



中网华信

NEEQ : 870298

中网华信科技股份有限公司

Netchina Huaxin Technology Co.,Ltd.



半年度报告

——2023——

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高小娥、主管会计工作负责人张芳及会计机构负责人（会计主管人员）尹丽静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“七、 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

公司持有国家保密局核发的《涉密信息系统集成资质证书》。依据《中华人民共和国保密法》、《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理补充规定》等相关法律法规、用户单位要求及公司制定的保密工作制度，公司需要对定期报告材料进行脱密处理。涉密销售合同的金额、日期、客户名称及项目名称在同时披露时，由于关联性容易造成泄密的情况，故公司在申报材料中隐去了合同基本信息中可能涉及国家秘密的内容，即客户名称、项目名称，均以“涉密单位”、“涉密项目”字样做脱密处理，为区分具体的客户名称和项目名称，采用不同字母作为指代。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告23

附件 I 会计信息调整及差异情况88

附件 II 融资情况88

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、我公司、本公司、中网华信	指	中网华信科技股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
北京中网	指	北京中网信通科技有限公司
研究院	指	山西信息安全研究院
绿色能源	指	山西绿色能源研究院有限公司
中网华信工业	指	中网华信工业科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
公司股东大会	指	中网华信科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	中网华信科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	中网华信科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司或股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
律师事务所	指	北京大成（太原）律师事务所
中喜会计师事务所、审计机构	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中网华信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Netchina Huaxin Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	高小娥	成立时间	2022 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为李晓林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李晓林，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	提供“安全大数据+智慧应用”综合服务，致力于推进数字政务、数字工业、数据安全等新一代信息技术在各领域的产业化应用，实现 IT 信息技术与 OT 自动化技术的深度融合，可提供项目总体规划、方案设计、软件研发、实施及运维服务一体的数字化智慧应用整体解决方案。		
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	中网华信	证券代码	870298
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,560,000
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张芳	联系地址	太原市综改示范区南中环街 529 号 D 座 20 层
电话	0351-8330236	电子邮箱	ZWhuaxin@163.com
传真	0351-8330229		
公司办公地址	太原市综改示范区南中环街 529 号 D 座 20 层	邮政编码	030032
公司网址	www.cnnetchina.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	911401007363424926		
注册地址	山西省太原市综改示范区太原学府园区南中环街 529 号 D 座 20 层 3-6、10 号房间		
注册资本（元）	50,560,000	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） 商业模式与经营计划

中网华信凭借多年专业领域的关键技术以及行业积累，中网以核心技术和应用为基础，形成“一平台两体系”架构，暨搭建统一数字能力平台，配套业务服务体系、数据服务体系，建设与运营并重，打造“服务+平台+生态”的全新模式，同时以低代码重构业务流程，敏捷式满足定制需求。

（一）公司主要产品及服务

1、智慧应用整体解决方案

针对数字政务、数字工业、数字能源、数据安全业务等领域客户，根据公司开发出的数据安全产品，构建起集咨询规划、软硬件产品、系统实施和运维体系建设为一体的信息技术服务体系，形成特定的智慧应用综合解决方案，以满足客户的信息化服务需求。可提供项目总体规划、方案设计、软件研发、实施、测评要求（等级保护、分级保护和密码测评等行业要求）及运维服务一体的数字化智慧应用整体解决方案。

2、数字化运营

中网数字化转型方案：形成“一平台两体系”架构，暨搭建统一数字能力平台，配套业务服务体系、数据服务体系持续运营。

中网数字能力平台可实现：

业务中台：低代码敏捷开发系统；低代码可视化配置系统。

数据中台：数据融合工具集。

AI中台：数据挖掘建模系统；

安全中台：区块链系统、数据脱敏系统、漏洞扫描系统、4A管理系统。

3、行业产品

党政行业：公司软件研发服务主要涵盖自有通用产品、行业定制产品两大类。其中自有通用类产品包括安全文件集中存储管理平台、综合办公系统、邮件管理系统、督查督办系统、公务出行管理平台等产品。行业定制产品涵盖园区、党政机关、政法部门等行业应用，涉及日常办公、核心业务、后勤管理等多方面。

工业行业：智能综合管控平台、煤矿安全管控平台、机电设备全过程管理平台、生产经营管理平台等为管理者提供分析决策支持的各类产品。

4、运维服务

信息系统运维服务：为用户提供信息系统的驻场或巡检运行维护服务包括信息系统相关的主机设备、操作系统、数据库、存储设备、网络设备、安全设备及各类业务系统等的运行维护服务，保证用户现有的信息系统的正常运行，降低整体管理成本，提高网络信息系统的整体服务水平。同时，公司根据日常维护的数据和记录，提供用户信息系统的整体建设规划和建议，更好的为用户的信息化发展提供有力的保障。

5、数据服务

辅助客户深挖数据价值，凭借成熟数据管理能力（DCMM3级）、标准数据知识管理体系以及多项大数据专利技术，可在全信创生态下为用户提供数据规划设计、数据融合服务、数据价值应用三大方面的高标准、高质量数字化运营服务。

（二）公司销售模式

公司主要客户集中于党政机关及企事业单位，通过招投标、竞争性谈判、磋商、询价、商务谈判等方式承接项目。

（三）公司盈利模式及收入来源

报告期内，公司主营业务收入主要为智慧应用综合解决方案业务、自主软件销售及运维服务取得的收入，其他业务收入主要为房屋租赁收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

1、推进数字经济高质量发展

2023年2月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，强调到2025年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局。做到数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化普惠化便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。

到2035年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。数字中国建设体系化布局更加科学完备，经济、政治、文化、社会、生态文明建设各领域数字化发展更加协调充分，有力支撑全面建设社会主义现代化国家。

数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。

2、全面建立低碳安全高效的能源体系

为应对气候变化，推动以二氧化碳为主的温室气体减排。中国提出2030年前碳达峰及2060年前碳中和的目标。

国务院关于落实《政府工作报告》重点工作分工的意见中制定2030年前碳排放达峰行动方案。优化产业结构和能源结构。推动煤炭清洁高效利用，大力发展新能源，在确保安全的前提下积极有序发展核电。扩大环境保护、节能环保等企业所得税优惠目录范围，促进新型节能环保技术、装备和产品研发应用，培育壮大节能环保产业，推动资源节约高效利用。加快建设全国用能权、碳排放权交易市场，完善能源消费双控制度。提升生态系统碳汇能力。以实际行动为全球应对气候变化作出应有贡献。实施金融支持绿色低碳发展专项政策，设立碳减排支持工具。

3、信创加速向全行业应用发展

国家持续加大对科技创新的支持力度，2022年，国务院、国家发展改革委等部门陆续发布了《“十四五”推进国家政务信息化规划》《“十四五”数字经济发展规划》《关于加强数字政府建设的指导意见》等政策和指导意见，同时，党的二十大报告也提出“以国家战略需求为导向，集聚力量进行原创性引领性科技攻关，坚决打赢关键核心技术攻坚战”。信创产业正在加速向金融、电力、电信、石油、交通、教育、医疗、航空航天等重点行业推进，信创市场需求和规模将进一步放大。

4、加快发展工业智能现代产业体系

随着全球新一轮科技革命和产业变革深入发展，大国战略博弈进一步聚焦制造业。《“十四五”智能制造发展规划》突出融合发展，既突出要加强跨学科、跨领域合作，推动新一代信息技术与先进制造技术的深度融合；又强调要发挥龙头企业牵引作用，带动上下游企业同步开展智能化改造，推动产业链供应链深度互联和协同响应。

实现大中小企业融通发展。《规划》提出了2025年三项具体目标：转型升级成效显著：70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，建成500个以上引领行业发展的智能制造示范工厂。制造业企业生产效率、产品良品率、能源资源利用率等显著提升，智能制造能力成熟度水平明显提升。供给能力明显增强：智能制造装备和工业软件技术水平和市场竞争力显著提升，市场满足率分别超过70%和50%。培育150家以上专业水平高、服务能力强的智能制造系统解决方案供应商。基础支撑更

加坚实：建设一批智能制造创新载体和公共服务平台。构建适应智能制造发展的标准体系和网络基础设施，完成 200 项以上国家、行业标准的制修订，建成 120 个以上具有行业和区域影响力的工业互联网平台。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	“专精特新”认定详情：依据《山西省小企业发展促进局关于评选专精特新“小巨人”企业的通知》（晋企发〔2021〕15 号），2021 年 10 月 12 日，经山西省小企业发展促进局评审公示，基于中网华信科技股份有限公司创新能力强、市场竞争优势突出，长期专注并深耕于基于大数据的共享交换平台系列产品，具有持续创新能力，企业重视并实施长期发展战略，重视人才队伍建设，核心团队具有较好专业背景和较强生产经营能力，有发展成为相关领域国际领先企业的潜力。顺利被认定为山西省级专精特新“小巨人”企业。 “高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司最新认定时间为 2022 年 12 月 12 日，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。

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	49,754,995.91	44,117,289.58	12.78%
毛利率%	32.71%	32.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,022,493.01	-1,404,797.50	27.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,248,390.05	-7,923,003.91	71.62%
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）	-0.87%	-1.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.91%	-5.90%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,335,738.49	241,033,985.97	2.20%
负债总计	129,024,236.90	123,235,016.61	4.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,267,872.21	117,290,365.22	-0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.32	-0.87%
资产负债率%（母公司）	54.02%	53.07%	-
资产负债率%（合并）	52.38%	51.13%	-

流动比率	1.61	1.65	-
利息保障倍数	-0.66	-6.61	-
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	5,708,994.92	-28,889,940.81	119.76%
应收账款周转率	0.51	0.33	-
存货周转率	0.99	1.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.20%	-18.38%	-
营业收入增长率%	12.78%	-28.74%	-
净利润增长率%	17.94%	86.49%	-

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	29,322,157.94	11.90%	29,791,253.04	12.36%	-1.57%
应收票据	500,000.00	0.20%	0.00	0.00%	-
应收账款	81,672,311.07	33.15%	74,286,395.49	30.82%	9.94%
其他应收款	6,592,295.70	2.68%	7,395,799.61	3.07%	-10.86%
存货	32,734,355.66	13.29%	35,201,145.57	14.60%	-7.01%
固定资产	2,309,424.25	0.94%	992,029.61	0.41%	132.80%
短期借款	32,545,345.38	13.21%	37,215,601.59	15.44%	-12.55%
应付账款	56,258,090.37	22.84%	48,151,726.33	19.98%	16.84%
合同负债	21,740,599.08	8.83%	23,164,065.71	9.61%	-6.15%
应付职工薪酬	5,877,944.70	2.39%	5,624,240.20	2.33%	4.51%
其他应付款	56,094.22	0.02%	94,087.46	0.04%	-40.38%
资产总计	246,335,738.49	-	241,033,985.97	-	2.20%

项目重大变动原因：

应收票据：报告期较上期应收票据增长100%，主要是报告期增加银行电子承兑汇票50万，全部为昆仑银行的银行电子承兑汇票，于2023年9月21日到期。 应收账款：报告期较上期应收账款增长9.94%，主要是本期疫情结束，公司业务逐步正常开展，应收账款随业务小幅增长。 固定资产：报告期较上期固定资产增长132.8%，主要是由于报告期内购入轿车一辆150.27万元。 应付账款：报告期较上期应付账款增长16.84%，主要是本期疫情结束，公司业务逐步正常开展，应付账款随业务小幅增长。 其他应付款：报告期较上期其他应付账款下降40.38%，主要是因为上期期末有暂未支付的个人生育保险2.7万，本期无未支付的生育保险。
--

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	49,754,995.91	-	44,117,289.58	-	12.78%
营业成本	33,481,616.44	67.29%	29,700,994.06	67.32%	12.73%
毛利率	32.71%	-	32.68%	-	-
销售费用	3,332,370.15	6.70%	3,345,475.89	7.58%	-0.39%
管理费用	5,941,710.96	11.94%	5,759,308.21	13.05%	3.17%
研发费用	6,688,746.73	13.44%	9,174,531.51	20.80%	-27.09%
财务费用	752,558.49	1.51%	980,532.36	2.22%	-23.25%
其他收益	812,345.77	1.63%	6,995,212.50	15.86%	-88.39%
投资收益	630,166.04	1.27%	243,275.69	0.55%	159.03%
信用减值损失	-1,937,546.41	-3.89%	-3,579,476.06	-8.11%	-45.87%
资产减值损失	-99,146.37	-0.20%	-103,883.68	-0.24%	-4.56%
营业利润	-1,277,656.81	-2.57%	-1,367,566.27	-3.10%	6.57%
营业外收入	2,267.65	0.00%	56,399.96	0.13%	-95.98%
营业外支出	576.92	0.00%	4,953.59	0.01%	-88.35%
净利润	-1,237,467.77	-2.49%	-1,508,089.56	-3.42%	17.94%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期营业收入较上期有所增长，增长比例12.78%，主要是由于本报告期疫情结束，公司业务逐步正常开展，从而导致本报告期营业收入小幅增长。

营业成本：报告期营业成本较上期有所增长，增长比例12.73%，主要是由于本期营业收入较上期有所增长，相应的营业成本也有所增长。

研发费用：报告期研发费用较上期下降27.09%，主要是由于受上年度年末及本年度年初疫情大爆发影响公司本期比上期少发放绩效奖金98万，另外报告期研发人员减少9人，约影响研发费减少支出50万，委外研发费用本期发生额252.93万元，较上年同期338.25万下降85.32万元，综合以上因素导致本报告期研发费用较上期下降27.09%。公司未来将根据业务发展需求，继续考虑适当增加研发投入，储备人才并致力于提升公司产品核心竞争力，为公司支撑数字化运营相关业务打好坚实的软件基础。

财务费用：报告期财务费用较上期下降23.25%，主要是由于报告期平均使用贷款金额较上期减少770.48万，贷款利率也下降了0.34%，故报告期财务费用较上期下降。

其他收益：报告期“其他收益”较上期下降88.39%，主要是由于公司上期有省级数字经济发展专项资金415万元，新兴产业培育扶持资金200万元，资本市场直接融资奖励50万，现代服务业项目用房补贴24.15万，本报告期未有此种补贴款项入账，导致本期“其他收益”较上期下降。

投资收益：报告期“投资收益”较上期增长159.03%，主要是由于本报告期公司理财赎回6100万元，较上期理财赎回4230万元增加1870万元，到账理财收益本报告期比上期增加38.69万元，导致本期投资收益较上期增长。

信用减值损失：报告期信用减值损失较上年同期下降45.87%，主要是由于公司上期因按照会计准则及上市公司要求，对于应收账款、其他应收款、合同资产调整了坏账计提比例而增加了坏账计提金额，而本期已回归正常导致本期下降比例较大。

营业外收入：报告期营业外收入较上期下降95.98%，主要是由上一报告期有一项调整前期差错5.63万，本期未发生，故本期营业外收入较上期下降。

营业外支出：报告期营业外支出较上期下降88.35%，主要是由于上一报告期为支持疫情防控，捐赠防疫物资0.46万元，而本报告期没有此项捐赠，因此使得本报告期营业外支出下降。

营业利润、净利润：营业利润和净利润均略有增长，主要是由于本期营业收入较上期增长比例

12.78%，增加金额563.77万元；期间费用较上期下降比例13.21%，下降金额254.45万元；其次，本期政府补助形成的“其他收益”减少618.29万元，这些综合因素导致本期利润指标较上期略有增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,619,560.98	43,983,864.88	12.81%
其他业务收入	135,434.93	133,424.70	1.51%
主营业务成本	33,393,644.83	29,613,022.45	12.77%
其他业务成本	87,971.61	87,971.61	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧应用整体解决方案业务	34,481,186.79	24,912,357.38	27.75%	-16.05%	-13.01%	-2.52%
自主软件	0	0	0%	0%	0%	0%
运维服务	15,138,374.19	8,481,287.45	43.97%	420.25%	770.91%	-22.56%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生变动。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,708,994.92	-28,889,940.81	119.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,490,725.46	-27,526,643.31	94.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,687,364.56	-20,998,651.28	77.68%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本报告期较上期增长 119.76%，主要是由于“经营活动现金流入”较上期减少 317.3 万元，下降 5.26%；“经营活动现金流出”较上期减少 3777.19 万元，下降 42.32%，其中：“购买商品、接受劳务支付的现金”较上期减少 2374.73 万元，下降 46.7%，“支付给职工以及为职工支付的现金”较上期减少 687.3 万元，下降 39.65%，“支付的各项税费”较上期减少 1036.54 万元，下降 84.15%。总体而言，“经营活动现金流入”较“经营活动现金流出”下降较小，这些综合导致本期经营活动净现金流量增长。

投资活动产生的现金流量净额：本报告期较上期增长 94.58%，主要是由于“投资活动现金流入”中“收回投资收到的现金”较上期增加 1870 万元，增长 44.21%；“投资活动现金流出”中“投资支付的现金”较上期减少 900 万元，下降 12.86%。故此综合导致本期投资活动净现金流量增长。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期较上期增长 77.68%，主要是由于“筹资活动产生的现金流入”项目中“取得借款收到的现金”本期较上期减少 442.5 万元，下降比例为 30.68%；“筹资活动产生的现金流出”项目中“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”本期较上期减少 861.11 万元，下降比例 91.38%，主要为上期利润分配支出 834.24 万元，本期未分配，另外“偿还债务支付的现金”本期较上期

减少 1137.52 万元，下降 43.75%。总体而言，“筹资活动现金流入”较上期下降 25.78%，同时“筹资活动现金流出”较上期下降 56.42%，“筹资活动现金流入”较“筹资活动现金流出”下降较小，以上综合导致本年同期较去年同期“筹资活动产生的现金流量净额”增长。

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
山西信息安全研究院	控股子公司	以商用密码理论为基础，开展密码学术研究与交流；	200,000.00	521,123.92	-984,393.40	158,000.00	98,927.86
山西中网信息科技有限公司	控股子公司	大数据技术开发、技术服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；	30,600,000.00	29,765,337.36	29,596,521.88	383,740.56	-523,249.00
北京中网信通科技有限公司	控股子公司	计算机系统服务；数据处理；软件开发	3,000,000.00	7,775.77	-560,618.03	-	-106,705.59

		发；					
山西安达信科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务；软件咨询；计算机软件产品设计；	10,000,000.00	6,965,823.09	6,965,823.09	-	-237.90
山西绿色能源研究院有限公司	控股子公司	节能管理服务；电池销售；碳纤维再生利用技术研发；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发	10,000,000.00	551,564.76	552,171.72	-	-125,713.48
中网华信工业科技有限公司	控股子公司	工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；人工智能应用软件开发；工业互联网数据服务；	50,000,000.00	272,111.09	2,281,617.16	-	-384,398.86

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西百信中安技术服务有限公司	山西百信中安技术服务有限公司主要从事计算机软硬件、电子产品的技术开发、计算机系统集成等业务，与中网信创项目可软件、硬件相结合。	完善中网华信公司产业链。
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	山西省物联网行业技术中心（有限公司）主要从事物联网、大数据、云计算、信息安全电子技术、通信技术、自动化技术、人工智能行业内的技术咨询、技术服务、技术开发，可与中网安全大数据相结合。	符合中网华信“安全大数据+智慧应用”的战略规划。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 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
（一）管控不严造成无法继续持有涉密甲级资质的风险	公司目前持有国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》。 根据国家保密局于 2020 年 12 月 10 日国家保密局令 2020 年第 1 号公布、自 2021 年 3 月 1 日起施行的《涉密信息系统集成资质管理办法》规定： 一、法定代表人、主要负责人、实际控制人、董（监）事会人员、高级管理人员以及从事涉密集成业务人员具有中华人民共和国国籍，无境外永久居留权或者长期居留许可，与境外人员无婚姻关系，国家另有规定的除外； 二、申请单位应当无外国投资者直接投资，且通过间接方式投资的外国投资者在申请单位中的出资比例最终不得超过 20%；申请单位及其股东的实际控制人不得为外国投资者，外国投资者在申请单位母公司中的出资比例最终不得超过 20%。 在新三板挂牌的企业申请资质以及资质有效期内的，还应当符合以下条件：（1）参与挂牌交易的股份比例不高于总股本的 30%；（2）实际控制人在申请期间及资质有效期内保持控制地位不变。 三、资质单位下列事项发生变更的，应当在变更前向保密

	行政管理部门书面报告：（1）注册资本或者股权结构；（2）控股股东或者实际控制人；（3）单位性质或者隶属关系；（4）用于涉密集成业务的场所。 根据国家保密局的规定，公司挂牌后保持该资质需要在股份转让、信息披露方面受到一定程度的限制，同时负有按规定向保密行政管理部门申报的义务。公司如挂牌后管控不严，不能按照《涉密信息系统集成资质管理办法》等规定进行股份转让、申报及信息披露,存在无法继续保持资质的风险。
（二）公司销售区域集中的风险	报告期内，公司在山西地区的销售收入占主营业务收入的比重在 90%以上，区域销售集中度较高，公司的销售并无区域性障碍，公司通过建立省外营销团队，拓展省外业务，扩大客户群体等方式进行销售区域的延展，如果公司山西区域的市场容量或竞争格局发生重大变化，将对公司产品销售产生较大影响。
（三）股东自愿作出了股份流通等限制性约定及承诺	公司作为国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》，需要受到《涉密信息系统集成资质管理办法》等规定的限制。 为更好的执行国家保密局的有关规定，保证公司能够长期有效的持有涉密资质证书，稳定公司股权结构,推动公司业务发展，公司 2016 年第二次临时股东会通过《山西中网信息产业股份有限公司关于全国中小企业股份转让系统挂牌后保持集成资质的控制方案》，对公司的流通股比例及股份限售等作出了自愿限制及相关承诺。在 2018 年年度股东大会中，公司股东继续做出了股份自愿限售的承诺，该承诺持续到本报告期。公司采取的上述措施可能造成未来公司的股份流通受到限制。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,892,000	-	4,892,000	4.17%

2020年7月12日，山西中网信息科技有限公司（现名为“中网华信科技股份有限公司”，以下简称“中网华信”）与山西信投环保科技工程有限公司（以下简称“信投环保”）签订《信息系统采购合同》（以下简称“合同”）。合同约定信投环保应在2020年10月31日前一次性支付全部合同价款11160000元，逾期付款的每逾期一周应按合同总额2%向中网华信支付违约金，最高不超过合同总额的20%。合同签订后，中网华信已依法依约全面履行了合同义务。经多次催讨无果，至今信投环保仍欠中网华信合同价款2660000元和违约金2232000元未支付。中网华信已于2023年1月16日依法向太原市小店区人民法院（以下简称“法院”）提起诉讼，法院于2023年5月24日依法进行开庭审理，后经法院主持调解，双方于2023年7月27日达成调解协议。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	200,000.00	0
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	100,300,000.00	47,056,229.36
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，发生关联交易金额合计47,056,229.36元，向关联方出租办公场地85,933.98元，关联方担保46,970,295.38元。

2023年4月26日，第三届董事会第九次会议审议通过《关于预计2023年日常性关联交易的议案》，该议案尚需提交2022年年度股东大会审议。

2023年5月19日，2022年年度股东大会审议通过《关于预计2023年日常性关联交易的议案》。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需。交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响，公司主要业务不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月1日		涉密资质	限售承诺	确保公司总股本70%的部分不参与挂牌交易，参与挂牌交易的股份比例不高于公司总股本的30%。	正在履行中
其他股东	2019年3月1日		涉密资质	限售承诺	确保公司总股本70%的部分不参与挂牌交易，参与挂牌交易的股份比例不高于公司总股本的30%。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月1日		《同业竞争承诺》	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年3月1日		《同业竞争承诺》	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制	2016年11		《公司章程》和	关联交易	明确规定关联	正在履行中

人或控股股东	月 28 日		《关联交易管理办法》		交易的决策程序	
董监高	2016 年 11 月 28 日		《公司章程》和《关联交易管理办法》	关联交易	明确规定关联交易的决策程序	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 28 日		《公司章程》和《关联交易管理办法》	关联交易	明确规定关联交易的决策程序	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 28 日		《减少和规范关联交易的承诺函》、《关联方资金占用承诺函》	关联方占用资金	报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 28 日		《减少和规范关联交易的承诺函》、《关联方资金占用承诺函》	关联方占用资金	报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 28 日		《减少和规范关联交易的承诺函》、《关联方资金占用承诺函》	关联方占用资金	报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项，上述承诺期内事项详细情况如下：

1、为确保公司自全国中小企业股份转让系统挂牌后保持国家保密局颁发的涉密信息系统集成资质证书（甲级），全体股东、员工持股平台山西中正博业科技服务中心（有限合伙），按照全国股转系统关于股份转让的相关规定，承诺：（1）确保公司总股 70% 的部分不参与挂牌交易，参与挂牌交易的股份比例不高于公司总股本的 30%。（2）自愿锁定所持股份 2 年，且在股转公司制定的证券登记结算机构办理相关锁定手续，并提供给保密行政管理部门备案。（3）控制定向增发股份比例，保证现有股东控制地位，公司总股份发生变动时经保密行政管理部门认可后，可转让股本数量做相应的调整。同时在引进外部投资者时签署的协议中约定锁定期限条款，以保证公司股权稳定性。（4）在挂牌后，股份转让和定增过程中，如涉及持股 5%（含）以上的股东（含员工持股平台）发生变化，则主动提前向保密行政管理部门申报。报告期内严格履行此承诺，未有违背承诺事项。

2、为避免同业竞争，保障公司利益，控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员、

3、股份公司成立后,为防止关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生,公司在《公司章程》和《关联交易管理办法》中对关联交易的决策程序作出了明确的规定,管理层与股东均承诺将严格执行上述制度。

4、为规范关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》、《关联方资金占用承诺函》。报告期内发生的关联交易均按照公平、合理及正常的商业交易条件进行并履行了合法程序，及时进行信息披露。

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	李晓林	27,808,000	0	27,808,000	55.0000%	27,808,000	0	0	0
2	田 昕	6,260,800	0	6,260,800	12.3829%	6,260,800	0	0	0
3	胡文斌	6,260,800	0	6,260,800	12.3829%	6,260,800	0	0	0
4	山西中正博业科技服务中心（有限合伙）	4,816,000	0	4,816,000	9.5253%	4,816,000	0	0	0
5	赵姿娟	2,889,600	0	2,889,600	5.7152%	2,889,600	0	0	0
6	刘 飞	0	456,025	456,025	0.9019%	0	456,025	0	0
7	钟爱秀	0	410,981	410,981	0.8129%	0	410,981	0	0
8	周阳平	0	380,200	380,200	0.7520%	0	380,200	0	0
9	夏 巍	0	242,073	242,073	0.4788%	0	242,073	0	0
10	成婷婷	0	104,000	104,000	0.2057%	0	104,000	0	0
合计		48,035,200	—	49,628,479	98.1576%	48,035,200	1,593,279	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李晓林持有中正博业 80.05%的出资额，为正博业的执行事务合伙人；公司股东李晓林的姐姐高小娥持有中正博业 3.66%的出资额。除已披露的情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李晓林	董事、董事长	男	1972 年 6 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
田 昕	董事	男	1968 年 7 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
高小娥	董事、总经理	女	1969 年 6 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
张 芳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1976 年 12 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
杨旭东	董事	男	1971 年 10 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
王文丽	董事	女	1986 年 6 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
王大庆	董事	男	1989 年 10 月	2023 年 2 月 3 日	2025 年 7 月 9 日
张艳茹	监事会主席	女	1982 年 7 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
郭 伟	职工代表监事	男	1979 年 1 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
赵 睿	监事	男	1979 年 1 月	2022 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日
赵 芹	保密总监	女	1992 年 11 月	2023 年 2 月 20 日	2025 年 7 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、总经理高小娥女士为控股股东、实际控制人、董事长李晓林先生的姐姐，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李晓林	27,808,000	0	27,808,000	55.0000%	0	0
田 昕	6,260,800	0	6,260,800	12.3829%	0	0
张 芳	5,000	0	5,000	0.0099%	0	0
合计	34,073,800	-	34,073,800	67.3928%	0	0

（三） 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
王虎君	董事会秘书	离任	无	个人原因
杨旭东	董事、保密总监	离任	董事	个人原因
张芳	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	公司发展需要

王大庆	无	新任	董事	公司发展需要
赵芹	无	新任	保密总监	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王大庆，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012年6月至2013年6月，任武汉瑞达信息安全产业股份有限公司嵌入式工程师；2014年12月至2017年12月，任山西中网信息产业有限公司高级软件工程师；2017年12月至2020年1月，任山西中网信息产业股份有限公司产品运营四部总经理；2020年1月至今，任中网华信科技股份有限公司研发技术总工。

张芳，女，1976年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1999年7月至2003年1月，任华宇集团担任审计员职务；2003年2月至2007年10月，任山西数字证书认证中心(有限公司)担任财务主管；2007年11月至2016年7月，任山西中网信息产业有限公司财务总监；2016年7月至今，任中网华信科技股份有限公司董事兼财务总监。

赵芹，女，1992年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2015年6月至2016年3月，任山西中网信息产业股份有限公司行政专员；2016年3月至2019年9月，任山西中网信息产业股份有限公司总经理助理；2019年9月至今，任中网华信科技股份有限公司保密办主任。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	98	4	13	89
运营部人员	103	6	6	103
财务人员	7	1	2	6
管理人员	28	0	0	28
员工总计	236	11	21	226

（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	29,322,157.94	29,791,253.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	46,646,830.17	46,646,830.17
衍生金融资产			
应收票据	五、3	500,000.00	
应收账款	五、4	81,672,311.07	74,286,395.49
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,065,220.64	7,330,427.04
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、6	6,592,295.70	7,395,799.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	32,734,355.66	35,201,145.57
合同资产	五、8	2,772,350.43	2,738,509.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	280.00	12,014.52
流动资产合计		207,305,801.61	203,402,375.36
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	五、10	110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	1,593,420.86	1,681,392.47

固定资产	五、12	2,309,424.25	992,029.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	740,017.21	798,275.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	392,777.77	476,944.44
递延所得税资产	五、15	7,088,726.00	7,088,726.00
其他非流动资产	五、16	26,795,570.79	26,484,242.43
非流动资产合计		39,029,936.88	37,631,610.61
资产总计		246,335,738.49	241,033,985.97
流动负债：			
短期借款	五、17	32,545,345.38	37,215,601.59
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、18	2,600,000.00	-
应付账款	五、19	56,258,090.37	48,151,726.33
预收款项			
合同负债	五、20	21,740,599.08	23,164,065.71
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、21	5,877,944.70	5,624,240.20
应交税费	五、22	2,324,669.80	2,105,192.38
其他应付款	五、23	56,094.22	94,087.46
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	五、24	7,621,493.35	6,880,102.94
流动负债合计		129,024,236.90	123,235,016.61
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		129,024,236.90	123,235,016.61
所有者权益：			
股本	五、25	50,560,000.00	50,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	6,990,028.27	6,990,028.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	20,328,378.32	20,328,378.32
一般风险准备			
未分配利润	五、28	38,389,465.62	39,411,958.63
归属于母公司所有者权益合计		116,267,872.21	117,290,365.22
少数股东权益		1,043,629.38	508,604.14
所有者权益合计		117,311,501.59	117,798,969.36
负债和所有者权益合计		246,335,738.49	241,033,985.97

法定代表人：高小娥

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：尹丽静

（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		24,897,208.29	24,191,061.50
交易性金融资产		36,529,600.34	36,529,600.34
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	-
应收账款	十五、1	80,262,511.07	72,526,395.49
应收款项融资			
预付款项		6,655,120.64	7,310,427.04
其他应收款	十五、2	8,599,725.35	9,305,154.26
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		32,734,355.66	35,194,310.57
合同资产		2,772,350.43	2,738,509.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		192,950,871.78	187,795,459.12
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	42,586,000.00	42,586,000.00
其他权益工具投资		110,000.00	110,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,593,420.86	1,681,392.47
固定资产		2,243,736.65	943,681.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		740,017.21	798,275.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		392,777.77	476,944.44
递延所得税资产		7,065,008.00	7,065,008.00
其他非流动资产		19,979,661.79	19,668,333.43
非流动资产合计		74,710,622.28	73,329,635.35
资产总计		267,661,494.06	261,125,094.47
流动负债：			
短期借款		32,545,345.38	37,215,601.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,600,000.00	-
应付账款		56,249,090.37	48,142,726.33
预收款项			
合同负债		21,740,599.08	22,920,586.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,461,633.67	5,288,072.89
应交税费		2,335,576.09	2,056,568.40
其他应付款		16,025,736.67	16,078,965.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,621,493.35	6,880,102.94
流动负债合计		144,579,474.61	138,582,624.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		144,579,474.61	138,582,624.50
所有者权益：			
股本		50,560,000.00	50,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,338,623.00	8,338,623.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,328,378.32	20,328,378.32
一般风险准备			
未分配利润		43,855,018.13	43,315,468.65
所有者权益合计		123,082,019.45	122,542,469.97
负债和所有者权益合计		267,661,494.06	261,125,094.47

（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		49,754,995.91	44,117,289.58
其中：营业收入	五、29	49,754,995.91	44,117,289.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,438,471.75	49,344,494.94
其中：营业成本	五、29	33,481,616.44	29,700,994.06

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、30	241,468.98	383,652.91
销售费用	五、31	3,332,370.15	3,345,475.89
管理费用	五、32	5,941,710.96	5,759,308.21
研发费用	五、33	6,688,746.73	9,174,531.51
财务费用	五、34	752,558.49	980,532.36
其中：利息费用		767,108.35	1,061,766.83
利息收入		24,566.93	92,389.56
加：其他收益	五、35	812,345.77	6,995,212.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	630,166.04	243,275.69
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）	五、37	-	304,510.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,937,546.41	-3,579,476.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-99,146.37	-103,883.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,277,656.81	-1,367,566.27
加：营业外收入	五、40	2,267.65	56,399.96
减：营业外支出	五、41	576.92	4,953.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,275,966.08	-1,316,119.90
减：所得税费用	五、42	-38,498.31	191,969.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,237,467.77	-1,508,089.56
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）		-1,237,467.77	-1,508,089.56
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）		-214,974.76	-103,292.06
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,022,493.01	-1,404,797.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,237,467.77	-1,508,089.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,022,493.01	-1,404,797.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-214,974.76	-103,292.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：高小娥

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：尹丽静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	49,213,255.35	44,154,794.17
减：营业成本	十五、4	33,392,232.75	29,700,994.06
税金及附加		241,307.67	381,870.64
销售费用		3,241,680.46	3,335,518.34
管理费用		5,343,307.86	5,209,495.54
研发费用		5,680,261.68	8,191,346.05
财务费用		756,350.03	988,036.04
其中：利息费用		767,108.35	1,061,766.83
利息收入		17,780.50	81,392.58
加：其他收益		811,591.86	6,994,307.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	630,166.04	243,275.69
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）		-	288,748.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,401,346.41	-3,580,446.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-99,146.37	-103,883.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		499,380.02	189,535.63
加：营业外收入		2,248.07	56,399.96
减：营业外支出		576.92	4,953.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,051.17	240,982.00
减：所得税费用		-38,498.31	191,945.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		539,549.48	49,036.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		539,549.48	49,036.59
（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		539,549.48	49,036.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.57

（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		48,157,681.78	50,761,027.45

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		473.91	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	9,024,692.98	9,594,800.25
经营活动现金流入小计		57,182,848.67	60,355,827.70
购买商品、接受劳务支付的现金		27,106,892.43	50,854,227.41
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		10,460,802.26	17,333,751.14
支付的各项税费		1,952,371.41	12,317,775.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	11,953,787.65	8,740,014.76
经营活动现金流出小计		51,473,853.75	89,245,768.51
经营活动产生的现金流量净额		5,708,994.92	-28,889,940.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,000,000.00	42,300,000.00
取得投资收益收到的现金		630,166.04	243,275.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,800.00	-
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		61,644,966.04	42,543,275.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,135,691.50	69,919.00
投资支付的现金		61,000,000.00	70,000,000.00
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		63,135,691.50	70,069,919.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,490,725.46	-27,526,643.31
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	14,424,950.00
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		10,750,000.00	14,424,950.00
偿还债务支付的现金		14,624,826.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,538.56	9,423,601.28
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、43	-	-
筹资活动现金流出小计		15,437,364.56	35,423,601.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,687,364.56	-20,998,651.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-469,095.10	-77,415,235.40
加：期初现金及现金等价物余额		29,791,253.04	103,143,478.64
六、期末现金及现金等价物余额		29,322,157.94	25,728,243.24

法定代表人：高小娥

主管会计工作负责人：张芳

会计机构负责人：尹丽静

（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		47,758,574.78	48,804,939.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,767,520.64	25,574,109.30
经营活动现金流入小计		56,526,095.42	74,379,048.75
购买商品、接受劳务支付的现金		26,456,862.43	46,462,287.34
支付给职工以及为职工支付的现金		9,337,315.51	15,899,954.01
支付的各项税费		1,894,221.33	12,096,956.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,642,159.34	8,823,565.79
经营活动现金流出小计		49,330,558.61	83,282,763.84
经营活动产生的现金流量净额		7,195,536.81	-8,903,715.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,000,000.00	42,300,000.00
取得投资收益收到的现金		630,166.04	243,275.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,800.00	-
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		61,644,966.04	42,543,275.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,696,991.50	56,419.00

付的现金			
投资支付的现金		61,000,000.00	89,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,696,991.50	89,146,419.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,052,025.46	-46,603,143.31
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		10,000,000.00	14,424,950.00
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		10,000,000.00	14,424,950.00
偿还债务支付的现金		14,624,826.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,538.56	9,423,601.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,437,364.56	35,423,601.28
筹资活动产生的现金流量净额		-5,437,364.56	-20,998,651.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		706,146.79	-76,505,509.68
加：期初现金及现金等价物余额		24,191,061.50	98,294,046.71
六、期末现金及现金等价物余额		24,897,208.29	21,788,537.03

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、公司概况

中网华信科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为山西中网信息产业有限公司，由何永户、胡文斌、李晓林、田昕联合出资设立。于 2002 年 4 月 6 日经山西省太原市工商行政管理局注册登记，注册资本金为 200 万元。其中，何永户以货币出资 12.50 万元，实物出资 37.50 万元，占注册资本总额的 25%；胡文斌以货币出资 12.50 万元，实物出资 37.50 万元，占注册资本总额的 25%；李晓林以货币出资 12.50 万元，实物出资 37.50 万元，占注册资本总额的 25%；田昕以货币出资 12.50 万元，实物出资 37.50 万元，占注册资本总额的 25%。以上投资人出资业经山西亚强会计师事务所有限责任公司出具晋亚会验字[2002]第 3-144 号验资确认。

2004 年 11 月 26 日，公司召开 2004 年第一次临时股东会，会议决定何永户将持有的公司股权 50 万元（实物 37.5 万元，货币 12.5 万元），按原价转让给胡文斌 30 万元（实物 22.5 万元，货币 7.5 万元），

转让给李晓林 10 万元（实物 7.5 万元，货币 2.5 万元），转让给田昕 10 万元（实物 7.5 万元，货币 2.5 万元）。

2006 年 12 月 26 日，公司召开 2006 年第一次临时股东会，会议决定股东胡文斌将其持有的公司股权 14 万元，按原价转让给股东李晓林 8 万元，转让给股东田昕 6 万元。

2009 年 7 月 2 日，公司召开 2009 年第二次临时股东会，会议决定变更注册资本由人民币 200 万元增加到人民币 1,016.00 万元，新增注册资金由股东李晓林出资人民币 307.92 万元，股东田昕出资人民币 203.24 万元，股东胡文斌出资人民币 203.24 万元，股东赵姿娟出资人民币 101.6 万元。增资后各股东出资明细如下：

投资者	出资金额（万元）	比例%
李晓林	375.92	37.00
田昕	269.24	26.50
胡文斌	269.24	26.50
赵姿娟	101.60	10.00
合计	1,016.00	100.00

本次增资业经山西润元会计师事务所有限责任公司出具晋润元验字[2009]0210 号验资确认。

2010 年 10 月 28 日，公司召开 2010 年第一次临时股东会，会议决定股东田昕将其持有的公司股权 269.24 万元中的 60.96 万元，按原价转让给股东李晓林，股东赵姿娟将其持有的公司股权 101.60 万元中的 20.32 万元，按原价转让给股东李晓林，股东胡文斌将其持有的公司股权 269.24 万元中的 60.96 万元，按原价转让给股东李晓林。

2012 年 4 月 27 日，公司召开 2012 年第一次临时股东会，会议决定变更注册资本由人民币 1,016 万元增加到人民币 1,506 万元，新增注册资金由股东田昕出资人民币 205 万元，股东胡文斌出资人民币 205 万元，股东赵姿娟出资人民币 80 万元。本次增资业经山西润元会计师事务所有限责任公司出具晋润元验字[2012]5086 号验资确认。

2012 年 6 月 20 日，公司召开 2012 年第二次临时股东会，会议决定变更注册资本由人民币 1,506 万元增加到人民币 2,016 万元，新增注册资金由股东李晓林出资人民币 510 万元。本次增资业经山西润元会计师事务所有限责任公司出具晋润元验字[2012]6231 号验资确认。

2012 年 10 月 12 日，公司召开 2012 年第三次临时股东会，会议决定公司注册资本由人民币 2,016 万元增加到人民币 3,516 万元，新增注册资金由股东李晓林出资人民币 765 万元、股东田昕出资人民币 307.5 万元，股东胡文斌出资人民币 307.5 万元，股东赵姿娟出资人民币 120 万元。本次增资业经山西润元会计师事务所有限责任公司出具晋润元验字[2012]10105 号验资确认。

2013 年 8 月 20 日，公司召开 2013 年第三次临时股东会，会议决定变更注册资本由人民币 3,516 万元增加到人民币 5,071 万元，新增注册资金由股东李晓林出资人民币 793.05 万元、股东田昕出资人民币 318.775 万元，股东胡文斌出资人民币 318.775 万元，股东赵姿娟出资人民币 124.4 万元。本次增资业经太原瑞智联合会计师事务所出具《验资报告》（并瑞智联合验【2013】第 8-028 号）验资确认。

2016年2月19日，公司召开股东会并通过决议，同意将公司注册资本从5071万元减少至3010万元。减资后，股东李晓林出资人民币1,535.10万元，占比51%；股东田昕出资人民币617.05万元，占比20.50%；股东胡文斌出资人民币617.05万元，占比20.50%；股东赵姿娟出资人民币240.80万元，占比8.00%。

公司于2002年成立时的出资为货币50万元、实物150万元，根据山西亚强会计师事务所（有限公司）晋亚会验字（2002）第3-144号《验资报告》及实物出资发票，并经查验相关的财务记录，公司已收到上述实物出资，但当时未对出资的实物进行评估，存在程序瑕疵。此后，从2009年公司第一次增资开始，相关的《验资报告》及工商登记材料中的出资方式均将上述实物出资变更为货币出资，导致实际出资方式与工商登记的出资方式存在不一致的形式瑕疵。为维护公司出资真实性，山西中网信息产业有限公司全体股东于2016年4月以150万元等额现金向公司补足出资，公司已收到上述款项。

2016年5月9日，公司召开股东会并通过决议，同意胡文斌将其持有公司的225.75万元出资额，占注册资本的7.5%转让给李晓林；田昕将其持有公司的225.75万元出资额，占注册资本的7.5%转让给李晓林。

2016年5月31日，公司召开股东会并通过决议，同意李晓林将其持有公司的301万元出资额，占注册资本的10%转让给山西中正博业科技服务中心（有限合伙）。

2016年7月10日，公司召开股东会，会议作出将公司整体变更为股份有限公司的决议，以公司截至2016年4月30日账面净资产34,780,056.96元，按照折股比例1:0.8654折为股份公司股本总额30,100,000股，其余4,680,056.96元计入公司资本公积。变更为股份有限公司后，公司的注册资本为30,100,000.00元，股份总数为30,100,000股，每股面值1元，全部为普通股。其中：李晓林认缴16,856,000股，占注册资本的56%；胡文斌认缴3,913,000股，占注册资本的13%；田昕认缴3,913,000股，占注册资本的13%；山西中正博业科技服务中心（有限合伙）认缴3,010,000股，占注册资本的10%；赵姿娟认缴2,408,000股，占注册资本的8%。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字【2016】第115704号验资报告验资。2016年7月27日，公司取得了山西省太原市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。企业法人营业执照注册号为911401007363424926。

2016年11月30日，根据股转系统函【2016】8933号《关于同意山西中网信息产业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年12月10日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于<山西中网信息产业股份有限公司股票发行方案>的议案》，方案主要内容为公司向珠海安赐艳阳天网络信息安全产业股权投资基金企业（有限合伙）按每股8元的价格发行150.00万股股票，由发行对象全部以现金方式认购，发行金额为1,200.00万元，发行完成后，公司新增股东珠海安赐艳阳天网络信息安全产业股权投资基金企业（有限合伙）持股150.00万股，占总股本4.75%，本次发行股票募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具【信会师报字[2017]第ZA16516号】验资报告验资确认。公司于2018年1月办理了工商变更登记。

增资后各股东出资明细如下：

投资者	出资金额（万元）	比例%
李晓林	1,685.60	53.34
田昕	391.30	12.38
胡文斌	391.30	12.38
赵姿娟	240.80	7.62
山西中正博业科技服务中心（有限合伙）	301.00	9.53
珠海安赐艳阳天网络信息安全产业股权投资基金企业（有限合伙）	150.00	4.75
合计	3,160.00	100.00

2019年12月16日，公司召开2019年第二次股东大会，审议通过了《关于公司2019年半年度权益分派预案》议案，会议决定拟以权益分派实施时股权登记日总股本31,600,000为基数，向权益登记日在册股东，以资本公积向全体股东以每10股转增3.16股，共计转增9985600股；同时以未分配利润向全体股东每10股送红股2.84股，共计派送8974400股。

此次分配实施：权益分派权益登记日为2020年1月10日，除权除息日为2020年1月13日，利润分配完成后，公司总股本增至50,560,000股。

2021年2月26日，根据（晋综示）登记企变字【2021】第103号准予变更登记通知书，公司名称变更为中网华信科技股份有限公司。

2021年5月28日，根据股转系统公告2021662号《关于发布2021年市场层级定期调整决定的公告》，公司调入新三板创新层。

截至2023年6月30日，公司股本为50,560,000.00股，其中有限售条件的流通股份48,045,300.00股，无限售条件的流通股份2,514,700.00股。

经营范围：一般项目：计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络与信息安全软件开发；商用密码产品生产；商用密码产品销售；信息安全设备销售；安防设备销售；工业自动化控制系统装置销售；机械电气设备销售；仪器仪表销售；办公设备销售；家具销售；厨具卫具及日用杂品零售；通讯设备销售；电子产品销售；电子专用设备销售；教学用模型及教具销售；实验分析仪器销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；教学专用仪器销售；计算机及办公设备维修；普通机械设备安装服务；工程管理服务；住房租赁。

许可项目：互联网信息服务；住宅室内装饰装修。

法定代表人：高小娥；

本公司注册地址：山西综改示范区太原学府园区南中环街529号D座20层3-6、10号房间。

本公司属行业信息传输、软件和信息技术服务业。主要经营活动为信息系统集成。产品/提供的劳务主要有：信息系统集成、销售自主软件和运维服务等。

本公司实际控制人为李晓林。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

2、合并财务报表范围

子公司名称	注册地	所属行业/单位类型	注册资本(万元)	持股比例%
北京中网信通技术有限公司	北京	软件和信息技术服务业	300.00	100.00
山西信息安全研究院	山西太原	民办非企业单位	20.00	100.00
山西中网信息科技有限公司	山西太原	软件和信息技术服务业	3060.00	100.00
山西安达信科技有限公司	山西晋中	软件和信息技术服务业	1000.00	100.00
山西绿色能源研究院有限公司	山西太原	科技推广和应用服务业	1000.00	51.00
中网华信工业科技有限公司	山西太原	科技推广和应用服务业	5000.00	55.00

二、财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》、《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计年度。

本财务报告会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并

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。

同一控制下企业合并：本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司在合并中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）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对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按公允价值计量，本公司对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。

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。为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：a、以摊余成本计量的金融资产；b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；b、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；c、不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；d、以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

1）金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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，采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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，采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2）金融负债的后续计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺的，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

3）金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：a、未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；b、保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：a、第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；b、第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；c、第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

a、金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。由于预期信用损失考虑付款的金额和时间分布，因此即使企业预计可以全额收款但收款时间晚于合同规定的到期期限，也会产生信用损失。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

b、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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	计量预期信用损失的方法
高风险承兑汇票组合	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	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，编制应收账款逾账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
低风险承兑汇票组合	信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

② 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	相同账龄应收款项具有类似信用	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，编制应收账款逾账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	关联方往来	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

对于划分为账龄组合的金融资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：a、公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；b、公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、应收款项融资

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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价方法

库存商品主要按销售项目进行核算，按项目核算的存货采用个别计价法计价，非按项目核算的存货采用移动加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）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

低值易耗品和包装物采用一次转销法

10、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司

将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7、金融工具(6)金融工具减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损

失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（4）处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（5）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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产计价和折旧方法

（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的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。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计量。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用的内容及资本化原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

（2）资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额及利率的确定

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命预估情况：

项目	预计使用年限（年）	依据
办公软件	3	预计受益期
其他软件	10	预计受益期

每年度终了，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

（3）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁办公场所装修费。

（1） 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

本公司长期待摊费用-装修费摊销年限为 3 年。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法。

①设定提存计划：

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：

本公司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，本公司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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未

分配利润。

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）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、收入确认原则

（1）销售商品收入确认的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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：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。

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。

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。

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。

（2）收入确认的具体方法

①信息系统集成收入

公司向客户提供信息系统集成，公司在取得客户最终验收报告或阶段性验收证明时确认收入。

②自主软件收入

主要指公司自主研发软件产品的销售收入。公司在将产品交付给购买方，取得客户的验收文件时确认收入。

③运维服务收入

运维服务主要指向用户提供的收费服务，包括系统维护、客户人员培训等。公司对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的技术服务合同，公司在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；对按照合同约定的需要服务完成后验收的，经用户验收后确认收入。

④其他收入

公司其他业务收入为租金收入，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为其他业务收入。

24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

25、政府补助

（1）类型

政府补助，是本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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）确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

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。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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。

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，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

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。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

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

- (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

2、本公司作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

期债权列示。

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、子公司 20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、公司享有的税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司2022年12月12日被山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合认定为高新技术企业企业，证书编号GR202214000391，有效期三年，所得税减按15%的税率征收。

根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内公司享受此增值税即征即退优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）：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。

根据本文及《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）：2023年1月1日至2024年12月31日小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分均减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（即为5%）。

五、合并财务报表项目注释

（说明：本注释中“期初余额”指“2022年12月31日”，“期末余额”指“2023年6月30日”；“本期”、“本期发生额”“本期金额”指“2023年1-6月”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2022年1-6月”。此说明适用于“附注五”至“附注十五”）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,206.63	207,806.63
银行存款	25,897,549.15	28,918,044.25
其他货币资金	3,265,402.16	665,402.16
合计	29,322,157.94	29,791,253.04

说明：其他货币资金为存放于招商银行的银行承兑汇票保证金 260 万元，使用受到限制；其它为存放于证券公司开设的账户资金，使用未收到限制。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	46,646,830.17	46,646,830.17
其中：债务工具投资	18,461,640.00	20,788,788.79
权益工具投资	467,630.00	467,630.00
其他-银行理财产品	27,717,560.17	25,390,411.38
合计	46,646,830.17	46,646,830.17

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票	-	
小计	500,000.00	
减：坏账准备	-	
合计	500,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	102,623,895.45	100.00	20,951,584.38	20.42	81,672,311.07
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	102,623,895.45	100.00	20,951,584.38	20.42	81,672,311.07

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
合计	102,623,895.45	100.00	20,951,584.38	20.42	81,672,311.07

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	93,410,157.84	100.00	19,123,762.35	20.47	74,286,395.49
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	93,410,157.84	100.00	19,123,762.35	20.47	74,286,395.49
合计	93,410,157.84	100.00	19,123,762.35	20.47	74,286,395.49

按账龄组合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 (含)	30,367,256.40	1,518,362.81	5.00
1—2 年	38,712,878.32	3,871,287.83	10.00
2—3 年	18,505,998.01	5,551,799.41	30.00
3—4 年	7,150,702.61	3,575,351.31	50.00
4—5 年	7,261,385.49	5,809,108.40	80.00
5 年以上	625,674.62	625,674.62	100.00
合计	102,623,895.45	20,951,584.38	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含)	29,639,245.25	1,481,962.26	5.00
1—2 年	31,795,552.76	3,179,555.28	10.00
2—3 年	18,512,043.31	5,553,612.99	30.00
3—4 年	6,556,897.20	3,278,448.60	50.00
4—5 年	6,381,180.51	5,104,944.41	80.00
5 年以上	525,238.81	525,238.81	100.00
合计	93,410,157.84	19,123,762.35	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
组合计提	19,123,762.35	1,827,822.03			20,951,584.38
合计	19,123,762.35	1,827,822.03			20,951,584.38

(3) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
涉密单位 AF	11,698,863.00	1,169,886.30	11.40
涉密单位 AR	10,050,466.52	502,523.33	9.79
涉密单位 EM	6,595,000.00	329,750.00	6.43
涉密单位 C	5,256,609.00	525,660.90	5.12
涉密单位 EO	4,468,000.00	223,400.00	4.35
合计	38,068,938.52	2,751,220.53	37.10

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、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	5,472,449.83	77.45	6,126,977.09	83.58
1-2 年	507,785.71	7.19	559,332.79	7.63
2-3 年	460,534.35	6.52	507,150.00	6.92
3-4 年	1,331.02	0.02	1,650.00	0.02
4-5 年	623,119.73	8.82	135,317.16	1.85
合计	7,065,220.64	100.00	7,330,427.04	100.00

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要为预付的项目材料款。

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
山西博宏基建筑劳务有限公司	工程款	3,313,303.94	1 年以内	46.89
山西筑美家居有限公司	工程款	803,150.58	1 年以内	11.37
山西长城计算机系统有限公司	材料款	802,520.81	1 年以内	11.36
山西玉海电子科技有限公司	材料款	500,000.00	2-3 年、4-5 年	7.08
山西省邮电建设工程有限公司	材料款	460,212.77	1-2 年	6.51
合计		5,879,188.10		83.21

6、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	3,791,926.59	4,526,004.86
1 至 2 年	1,697,629.98	1,886,892.26
2 至 3 年	1,380,418.48	1,490,419.01
3 至 4 年	838,508.24	581,420.00
4 至 5 年	382,586.06	251,120.00
5 年以上	615,271.26	664,300.00
小计	8,706,376.61	9,400,156.13
减：坏账准备	2,114,080.91	2,004,356.52
合计	6,592,295.70	7,395,799.61

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,491,550.12	6,745,177.81
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	978,520.00	12,337.00
职工备用金	1,236,306.49	1,642,641.32
小计	8,706,376.61	9,400,156.13
减：坏账准备	2,114,080.91	2,004,356.52
合计	6,592,295.70	7,395,799.61

(3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	2,004,356.52			2,004,356.52
期初余额在本期				
本期计提	109,724.39			109,724.39
本期转回				
本期核销				
期末余额	2,114,080.91			2,114,080.91

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	2,004,356.52	109,724.39			2,114,080.91
合计	2,004,356.52	109,724.39			2,114,080.91

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备年末余额
涉密单位 AM	履约保证金	2,054,087.16	1 年以内、1-2 年、2-3 年	23.59	369,015.72
北京威尔顿科贸有限公司	借款	1,000,000.00	1 年以内	11.49	50,000.00
山西云时代政务云技术有限公司	履约保证金	695,700.00	1 年以内	7.99	34,785.00
涉密单位 EM	履约保证金	659,500.00	1 年以内	7.57	32,975.00
南京烽火天地通信科技有限公司	履约保证金	573,320.00	3-4 年	6.59	286,660.00
合计		4,982,607.16		57.23	773,435.72

(6) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	270,085.22	27,905.65	242,179.57
合同履约成本	32,492,176.09		32,492,176.09
合计	32,762,261.31	27,905.65	32,734,355.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	292,684.03	27,905.65	264,778.38
合同履约成本	34,936,367.19		34,936,367.19
合计	35,229,051.22	27,905.65	35,201,145.57

(2) 存货跌价准备计提情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	27,905.65					27,905.65	
合同履约成本							
合计	27,905.65					27,905.65	--

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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
应收质保金	1,654,529.71	82,726.49	1,571,803.22	1,736,172.43	86,808.62	1,649,363.81
应收进度款	1,263,733.90	63,186.69	1,200,547.21	1,146,469.59	57,323.48	1,089,146.11
合计	2,918,263.61	145,913.18	2,772,350.43	2,882,642.02	144,132.10	2,738,509.92

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按风险组合计提减值准备	1,781.08			
合计	1,781.08			/

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		11,734.52
留抵增值税	280.00	280.00
合计	280.00	12,014.52

10、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
山西省物联网行业技术中心（有限公司）	110,000.00	110,000.00			
合计	110,000.00	110,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有山西省物联网行业技术中心（有限公司）11%的股份，不能对其实施重大影响，同时持股的目的为完善“安全大数据+智慧应用”的战略规划，不是近期出售。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,717,502.00		3,717,502.00
2.本期增加金额			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	3,717,502.00		3,717,502.00
二、累计折旧			
1.期初余额	2,036,109.53		2,036,109.53
2.本期增加金额	87,971.61		87,971.61
(1) 计提	87,971.61		87,971.61
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,124,081.14		2,124,081.14
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值	1,681,392.47		1,681,392.47
2.期末账面价值	1,593,420.86		1,593,420.86

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,309,424.25	992,029.61
固定资产清理		
合计	2,309,424.25	992,029.61

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,293,242.98	1,916,785.60	1,061,602.29	5,271,630.87
2.本期增加金额	1,502,725.66	43,787.59	4,495.58	1,551,008.83
(1) 购置	1,502,725.66	43,787.59	4,495.58	1,551,008.83
3.本期减少金额		223,601.81	17,256.64	240,858.45

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废		223,601.81	17,256.64	240,858.45
(2) 合并范围变动减少				
4.期末余额	3,795,968.64	1,736,971.38	1,048,841.23	6,581,781.25
二、累计折旧				
1.期初余额	1,764,293.47	1,676,530.97	838,776.82	4,279,601.26
2.本期增加金额	128,429.57	60,379.83	31,395.94	220,205.34
(1) 计提	128,429.57	60,379.83	31,395.94	220,205.34
3.本期减少金额		227,449.60		227,449.60
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变动减少		227,449.60		227,449.60
4.期末余额	1,892,723.04	1,509,461.20	870,172.76	4,272,357.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初账面价值	528,949.51	240,254.63	222,825.47	992,029.61
2.期末账面价值	1,903,245.60	227,510.18	178,668.47	2,309,424.25

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 公司无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,725,798.65	2,725,798.65
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3.本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
(1) 处置		
4.期末余额	2,725,798.65	2,725,798.65
二、累计摊销		
1.期初余额	1,927,522.99	1,927,522.99
2.本期增加金额	58,258.45	58,258.45
(1) 计提	58,258.45	58,258.45
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	1,985,781.44	1,985,781.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期初账面价值	798,275.66	798,275.66
2.期末账面价值	740,017.21	740,017.21

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额		其他减少	期末余额
办公室装修	476,944.44	-	84,166.67		-	392,777.77
合计	476,944.44	-	84,166.67		-	392,777.77

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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
应收款项坏账准备	21,128,118.87	3,069,467.83	21,128,118.87	3,069,467.83
合同资产坏账准备	796,930.48	119,539.57	796,930.48	119,539.57
交易性金融资产公允价值变动				
存货跌价准备	27,905.65	4,185.85	27,905.65	4,185.85

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
职工教育经费	3,506,090.45	507,073.57	3,506,090.45	507,073.57
应收票据坏账准备				
可抵扣亏损	22,589,727.83	3,388,459.18	22,589,727.83	3,388,459.18
合计	48,048,773.28	7,088,726.00	48,048,773.28	7,088,726.00

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,228,893.41	4,228,893.41
合计	4,228,893.41	4,228,893.41

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年			
2023 年	410,110.60	410,110.60	
2024 年	270,708.12	270,708.12	
2025 年	271,277.75	271,277.75	
2026 年	370,129.21	370,129.21	
2027 年	2,906,667.73	2,906,667.73	
小计	4,228,893.41	4,228,893.41	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	21,815,909.00	21,815,909.00
应收质保金	4,979,661.79	4,668,333.43
合 计	26,795,570.79	26,484,242.43

应收质保金减值情况列示

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
应收质保金	5,729,825.46	750,163.67	4,979,661.79	5,321,131.81	652,798.38	4,668,333.43
合计	5,729,825.46	750,163.67	4,979,661.79	5,321,131.81	652,798.38	4,668,333.43

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款类型	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	32,545,345.38	37,215,601.59
抵押借款		
质押借款		
合计	32,545,345.38	37,215,601.59

(2) 短期借款说明:

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司向中信银行太原分行的借款本金为 22,545,345.38 元, 其中 5,515,419.00 元借款期限自 2022 年 8 月 16 日至 2023 年 8 月 16 日, 17,029,926.38 元借款期限自 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 11 月 24 日, 借款年利率 4.00%, 由李晓林、次小娟、高小娥及其子公司山西中网信息科技有限公司提供保证担保。

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司向邮政储蓄太原新建南路支行的借款本金为 10,000,000.00, 借款期限自 2023 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 28 日, 借款年利率 4.00%, 由李晓林、次小娟、高小娥提供保证担保。

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司无逾期借款。

18、应付票据

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,600,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,600,000.00	

19、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,121,734.77	22,353,663.86
1—2 年	20,014,885.47	17,133,633.30
2—3 年	8,208,100.66	7,026,499.70
3 年以上	913,369.47	1,637,929.47
合计	56,258,090.37	48,151,726.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
------	----	-----------

东方网力科技股份有限公司	3,584,547.78	未到结算期
华为云计算技术有限公司	3,188,679.25	未到结算期
山西德胜科技有限公司	2,333,185.84	未到结算期
中国移动太原分公司	2,296,795.69	未到结算期
鄂尔多斯市中叶信息技术有限公司	1,271,469.64	未到结算期
合计	12,674,678.20	

20、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	21,740,599.08	23,164,065.71
合计	21,740,599.08	23,164,065.71

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因。

无

21、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
一、短期薪酬	5,624,240.20	10,152,374.81	9,898,670.31	5,877,944.70
二、离职后福利-设定提存计划	0.00			0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,624,240.20	10,152,374.81	9,898,670.31	5,877,944.70

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,136,979.11	8,786,661.78	8,439,185.84	1,484,455.05
2、职工福利费		662,567.24	662,567.24	
3、社会保险费		544,348.98	544,348.98	
其中：医疗保险费		494,859.32	494,859.32	
工伤保险费		49,489.66	49,489.66	
生育保险费				
4、住房公积金		154,174.17	154,174.17	
5、工会经费和职工教育经费	4,487,261.09	4,622.64	98,394.08	4,393,489.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,624,240.20	10,152,374.81	9,898,670.31	5,877,944.70

(3) 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		1,129,152.76	1,129,152.76	
2、失业保险费		46,724.55	46,724.55	
合计		1,175,877.31	1,175,877.31	

22、应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交增值税	2,283,191.05	2,062,185.40
应交所得税		0.00
城市维护建设税	17,139.77	7,577.34
教育费附加	7,345.61	3,247.43
地方教育费附加	4,897.08	2,164.96
印花税		15,363.75
代扣代缴个人所得税	12,096.29	14,653.50
合计	2,324,669.80	2,105,192.38

23、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,611.65	87,567.11
1-2 年	45,482.57	6,520.35
合计	56,094.22	94,087.46

(2) 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	8,662.00	
往来款	47,432.22	94,087.46
合计	56,094.22	94,087.46

24、其他流动负债

其他流动负债列示

项目	期末余额	期初余额
待转销项税金	7,621,493.35	6,880,102.94
已背书未到期汇票		
合计	7,621,493.35	6,880,102.94

25、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	50,560,000.00						50,560,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,990,028.27			6,990,028.27
合计	6,990,028.27			6,990,028.27

27、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	10,164,189.16			10,164,189.16
任意盈余公积	10,164,189.16			10,164,189.16
合计	20,328,378.32			20,328,378.32

28、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	39,411,958.63	58,442,795.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	39,411,958.63	58,442,795.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,022,493.01	-10,688,436.74
减：提取法定盈余公积金		
减：提取任意盈余公积金		
减：应付普通股股利		8,342,400.00
期末未分配利润	38,389,465.62	39,411,958.63

29、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,619,560.98	33,393,644.83	43,983,864.88	29,613,022.45
其他业务	135,434.93	87,971.61	133,424.70	87,971.61
合计	49,754,995.91	33,481,616.44	44,117,289.58	29,700,994.06

主营业务收入按业务类型分类如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
智慧应用整体解决方案	34,481,186.79	24,912,357.38	41,074,015.36	28,639,181.61
自主软件				
运维服务	15,138,374.19	8,481,287.45	2,909,849.52	973,840.84
合计	49,619,560.98	33,393,644.83	43,983,864.88	29,613,022.45

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	120,257.87	209,183.43
教育费附加	51,539.09	89,650.05
地方教育费附加	34,359.40	59,766.70
房产税	19,491.12	24,072.12
土地使用税	71.89	71.89
印花税	15,749.61	908.72
合计	241,468.98	383,652.91

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,625,395.78	2,496,260.06
招待费	99,982.70	137,928.00
办公费	28,279.02	165,090.47
通讯费	2,237.10	2,295.50
交通费	94,473.93	136,697.28
差旅费	323,049.05	210,495.69
折旧费	2,471.42	4,396.77
招标费	117,787.36	153,411.13
其他	38,693.79	38,900.99
合计	3,332,370.15	3,345,475.89

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,044,276.82	2,874,489.58
业务招待费	173,939.00	45,304.00
办公费	361,185.02	466,248.93
电话费	6,106.80	5,420.00

项目	本期金额	上期金额
交通费	204,947.07	188,905.90
差旅费	417,348.27	293,751.69
物业水电费	145,025.98	132,193.84
租赁费	0.00	3,375.41
折旧及摊销	265,816.29	158,990.91
中介服务费	1,163,853.77	1,588,915.45
其他	159,211.94	1,712.50
合计	5,941,710.96	5,759,308.21

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,049,577.96	5,603,692.47
委托研发费	2,529,344.78	3,382,544.67
其他费用	109,823.99	188,294.37
合计	6,688,746.73	9,174,531.51

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	767,108.35	1,061,766.83
减：利息收入	24,566.93	92,389.56
手续费	10,017.07	11,155.09
合计	752,558.49	980,532.36

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	100,000.00	6,915,236.00
科研经费	700,000.00	0.00
税收返还	0.00	0.00
税收减免	280.00	840.00
稳岗补贴	0.00	70,881.00
其他	12,065.77	8,255.50
合计	812,345.77	6,995,212.50

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年度高新技术企业奖	山西省科学技术厅	关于开展 2022 年度高新技术企业奖补申报的通知	B	是	否	100,000.00	收益相关

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助
F 奖励上市而给予的政府补助

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	630,166.04	243,275.69
合计	630,166.04	243,275.69

37、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产		304,510.64
合计		304,510.64

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,827,822.02	-3,355,861.56
其他应收款坏账损失	-109,724.39	-248,614.50
应收票据坏账损失	0.00	25,000.00
合计	-1,937,546.41	-3,579,476.06

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-1,781.08	-103,883.68
其他非流动资产坏账损失	-97,365.29	
合计	-99,146.37	-103,883.68

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
其他	2,267.65	56,399.96	2,267.65
合计	2,267.65	56,399.96	2,267.65

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
对外捐赠支出		4,604.00	
滞纳金		349.59	
其他	576.92		576.92
合计	576.92	4,953.59	576.92

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-38,498.31	657,489.62
递延所得税费用		-465,519.96
合计	-38,498.31	191,969.66

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	本期金额	上期金额
补贴收入	800,000.00	6,986,461.97
保证金	1,218,029.28	686,494.10
往来款	6,894,323.11	1,821,394.09
其他	112,340.59	100,450.09
合计	9,024,692.98	9,594,800.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	704,502.95	844,819.06
付现管理费用	2,583,827.31	2,726,173.31
付现研发费用	99,647.91	3,556,017.19
往来款	4,583,122.04	34,578.11
保证金	1,090,670.00	411,250.00
备用金	2,872,721.64	1,151,418.00
其他	19,295.80	15,759.09
合计	11,953,787.65	8,740,014.76

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-1,237,467.77	-1,508,089.56
加：资产减值损失	99,146.37	103,883.68
信用减值损失	1,937,546.41	3,579,476.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,205.34	172,119.03
投资性房地产折旧	87,971.61	87,971.61
无形资产摊销	58,258.45	6,090.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-304,510.64
财务费用（收益以“－”号填列）	767,108.35	1,061,766.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-630,166.04	-243,275.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-465,519.96
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）	2,466,789.91	6,391,707.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,082,411.67	-626,845.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,022,013.96	-37,144,714.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,708,994.92	-28,889,940.81
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	29,322,157.94	25,728,243.24
减：现金的期初余额	29,791,253.04	103,143,478.64
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	-469,095.10	-77,415,235.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,322,157.94	25,728,243.24
其中：库存现金	159,206.63	152,006.63
可随时用于支付的银行存款	25,897,549.15	25,575,612.13
可随时用于支付的其他货币资金	3,265,402.16	624.48
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	29,322,157.94	25,728,243.24

六、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、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	行业分类\单位类型	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京中网信通技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
山西信息安全研究院	山西太原	山西太原	民办非企业单位	100.00		投资设立
山西中网信息科技有限公司	山西太原	山西太原	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
山西安达信科技有限公司	山西晋中	山西晋中	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
山西绿色能源研究院有限公司	山西太原	山西太原	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立
中网华信工业科技有限公司	山西太原	山西太原	科技推广和应用服务业	55.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处
				直接	间接	

						理方法
山西百信中安技术服务有限公司	山西太原	山西太原	软件和信息技术服务业		30%	权益法

说明：山西百信中安技术服务有限公司 2019 年 3 月成立，本公司全资子公司山西信息安全研究院于 2020 年 4 月实缴 60 万元，山西信息安全研究院持有山西百信中安技术服务有限公司 30%表决权。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、市场风险

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

(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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，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作出调整，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，满足公司各类短息融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为固定利率的短期借款 32,545,345.38 元。

(2) 汇率风险

无

3、流动性风险信息

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	29,322,157.94				29,322,157.94

交易性金融资产	46,646,830.17				46,646,830.17
应收账款	30,367,256.40	38,712,878.32	18,505,998.01	15,037,762.72	102,623,895.45
合同资产	2,918,263.61				2,918,263.61
短期借款	32,545,345.38				32,545,345.38
应付账款	27,121,734.78	20,014,885.47	8,208,100.66	913,369.46	56,258,090.37

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产	46,646,830.17			46,646,830.17
（1）债务工具投资	18,461,640.00			18,461,640.00
（2）权益工具投资	467,630.00			467,630.00
（3）其他金融资产	27,717,560.17			27,717,560.17
2.其他权益工具投资			110,000.00	110,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	46,646,830.17		110,000.00	46,756,830.17
（二）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日交易性金融资产以在股票市场和基金市场的价值确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市

场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司其他权益工具公允价值与账面价值无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
李晓林				55.00%	55.00%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山西百信中安技术服务有限公司	本公司的子公司山西信息安全研究院持股 30%

4、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
山西中正博业科技服务中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
高小娥	董事、法人及总经理
张芳	董事、财务总监、董事会秘书
赵睿	监事
张艳茹	监事会主席
郭伟	职工代表监事
王大庆	董事
高辉	子公司北京中网执行董事兼经理
赵姿娟	原董事
杨旭东	董事
田昕	董事
王文丽	董事
赵芹	保密总监
次小娟	实际控制人李晓林配偶
山西中网传媒有限公司	发行人控股股东、实际控制人李晓林之配偶次小娟持股 39%、董事田昕持股 10%的
山西中汇数智科技有限公司	公司董事赵姿娟控制的企业，且担任执行董事兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西卡斯泰机械设备有限公司	公司控股股东、实际控制人李晓林之岳母控制的企业，且担任执行董事；李晓林之配偶次小娟担任总经理
太原美光文化交流有限公司	董事王文丽之配偶詹圣控制的企业，詹圣担任执行董事兼总经理
山西至正实业有限公司	公司董事田昕控制的企业，田昕持股 70% 且担任董事长

5、关联交易情况

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
山西中网传媒有限公司	提供服务	市场定价		
山西中汇数智科技有限公司	提供服务	市场定价		111,386.14
太原美光文化交流有限公司	提供服务	市场定价		
合计				111,386.14

（2）房屋租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山西中网传媒有限公司	房屋	36,433.03	36,433.03
山西卡斯泰机械设备有限公司	房屋	49,500.95	52,594.76

说明：因山西中网传媒有限公司原办公地址租赁已到期，2023 年 1 月与本公司签订租赁协议，租金 3.4 元/m²/天。

山西卡斯泰机械设备有限公司于 2023 年 1 月租赁本公司长治路 226 号 1 幢 19 层 1901 号 178 m²，租金为 1.6 元/m²/天。

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
李晓林、次小娟、高小娥、山西中网信息科技有限公司	1,442.495 万元	2022-5-31	2023-5-31	是
李晓林、次小娟、高小娥、山西中网信息科技有限公司	551.5419 万元	2022-8-16	2023-8-16	否
李晓林、次小娟、高小娥、山西中网信息科技有限公司	1702.9926 38 万元	2022-12-19	2023-11-24	否
李晓林、次小娟、高小娥	1000 万元	2023-3-29	2024-3-28	否

6、关联方应收、应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	山西中网传媒有限公司	119,136.00	79,424.00
其他应收款	张艳茹	64,966.00	30,000.00
其他应收款	高辉		238,768.51

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	99,879,895.45	100.00	19,617,384.38	19.64	80,262,511.07
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	99,879,895.45	100.00	19,617,384.38	19.64	80,262,511.07
按关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	99,879,895.45	100.00	19,617,384.38	19.64	80,262,511.07

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按风险组合计提坏账准备的应收账款	90,852,157.84	100.00	18,325,762.35	20.17	72,526,395.49
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	90,750,157.84	99.89	18,325,762.35	20.19	72,424,395.49
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	102,000.00	0.11			102,000.00
合计	90,852,157.84	100.00	18,325,762.35	20.17	72,526,395.49

按账龄组合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（含）	30,283,256.40	1,514,162.82	5.00
1—2 年	38,712,878.32	3,871,287.83	10.00
2—3 年	18,505,998.01	5,551,799.41	30.00
3—4 年	4,490,702.61	2,245,351.31	50.00
4—5 年	7,261,385.49	5,809,108.40	80.00
5 年以上	625,674.62	625,674.61	100.00
合计	99,879,895.45	19,617,384.38	

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含）	29,639,245.25	1,481,962.26	5.00
1—2 年	31,795,552.76	3,179,555.28	10.00
2—3 年	15,852,043.31	4,755,612.99	30.00
3—4 年	6,556,897.20	3,278,448.60	50.00
4—5 年	6,381,180.51	5,104,944.41	80.00
5 年以上	525,238.81	525,238.81	100.00
合计	90,750,157.84	18,325,762.35	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	18,325,762.35	1,291,622.03			19,617,384.38
合计	18,325,762.35	1,291,622.03			19,617,384.38

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
涉密单位 AF	11,698,863.00	1,169,886.30	11.71
涉密单位 AR	10,050,466.52	502,523.33	10.06
涉密单位 EM	6,595,000.00	329,750.00	6.60
涉密单位 C	5,256,609.00	525,660.90	5.26
涉密单位 EO	4,468,000.00	223,400.00	4.47
合计	38,068,938.52	2,751,220.53	38.10

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含一年）	4,089,392.24	4,786,004.86
1 至 2 年	1,907,629.98	2,032,892.26
2 至 3 年	1,980,418.48	2,089,514.10
3 至 4 年	1,038,508.24	781,420.00
4 至 5 年	1,082,586.06	955,379.56
5 年以上	615,271.26	664,300.00
小计	10,713,806.26	11,309,510.78
减：坏账准备	2,114,080.91	2,004,356.52
合计	8,599,725.35	9,305,154.26

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,490,645.21	1,922,596.56
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
职工备用金	2,988,779.56	6,745,177.81
其他代收付款	1,234,381.49	1,641,736.41
小计	10,713,806.26	11,309,510.78
减：坏账准备	2,114,080.91	2,004,356.52
合计	8,599,725.35	9,305,154.26

(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)	
期初余额	2,004,356.52			2,004,356.52
期初余额在本期				
本期计提	109,724.39			109,724.39
本期转回				
期末余额	2,114,080.91			2,114,080.91

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
组合计提	2,004,356.52	109,724.39			2,114,080.91
合计	2,004,356.52	109,724.39			2,114,080.91

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例%	坏账准备年 末余额
涉密单位 AM	履约保证金	2,054,087.16	1 年以内、1- 2 年、2-3 年	19.17	369,015.72
北京威尔顿科贸 有限公司	借款	1,000,000.00	1 年以内	9.33	50,000.00
山西云时代政务 云技术有限公司	履约保证金	695,700.00	1 年以内	6.49	34,785.00
涉密单位 EM	履约保证金	659,500.00	1 年以内	6.16	32,975.00
南京烽火天地通 信科技有限公司	履约保证金	573,320.00	3-4 年	5.35	286,660.00
合计		4,982,607.16		46.50	773,435.72

(6) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

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	42,586,000.00		42,586,000.00	42,586,000.00		42,586,000.00
合计	42,586,000.00		42,586,000.00	42,586,000.00		42,586,000.00

(1) 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
北京中网信通科技	3,000,000.00			3,000,000.00		

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
有限公司						
山西信息安全研究院	200,000.00			200,000.00		
山西中网信息科技有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
山西安达信科技有限公司	6,816,000.00			6,816,000.00		
山西绿色能源研究院有限公司	320,000.00			320,000.00		
中网华信工业科技有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
合计	42,586,000.00			42,586,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,077,820.42	33,304,261.14	43,983,864.88	29,613,022.45
其他业务	135,434.93	87,971.61	170,929.29	87,971.61
合计	49,213,255.35	33,392,232.75	44,154,794.17	29,700,994.06

主营业务收入按业务类型分类如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧应用整体解决方案	34,481,186.79	24,912,357.38	41,074,015.36	28,639,181.61
自主软件				
运维服务	14,596,633.63	8,391,903.76	2,909,849.52	973,840.84
合计	49,077,820.42	33,304,261.14	43,983,864.88	29,613,022.45

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	630,166.04	243,275.69
合计	630,166.04	243,275.69

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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		

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	6,915,236.00
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	630,166.04	243,275.69
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		304,510.64
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	712,065.77	151,718.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	216,334.77	1,096,534.55
少数股东权益影响额	0.00	0.00
合计	1,225,897.04	6,518,206.41

2、净资产收益率及每股收益

本期金额利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.87%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.91%	-0.03	-0.03

（此页无正文，为《中网华信科技股份有限公司财务报表附注》签字盖章页）

中网华信科技股份有限公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	630,166.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	712,065.77
非经常性损益合计	1,442,231.81
减：所得税影响数	216,334.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,225,897.04

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