



之维安

NEEQ : 834650

成都之维安科技股份有限公司

Chengdu Zvan Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况.....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告.....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	87
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	四川省成都市武侯区广福路 99 号月光琉域 4 栋 7 楼

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/之维安	指	成都之维安科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《成都之维安科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	成都之维安科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都之维安科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都之维安科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
报告期/报告期内/本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都之维安科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ChengduZvanTechnologyCo. Ltd. ZVAN		
法定代表人	黄福建	成立时间	2006年2月9日
控股股东	控股股东为（黄福建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄福建、王馨梅），一致行动人为（成都香樟树企业管理中心）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	污染源智能监控系统		
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	之维安	证券代码	834650
挂牌时间	2015年12月1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）	22,100,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	王馨梅	联系地址	四川省成都市武侯区广福路99号4栋7层
电话	028-85195288	电子邮箱	wangxinmei@cdzvan.com
传真	028-85133705		
公司办公地址	四川省成都市武侯区广福路99号4栋7层	邮政编码	610042
公司网址	www.cdzvan.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	915101007826969452		
注册地址	四川省成都市武侯区广福路99号4栋7楼		
注册资本（元）	22,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于环境信息化行业，从事环境信息化解决方案和数据运营以及信息系统集成、运营维护、软件开发等信息技术服务，已取得4个专利技术及99个软件著作权。公司拥有高新技术企业证书、软件企业证书、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO45001职业健康安全管理体系认证、ISO20000信息技术服务管理体系认证、ISO27001信息安全管理体认证、知识产权管理体系认证、ITSS3、CMMI5及信息系统安全集成服务二级资质等十余项重要资质证书。公司通过不间断地挖掘和了解客户个性化需求，以自主研发生产为主的方式，为客户提供专业的环境信息化解决方案。经过多年的运营发展，形成了较为稳定的销售模式、采购模式、生产研发模式与盈利模式。公司主要通过招投标方式获得订单，主要客户为西南地区各地市州的环保与公安部门，现业务已拓展至新疆、青海、西藏等地。

(一) 销售模式

公司是环境信息化信息系统解决方案提供商，为客户提供“一站式”解决方案，包括软件开发、系统集成、运营维护和售后服务等。在销售过程中，公司营销人员深度挖掘客户需求，结合公司现有产品，由市场部门、研发部门与产品部门组成项目团队为客户提供技术咨询，设计信息系统技术解决方案，通过投标方式获取项目。整个销售过程分为以下几个关键阶段和节点：销售接洽、需求分析、技术咨询、方案设计、产品选型、招投标、合同签订、项目立项、需求确认、项目实施、验收、运行维护。我司自研的“企业环境管理成熟度评估系统”上线，构建了“平台+服务”的商业模式（平台解决用户70%通用性需求，30%的个性化需求通过服务解决），以SaaS轻量级模式服务于目标客户，搭建以“直拓+渠道（合伙人）”为主的营销体系。此外，公司积极加强对外合作，和运营商、行业公司等形成战略合作关系，通过渠道或合作的方式扩大市场范围，挖掘更多的项目商机。

(二) 采购模式

公司按照项目需求定量采购原材料。公司通过招投标取得销售合同后，采购部门根据合同需求制定详细的采购计划，比选供应商后实施采购。通常采购人员于项目前期会加入项目，以充分了解采购需求进而保证项目顺利实施。

(三) 生产研发模式

公司专注信息领域的系统解决方案，核心业务是为环保行业提供高效的信息化产品和服务。公司主要的生产研发模式是根据客户个性需求，执行敏捷开发模式。

公司在深入进行市场分析，剖析用户痛点的基础上，自主研发“环境智能监管平台”、“环境应急管理决策平台”、“工业园区智能协同预警平台”、“环保一网通”等产品，拓展客户，整合上下游企业资源，更好地服务于公众、政府相关部门、企业等。

(四) 盈利模式

公司目前的收入主要来源于提供信息化解决方案的软件开发、系统集成业务收入与运营维护收入。公司本期商业模式、主要客户及关键资源均无重大变化。

(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 checked="" 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	√是
详细情况	公司于2020年9月11日通过高新技术企业复审，有效期为2023年9月20日；公司于2017年11月14日通过四川省级“专精特新”认定，有效期至2024年10月30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	17,290,552.21	24,027,433.37	-28.04%
毛利率%	44.31%	41.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-768,863.51	733,483.28	-204.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-768,863.51	660,382.95	-216.43%
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）	-2.28%	1.98%	-
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）	-2.28%	1.78%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-204.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,251,854.82	82,559,378.89	-6.49%
负债总计	43,112,521.05	47,369,427.15	-9.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,335,919.51	34,104,783.02	-3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.54	-3.25%
资产负债率%（母公司）	52.85%	55.42%	-
资产负债率%（合并）	55.81%	57.38%	-
流动比率	1.48	1.43	-
利息保障倍数	-1.29	1.14	-
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	-7,285,454.29	-6,820,481.16	-6.82%
应收账款周转率	0.43	0.51	-
存货周转率	3.92	4.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.43%	6.36%	-
营业收入增长率%	-28.04%	60.60%	-
净利润增长率%	-270.64%	123.85%	-

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	2,904,024.74	3.76%	9,948,029.99	12.05%	-70.81%
应收票据	100,000.00	0.13%	-	-	100.00%
应收账款	42,939,834.24	55.58%	37,797,232.62	45.78%	13.61%
其他应收款	4,557,047.45	5.90%	4,625,281.36	5.60%	-1.48%
存货	2,701,647.43	3.50%	2,213,231.27	2.68%	22.07%
预付款项	1,795,643.16	2.32%	2,123,614.98	2.57%	-15.44%
合同资产	8,723,440.06	11.30%	10,870,011.59	13.17%	-19.75%
固定资产	3,839,641.20	4.97%	3,900,391.47	4.72%	-1.56%
无形资产	5,280,901.11	6.84%	1,913,350.88	2.32%	176.00%
开发支出	1,429,366.14	1.85%	5,681,632.49	6.88%	-74.84%
短期借款	14,014,058.32	18.14%	13,014,058.32	15.76%	7.68%
应付账款	15,088,492.53	19.53%	16,545,577.76	20.04%	-8.81%
应交税费	3,892,490.22	5.04%	4,701,251.44	5.69%	-17.20%
其他应付款	8,737,746.80	11.31%	10,305,785.69	12.48%	-15.22%
资产总计	77,251,854.82		82,559,378.89		-6.49%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少70.81%，因公司经营活动回款主要集中于下半年，上半年销售回款较少，此外，本期末新增的银行贷款较少，而经营性支出较为固定，所以货币资金余额大幅减少。
- 2、应收账款较上年期末增加13.61%，因本期部分到期回款较上年期末未及时回笼所致。
- 3、无形资产较上年期末增加176%，因本期研发支出形成专利、著作权等产品转入无形资产所致。
- 4、短期借款较上年期末增加7.68%，因公司流动资金需求本期增加成都银行质押贷款所致。
- 5、其他应付款较上年期末减少15.72%，由于上年期末预提的项目成本在本期支付较多所致。
- 6、预付款项较上年期末减少15.44%，因当期公司新增订单较少，采购预付相应减少。
- 7、合同资产较上年期末减少19.75%，因当期质保期到期收回质保金所致。
- 8、开发支出较上年期末减少74.84%，因当期有转无形资产的开发支出，因此余额减少较大。
- 9、应交税费较上年期末减少17.2%，因当期的销售收入较上年同期减少，相应的税费也减少。

（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	17,290,552.21	-	24,027,433.37	-	-28.04%
营业成本	9,628,685.62	55.69%	14,059,622.72	58.51%	-31.52%
毛利率	44.31%	-	41.49%	-	-

销售费用	3,785,908.72	21.90%	3,738,767.59	15.56%	1.26%
管理费用	2,964,452.17	17.14%	4,588,331.05	19.10%	-35.39%
研发费用	2,078,259.17	12.02%	1,797,837.87	7.48%	15.60%
财务费用	261,549.88	1.51%	316,760.12	1.32%	-17.43%
利润总额	-624,200.44	-3.61%	650,996.92	2.71%	-195.88%
净利润	-1,050,617.97	-6.08%	615,677.35	2.56%	-270.64%
经营活动产生的现金流量净额	-7,285,454.29	-	-6,820,481.16	-	-6.82%
投资活动产生的现金流量净额	-164,930.37	-	-3,661,685.09	-	-95.50%
筹资活动产生的现金流量净额	406,379.41	-	6,452,774.12	-	-93.70%

项目重大变动原因：

本期营业收入较上期减少 28.04%，原因为项目验收延期，不能在本期确认收入，预计施工完成而未能确认的营业收入 630 万元；

本期营业成本较上期减少 31.52%，因营业收入确认减少，所以营业成本相应减少；

管理费用较上年同期减少 35.39%，因本期公司管理人员结构调整，管理人员较大幅度减少，使得人员薪酬减少，且因 2022 年底购置了办公楼，本期租房需求下降，房租支出减少；

研发费用较上年同期增加 15.60%，因本期增加新产品的算法人员投入所致；

净利润较上年同期减少 93.70%，因本期收入规模较大幅度下降，期间费用降幅较少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 95.50%，因上年同期有大的项目研发投入造成投资活动的现金流出较大；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 93.70%，本期银行贷款虽有增加，但因本期偿还了较多银行贷款，使得筹资活动产生的现金流量净流入大幅减少。

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
成都车之联科技服务有限责任公司	子公司	开发、设计、销售软件、电子产品并提供技术服务	8,000,000.00	4,895,387.63	2,295,469.32	212,179.24	-805,012.75

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场区域与客户集中的风险	西南、西北地区是公司产品和服务的主要的销售市场。报告期内其主营业务收入占公司主营业务收入比例 90%以上，因此公司存在一定的市场区域集中风险。目前在这些增量市场已经开始业务拓展并取得一定的成绩，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于本公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，本公司的经营业务将受到一定影响。
2、服务地域的团队管理风险	公司目前在新疆、西藏和青海都开始了业务拓展并取得了一定的成绩，这些区域的业务收入已成为公司总收入的重要组成部分，虽然公司在当地都已建立了本地化的拓展和服务团队，但当地团队的市场拓展需要公司统一的管理和有力的支撑，如果公司对外地办事处的管理跟不上，或是支撑力度不够，将会给公司经营和收入带来风险。
3、市场竞争加剧风险	“十四五”规划中，环保地位空前提升，带来投资需求大幅增长。除国内知名环保行业信息化服务商及软件企业，凭借其产品、技术、项目运营等优势，对公司现有业务造成冲击外，四川省内各地市的业务受到来自于当地集成服务商、运营商和外地企业的挑战越来越大。大量低门槛系统集成业务同业竞争者涌入环保行业，业务同质化较高，市场竞争加剧，压缩企业的利润空间，可能导致公司利润率降低。
4、技术研发风险	公司拥有一支相对稳定的研发团队，保证公司通过不断的技术创新，开发符合市场需求新产品，为公司的发展成长提供保障。然而，新产品的推出和成熟往往需要经历长期复杂的阶段，并且面临环保行业信息化的细分领域较多、环保行业客户需求变化较大、公司环保行业产品系统尚不完善等情况。新产品研发成功后可能面临短期难以得到市场认可或者新产品投放市场后产生的经济效益与预期差距较大的风险。
5、业绩季节性波动风险	公司的主要客户均为政府相关部门，其通常于上半年制定采购计划，下半年进行项目实施。项目完工时间和主要经营活回款通常集中于下半年，因而公司的收入呈现较明显的季节性特征。

6、运营资金紧缺风险	公司业务前期投资较大，资金回收周期长且收款存在季节性波动。公司计划向省外扩张、增加研发产品和扩大研发力量以及子公司新产品投入较大等必将会给公司的运营资金造成较大的压力。目前，公司的融资渠道较为单一，基本上通过银行借贷进行间接融资，而公司为轻资产公司，可供抵押的固定资产有限，且银行贷款的财务成本也较高。运营资金不足一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司业务规模和市场的拓展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(三)
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.(四)
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) 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
公开转让说明书第三节、五	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月1日		正在履行中
公开转让说明书第三节、七	董监高	同业竞争承诺	2015年12月1日		正在履行中
公开转让说明书第三节、七	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月1日		正在履行中
公开转让说明书第三节、七	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年12月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 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
公司房产	非流动资产	抵押	1,757,898.33	2.28%	抵押贷款受限
知识产权	非流动资产	质押	0	0%	质押贷款受限
知识产权	非流动资产	质押	66,436.17	0.09%	质押贷款受限
总计	-	-	1,824,334.5	2.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产是公司为了生产经营需要，向银行申请贷款等而进行的质押、抵押，上述资产的受限有利于盘活公司资产，增加流动性，增强公司盈利能力，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	6,425,000	29.07%	0	6,425,000	29.07%
	其中：控股股东、实际控制人	4,762,500	21.55%	0	4,762,500	21.55%
	董事、监事、高管	462,500	2.09%	0	462,500	2.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,675,000	70.93%	0	15,675,000	70.93%
	其中：控股股东、实际控制人	14,287,500	64.65%	0	14,287,500	64.65%
	董事、监事、高管	1,387,500	6.28%	0	1,387,500	6.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,100,000	-	0	22,100,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄福建	15,030,000	0	15,030,000	68.01%	11,272,500	3,757,500	0	0
2	王馨梅	4,020,000	0	4,020,000	18.19%	3,015,000	1,005,000	0	0
3	成都香樟树企业管理中心（有限合伙）	686,000	0	686,000	3.10%	0	686,000	0	0
4	唐大芳	350,000	0	350,000	1.58%	0	350,000	0	0
5	高明镜	1,000,000	0	1,000,000	4.52%	750,000	250,000	0	0
6	贾渠平	850,000	0	850,000	3.85%	637,500	212,500	0	0
7	邱鸿民	164,000	0	164,000	0.74%	0	164,000	0	0
合计		22,100,000	-	22,100,000	100.00%	15,675,000	6,425,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：黄福建与王馨梅系夫妻关系，成都香樟树企业管理中心的执行事务合伙人为王馨梅。

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
黄福建	董事长	男	1973年10月	2022年5月18日	2025年5月18日
黄福建	总经理	男	1973年10月	2022年5月18日	2023年4月6日
王馨梅	董事、副总经理、信息披露负责人	女	1975年1月	2022年5月18日	2025年5月18日
贾渠平	董事	男	1964年2月	2022年5月18日	2025年5月18日
高明镜	董事	男	1955年9月	2022年5月18日	2025年5月18日
杨霞	董事	女	1984年8月	2023年4月30日	2025年5月18日
杨霞	总经理	女	1984年8月	2023年4月12日	2025年5月18日
杨宏	监事会主席	女	1970年7月	2022年5月18日	2023年4月30日
杨宏	副总经理、财务负责人	女	1970年7月	2023年4月12日	2025年5月18日
彭瑞辉	董事、副总经理	男	1978年4月	2022年5月18日	2023年4月6日
刘卫杰	副总经理	男	1975年10月	2022年5月18日	2023年4月6日
汪大萍	副总经理	女	1975年2月	2022年5月18日	2023年4月6日
郑绪华	财务负责人	女	1977年1月	2022年5月18日	2023年4月6日
郑绪华	监事会主席	女	1977年1月	2023年4月30日	2025年5月18日
赵辰	职工代表监事	女	1986年12月	2022年5月18日	2025年5月18日
尹章	监事	男	1981年10月	2022年5月18日	2025年5月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人黄福建与王馨梅为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄福建	董事长、总经理	离任	董事长	公司发展需要
杨霞	无	新任	董事、总经理	公司发展需要
彭瑞辉	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
刘卫杰	副总经理	离任	无	个人原因离职
郑绪华	财务负责人	离任	监事会主席	公司治理需要
汪大萍	副总经理	离任	无	个人原因离职
杨宏	监事会主席	离任	副总经理、财务负责人	公司工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	21	18
销售人员	12	12
技术人员	68	71
财务人员	3	3
行政人员	6	7
员工总计	110	111

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,904,024.74	9,948,029.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	五、2	42,939,834.24	37,797,232.62
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,795,643.16	2,123,614.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,557,047.45	4,625,281.36
其中：应收利息	五、4	-	433.33
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,701,647.43	2,213,231.27
合同资产	五、6	8,723,440.06	10,870,011.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,902.95	1,902.95
流动资产合计		63,723,540.03	67,579,304.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	3,839,641.20	3,900,391.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	735,565.98	815,441.40
无形资产	五、10	5,280,901.11	1,913,350.88
开发支出	五、11	1,429,366.14	5,681,632.49
商誉			
长期待摊费用	五、12		
递延所得税资产	五、13	2,242,840.36	2,669,257.89
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		13,528,314.79	14,980,074.13
资产总计		77,251,854.82	82,559,378.89
流动负债：			
短期借款	五、14	14,014,058.32	13,014,058.32
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	五、15		
应付账款	五、16	15,088,492.53	16,545,577.76
预收款项		-	
合同负债	五、17	142,395.46	1,244,780.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	859,123.16	862,141.11
应交税费	五、19	3,892,490.22	4,701,251.44
其他应付款	五、20	8,737,746.80	10,305,785.69
其中：应付利息		-	
应付股利		-	
应付手续费及佣金		-	
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	233,929.39	602,196.77
其他流动负债	五、22	10,214.61	10,214.61
流动负债合计		42,978,450.49	47,286,006.68
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	五、23	115,592.06	64,941.97
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	五、13	18,478.50	18,478.50
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		134,070.56	83,420.47
负债合计		43,112,521.05	47,369,427.15
所有者权益：			
股本	五、24	22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	8,962,920.92	8,962,920.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	2,248,206.51	2,248,206.51
一般风险准备			
未分配利润		24,792.08	793,655.59
归属于母公司所有者权益合计		33,335,919.51	34,104,783.02
少数股东权益		803,414.26	1,085,168.72
所有者权益合计		34,139,333.77	35,189,951.74
负债和所有者权益总计		77,251,854.82	82,559,378.89

法定代表人：黄福建主管会计工作负责人：杨宏会计机构负责人：赵辰

（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		2,859,545.57	9,659,652.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	-
应收账款	十五、1	40,565,255.67	35,009,464.05
应收款项融资			
预付款项		1,776,279.96	2,070,938.58
其他应收款	十五、2	3,919,016.61	4,309,848.86
其中：应收利息			433.33

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,359,984.94	2,006,231.27
合同资产		8,554,561.07	10,701,132.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,902.95	1,902.95
流动资产合计		60,136,546.77	63,759,170.79
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	十五、3	5,200,000.00	5,200,000.00
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		3,833,220.79	3,893,971.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		735,565.98	815,441.40
无形资产		5,280,901.11	1,913,350.88
开发支出		1,429,366.14	5,681,632.49
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,957,111.48	2,383,529.01
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,436,165.50	19,887,924.84
资产总计		78,572,712.27	83,647,095.63
流动负债：			
短期借款		14,014,058.32	13,014,058.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,710,492.55	16,303,063.68
预收款项			
合同负债		142,395.46	1,244,780.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		544,656.19	693,244.14
应交税费		3,299,102.10	4,103,679.46
其他应付款		8,439,928.64	10,302,967.53
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		233,929.39	602,196.77
其他流动负债		10,214.61	10,214.61
流动负债合计		41,394,777.26	46,274,205.49
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		115,592.06	64,941.97
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		18,478.50	18,478.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,070.56	83,420.47
负债合计		41,528,847.82	46,357,625.96
所有者权益：			
股本		22,100,000.00	22,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,962,920.92	8,962,920.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,248,206.51	2,248,206.51
一般风险准备			
未分配利润		3,732,737.02	3,978,342.24
所有者权益合计		37,043,864.45	37,289,469.67
负债和所有者权益合计		78,572,712.27	83,647,095.63

（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	五、28	17,290,552.21	24,027,433.37
其中：营业收入	五、28	17,290,552.21	24,027,433.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		18,796,517.61	24,660,348.33
其中：营业成本	五、28	9,628,685.62	14,059,622.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	77,662.05	159,028.98
销售费用	五、30	3,785,908.72	3,738,767.59
管理费用	五、31	2,964,452.17	4,588,331.05
研发费用	五、32	2,078,259.17	1,797,837.87
财务费用	五、33	261,549.88	316,760.12
其中：利息费用		272,519.45	167,417.91
利息收入		18,168.92	4,723.55
加：其他收益	五、34	449,333.76	1,058,313.09
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	432,431.20	227,858.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-624,200.44	653,256.27
加：营业外收入	五、38		500.00
减：营业外支出	五、39		2,759.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-624,200.44	650,996.92
减：所得税费用	五、40	426,417.53	35,319.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,050,617.97	615,677.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,050,617.97	615,677.35
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）		-281,754.46	-117,805.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-768,863.51	733,483.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,050,617.97	615,677.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-768,863.51	733,483.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-281,754.46	-117,805.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.03

法定代表人：黄福建主管会计工作负责人：杨宏会计机构负责人：赵辰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		17,078,372.97	23,203,617.82
减：营业成本		8,978,620.10	13,315,385.90
税金及附加		77,662.05	159,028.98
销售费用		3,487,775.15	3,582,121.30

管理费用		2,896,282.31	4,403,359.74
研发费用		2,078,259.17	1,566,337.87
财务费用		260,726.84	315,570.56
其中：利息费用		272,519.45	167,417.91
利息收入		17,976.96	4,494.18
加：其他收益		449,333.76	962,156.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		432,431.20	182,715.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,812.31	1,006,684.81
加：营业外收入		-	500.00
减：营业外支出		-	1,884.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,812.31	1,005,300.46
减：所得税费用		426,417.53	53,034.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-245,605.22	952,265.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-245,605.22	952,265.72
（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		-245,605.22	952,265.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.04

（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		14,710,370.99	17,184,360.80
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		449,333.76	970,203.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、41 (1)	3,057,602.77	1,501,876.65
经营活动现金流入小计		18,217,307.52	19,656,441.37
购买商品、接受劳务支付的现金		12,275,420.26	10,198,563.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,581,434.46	10,353,487.90
支付的各项税费		1,619,240.94	1,958,657.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、41 (2)	2,026,666.15	3,966,214.14
经营活动现金流出小计		25,502,761.81	26,476,922.53
经营活动产生的现金流量净额		-7,285,454.29	-6,820,481.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,930.37	3,661,685.09
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		164,930.37	3,661,685.09
投资活动产生的现金流量净额		-164,930.37	-3,661,685.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,519.45	167,417.91
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	五、41 (3)	321,101.14	379,807.97
筹资活动现金流出小计		10,593,620.59	1,547,225.88
筹资活动产生的现金流量净额		406,379.41	6,452,774.12
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		-7,044,005.25	-4,029,392.13
加：期初现金及现金等价物余额		9,948,029.99	7,267,080.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,904,024.74	3,237,687.93

法定代表人：黄福建主管会计工作负责人：杨宏会计机构负责人：赵辰

(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		14,072,270.99	15,813,260.72

收到的税费返还		449,333.76	876,201.69
收到其他与经营活动有关的现金		2,845,009.15	90,948.56
经营活动现金流入小计		17,366,613.90	16,780,410.97
购买商品、接受劳务支付的现金		11,658,036.07	9,191,420.21
支付给职工以及为职工支付的现金		9,229,292.33	9,764,920.83
支付的各项税费		1,617,736.29	1,956,665.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,903,105.16	2,906,099.82
经营活动现金流出小计		24,408,169.85	23,819,106.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,041,555.95	-7,038,695.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,930.37	3,661,685.09
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		164,930.37	3,661,685.09
投资活动产生的现金流量净额		-164,930.37	-3,661,685.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	8,000,000.00

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,519.45	167,417.91
支付其他与筹资活动有关的现金		321,101.14	379,807.97
筹资活动现金流出小计		10,593,620.59	1,547,225.88
筹资活动产生的现金流量净额		406,379.41	6,452,774.12
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		-6,800,106.91	-4,247,606.16
加：期初现金及现金等价物余额		9,659,652.48	6,544,828.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,859,545.57	2,297,222.63

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	第二节六、5
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:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本情况

成都之维安科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由成都之维安科技有限公司(原名成都知维安科技有限公司)整体改制设立的股份公司。2015年8月,成都之维安科技有限公司整体改制成立成都之维安科技股份有限公司,此次改制以成都之维安科技有限公司2015年6月30日经审计后的净资产

值 25,062,920.92 元为基础,按 1.24691:1 的比例取整折合 20,100,000.00 股股份作为公司的股本,每股面值 1 元,净资产额超出股本总额部分 4,962,920.92 元作为改制后股份公司的资本公积,改制时公司注册资本为 2,010.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,公司股份于 2015 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:834650。

2016 年 2 月 22 日,根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议,由公司原股东黄福建向公司增资 200 万元,本次增资后公司注册资本变更为 2,210.00 万元,相关工商变更手续已于 2016 年 3 月 2 日完成,统一社会信用代码 915101007826969452。

截止 2023 年 6 月 30 日,公司有限售条件的股份 1567.50 万股,无限售条件的股份 642.50 万股。

2、公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址及办公地址位于成都市武侯区广福路 99 号 4 栋 7 层 16-18 号;组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

3、公司的行业性质、经营范围

本公司所处行业为软件和信息技术服务业,经营范围:软件开发;软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;网络设备销售;信息安全设备销售;安防设备销售;环境监测专用仪器仪表销售;环境保护专用设备销售;数字视频监控系统销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);环境保护监测;环保咨询服务;安全咨询服务;信息技术咨询服务;专业设计服务;工业互联网数据服务;物联网应用服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;网络技术服务;物联网技术服务;计算机系统服务;安全技术防范系统设计施工服务;数字内容制作服务(不含出版发行)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程设计;建设工程施工;互联网信息服务;第二类增值电信业务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

4、第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是黄福建,最终实际控制人为黄福建及王馨梅夫妇。

5、合并范围

本年度纳入公司合并财务报表编制范围的子公司共有一家,为成都车之联科技服务有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表及附注符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的报告期间的财务状况、经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司各业务板块的营业周期均短于一年；本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司（子公司是指被本公司控制的主体）。

2、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料进行编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示；少数股东分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司（或吸收合并下的被合并方），其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照长期股权投资或金融工具相关会计准则规定进行后续计量，详见“附注三、（九）金融工具”或“附注三、（十二）长期股权投资”所述。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“附注三、（十二）长期股权投资”）和前段“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”相关规定进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算方法

1、外币业务处理核算

公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，一般计入当期损益，但以下3种情形除外：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算方法

本公司在报告期内没有外币报表折算业务。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在过手协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余

公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(5) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

（3）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：存在一种或多种重大不利因素，表明债务人已发生信用减值；逾期超过 90 日，且无合理依据表明以更长的逾期时间作为违约标准；与对方

存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(5) 各类金融资产预期信用损失的具体计量方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	详见应收账款

② 应收账款、其他应收款

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分的应收款项，本公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 按照信用减值风险计提的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
组合 2（信用风险较低的组合）	参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息认定信用风险较低的应收款项
组合 3（保证金、合并范围内的各主体之间的应收款项、合同或协议约定期限内的应收款项等类似组合）	日常经营活动中的质押保证金、合并范围内的各主体之间的应收款项、按工程招标文件和工程合同支付的投标保证金、履约保证金和未到期质量保证金、合同或协议约定期限内的应收款项

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

（十一）存货

- 1、存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在建合同成本、自制半成品。
- 2、存货盘存制度：存货实行永续盘存制。
- 3、发出存货计价方法和摊销方法

存货按照成本进行初始计价，发出存货时，原材料计价采用先进先出法，库存商品采用个别计价法。低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

4、在建合同成本

对于依照客户特定要求，而进行的系统集成，由于其开工日期与完工日期通常分属于不同的会计年度，采用建造合同进行核算。

在建合同成本主要是指：在建项目所发生的成本，尚在进行中的安装成本或系统整合成本，以及正在履行的其他合约义务所发生的成本，此外，成本还包括经客户验收及尚未送达客户但已经发生的合同直接人工及间接费用。期末，根据合同约定的完工进度或已投入工作量占预计总工作量的比例结转在建合同成本。资产负债表日，在建合同累计已经发生的合同成本大于按照完工进度累计已确认的预计成本的差额列为流动资产的存货，反之，则列为流动负债中的已结算尚未完工款。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照“三、（五）”所述原则确定其初始投资成本。

（2）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，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

2、长期股权投资后续计量

(1) 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应部分投资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。

①采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②采用权益法核算的长期股权投资，在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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，当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公司不一致的，应当按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

③公司确认被投资单位发生的净亏损，应当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，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。

④公司在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。

⑤公司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，按照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。

公司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，应当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应

当在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑥投资方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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

投资方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《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，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《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

⑦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，按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的有关规定处理，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。

⑧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，应当计入当期损益。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。

(2) 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。详见“三、（九）金融工具”。

3、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）固定资产的确定标准、折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2、固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

3、固定资产分类和折旧方法

采用直线分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5.00%	3.17%
电子设备	3年	5.00%	31.67%
运输设备	8年	5.00%	11.88%
其他设备	5年	5.00%	19.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

4、资产负债表日对固定资产的折旧方法、年限、预计净残值进行复核。

5、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备，计入当期损益，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(十四) 在建工程核算方法

1、在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

3、在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

(十五) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产按照成本进行初始计量。其中：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(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；

(6) 运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司每年末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。报告期末，如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

公司各类无形资产名称及摊销年限如下：

无形资产名称	摊销年限
软件著作权	3-5年
专利权	10年
计算机软件	5年

3、使用寿命有限的无形资产，其使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本单位通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为本单位带来经济利益的期限。本单位确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

4、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据：

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本单位带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每期末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本单位创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

（十六）合同资产/合同负债

（1）合同资产，是指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注三、（十）金融工具减值。

（2）合同负债，是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

（十七）长期待摊费用核算方法

长期待摊费用，指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬的核算方法

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

（1）短期薪酬

（1.1）职工工资、奖金、津贴和补贴；

（1.2）职工福利费；

（1.3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

（1.4）住房公积金；

（1.5）工会经费和职工教育经费；

（1.6）短期带薪缺勤；

（1.7）短期利润分享计划；

（1.8）其他短期薪酬；

（2）离职后福利

（2.1）设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

（2.2）设定受益计划

根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利

（3.1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工劳动关系而给予的补偿；

（3.2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职；

（4）其他长期职工福利

在职工提供服务期间，应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

（4.1）由生产产品、提供劳务负担的，分别计入存货成本或劳务成本。

（4.2）由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本。

（4.3）其他的其他职工薪酬，确认为当期费用。

（十九）预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

（二十）资产减值

1、本公司在每个资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如果有客观证据表明资产已经发生减值，本公司将以可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。如果可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值，则将该单项资产或资产组的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

可能发生减值的单项资产或该项资产所属的资产组的可收回金额根据该单项资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产或资产组的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2、资产减值损失确认后，本公司将对减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

3、除非本公司对减值资产进行处置，资产减值损失一经确认，则在以后会计期间不予转回。

（二十一）收入确认原则

（1）收入确认原则

于合同开始日，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③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，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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①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。

②合同中存在可变对价的，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。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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）收入确认具体方法

本公司收入主要包括系统集成合同收入、技术服务收入及其他劳务收入。技术服务收入中包含非高新-服务收入指设备维修更换服务、网络线路费用等。

在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司收入确认的具体方法如下：

1) 系统集成合同收入

①对于在同一年度开始并完成的简单系统集成合同项目，于项目完成并经客户验收时确认收入；

②对于复杂重大的系统集成项目，在合同中所识别出的各单项履约义务经客户验收时分别确认各单项履约义务对应的收入。

2) 技术服务收入

本公司与客户之间的提供技术服务合同，主要包括运维服务、技术服务、软件定制服务：

①运维服务属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司采用产出法，即按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则于期末按履约进度确认相关的服务收入；

②技术服务、软件定制服务通常属于某一时点履行的履约义务，于项目完成并经客户验收时确认收入。

3) 劳务收入

劳务收入包括为软件维护、培训等收入。

在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

如劳务开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相并的劳务收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

（2）与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与资产相关的政府补助，公司在收到时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助，公司分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4、与公司日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和负债

（1）公司按18号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。

（2）公司于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

（二十四）租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期

间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、（十三）固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按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，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

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

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收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该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；B. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、（九）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、（二十一）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、（九）金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（九）金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

（二十五）重要会计政策、会计估计变更

- 1、重要会计政策变更：无。
- 2、会计估计变更：无。
- 3、前期差错更正：无。

四、税项

税种	计税基数	税率
增值税	营业收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
成都之维安科技股份有限公司（注1）	15
成都车之联科技服务有限责任公司（注2）	5

注1：根据国务院印发《关于加快科技服务业发展的若干意见》。意见明确，完善高新技术企业认定管理办法，对认定为高新技术企业得科技服务企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司之维安公司经认定为《高新技术企业》，可以减按15%的税率征收企业所得税。

注2：根据财政部、国家税务总局下发的财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业）。预计成都车之联科技服务有限责任公司在实现应纳税所得额的会计年度将符合小型微利企业标准，因此按照 5% 的所得税税率确认其递延所得税资产。

五、合并财务报表项目注释

“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月，金额单位除非特别注明均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,574.10	18,990.20
银行存款	2,898,450.64	9,929,039.79
其他货币资金	-	-
合计	2,904,024.74	9,948,029.99
其中：存放在境外的款项总额		
使用受到限制的货币资金总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提 坏账准备的 应收账款	503,194.71	1.13%	503,194.71	100.00%	-	503,194.71	1.27%	503,194.71	100.00%	0
按组合计提 坏账准备的 应收账款	43,957,287.88	98.87%	1,017,453.64	2.31%	42,939,834.24	39,242,636.06	98.73%	1,445,403.44	3.68%	37,797,232.62
其中：组合 1	11,615,765.23	26.13%	1,017,453.64	2.31%	10,598,311.59	17,397,426.30	43.77%	1,445,403.44	8.31%	15,952,022.86
组合 2	-		-		-	-				-
组合 3	32,341,522.65	72.74%	-	0.00%	32,341,522.65	21,845,209.76	54.96%	-		21,845,209.76
合计	44,460,482.59		1,520,648.35	3.42%	42,939,834.24	39,745,830.77	100.00%	1,948,598.15	4.90%	37,797,232.62

应收账款种类的说明情况详见“附注三·10”。

(2) 组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,689,657.68	234,482.88	5.00%
1 至 2 年	6,474,307.55	647,430.76	10.00%
2 至 3 年	451,800.00	135,540.00	30.00%
合计	11,615,765.23	1,017,453.64	

(3) 组合 2 计提坏账准备的应收账款：无。

(4) 组合 3 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合同或协议约定期限内的应收款项	32,341,522.65	-	-
合计	32,341,522.65	-	

(5) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
阿坝州众和新能源有限公司/阿坝州众和新能源有限公司污染源监控项目	285,000.00	285,000.00	100.00%	账龄在 3 年以上
渠县环境保护局/渠县移动执法（已结项）	45,290.88	45,290.88	100.00%	账龄在 3 年以上
广元市朝天区环境保护局/广元朝天区省控（已结项）	34,600.00	34,600.00	100.00%	账龄在 3 年以上
四川恒迪装饰工程有限公司/招行府河门禁等项目	22,676.16	22,676.16	100.00%	账龄在 3 年以上
四川省环境监察执法总队/川省移动执法补充	17,507.50	17,507.50	100.00%	账龄在 3 年以上
德阳市环境保护局/德阳省控	10,920.00	10,920.00	100.00%	账龄在 3 年以上
宜宾新力拓电子有限责任公司/屏山、翠屏、珙县流量卡续费（新力拓）	9,600.00	9,600.00	100.00%	账龄在 3 年以上
小金县环境保护局/其他	9,600.00	9,600.00	100.00%	账龄在 3 年以上
阿坝州黑水县环境保护局/其他	9,500.00	9,500.00	100.00%	账龄在 3 年以上
射洪县环保局/射洪县省控	9,500.00	9,500.00	100.00%	账龄在 3 年以上
雅安市环境保护局/雅安门户网站虚拟化建设	9,456.07	9,456.07	100.00%	账龄在 3 年以上

上海诚丰科技数码有限公司/其他	6,640.30	6,640.30	100.00%	账龄在3年以上
成都市公安局金牛区公安分局/金牛公安大楼监控维护项目	5,971.00	5,971.00	100.00%	账龄在3年以上
可口可乐(四川)饮料有限公司/新都视频监控系统现场端(可口可乐(四川)饮料有限公司)	5,757.00	5,757.00	100.00%	账龄在3年以上
崇州市环境保护局/其他	4,800.00	4,800.00	100.00%	账龄在3年以上
天全县环境保护局/其他	4,800.00	4,800.00	100.00%	账龄在3年以上
乌鲁木齐昆仑环保七道湾水处理有限公司/新疆钢铁水泥污水处理厂项目	4,000.00	4,000.00	100.00%	账龄在3年以上
新疆和钢新能科技股份有限公司/新疆巴州区污染源监控项目	3,965.80	3,965.80	100.00%	账龄在3年以上
巴州言迅商贸有限公司/新疆巴州区污染源监控项目	3,100.00	3,100.00	100.00%	账龄在3年以上
四川永星电子有限公司	510.00	510.00	100.00%	账龄在3年以上
合计	503,194.71	503,194.71	100.00%	

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-427,949.80元。

(7) 本报告期无核销应收账款的情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为14,977,403.85元,占应收账款期末余额合计数的比例为34.87%,相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为0元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,327,698.08	1,818,581.76
1-2年	467,945.08	305,033.22
2-3年		
3年以上		
合计	1,795,643.16	2,123,614.98

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项的汇总金额为 813,965.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 45.33%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	433.33
应收股利		
其他应收款	4,557,047.45	4,624,848.03
合计	4,557,047.45	4,625,281.36

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	2,467,642.06
1-2 年	743,038.61
2-3 年	237,003.00
3 年以上	1,305,866.80
合计	4,753,550.47

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,087,956.59	911,957.81
保证金	3,572,473.14	3,675,590.28
押金	68,903.00	68,903.00
其他	24,217.74	169,381.36
合计	4,753,550.47	4,825,832.45

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	200,984.42			200,984.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,481.40			-4,481.40

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	196,503.02			196,503.02

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	核销	汇率变动	
其他应收款坏账准备	200,984.42	-4,481.40				196,503.02

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位/项目名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐山市县三级统筹建设项目	保证金	999,000.00	2-3年	22.17%	-
奎独乌区域大气在线监测	保证金	150,000.00	1年以内	3.33%	-
乐山五通桥产业园区水气土协同预警	保证金	634,850.30	1-2年	14.09%	-
四川省重点污染源视频监控系 统（一期）	保证金	206,190.00	3年以上	4.58%	
合计		1,990,040.30		44.17%	

6) 期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

7) 本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,650,701.78	464,396.13	1,186,305.65	1,638,691.64	464,396.13	1,174,295.51
在途物资			-			0.00
在建合同成本	1,515,341.78	-	1,515,341.78	1,038,935.76		1,038,935.76
合计	3,166,043.56	464,396.13	2,701,647.43	2,677,627.40	464,396.13	2,213,231.27

(2) 存货跌价情况

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	464,396.13					464,396.13
在建合同成本						
合计	464,396.13					464,396.13

7、合同资产

(1) 合同资产列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资（注）	8,723,440.06		8,723,440.06	10,870,011.59		10,870,011.59
合计	8,723,440.06		8,723,440.06	10,870,011.59		10,870,011.59

（注）：合同资产由未到期质保金构成。

（2）坏账准备计提情况：本期内未发生坏账准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交营业税		
预交企业所得税	1,902.95	1,902.95
合计	1,902.95	1,902.95

9、固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、原值					
1、期初余额	4,166,502.96	752,408.16	1,464,444.51	173,523.78	6,556,879.41
2、本期增加金额		26,126.78			26,126.78
(1) 购置		26,126.78			26,126.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 其他减少					
4、期末余额	4,166,502.96	778,534.94	1,464,444.51	173,523.78	6,583,006.19
二、累计折旧					
1、期初余额	468,811.34	637,450.00	1,391,222.28	159,004.32	2,656,487.94
2、本期增加金额	60,910.26	25,182.41		784.38	86,877.05
(1) 计提	60,910.26	25,182.41		784.38	86,877.05
(2) 其他					
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他					
4、期末余额	529,721.60	662,632.41	1,391,222.28	159,788.70	2,743,364.99
三、减值准备					
1、期初余额					
2 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	3,636,781.36	115,902.53	73,222.23	13,735.08	3,839,641.20
2、期初余额	3,697,691.62	114,958.16	73,222.23	14,519.46	3,900,391.47

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 期末固定资产抵押情况：

详见附注二、15、(3)

10、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,817,406.25			1,817,406.25
其中：				
房屋及建筑物	1,817,406.25			1,817,406.25
二、累计折旧合计	1,001,964.85	79,875.42		1,081,840.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：				
房屋及建筑物	1,001,964.85	79,875.42		1,081,840.27
三、使用权资产账面净值合计	815,441.40			735,565.98
其中：				
房屋及建筑物	815,441.40			735,565.98
四、减值准备合计				
其中：				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	815,441.40			735,565.98
其中：				
房屋及建筑物	815,441.40			735,565.98

11、无形资产

(1) 分类列示

项目	软件著作权	专利技术	计算机软件	合计
一、原值				
1、期初余额	9,525,909.64	4,076,442.95	330,016.12	13,932,368.71
2、本期增加金额	4,471,378.69			4,471,378.69
(1) 购置				
(2) 自主研发	4,471,378.69			4,471,378.69
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	13,997,288.33	4,076,442.95	330,016.12	18,403,747.40
二、累计摊销				
1、期初余额	8,991,046.26	2,794,789.18	233,182.39	12,019,017.83
2、本期增加金额	1,025,477.57	65,146.38	13,204.50	1,103,828.45
(1) 计提	1,025,477.57	65,146.38	13,204.50	1,103,828.45
(2) 类别调整				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				

4、期末余额	10,016,523.83	2,859,935.56	246,386.89	13,122,846.28
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	3,980,764.50	1,216,507.39	83,629.23	5,280,901.12
2、期初余额	534,863.38	1,281,653.77	96,833.73	1,913,350.88

(3) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.79%。

(4) 期末无形资产抵押情况：

详见附注二、15、(2)

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
IVS-III 升级	1,210,253.80	900.00			1,211,153.80
蓝盾	4,471,378.69	201,322.85		4,471,378.69	201,322.85
数据中台	-	16,889.49			16,889.49
合计	5,681,632.49	219,112.34			1,429,366.14

(续)

项目	资本化开始时间	资本化依据	项目进度	转无形资产依据
IVS-II 升级	2020/12/1	项目立项通过	90%	
蓝盾	2019/8/1	项目立项通过	100%	蓝盾 APP 定型的版本达到预定使用状态并开始实现签单
数据中台	2023/4/1	项目立项通过	20%	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
信用减值准备及资产减值准 备	3,791,136.67	345,328.08	4,223,567.93	410,192.76
未弥补亏损影响所得税	9,344,888.46	1,053,617.92	8,025,126.22	855,653.58
预提费用	5,625,962.43	843,894.36	9,356,076.99	1,403,411.55
存货跌价准备				
长期资产减值准备				
合计	18,761,987.55	2,242,840.36	21,604,771.14	2,669,257.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产和租赁负债	123,190.00	18,478.50	123,190.00	18,478.50
合计	123,190.00	18,478.50	123,190.00	18,478.50

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

15、短期借款

(1) 短期借款的分类：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	11,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	14,058.32	14,058.32
合计	14,014,058.32	13,014,058.32

(2) 本年新增借款情况：

借款银行	借款日期	借款金额 (万元)	担保/质押	担保期限/质 押期限	说明
上海银行武侯 支行	2023-4-3	500	太平财产保险 有限公司成都 分公司保证担 保	2023/4/3— 2024/4/2	
成都银行科技 支行	2023-5-25	300	知识产权质押	2023/5/24— 2024/5/23	公司以评估值为 600 万元的专 利为 2023 年 5 月 25 日借款进 行质押，专利号为： ZL201910341774.3

合计	800			
----	-----	--	--	--

1) 公司以专利评估价值为 600 万元的知识产权（数据交换系统（一种基于特征污染因子源解析的环境污染源溯源系统及方法））进行质押，于 2023 年 5 月 25 日向成都银行科技支行借款 300 万元；

2) 公司于 2023 年 3 月 31 日向上海银行借款 500 万元，由黄福建、王馨梅提供保证担保，保证期限为 2023 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 2 日；同时，由太平财产保险有限公司提供自然人信用担保，担保期限为 2023 年 4 月 3 日至 2024 年 4 月 2 日。

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,489,802.10	14,052,651.90
1-2 年	2,710,668.42	1,429,254.72
2-3 年	914,603.83	19,000.00
3 年以上	973,418.18	1,044,671.14
合计	15,088,492.53	16,545,577.76

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	142,395.46	1,244,780.98
合计	142,395.46	1,244,780.98

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	862,141.11	9,578,416.51	9,581,434.46	859,123.16
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	862,141.11	9,578,416.51	9,581,434.46	859,123.16

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴（注）	155,161.97	8,368,520.62	8,350,030.38	173,652.21
二、职工福利费				
三、社会保险费		866,152.13	866,152.13	-
四、住房公积金	7,067.00	175,905.00	175,905.00	7,067.00
五、工会经费、职工教育经费	699,912.14	167,838.76	189,346.95	678,403.95

六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	862,141.11	9,578,416.51	9,581,434.46	859,123.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

20、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,748,515.22	4,443,303.42
城市维护建设税	60,005.97	113,532.54
个人所得税	664.93	-
印花税	40,442.71	63,320.82
教育费附加	25,716.84	48,656.80
地方教育费附加	17,144.55	32,437.86
土地使用税		
合计	3,892,490.22	4,701,251.44

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,737,746.80	10,305,785.69
合计	8,737,746.80	10,305,785.69

(1) 其他应付款

1) 款项性质分类披露如下:

项目	期末余额	期初余额
预提费用	8,388,341.29	9,356,076.99
其他单位应付、暂收款	346,587.35	854,832.92
其他个人应付款、暂收款	2,818.16	94,875.78

合计	8,737,746.80	10,305,785.69
----	--------------	---------------

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	233,929.39	602,196.77
合计	233,929.39	602,196.77

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		10,214.61
合计		10,214.61

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	398,051.87	719,153.01
减：未确认的融资费用	48,530.42	52,014.27
重分类至一年内到期的非流动负债	233,929.39	602,196.77
租赁负债净额	115,592.06	64,941.97

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,100,000.00						22,100,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	8,962,920.92			8,962,920.92
合计	8,962,920.92			8,962,920.92

28、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,248,206.51			2,248,206.51
合计	2,248,206.51			2,248,206.51

29、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	793,655.59	3,529,073.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	793,655.59	3,529,073.93

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-768,863.51	714,182.80
减：提取法定盈余公积		134,601.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,315,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,792.08	793,655.59

30、营业收入、营业成本

(1) 分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,290,552.21	9,628,685.62	24,027,433.37	14,059,622.72
其他业务				
合计	17,290,552.21	9,628,685.62	24,027,433.37	14,059,622.72

(2) 主营业务按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	11,571,503.88	6,443,887.49	15,612,720.91	9,211,505.33
技术服务收入	5,696,029.47	3,171,979.49	7,975,833.21	4,625,983.20
非高新-服务收入	23,018.86	12,818.64	438,879.25	222,134.19
合计	17,290,552.21	9,628,685.62	24,027,433.37	14,059,622.72

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	36,169.33	87,512.53
教育费附加	15,501.14	37,505.38
地方教育费附加	10,334.10	25,003.59
房产税	15,514.98	8,864.98
印花税		
土地使用税	142.50	142.50
合计	77,662.05	159,028.98

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,816,379.65	2,552,868.78
招待费	641,465.65	650,299.52
差旅费	215,363.09	243,159.99
汽车费	15,560.93	256,812.27
折旧费		
办公费用	11,049.24	19,769.68
交通费	4,198.43	10,126.54
维修费用		1,230.00
通讯费	50.00	838.00
快递费	1,426.31	3,424.31
货运费	660.00	238.50
广告宣传费		
其他	79,755.42	
合计	3,785,908.72	3,738,767.59

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,296,979.69	2,832,177.88
办公费	223,894.56	807,262.30
汽车费	61,664.75	48,123.61
交通费	7,259.16	9,931.46
运费		73.58
电话费	8,022.64	3,190.00
招聘费	14,863.40	21,207.55
咨询费	264,186.88	404,084.17
广告印刷费	7,295.60	16,775.00
业务招待费	-42,360.33	167,702.58
其他费用	-162,682.50	
折旧费	46,840.52	12,905.01
无形资产摊销	13,204.50	4,564.23
长期待摊费用摊销		2,499.02
快递费	2,625.05	9,994.34
差旅费	45,195.18	48,654.05

福利费	177,463.07	199,186.27
合计	2,964,452.17	4,588,331.05

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,620.40	1,204,872.39
技术服务费	5,625.46	
办公费	352.83	6,787.08
折旧费	40,036.53	32,903.46
无形资产摊销	1,090,623.96	553,274.94
合计	2,078,259.17	1,797,837.87

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	272,519.45	167,417.91
减：利息收入	18,168.92	4,723.55
未确认融资费用摊销	3,483.85	52,528.83
其他	3,715.50	101,536.93
合计	261,549.88	316,760.12

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退收入	449,333.76	970,203.92	收益相关
图综综合应用服务平台补助摊销	-		
四川省中小企业发展专项资金	-		
成都市高新技术企业认定奖		50,000.00	收益相关
稳岗补贴		38,109.17	收益相关
合计	449,333.76	1,058,313.09	

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-427,949.80	-271,422.45
其他应收款坏账损失	-4,481.40	43,564.31
合计	-432,431.20	-227,858.14

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助			
盘盈利得			
其他		500.00	
合计		500.00	

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失		2,613.89	
滞纳金		145.46	
合计		2,759.35	-

42、所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	426,417.53	35,319.57
合计	426,417.53	35,319.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-624,200.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	559,517.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-133,099.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税收优惠	
税法规定的额外可扣除费用	
其他	
合计	426,417.52

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	18,168.92	4,723.55
收到的往来款净额	2,590,100.09	1,408,543.93
政府补助款	449,333.76	88,109.17
其他		500.00
合计	3,057,602.77	1,501,876.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	494,770.00	386,812.18
管理费用及销售费用	479,757.72	2,308,521.40
银行手续费	3,715.50	12,053.51
其他	968,114.18	1,258,827.05
合计	1,946,357.40	3,966,214.14

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	321,101.14	379,807.97
合计	321,101.14	379,807.97

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,050,617.97	615,677.35
加：信用减值损失	-432,431.20	-227,858.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧、使用权资产折旧	86,877.05	45,808.47
无形资产摊销	1,103,828.46	557,839.17
长期待摊费用摊销		2,499.02
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）		-500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,613.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	276,003.30	219,946.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	426,417.53	36,347.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,027.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-488,416.16	4,417,796.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,267,826.49	-9,911,258.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,939,288.81	-2,578,365.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,285,454.29	-6,820,481.16
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	2,904,024.31	3,237,687.93
减：现金的期初余额	9,948,029.56	7,267,080.06
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	-7,044,005.25	-4,029,392.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	2,904,024.74	3,237,687.93
其中：库存现金	5,574.10	21,280.27
可随时用于支付的银行存款	2,898,450.64	2,699,657.66
可随时用于支付的其他货币资金		516,750.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,904,024.74	3,237,687.93

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,757,898.33	为2022年12月13日借款200万元,以房屋账面价值178.36万元向成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供反担保
无形资产	0	为2025年5月25日借款300万元,以账面价值0元向成都银行科技支行提供反担保
无形资产	66,436.17	为2022年12月13日借款100万元向成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保
合计	1,824,334.50	

三、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

四、在其他主体中的权益

(一)、在子公司中的权益

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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都车之联科技服务有限责任公司	四川成都	成都高新	开发、设计、销售软件、电子产品并提供技术服务	65.00		65.00	设立

2、本公司在报告期内不存在持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体的情况。

3、本公司在报告期内不存在持有其他主体半数以上表决权但不控制该主体的情况。

4、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	表决权比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	当期期末少数股东权益余额

成都车之联科技服务有限责任公司	35.00	35.00			
-----------------	-------	-------	--	--	--

5、重要非全资子公司主要财务信息

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
成都车之联科技服务有限责任公司	460.32	29.21	489.54	259.99	0	259.99

6、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（二）在合营和联营企业中的权益

本报告期内无重要的合营企业或联营企业。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本报告期无未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体。

五、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）各类风险及管理

1、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，包括利率风险、信用风险和流动性风险等。

（1）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。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

敏感性分析

项目	基点增加/减少	净利润	股东权益
借款利率	25.00	-11,775.00	-11,775.00
借款利率	-25.00	11,775.00	11,775.00

于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率减少（增加）25 个基点，将会导致本公司净利润以及股东权益增加（减少）人民币 11,775.00 元。

（2）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，具体指合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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。

本公司的应收票据均为银行承兑汇票，信用风险也较低。

合并资产负债表中应收账款、预付款项、贷款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、贷款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3、4、15 中披露。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款余额为人民币 1,4977,403.85 元，占本公司应收账款总额的 34.87%。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业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。

为确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，以确保有充裕的资金满足本公司经营需要从而降低现金流量波动的影响。同时，本公司通过利用银行借款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司对银行借款的使用情况进行监控，确保遵守借款协议，积极与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

六、公允价值的披露

无。

七、关联方关系及其交易

（一）公司实际控制人

序号	关联方名称
1	黄福建
2	王馨梅

（二）控股子公司基本情况

序号	关联方名称	关联关系
----	-------	------

1	成都车之联科技服务有限责任公司	公司控股子公司，公司董事黄福建持股 22%、董事高明镜持股 9%、董事贾渠平持股 4%并担任监事
---	-----------------	--

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业联营企业情况

公司无联营企业。

（四）其他关联关系

序号	关联方名称	与本公司的关系
1	贾渠平	本公司董事
2	高明镜	本公司董事
3	杨霞	本公司董事、总经理
4	郑绪华	本公司监事会主席
5	尹章	本公司监事
6	赵辰	本公司职工监事
7	杨宏	本公司副总经理、财务负责人
8	彭瑞辉	2023年4月6日前担任本公司董事、副总经理
9	刘卫杰	2023年4月6日前担任本公司副总经理
10	汪大萍	2023年4月6日前担任本公司副总经理
11	乐山市香樟树商务服务有限公司	本公司实际控制人黄福建持股 100%并担任执行董事、高级管理人员
12	成都香樟树企业管理中心(有限合伙)	本公司实际控制人王馨梅持有 41.72%份额并担任执行事务合伙人
13	四川同立控股集团有限公司	本公司董事高明镜持股 52%并担任董事长
14	绵阳同立汽车销售服务有限公司	四川同立控股集团有限公司持股 100%
15	绵阳市宏嘉投资有限公司	四川同立控股集团有限公司持股 100%
16	四川同立精工科技有限公司	绵阳市宏嘉投资有限公司持股 100%
17	绵阳市新兴机械有限责任公司	四川同立控股集团有限公司持股 100%
18	成都紫瑞融鑫企业管理有限责任公司	本公司董事高明镜持股 94%并担任执行董事、高级管理人员
19	内江鑫联置业有限公司	成都紫瑞融鑫企业管理有限责任公司持股 100%
20	绵阳市同立实业有限公司	本公司董事高明镜担任董事长
21	四川顺应锂材料科技有限公司	本公司董事贾渠平担任执行董事
22	四川顺应动力电池材料有限公司	本公司董事贾渠平担任董事
23	凉山农村商业银行股份有限公司	本公司董事贾渠平担任董事
24	四川嘉陵资产经营管理有限责任公司	本公司董事贾渠平担任董事
25	四川梓潼农村商业银行股份有限公司	本公司董事高明镜担任董事

（五）关联方交易

1、关联方销售/提供劳务

无。

2、关联方租赁

无。

3、关联方采购/接受劳务

无。

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	77.30	84.30

5、关联担保

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

详见附注五、15、(1)

6、关联方资金拆借 c

无。

7、关联方资产转让

无。

(六) 关联方应收应付款项余额

1、应收项目

关联方名称	期末余额	用途	归还情况
赵辰	170,000.00	年会费用借支	预计9月份统一报销费用。
尹章	305,360.00	项目实施备用金、投标费用	预计8月份退回未使用部分，费用8-9月报销。
合计	475,360.00		

2、应付项目

无。

八、或有事项

截止2023年6月30日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2023年6月30日，本公司没有需要披露的重大对外承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重大事项

1、分部信息

项目	西南地区	西北地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	16,093,863.35	1,196,688.86		17,290,552.21
主营业务成本	8,970,506.75	658,178.87		9,628,685.62
资产总额	77,626,685.00			77,626,685.00
负债总额	43,060,933.70			43,060,933.70

十二、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收票据

（1）应收票据分类：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

2、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	503,194.71	1%	503,194.71	100%	0	503,194.71	1.36	503,194.71	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,512,708.01	99%	947,452.34		40,565,255.67	36,384,866.19	98.64	1,375,402.14	3.78	35,009,464.05
其中：组合 1	10,805,249.77		947,452.34	9%	9,857,797.43	16,522,247.68	44.79	1,375,402.14	8.32	15,146,845.54
组合 2					0.00	-	-	-	-	-
组合 3	30,707,458.24				30,707,458.24	19,862,618.51	53.85	-	-	19,862,618.51
合计	42,015,902.72		1,450,647.05		40,565,255.67	36,888,060.90	100	1,878,596.85	103.78	35,009,464.05

应收账款种类的说明情况详见“附注三·10”。

(2) 组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,468,652.68	223,432.63	5%
1 至 2 年	5,884,797.09	588,479.71	10%
2 至 3 年	451,800.00	135,540.00	30%
合计	10,805,249.77	947,452.34	

(3) 组合 2 计提坏账准备的应收账款：无。

(4) 组合 3 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合同或协议约定期限内的应收款项	30,707,458.24	-	-
合计	30,707,458.24		

(5) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
阿坝州众和新能源有限公司/阿坝州众和新能源有限公司污染源监控项目	285,000.00	285,000.00	1.00	账龄超过 3 年
渠县环境保护局/渠县移动执法（已结项）	45,290.88	45,290.88	1.00	账龄超过 3 年
广元市朝天区环境保护局/广元朝天区省控（已结项）	34,600.00	34,600.00	1.00	账龄超过 3 年
四川恒迪装饰工程有限公司/招行府河门禁等项目	22,676.16	22,676.16	1.00	账龄超过 3 年
四川省环境监察执法总队/川省移动执法补充	17,507.50	17,507.50	1.00	账龄超过 3 年
德阳市环境保护局/德阳省控	10,920.00	10,920.00	1.00	账龄超过 3 年
宜宾新力拓电子有限责任公司/屏山、翠屏、珙县流量卡续费（新力拓）	9,600.00	9,600.00	1.00	账龄超过 3 年
小金县环境保护局/其他	9,600.00	9,600.00	1.00	账龄超过 3 年
阿坝州黑水县环境保护局/其他	9,500.00	9,500.00	1.00	账龄超过 3 年

射洪县环保局/射洪县省控	9,500.00	9,500.00	1.00	账龄超过3年
雅安市环境保护局/雅安门户网站虚拟化建设	9,456.07	9,456.07	1.00	账龄超过3年
上海诚丰科技数码有限公司/其他	6,640.30	6,640.30	1.00	账龄超过3年
成都市公安局金牛区公安分局/金牛公安大楼监控维护项目	5,971.00	5,971.00	1.00	账龄超过3年
可口可乐(四川)饮料有限公司/新都视频监控系统现场端(可口可乐(四川)饮料有限公司)	5,757.00	5,757.00	1.00	账龄超过3年
崇州市环境保护局/其他	4,800.00	4,800.00	1.00	账龄超过3年
天全县环境保护局/其他	4,800.00	4,800.00	1.00	账龄超过3年
乌鲁木齐昆仑环保七道湾水处理有限公司/新疆钢铁水泥污水处理厂项目	4,000.00	4,000.00	1.00	账龄超过3年
新疆和钢新能科技股份有限公司/新疆巴州区污染源监控项目	3,965.80	3,965.80	1.00	账龄超过3年
巴州言迅商贸有限公司/新疆巴州区污染源监控项目	3,100.00	3,100.00	1.00	账龄超过3年
四川永星电子有限公司	510.00	510.00	1.00	账龄超过3年
合计	503,194.71	503,194.71		

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-427,949.80元。

(7) 本报告期无核销应收账款的情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为14,977,403.85元,占应收账款期末余额合计数的比例为34.87%,相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为0元。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		433.33
应收股利		
其他应收款	3,919,016.61	4,309,415.53
合计	3,919,016.61	4,309,848.86

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	2,070,700.92
1-2 年	649,514.30
2-3 年	
3 年以上	1,305,866.80
合计	4,026,082.02

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	1,016,245.08	1,256,245.08
备用金	614,835.59	517,345.81
保证金	2,288,614.60	2,432,938.10
押金	68,903.00	68,903.00
其他	37,483.75	145,521.35
合计	4,026,082.02	4,420,953.34

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	111,546.81			111,546.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,481.40			-4,481.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日余额	107,065.41			107,065.41
--------------	------------	--	--	------------

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	核销	汇率变动	
其他应收款坏账准备	111,546.81	-4,481.40				107,065.41

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位/项目名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乐山市县三级统筹建设项目	保证金	999,000.00	2-3年		-
奎独乌区域大气在线监测	保证金	150,000.00	1年以内		-
乐山五通桥产业园区水气土协同预警	保证金	634,850.30	1-2年		-
四川省重点污染源视频监控系統(一期)	保证金	206,190.00	3年以上		
合计		1,990,040.30		0.00%	0.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00
合计	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都车之联科技服务有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00		
合计	5,200,000.00			5,200,000.00		

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,078,372.97	8,978,620.10	23,203,617.82	13,315,385.90
其他业务				
合计	17,078,372.97	8,978,620.10	23,203,617.82	13,315,385.90

(2) 主营业务按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	13,317,324.64	7,990,394.70	14,951,641.21	8,522,435.48
技术服务收入	3,738,029.47	988,225.40	7,813,097.36	4,453,465.49
非高新-服务收入	23,018.86		438,879.25	339,484.93
合计	17,078,372.97	8,978,620.10	23,203,617.82	13,315,385.90

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		88,109.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置		

交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-2,259.35
小计		85,849.82
减：所得税影响额		12,749.49
少数股东权益影响额		
合计		73,100.33

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-2.28%	1.90%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.28%	1.78%

(三) 每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	-0.03	0.03
稀释每股收益	-0.03	0.03

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

成都之维安科技股份有限公司

2023 年 8 月 23 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0

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