



安杰信

NEEQ:834926

四川安杰信科技股份有限公司

Sichuan Engine 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、公司负责人米渝、主管会计工作负责人郑海青及会计机构负责人（会计主管人员）郑海青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按照要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	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	78
附件 II	融资情况	78

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、安杰信	指	四川安杰信科技股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	四川安杰信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川安杰信科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川安杰信科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	四川安杰信科技股份有限公司章程
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
上期、同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川安杰信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Engine Technology Co.Ltd. Engine		
法定代表人	米渝	成立时间	2004年2月12日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为米渝，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	信息系统集成服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安杰信	证券代码	834926
挂牌时间	2015年12月15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）	19,332,000
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	郑海青	联系地址	四川省成都市高新区天华一路99号天府软件园B区2栋302室
电话	028-85330377	电子邮箱	Postmater@scengine.com
传真	028-85330377		
公司办公地址	四川省成都市高新区天华一路99号天府软件园B区2栋302室	邮政编码	610014
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100755995624Q		
注册地址	四川省成都市高新区天华一路99号天府软件园B区2栋302室		
注册资本（元）	19,332,000	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

本公司属于软件与信息技术服务行业的信息系统集成服务商，拥有信息系统建设和服务能力等级证书（CS2）、质量管理体系 ISO9001，环境管理体系 ISO14001，职业健康安全管理体系 ISO45001，信息安全管理体系 ISO27001、信息技术服务管理体系 ISO20000、CMMI 三级、机电工程总承包三级、安全生产许可证、高新技术企业证书等多项认证证书。

通过多年发展，公司形成了完整的业务体系，系统集成部、软件开发部以满足客户需求为导向。不断进行新技术、新产品的研发。销售部门负责客户招投标、与客户签订合同等商务活动，并把客户要求反馈到技术部门。系统集成部、软件开发部负责服务的具体实施。通过上述业务活动，公司为客户提供良好的技术服务和售后服务，从而获得收入、利润和现金流。

公司采用的是销售加服务的业务开展模式。主要通过客户走访以及竞标等方式进行产品与服务的销售。通过走访客户，不仅能发现客户的需求，而且更有利于公司品牌效应的打造。此外由于公司一些主要客户属于石油行业，所以要求公司取得相关产品的授权以及市场服务准入证，方可参加客户组织的招投标。

公司目前积极获得招标信息，并参与竞标，通过之前在石油行业积淀的合作优势，以及优秀的产品服务，致力于扩大市场份额。由于公司提供的服务和产品基本属于金额较大使用周期较长的类型。因此公司在销售的同时也很注意后续产品相关的售后服务，即销售加服务的模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(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	√是
详细情况	2021年10月9日，公司获得“高新技术企业”认定。 证书编号：GR202151001509 证书有效期自2021年10月9日至2024年10月9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	4,460,785.18	1,760,667.39	153.36%
毛利率%	32.26%	28.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,408,511.74	-5,104,192.98	13.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-4,407,667.42	-4,922,006.79	10.45%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.66%	-15%	-
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）	-14.65%	-14.47%	-
基本每股收益	-0.23	-0.26	11.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,350,779.27	40,012,206.96	-21.65%
负债总计	3,478,865.87	7,731,781.82	-55.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,871,913.40	32,280,425.14	-13.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.67	-13.77%
资产负债率%（母公司）	0.00%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	11.10%	19.32%	-
流动比率	8.2492	4.8090	-
利息保障倍数	-4,629.38	-16.86	-
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	-6,178,600.37	-9,895,404.66	37.56%
应收账款周转率	0.45	0.09	-
存货周转率	0.21	0.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.65%	-7.63%	-
营业收入增长率%	153.36%	-76.36%	-
净利润增长率%	13.36%	-954.75%	-

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	444,385.50	1.42%	7,564,198.26	18.90%	-94.13%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,447,653.89	26.95%	11,287,086.70	28.21%	-25.16%
应收款项融资	400,000.02	1.28%	1,140,007.07	2.85%	-64.91%

预付账款	3,669,235.63	11.70%	1,086,083.84	2.71%	237.84%
其他应收款	493,095.48	1.57%	854,202.39	2.13%	-42.27%
短期借款	1,545,281.64	4.93%	3,575,281.64	8.94%	-56.78%
应付账款	1,729,862.60	5.2%	4,000,429.77	10.00%	-56.76%
其他应付款	203,721.63	0.65%	84,155.13	0.21%	142.08%
未分配利润	-	34.63%	-6,447,988.89	16.12%	-68.37%
	10,856,500.63				

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末较上年期末减少了7,119,812.76元，降幅达到94.13%，主要原因是一方面上年应收账款大部分在年末收回，而本期并未收回多少应收账款，且资金用于日常经营；另一方面本期向银行贷款比上年期末减少56.78%，所以导致货币资金减少。
2、应收款项融资：本期期末较上年期末减少了740,007.05元，降幅达到64.91%，主要原因是去年9月、11月收到的汇票共计1,140,007.07元，分别于今年1月背书转让支付货款86万元、2月到期收回280,007.07元。今年2月仅收到一笔新的商业承兑汇票400,000.02元，所以相较上年期末应收账款融资减少。
3、预付账款：本期期末较上年期末增加2,583,151.79元，增幅达到237.84%，主要原因是项目未完工结算，预付了与项目相关的服务费。
4、其他应收款：本期期末较上年期末减少了361,106.91元，降幅达到42.27%，主要原因是上年支付的投标保证金及员工备用金借款收回。
5、短期借款：本期期末较上年期末减少了203万元，降幅达到56.78%，主要原因是上年贷款到期已于1月全部偿还，本年新增随借随还的信用贷，截止本期期末贷款为1,545,281.64元。
6、应付账款：本期期末较上年期末减少了2,270,567.17元，降幅达到56.76%，主要原因是一方面本期采购较上年采购有所降低；另一方面，为了降低成本采购付款条款大多是现付的方式。
7、其他应付款：本期期末较上期期末增加了119,566.50元，增幅达到142.08%，主要原因是公司房租等相关款项在次月支付。
8、未分配利润：本期期末为-10,856,500.63元，上期期末为-6,447,988.89元，降幅达到68.37%，主要原因是营业收入并未大幅的增加，期间人员工资照常发放，且人员成本不断上涨造成。

(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	4,460,785.18	-	1,760,667.39	-	153.36%
营业成本	3,021,648.14	67.74%	1,259,256.25	71.52%	139.95%
毛利率	32.26%	-	28.48%	-	-
销售费用	4,279,528.59	95.94%	1,371,835.14	77.92%	211.96%
管理费用	2,131,228.78	47.78%	2,777,845.47	157.77%	-23.28%
研发费用	0	0.00%	818,765.02	46.50%	-100.00%
财务费用	-61,117.54	-1.37%	190,035.89	10.79%	-132.16%
资产处置收益	0	0.00%	-158,420.99	-9.00%	-100.00%
营业利润	-	-97.33%	-	-293.76%	16.06%
	4,341,495.99		5,172,050.39		

利润总额	- 4,342,489.31	-97.35%	- 5,172,052.17	-293.76%	16.04%
经营活动产生的现金流量净额	- 6,178,600.37	-	- 9,895,404.66	-	37.56%
投资活动产生的现金流量净额	1,108,000.00	-	248,000.00	-	346.77%
筹资活动产生的现金流量净额	- 2,049,212.39	-	4,374,351.43	-	-146.85%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较去年同期增加 2,700,117.79 元，增幅达到 153.36%，主要原因是本期无疫情等外因的影响，项目进展顺利及时验收。
- 2、营业成本：本期较去年同期增加 1,762,391.89 元，增幅达到 139.95%，主要原因是收入较去年同期上涨造成。
- 3、销售费用：本期较去年同期增加 2,907,693.45 元，增幅达到 211.96%，主要原因是受业绩影响公司调整了方向暂停了研发的进程，研发部员工职位调整，故职工薪酬费用科目的归集也就相应调整了。
- 4、研发费用：本期较去年同期减少了 818,765.02 元，降幅达到 100%，主要原因是受业绩影响公司调整了方向暂停了研发的进程。
- 5、财务费用：本期较去年同期减少了 251,153.43 元，降幅达到 132.16%，主要原因是一方面本年未再延用上一年度的贷款产品，贷款计息方式是随借随还，利息较去年的贷款方式有所节约；另一方面本年贷款金额较去年同期减少。
- 6、资产处置收益：本期较去年同期减少了 158,420.99，降幅达到 100%，主要原因是本期不存在处置公司固定资产的情况。
- 7、营业利润、利润总额：本期较去年同期分别减少亏损 830,554.4 元、829,562.86 元，增幅分别达到 16.06%、16.04%，主要原因是毛利较去年同期上涨了 937,725.90 元。
- 8、经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加了 3,716,804.29 元，增幅 37.56%，主要原因是一方面回款比上年同期增加了 1,817,797.97 元，另一方面购买商品、支付劳务支付的款项比去年同期减少了 2,346,929.85 元。
- 9、投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加了 86 万元，增幅 346.77%，主要原因是收回了长期应收款 86 万元。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少了 6,423,563.82 元，降幅 146.85%，主要原因是一方面贷款较上年同期减少了 472 万元，同时偿还贷款较上年同期增加了 188 万元；另一方面由于贷款减少，贷款产品也有所改变，相应贷款利息也减少，本期较去年同期减少了 176,436.18 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在从事生产经营活动中，遵纪守法、诚实守信，始终秉承和谐发展，合作共赢的经营理念。公司对股东、员工、客户承担相应的社会责任，同时也对政府和环境的可持续发展贡献应尽的义务。在追求经济效益的同时，接受政府和社会公众的监督，承担相应的社会责任。

报告期内，公司依法进行纳税申报和履行纳税义务，安全生产注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪尽职守，竭尽全力做到对社会负责，对股东负责，对员工负责。坚持以人为本，不断完善各项福利，每年组织员工年度健康体检；积极参与社会公益活动。

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、客户依赖风险	公司从事信息系统集成业务，主要客户为能源领域的大型企业，石油系统的客户占比较大。虽然公司与石油系统客户的良好合作关系有利于公司扩大销售规模，有助于公司持续经营。但是，如果公司与上述客户的合作关系发生变化，将可能影响到公司的盈利能力。
2、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人米渝目前持有公司 49.66%股份，虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，米渝仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。
3、营运资金不足的风险	公司主要客户为能源领域大型企业，该类客户执行严格的财务预算和支出管理制度。通常在年底进行招标采购。次年实施合同，并在项目实施过程中分进度支付款项，但占项目金额较大比例的款项需要在项目完工验收后支付。因此，公司开展此类业务需要预先垫付部分资金采购设备、原材料等物资。由于公司为轻资产公司，难以从银行等金融机构获取融资。随着公司经营规模的扩大，公司营运资金不足的状况将更加突出，如能通过其他方式获取融资，将会限制公司营业规模的扩大速度。
4、技术及产品不能适应行业发展的风险	公司属于新一代信息技术产业范畴，其行业特征为技术发展进步快及市场需求升级快。如果公司不能适应行业特点，或是不能准确预测行业技术及产品的发展趋势。或新技术、新产品不能迅速推广应用，将可能使公司面临技术及产品不能适应行业发展的风险。
5、行业集中度风险	报告期内，公司的销售收入仍具有相对较高的行业客户集中度。虽然公司与此部分客户的合作时间长、合作满意度高，且合作连贯性较强。但如果此部分行业客户不再继续与公司保持业务合作关系，将导致公司的经营业绩收到较大影响，从而产生较大的经营风险。

本期重大风险是否发生重大变化:

本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
安杰信:公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月4日	-	正在履行中
安杰信:公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年12月4日	-	正在履行中
安杰信:公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月4日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	7,551,000	39.06%	190,876	7,741,876	40.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,400,000	12.41%	0	2,400,000	12.41%	
	董事、监事、高管	4,608,998	23.84%	22,126	4,631,124	23.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,781,000	60.94%	-190,876	11,590,124	59.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	37.24%	0	7,200,000	37.24%	
	董事、监事、高管	11,556,000	59.78%	34,124	11,590,124	59.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		19,332,000	-	0	19,332,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	米渝	9,600,000	-	9,600,000	49.66%	7,200,000	2,400,000	0	0
2	吴沁	5,600,750	-	5,600,750	28.97%	3,624,750	1,976,000	0	0
3	米嘉	1,650,000	-	1,650,000	8.53%	0	1,650,000	0	0
4	胡鸿	900,000	-	900,000	4.66%	675,000	225,000	0	0
5	戴铮	800,000	-	800,000	4.14%	0	800,000	0	0
6	罗乐	287,800	-	287,800	1.49%	0	287,800	0	0
7	黄伟成	200,000	-	200,000	1.03%	0	200,000	0	0
8	张勇	64,248	-	64,248	0.33%	48,186	16,062	0	0
9	张天科	56,250	-	56,250	0.29%	0	56,250	0	0

10	李佳	56,250	-	56,250	0.29%	0	56,250	0	0
合计		19,215,298	-	19,215,298	99.39%	11,547,936	7,667,362	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东米嘉为股东米渝之兄，其他股东间无相互关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为米渝，截止 2023 年 6 月 30 日，持有公司 49.66%的股份。为公司第一大股东，担任公司董事长兼总经理。

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
米渝	董事长兼总经理	男	1971年1月	2022年6月10日	2025年6月9日
吴沁	董事	男	1970年7月	2022年6月10日	2025年6月9日
胡鸿	董事	男	1964年6月	2022年6月10日	2025年6月9日
刘玲	董事	女	1986年6月	2022年6月10日	2025年6月9日
黄文娟	董事	女	1998年4月	2022年6月10日	2025年6月9日
张勇	监事会主席	男	1980年6月	2022年6月10日	2025年6月9日
刘敏	监事	男	1984年9月	2022年6月10日	2025年6月9日
张志勤	职工监事	男	1994年3月	2022年6月10日	2025年6月9日
郑海青	财务负责人、董 事会秘书	女	1989年11月	2022年6月10日	2025年6月9日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理米渝为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员为公司普通股东和职工。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	2
销售人员	6	3
技术人员	50	65
财务人员	3	3
行政人员	2	1
员工总计	64	74

(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	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	444,385.50	7,564,198.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	8,447,653.89	11,287,086.70
应收款项融资	(三)	400,000.02	1,140,007.07
预付款项	(四)	3,669,235.63	1,086,083.84
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)	493,095.48	854,202.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	14,278,639.04	14,096,610.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	431,474.62	797,770.92
其他流动资产	(八)	533,514.82	355,951.28
流动资产合计		28,697,999.00	37,181,911.19
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	(九)	732,592.60	732,592.59
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	(十)	336,506.14	450,999.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,583,681.53	1,646,703.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,652,780.27	2,830,295.77
资产总计		31,350,779.27	40,012,206.96
流动负债：			
短期借款	(十二)	1,545,281.64	3,575,281.64
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	(十三)	1,729,862.60	4,000,429.77
预收款项			
合同负债			
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	(十四)		
应交税费	(十五)		71,915.28
其他应付款	(十六)	203,721.63	84,155.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,478,865.87	7,731,781.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,478,865.87	7,731,781.82
所有者权益：			
股本	(十七)	19,332,000.00	19,332,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	18,805,469.97	18,805,469.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	590,944.06	590,944.06
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	-10,856,500.63	-6,447,988.89
归属于母公司所有者权益合计		27,871,913.40	32,280,425.14
少数股东权益			
所有者权益合计		27,871,913.40	32,280,425.14
负债和所有者权益总计		31,350,779.27	40,012,206.96

法定代表人：米渝主管会计工作负责人：郑海青会计机构负责人：郑海青

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	(二十一)	4,460,785.18	1,760,667.39
其中：营业收入		4,460,785.18	1,760,667.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十一)	9,374,927.06	6,419,754.21
其中：营业成本		3,021,648.14	1,259,256.25
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	(二十二)	3,639.09	2,016.44
销售费用	(二十三)	4,279,528.59	1,371,835.14
管理费用	(二十四)	2,131,228.78	2,777,845.47
研发费用	(二十五)		818,765.02
财务费用	(二十六)	-61,117.54	190,035.89
其中：利息费用			196,456.82
利息收入			8,021.85
加：其他收益	(二十七)	152,496.23	97,852.04
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）	(二十八)	420,149.66	-452,394.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十九)		-158,420.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,341,495.99	-5,172,050.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	(三十)	993.32	1.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,342,489.31	-5,172,052.17
减：所得税费用	(三十一)	66,022.43	-67,859.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,408,511.74	-5,104,192.98
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）		-4,408,511.74	-5,104,192.98
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)		-4,408,511.74	-5,104,192.98
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		-4,408,511.74	-5,104,192.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,408,511.74	-5,104,192.98
(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)		-0.23	-0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.23	-0.26

法定代表人: 米渝 主管会计工作负责人: 郑海青 会计机构负责人: 郑海青

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,888,667.35	5,070,869.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二) 1	2,245,026.54	3,458,131.78
经营活动现金流入小计		9,133,693.89	8,529,001.16
购买商品、接受劳务支付的现金		8,685,257.89	11,032,187.74
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		4,812,526.05	4,111,129.63
支付的各项税费		39,942.21	486,965.67
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二) 2	1,774,568.11	2,794,122.78
经营活动现金流出小计		15,312,294.26	18,424,405.82
经营活动产生的现金流量净额		-6,178,600.37	-9,895,404.66
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		248,000.00	248,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		860,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,108,000.00	248,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,108,000.00	248,000.00
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		1,850,000.00	6,570,000.00

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		1,850,000.00	6,570,000.00
偿还债务支付的现金		3,880,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,212.39	195,648.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,899,212.39	2,195,648.57
筹资活动产生的现金流量净额		-2,049,212.39	4,374,351.43
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		-7,119,812.76	-5,273,053.23
加：期初现金及现金等价物余额		7,564,198.26	10,822,708.88
六、期末现金及现金等价物余额		444,385.5	5,549,655.65

法定代表人：米渝主管会计工作负责人：郑海青会计机构负责人：郑海青

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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:

财务报告使用者参考往期财务报告的相关披露内容。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

(一) 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

四川安杰信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由米渝、吴沁、米嘉、胡鸿等自然人共同出资组建，于2004年2月12日在成都市高新区工商行政管理局登记注册，总部地址为成都市高新区天华一路99号天府软件园B区2栋3楼302号。公司现持有统一社会信用代码为91510100755995624Q的营业执照，注册资本19,332,000.00元，股份总数19,332,000股（每股面值1元），公司股票已于2015年12月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

(二) 业务性质和主要经营活动。

本公司属软件和信息技术服务业。

经营范围：计算机软、硬件开发、咨询、应用及销售；计算机系统集成、电子应用系统工程设计、生物技术、环保技术推广应用,生态环保产品的研发；通信设备租赁（不含无线电广播电视发射设备及卫星地面接收设备）；销售：化工原料及产品（不含危险品）、五金交电、制冷设备、建辅建材（不含危险化学品）、金属材料（不含稀贵金属）、电子产品、计算机及配件、仪器仪表、机电产品、石油钻采设备及配件、机械设备；公共安全技术防范工程设计、施工（凭相关资质许可证从事经营）；石油钻采设备及配件的技术服务；工业化自动控制设备研发、销售及技术服务；仪器仪表销售及技术服务（不含计量器具）；计算机和办公设备维修、销售办公用品及租赁；机电工程设计及施工（工程类凭资质经营）；货物及技术进出口。（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）。

(三) 实际控制人。

本公司实际控制人为自然人米渝先生。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会批准后对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币元。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是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。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债

表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

(2) 减值

公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的

摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，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。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。

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

2) 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

④前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，报告期内涉及的组合主要包括应收账款组合、其他应收款组合，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内 关联往来组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户性质	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，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户性质	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，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	款项性质	无回收风险的员工借支备用金以及支付的保证金，期后已回款的款项等无风险组合不计提坏账准备
长期应收款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

1) 应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	0.00%
1-2年	5.00%
2-3年	10.00%
3-4年	30.00%
4-5年	50.00%
5年以上	100.00%

2) 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含，下同）	0.00%
1-2年	5.00%

2-3 年	10.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(4) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，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，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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，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。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4. 后续计量

初始确认后，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。

初始确认后，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）。

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，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，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。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），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。

(七) 应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、6——金融工具。

(八) 应收账款

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附注三、(六)——金融工具。

(九) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(六)——金融工具。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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等。具体划分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。（其中“合同履约成本”详见 11、“合同成本”。）

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②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：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第（1）项减去第（2）项后的差额高于该资产账

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。

（十二）长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

1. 投资成本确定

除对外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）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

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

2. 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

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。追加或收回投资应当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。

（2）对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业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，投资企业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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被

投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

（十三）固定资产

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。

2. 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	4-10 年	5%	9.50-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67%
其他	年限平均法	3-10 年	5%	9.50-31.67%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最

低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）借款费用

1. 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3. 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整

每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4. 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十五）无形资产

1. 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2. 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- （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）为维持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，如特许使用期、租赁期等；
- （7）与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件著作权	10年	0%

4. 报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（十六）长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资

产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（长期）待摊费用按照（直线法）平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
OA 系统、办公室装修	2 年

（十八）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

3. 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第(1)项和第(2)项应计入当期损益；第(3)项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4. 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用

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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

2. 公司收入确认具体原则与方法：

本公司收入分为两类：**1、系统集成收入**包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告确认收入；**2、安装维护、提供技术服务**，根据签定的合同完工验收后确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

与公司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。与公司日常活动无关的

政府补助，应当计入营业外收支。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

（二十三）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (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。

3. 使用权资产的后续计量

- (1) 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

- (2) 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

4. 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按租赁期限、使用寿命、预计净残值率及折旧率等因素计提折旧。

5. 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

6. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司报告期内无重要的会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

公司报告期内无重要的会计估计变更事项。

（二十五）重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1. 收入确认

本附注三、20、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

2. 与租赁相关的重大会计判断和估计

（1）租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2）租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（3）租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3. 金融工具减值

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

4. 存货跌价准备

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

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6. 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融

资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

7. 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二十六）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，

负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《国务院关于加快科技服务业发展的若干意见》(国发〔2014〕49号)的规定，对认定为高新技术企业的科技服务企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2021年10月9日取得了经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定的高新技术企业证书(证书编号：GR202151001509)，有效期三年。

五、财务报表主要项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2023年1月1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

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,157.94	9,258.90
银行存款	432,227.56	7,554,939.36

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	444,385.50	7,564,198.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,038,182.34
1 至 2 年	4,794,591.60
2 至 3 年	599,831.33
3 至 4 年	105,585.90
4 至 5 年	481,702.41
5 年以上	727,740.00
减：坏账准备	1,299,979.69
合计	8,447,653.89

本公司 5 年以上应收账款金额 727,740.00 元，均按照账龄计提坏账准备，其中单项金额较大应收账款包括应收太极计算机股份有限公司 259,500.00 元、自贡九天水利机械有限公司 229,000.00 元、四川其亚铝业集团有限公司 181,640.00 元、成都科润实业有限公司 53,600.00 元，均已全额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,747,633.58	100.00	1,299,979.69	13.34

类别	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
其中：账龄组合	9,747,633.58	100.00	1,299,979.69	13.34
合并内关联方组合				
合计	9,747,633.58	-	1,299,979.69	13.34

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,577,216.05	100.00	1,290,129.35	10.26
其中：账龄组合	12,577,216.05	100.00	1,290,129.35	10.26
合并内关联方组合				
合计	12,577,216.05	-	1,290,129.35	10.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,038,182.34	-	-
1 至 2 年	4,794,591.60	5.00	239,729.58
2 至 3 年	599,831.33	10.00	59,983.13
3 至 4 年	105,585.90	30.00	31,675.77
4 至 5 年	481,702.41	50.00	240,851.21
5 年以上	727,740.00	100.00	727,740.00

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	9,747,633.58	-	1,299,979.69

按组合计提坏账的确认标准及说明：

详见本附注三、重要会计政策及会计估计之（六）金融工具。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	-					
账龄组合	1,290,129.35	9,850.34				1,299,979.69
合并内关联方组合	-					
合计	1,290,129.35	9,850.34				1,299,979.69

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,360,180.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 310,096.53 元。

（三）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.02	1,140,007.07
应收账款		
小计	400,000.02	1,140,007.07
减：其他综合收益公允价值变动		
期末公允价值	400,000.02	1,140,007.07

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,238,871.93	88.27	1,065,336.48	98.09
1至2年	429,736.34	11.71	3,120.00	0.29
2至3年			17,627.36	1.62
3年以上	627.36	0.02		-
合计	3,669,235.63	100.00	1,086,083.84	100.00

2. 截至期末，预付款项前5名

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,408,060.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38%。

（五）其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	493,095.48	854,202.39
合计	493,095.48	854,202.39

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	225,052.28
1至2年	133,050.00
2至3年	4,700.00
3年以上	130,293.20
合计	493,095.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	377,073.39	704,690.00
押金	19,400.00	109,853.20
员工社保公积金	45,944.75	39,659.19
其他	50,677.34	
合计	493,095.48	854,202.39

(3) 坏账准备计提情况

本公司其他应收款均为无风险组合，未计提坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，本公司未核销其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都高投置业有限公司	保证金、备用金	125,566.50	1年以内 25,113.30 元, 3年以上 100,453.20 元	25.46	
杨果	保证金、备用金	50,000.00	1-2 年	10.14	
张勇	保证金、备用金	40,000.00	1-2 年	8.11	
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金、备用金	26,500.00	1-2 年	5.37	
广元市妇幼保健院	保证金、备用金	24,840.00	3 年以上	5.04	
合计		266,906.50		54.13	

(六) 存货

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	6,523,644.58		6,523,644.58	4,680,695.85		4,680,695.85
合同履约成本	7,754,994.46		7,754,994.46	9,415,914.88		9,415,914.88
合计	14,278,639.04		14,278,639.04	14,096,610.73		14,096,610.73

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	431,474.62	797,770.92
一年内到期的委托贷款		
其他		
合计	431,474.62	797,770.92

(八) 其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
待抵扣进项税额	177,824.42			
企业所得税	346,076.18		346,076.18	
其他	9,614.22		9,875.10	
合计	533,514.82		355,951.28	

(九) 长期应收款

1. 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股权转让款	2,669,067.22	1,505,000.00	1,164,067.22
小计	2,669,067.22	1,505,000.00	1,164,067.22
减：			
一年内到期的长期应收款	1,076,474.62	645,000.00	431,474.62
合计	1,592,592.59	860,000.00	732,592.60

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股权转让款	3,465,363.51	1,935,000.00	1,530,363.51
小计	3,465,363.51	1,935,000.00	1,530,363.51
减：			
一年内到期的长期应收款	1,872,770.92	1,075,000.00	797,770.92
合计	1,592,592.59	860,000.00	732,592.59

注：2021年6月11日，公司与自然人赵小龙签订股权转让协议，协议约定将其持有的昆仑杰信（北京）科技有限责任公司21.5%的股权进行转让，股权转让价款为430万元，付款时间为：2021年12月

31 日以前支付 43 万元；2022 年 12 月 31 日以前支付 86 万元；2023 年 12 月 31 日以前支付 129 万元；2024 年 12 月 31 日以前支付 172 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司收到赵小龙股权转让款 129 万元，本公司对长期应收款-赵小龙（股权转让款）按照 50%的比率预计相关信用减值损失。

(十) 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	336,506.14	450,999.20
固定资产清理	-	-
减：减值准备		
合计	336,506.14	450,999.20

1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	其他	合计
账面原值				
期初余额	598,200.23	851,619.97	1,448,552.08	2,898,372.28
本期增加金额		468.14		468.14
其中：购置		468.14		468.14
在建工程转入				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额	598,200.23	852,088.11	1,448,552.08	2,898,840.42
累计折旧				
期初余额	450,137.77	760,741.36	1,236,493.95	2,447,373.08
本期增加金额	25,075.99	18,804.78	71,080.43	114,961.20
其中：计提	25,075.99	18,804.78	71,080.43	114,961.20
本期减少金额				

项目	运输工具	办公设备	其他	合计
其中：处置或报废				
期末余额	475,213.76	779,546.14	1,307,574.38	2,562,334.28
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末账面价值	122,986.47	72,541.97	140,977.70	336,506.14
期初账面价值	148,062.46	90,878.61	212,058.13	450,999.20

(十一) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/负 债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,804,979.69	420,746.95	3,225,129.35	483,769.40
内部交易未实现利润				
开办费				
可抵扣亏损	7,752,897.2200	1,162,934.58	7,752,897.22	1,162,934.58

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小计	10,557,876.91	1,583,681.53	10,978,026.57	1,646,703.98
递延所得税负债				
小计				

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和质押借款	1,545,281.64	3,575,281.64
保证借款		
信用借款		
合计	1,545,281.64	3,575,281.64

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,112,698.40	3,216,180.37
1-2 年	321,320.80	557,742.40
2-3 年	69,336.40	116,540.00
3 年以上	226,507.00	109,967.00
合计	1,729,862.60	4,000,429.77

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	4,505,370.99	4,505,370.99	-
离职后福利-设定提存计划	-	297,814.93	297,814.93	-
辞退福利	-			-
一年内到期的其他福利	-			-
合计	-	4,803,185.92	4,803,185.92	-

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	4,265,570.24	4,265,570.24	-
职工福利费	-	11,825.28	11,825.28	-
社会保险费	-	147,023.47	147,023.47	-
其中：医疗保险费	-	144,850.95	144,850.95	-
工伤保险	-	2,172.52	2,172.52	-
生育保险	-			-
住房公积金	-	80,952.00	80,952.00	-
工会经费和职工教育经费	-			-
短期带薪缺勤	-			-
其他	-			-
合计	-	4,505,370.99	4,505,370.99	-

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
基本养老保险	-	287,049.12	287,049.12	-
失业保险费	-	10,765.81	10,765.81	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计	-	297,814.93	297,814.93	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		70,832.23
城市维护建设税		
企业所得税		
待抵扣税金		
代扣代缴个人所得税		
其他		1,083.05
合计		71,915.28

(十六) 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	203,721.63	84,155.13
合计	203,721.63	84,155.13

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金	51,035.13	84,035.13
其他	152,686.50	120.00
合计	203,721.63	84,155.13

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(十七) 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	19,332,000.00						19,332,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,805,469.97			18,805,469.97
其他资本公积	-			-
合计	18,805,469.97			18,805,469.97

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	590,944.06			590,944.06
合计	590,944.06			590,944.06

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,447,988.89	342,318.26	-
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	-6,447,988.89	342,318.26	-
加: 本期净利润	-4,408,511.74	-6,790,307.15	-
减: 提取法定盈余公积			弥补亏损后 10%
提取任意盈余公积			-
提取一般风险准备			-
应付普通股股利			-

项目	本期	上期	提取或分配比例
转作股本的普通股股利			-
期末未分配利润	-10,856,500.63	-6,447,988.89	

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,460,785.18	3,021,648.14	1,760,667.39	1,259,256.25
其他业务				
合计	4,460,785.18	3,021,648.14	1,760,667.39	1,259,256.25

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		24.47
教育费附加		
地方教育附加		
印花税	3,639.09	643.17
车船使用税		
其他		1,348.80
合计	3,639.09	2,016.44

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,571,016.56	836,190.04
业务招待费	247,742.86	185,588.98
差旅费	144,446.13	104,691.97
汽车费用	312,819.21	241,656.78

项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,503.83	3,707.37
合计	4,279,528.59	1,371,835.14

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,232,169.36	2,220,877.05
办公费	406,554.17	319,324.54
房租	370,761.42	89,187.62
折旧费	114,961.20	147,356.26
其他	6,782.63	1,100.00
合计	2,131,228.78	2,777,845.47

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		667,516.94
材料		151,248.08
合计		818,765.02

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	938.23	196,456.82
减：利息收入	-1,163.40	8,021.85
手续费及其他	-63,219.17	1,600.92
合计	-61,117.54	190,035.89

(二十七) 其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
与收益相关的政府补助	152,496.23	97,852.04
合计	152,496.23	97,852.04

（二十八）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	-9,850.34	-452,394.62
其他应收款坏账损失	-	-
长期应收款坏账损失	430,000.00	
合计	420,149.66	-452,394.62

（二十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-158,420.99
非货币性资产交换产生的利得或损失	-	
合计	-	-158,420.99

（三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		-	
项目扣款		-	
其他	993.32	1.78	993.32
合计	993.32	1.78	993.32

（三十一）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,999.98	
递延所得税费用	63,022.45	-67,859.19
其他		
合计	66,022.43	-67,859.19

(三十二) 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
备用金、保证金及往来款	2,245,026.54	3,450,109.93
政府补助		-
其他		8,021.85
合计	2,245,026.54	3,458,131.78

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
备用金、往来款及其他付现费用	1,749,568.11	1,377,572.78
保证金	25,000.00	1,416,550.00
押金		
手续费		
合计	1,774,568.11	2,794,122.78

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,408,511.74	-5,104,192.98
加：资产减值准备		-

项 目	本期金额	上期金额
信用减值损失	-420,149.66	452,394.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,961.20	152,498.86
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	938.23	196,456.82
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）	63,022.45	-67,859.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-182,028.31	-547,269.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,723,691.27	-2,095,159.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,070,523.81	-2,882,273.33
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-6,178,600.37	-9,895,404.66
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		-

项 目	本期金额	上期金额
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	444,385.50	5,549,655.65
减：现金的期初余额	7,564,198.26	10,822,708.88
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	-7,119,812.76	-5,273,053.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	444,385.50	7,564,198.26
其中：库存现金	12,157.94	9,258.90
可随时用于支付的银行存款	432,227.56	7,554,939.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	444,385.50	7,564,198.26

(三十四) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高企补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00

六、与金融工具相关的风险

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

影响。

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

七、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业实际控制人是米渝先生，对本公司的持股比例为 49.66%。

（二）本企业的合营和联营企业情况

无。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
米渝	董事、总经理
吴沁	董事
胡鸿	董事
刘玲	董事
黄文娟	董事
张勇	监事
刘敏	监事
张志勤	职工监事
郑海青	财务负责人及董事会秘书

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期，本公司无作为担保方情况。

(2) 本公司作为被担保方

本公司无作为被担保方情况

3. 关联方资金往来

无。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	881,565.50

5. 关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司的业务单一，主要为系统集成、安装维保以及技术服务等，管理层将此业务视作为一个整体

实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

截止财务报告日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的其他事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项目	本期发生额	备注
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-993.32	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额（按所得税税率计算，负数列示）	149.00	
23. 少数股东权益影响额（按少数股东持股比例计算，负数列示）		
合计	-844.32	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.66%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.65%	-0.23	-0.23

四川安杰信科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-993.32
非经常性损益合计	-993.32
减：所得税影响数	149
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,142.32

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