840.47	7,626,261.04

二 合并财务报表项目附注(续)

41 现金流量表补充资料

41.1 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,541,282.90	-5,588,585.50
加: 资产减值准备	-143,813.04	745,346.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	344,292.29	327,206.56
加: 使用权资产折旧	909,505.68	931,984.49
无形资产摊销	682.44	682.44
长期待摊费用摊销	13,324.26	32,928.93
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)	-14,809.73	47,756.10
财务费用(收益以“-”号填列)	532,481.00	520,516.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,214.60	-3,181.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	24,853.96	-107,177.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-25,936.78	-17,039.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,748,882.47	-5,338,147.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,569,165.95	-5,940,013.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	506,753.63	-3,431,678.90
其他	-384,434.18	880,050.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>-9,099,646.39</u>	<u>-16,939,351.87</u>
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	10,905,248.25	8,098,798.61
减: 现金的期初余额	12,503,561.72	18,082,807.34
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	<u>-1,598,313.47</u>	<u>-9,984,008.73</u>

41.2 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	451,193.01	862,183.01	保函保证金
合计	<u>451,193.01</u>	<u>862,183.01</u>	

二 合并财务报表项目附注(续)

42 政府补助

42.1 政府补助基本情况

种类	2023年6月30日	列报项目	计入当期损益的金额
中国（南京）软件谷管理委员会 2021 技术转移输出方奖励	24,500.00	其他收益	24,500.00
贷款利息贴息	12,583.34	其他收益	12,583.34
南京市社会保险管理中心 2022 年第六批一次扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
即征即退的增值税	29,674.44	其他收益	29,674.44
合计	69,757.78		69,757.78

三 合并范围的变更

公司本期未发生合并范围的变更。

四 在其他主体中权益的披露

4.1 在子公司中的权益

4.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江先腾信息科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	软件研发	95.00		新设
西安先腾智创信息科技有限公司	陕西西安	陕西西安	软件研发	100.00		新设

4.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江先腾信息科技有限公司	5%			

五 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为所承担的信用风险在可控范围内。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，短期借款期末余额 32,000,000.00 元，合同义务到期期限为 12 个月。

五 与金融工具相关的风险（续）

3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

3.1 外汇风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司取得外币后直接兑换成人民币，未长期持有外币，外汇风险较小。

3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：由于本公司短期借款期末余额 32,000,000.00 元、贷款利率固定，因本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升 5%，则可能影响本公司本期的净利润-2.18 万元；借款利率下降 5%，则可能影响本公司本期的净利润 2.18 万元。

3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化，本公司暂未发现其他价格风险。

六 公允价值的披露

1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	145,438.33			145,438.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	145,438.33			145,438.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	145,438.33			145,438.33
(3) 衍生金融资产				
2.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) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	145,438.33			145,438.33
(六) 交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(七) 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市场交易价格。

七 关联方及关联交易

1 本公司的股东情况

股东名称	其他身份信息	出资额（元）	持股比例（%）
王锦东	董事长	6,644,431.00	30.20
王卿	副董事长	4,537,726.00	20.63
南大科技园股份有限公司		1,832,264.00	8.33
鞠汉清		1,116,532.00	5.08
孟波波	董事、总经理	1,540,000.00	7.00
杨淮生	技术总监、副总经理	1,210,000.00	5.50
穆欣	董事、副总经理、 董事会秘书	1,210,000.00	5.50
赵明		366,282.00	1.66
蒋惠宁		366,282.00	1.66
高锡明	监事	345,486.00	1.57
沈照君		326,031.00	1.48
腾友建		296,392.00	1.35
蒋丰		326,031.00	1.48
姜击波		174,298.00	0.79
沈巧云		174,298.00	0.79
袁鹞		167,736.00	0.76
梁大伟		173,213.00	0.79
张宏峰		134,303.00	0.61
许如生	监事会主席	104,408.00	0.47
张强		87,576.00	0.40
翟新中		87,576.00	0.40
吴斌芳		80,576.00	0.37
刘杰		48,167.00	0.22
张凯		48,167.00	0.22
郭锐		43,788.00	0.20
汪杰		48,167.00	0.22
张波		48,167.00	0.22
何计松		48,167.00	0.22
王鹏		28,712.00	0.13
周怡明		28,712.00	0.13
汤士涛		28,712.00	0.13
郝璨	监事	26,400.00	0.12
朱永		26,400.00	0.12
王永		44,000.00	0.20
韦孝前		44,000.00	0.20
鲁云		55,000.00	0.25
童娟	财务负责人	26,400.00	0.12
范学峰		55,000.00	0.25
李勇宁		50,600.00	0.23

七 关联方及关联交易（续）

2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注： 4.1。

3 本公司合营和联营企业情况

本公司无联营或合营企业。

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
南京爱儿普教育科技有限公司	股东王卿投资单位
南京云雀科技文化服务有限公司	股东王锦东投资单位
徐北辰	董事
童娟	财务负责人

5 关联交易情况

5.1 关联担保情况

5.1.1 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王锦东、连凯	1,700,000.00	2022/7/6	2023/4/3	是
王锦东、连凯	1,750,000.00	2022/9/30	2023/4/3	是
王锦东、连凯	5,000,000.00	2022/6/6	2023/6/5	是
王锦东、连凯	935,883.36	2022/3/18	2023/2/6	是
王锦东、连凯	501,016.00	2022/3/22	2023/2/6	是
王锦东、连凯	131,920.00	2022/3/30	2023/2/6	是
王锦东、连凯	2,329,714.53	2022/5/9	2023/2/6	是
王锦东、连凯	2,155,488.17	2022/8/9	2023/8/8	否

七 关联方及关联交易（续）

5.1 关联担保情况（续）

5.1.1 本公司作为被担保方（续）

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王锦东、连凯	2,124,650.88	2022/9/8	2023/9/7	否
王锦东、连凯	935,883.36	2022/9/15	2023/9/15	否
王锦东、连凯	885,443.70	2022/10/9	2023/10/9	否
王锦东	2,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6	否
王锦东	600,000.00	2023/3/8	2024/3/6	否
王锦东	2,400,000.00	2023/3/8	2024/3/6	否
王锦东	2,150,000.00	2023/6/8	2024/4/5	否
王锦东	1,850,000.00	2023/6/8	2024/4/5	否
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023/1/1	2023/12/20	否
王锦东、连凯	1,800,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
王锦东、连凯	2,000,000.00	2023/2/7	2024/2/5	否
王锦东、连凯	750,000.00	2023/2/20	2024/2/16	否
王锦东、连凯	2,500,000.00	2023/4/4	2024/4/3	否
王锦东、连凯	950,000.00	2023/5/8	2024/5/3	否
王锦东、连凯	5,000,000.00	2023/6/25	2024/6/7	否
王锦东、连凯	694,298.56	2023/4/21	2024/4/20	否
王锦东、连凯	1,204,235.33	2023/5/8	2024/5/8	否

5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	用途
拆入				
王锦东	600,000.00	2023/4/3	2025/4/2	流动资金借款
拆出				
王锦东	1,000,000.00	2021/9/28	2023/9/27	流动资金借款
王锦东	1,500,000.00	2022/3/4	2024/3/3	流动资金借款
王锦东	500,000.00	2022/4/26	2024/4/25	流动资金借款

七 关联方及关联交易（续）

6 关联方应收应付款项

6.1 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	王锦东	1,600,000.00	4,000,000.00

八 承诺及或有事项

1 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2 或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九 资产负债表日后事项

截止本报告签发之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十 其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一 公司财务报表项目附注

1 应收账款

1.1 应收账款分类披露：

1.1.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日	
1年以内		8,998,462.61
1~2年		5,703,263.60
2~3年		427,360.72
3年以上		
小计		15,129,086.93
减：坏账准备		594,251.52
合计		14,534,835.41

1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,129,086.93	100.00	594,251.52	3.93	14,534,835.41
其中：账龄组合	15,129,086.93	100.00	594,251.52	3.93	14,534,835.41
合计	15,129,086.93	100.00	594,251.52	3.93	14,534,835.41

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	390,630.72	2.51	195,315.36	50.00	195,315.36
按组合计提坏账准备	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
其中：账龄组合	15,203,230.66	97.49	559,803.15	3.68	14,643,427.51
合计	15,593,861.38	100.00	755,118.51	4.84	14,838,742.87

十一 公司财务报表项目附注（续）

1 应收账款（续）

1.3.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,998,462.61	159,931.08	1.78
1~2年	5,703,263.60	366,093.36	6.42
2~3年	427,360.72	68,227.08	15.96
3年以上			
合计	15,129,086.93	594,251.52	

1.4 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	559,803.15	34,448.37			594,251.52
单项计提	195,315.36		195,315.36		
合计	755,118.51	34,448.37	195,315.36		594,251.52

十一 公司财务报表项目附注（续）

1 应收账款（续）

1.5 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三睿智能 科技（天 津）有限公 司	软件开发	4,930,000.00	1-2年	32.59	316,457.45
南京水务 集团有限公 司	软件开发	1,999,800.00	1年以 内	13.22	35,542.76
江苏恒润 电力设计 院有限公 司	软件开发	820,000.00	1年以 内	5.42	14,573.99
江苏方天 电力技术 有限公司	软件开发	799,600.00	1年以 内	5.29	14,211.42
南京亿柯 森信息技 术有限公 司	项目类商 品销售	557,884.00	1-2	3.69	35,810.66
合计		<u>9,107,284.00</u>		<u>60.21</u>	<u>416,596.28</u>

2 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,334,873.67	1,440,708.32
合计	<u>1,334,873.67</u>	<u>1,440,708.32</u>

2.1 按账龄披露：

账龄	2023年6月30日
1年以内	885,584.46
1~2年	209,625.00
2~3年	94,550.00
3年以上	173,360.00
小计	1,363,119.46
减：坏账准备	28,245.79
合计	<u>1,334,873.67</u>

十一 公司财务报表项目附注（续）

2 其他应收款（续）

2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
员工备用金	99,425.00	14,425.00
保证金	1,103,110.00	1,292,184.00
代缴社保公积金	160,584.46	166,917.71
小计	1,363,119.46	1,473,526.71
减：坏账准备	28,245.79	32,818.39
合计	1,334,873.67	1,440,708.32

2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	32,818.39			32,818.39
2022年12月31日余额 在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,572.60			4,572.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	28,245.79			28,245.79

十一 公司财务报表项目附注（续）

2 其他应收款（续）

2.4 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	是否 为关 联方	款项的 性质	2023年6 月30日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
保证金往来单位:水利 部大坝安全管理中心	否	保证金	237,250.00	1年以 内	17.40	2,633.48
保证金往来单位:南京 市总工会财务部	否	保证金	218,000.00	1年以 内、1-2 年	15.99	3,721.70
保证金往来单位:扬州 市财政局	否	保证金	136,820.00	1年以 内	10.04	1,518.70
保证金往来单位:无锡 市地方海事局	否	保证金	74,500.00	2-3年	5.47	2,905.50
保证金往来单位:重庆 市交通运行监测与应急 调度中心	否	保证金	73,650.00	1年以 内、1-2 年	5.40	1,162.50
合计			<u>740,220.00</u>		<u>54.30</u>	<u>11,941.88</u>

3 长期股权投资

3.1 长期股权投资情况表

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	10,450,000.0 0		10,450,000.00	9,880,000.00		9,880,000.00
对联营、合营企业投 资						
合计	<u>10,450,000.0 0</u>		<u>10,450,000.00</u>	<u>9,880,000.00</u>		<u>9,880,000.00</u>

3.2 对子公司投资

被投资单位	2022年12 月31日	本期增加	本期 减少	2023年6 月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江先腾信息科 技有限公司	450,000.00			450,000.00		
西安先腾智创信息 科技有限公司	9,430,000.00	570,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>9,880,000.00</u>	<u>570,000.00</u>		<u>10,450,000.00</u>		

十一 公司财务报表项目附注（续）

4 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,908,510.55	16,123,133.30	29,595,330.47	15,211,329.79
其他业务	4.05			
合计	28,908,514.60	16,123,133.30	29,595,330.47	15,211,329.79

其他说明：2023年1-6月营业收入28,908,514.60元，其中软件产品销售、开发、服务收入共27,462,997.21元，占营业收入总额的95.00%。

5 研发费用

5.1 按项目列示研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
基于信创环境的低代码研发平台	3,032,767.70	4,973,127.05
基于大数据分析的交通轨迹违章预判	4,585,565.98	4,638,696.72
基于大数据分析的政务政策智能检索系统	1,546,004.38	
合计	9,164,338.06	9,611,823.77

5.2 按明细列示研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
人工成本	5,593,240.65	5,610,279.23
委托研发费	3,546,004.38	4,000,000.00
其他费用	25,093.03	1,544.54
合计	9,164,338.06	9,611,823.77

说明：本年度研究开发费用9,164,338.06元，占营业收入的31.70%，在中国境内发生的研究开发费用9,164,338.06元，占研究开发费用总额的100.00%。

6 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,214.60	3,181.94
合计	3,214.60	3,181.94

十二 补充资料

1 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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，但与公司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	12,583.34	
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	-11,595.13	
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	40,332.52	-59,938.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,082.82	8,990.85
少数股东权益影响额（税后）		
合计	40,237.91	-50,948.14

十二 补充资料（续）

2 本期净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.27	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-12.47	-0.12	-0.12

上期净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.36	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-18.19	-0.25	-0.25

十三 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏南大先腾信息产业股份有限公司

法定代表人：王锦东

主管会计工作的负责人：王锦东

会计机构负责人：童娟

日期：2023年8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
计入当期损益的政府补助，但与公司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	12,583.34
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	-11,595.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,332.52
非经常性损益合计	41,320.73
减：所得税影响数	1,082.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	40,237.91

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