



峭云信息

NEEQ : 873496

三门峡峭云信息服务股份有限公司

Sanmenxia XiaoYun Information Service CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

一、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、公司负责人党创业、主管会计工作负责人王海峰及会计机构负责人（会计主管人员）王会巧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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

二、目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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	三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼，公司董事会办公室。

三、释义

释义项目		释义
公司、本公司、崤云信息、崤云公司	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司
崤云视联	指	三门峡崤云视联科技有限公司
崤云安全	指	三门峡崤云安全服务有限公司
甘棠科技、甘棠软件	指	河南甘棠软件科技有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《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》	指	《三门峡崤云信息服务股份有限公司章程》
股东大会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司股东大会
董事会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司董事会
监事会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司监事会
三会	指	三门峡崤云信息服务股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的人员
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	三门峡崮云信息服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Sanmenxia XiaoYunInformation Service CO.,LTD. -		
法定代表人	党创业	成立时间	2017年6月13日
控股股东	控股股东为三门峡市投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为三门峡市人民政府国有资产管理委员会，一致行动人为三门峡市投资集团有限公司、澠池会盟投资有限公司是实际控制人控制的企业。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	为用户定制开发计算机软件、信息系统或者设备中嵌入的软件，为用户提供信息系统需求分析和系统设计，并通过计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中的服务为用户提供网络、服务器、服务的生命周期各个阶段的运营与维护。		
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	崮云信息	证券代码	873496
挂牌时间	2020年10月16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）	107,407,408
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层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何国栋	联系地址	三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦11楼
电话	0398-2168809	电子邮箱	heguodong@smxxy.cn
传真	0398-2168809		
公司办公地址	三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦11楼	邮政编码	472000
公司网址	http://www.smxxy.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411200MA442EYM3D		
注册地址	河南省三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦11楼		

注册资本（元）	107,407,408	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

(一) 商业模式

公司立足于软件和信息技术服务业，主要从事软件开发、信息系统集成、运维服务。公司拥有 100 多项软件著作权等无形资产，取得了高新技术企业证书、软件企业证书等资质认定。公司依托优质的行业资源、雄厚的技术实力和完善的管理体系，为政府机关、事业单位、大型企业等提供软件开发、信息系统集成、运维服务等综合解决方案。公司主要通过商务谈判及招投标等方式获取客户，通过为客户实施信息技术服务项目获取收入。

1、研发模式 公司下设产品研发部，在三门峡市和西安市设置两个研发中心，作为公司主要的研发机构及研发平台，承担公司主要的产品研发工作。产品研发部从技术研发、项目实施和产品服务相结合的角度为公司的 决策提供技术支持，并承担技术研发战略的制定和实施。通过提供高水平的技术支持、高水准的解决方案，保证与公司的产品、销售和项目团队密切配合，从而满足客户不断增长的需求，提高客户满意 度。公司的研发流程主要分为以下五个阶段：

(1) 需求阶段 针对行业市场现状做市场分析、需求分析并形成市场调研分析报告。针对提交的原始需求分析研究报告进行评审，判断原始需求的价值、重要性，并对新产品或项目的研发进行决策。编制产品研发预算， 制定研发计划并组织实施，保证产品按时交付。

(2) 设计阶段 首先进行产品定义管理流程，从产品业务模型、产品结构以及产品定位等方面对产品定义说明书进行陈述，UI 设计师提出设计方案并制定设计计划，形成规格需求说明书、产品原型图、产品 UI 设计图等。

(3) 产品研发阶段 需求研发过程中，产品经理需要及时跟进研发进度，保持与研发人员沟通确保需求被正确理解，及时解决研发过程中发现的新问题。

(4) 测试阶段 测试人员、研发人员共同确认版本测试用例，并同步研发过程中变更的细节。

(5) 发布阶段 完成技术验收报告、测试报告后，进行产品上线确认，由客户验收。

2、生产模式 公司的生产流程主要包含项目管理流程、信息系统集成服务流程、运维服务流程等。其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备+信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案。上述两类服务方案将根据客户具体需求进行设计，并在合同进行约定。经查询公司报告期内不同类型的系统集成服务合同，合同双方对于服务内容、服务范围、服务期限、双方的权利及义务进行了合理的约定，合同价格经参考同行业类似业务，价格公允。具体生产流程为：

(1) 项目导入：项目管理部为公司项目导入的唯一入口，确定承接的项目应交由项目管理部 研究是否立项。

(2) 研究立项：形成项目可行性分析报告和项目总体规划方案，完成项目立项。

(3) 建立项目团队及项目章程：项目正式启动时由项目管理部正式任命项目经理，明确项目团队成员。项目导入方需提供项目章程。

(4) 项目供应商筛选：项目团队根据项目需求筛选符合条件的优质供应商，初次对接时要求供应商按照模板输出供应商信息表，表内容应该包括但不限于公司名称、公司规模、公司近三年的成功案例、项目报价、合作意向等信息。

(5) 签订合同及实施人员入场：合同签订之前合同及附件内容必须通过研发、运维、法务三个部门项目相关负责人审核。研发负责拟定及审核合同中技术部分条款；合同运维条款（包括但不限于运维期限，运维方式，人员要求，运维内容，系统培训等）由运维负责拟定及审核；合同或附件中需要明确

的驻场人员必须遵守的保密条款、承诺条款、纪律条款及法律相关条款由法务负责拟定及审核；项目经理负责合同及附件的总体审核。

(6) 项目实施与监管：项目实施过程中，项目经理应该从项目整合、项目范围、项目进度、项目成本、项目质量、项目资源、项目沟通、项目风险、项目采购、项目相关方等方面对项目进行管理。

(7) 验收申请：项目正式上线且平稳运行 3 个月之后或按照合同约定，收到验收申请单后，需要综合听取客户代表意见、运维经理意见结合项目经理自身意见综合判断项目是否符合验收标准，在 2 个工作日内得出结论。如果不符合验收条件则驳回申请，如果符合验收条件，项目经理应该立即通知相关部门负责人协调抽调人员，在通知之日起 5 个工作日内完成验收申请单签字确认并从研发部、运维部、法务部随机抽调人员组成验收小组进行验收审核。原则上金额超过 300 万的项目可以请第三方监理公司代为验收，出具验收报告及资料归档。

(8) 项目维护运营：项目通过验收后，移交运维经理或者运营经理，确定项目技术支持人员并填写项目转维登记表或项目转运营登记表。运维期内发现的 BUG 由运维经理负责记录跟踪，软件运维人员和技术支持人员负责 BUG 修复。运营期内发现的 BUG 由运营经理负责记录跟踪，技术支持人员负责 BUG 修复。

3、采购模式 公司采购产品主要包括硬件、软件、服务及工程等。采购方式分为零星采购、询比价、公开招标、邀请招标等方式。公司设立采购委员会，每次采购须从采购委员会抽取 3-5 名委员组建采购小组，作为采购工作的具体执行机构。采购工作遵循集中采购、公开透明、充分竞争、过程可追溯、保密等原则。具体采购流程为：

(1) 采购申请人针对采购内容与潜在供应商接触，了解市场行情，根据采购预估金额以及对应的采购方式，填写《采购申请表》；

(2) 采购审批程序，针对每次/笔采购金额划分采购方式、审批层级、审批人员及审批流程；

(3) 成立采购小组；

(4) 筛选供应商：采购小组成员根据采购事项，均可提供潜在供应商，入围潜在供应商应不少于 3 家；

(5) 商务谈判；

(6) 评分；

(7) 需求部门根据采购结果，与采购供应商沟通，签订采购合同，组织采购及验收。

4、销售模式 公司软件开发、信息系统集成、运维服务的客户主要为政府、事业单位、大型企业，获取客户的方式包括商业谈判、参与招投标两类。商务谈判模式下，销售人员通过技术资料介绍、案例展示等向目标客户进行推介，并针对其特定需求进行分析，设计整体方案，最终获取客户；招投标模式下，销售人员通过招标网站了解市场项目需求信息，并组织人员进行可行性分析以决定是否进行投标，中标后与客户签订具体合同。

5、盈利模式 公司获得收入、利润现金流的方式分为三类：一类为客户提供软件开发服务；一类为客户提供信息系统集成服务；其中，信息系统集成服务又可分为以下两大类：第一类为基于客户需求，公司提供以销售设备+信息技术服务为主的信息系统集成整体方案；第二类为基于客户需求，公司提供以信息技术服务为主的信息系统集成方案；一类为客户提供运维服务。

(二) 经营计划

一、主要财务指标

1. 报告期末，公司总资产 304,689,772.23 元，期初为 296,149,981.88 元，增长 2.88%；公司营业收入 16,210,545.96 元，比去年同期的 43,988,954.05 元，下降了 63.15%；公司净利润-2,681,716.39 元，比去年同期的-6,406,229.01 元亏损减少 58.14%。经营活动产生的现金流量净额本期金额-21,643,438.92 元，上期金额 3,029,636.58 元，下降 814.39%。

2. 公司的营业收入和净利润与去年同期相比，都有所变动，主要原因是：

(1) 营业收入与去年同期相比下降了 63.15%，主要系因为前期已签订的大额收入合同均已执行完

毕，暂无新签订的大额收入合同所致。

(2) 2023 年上半年度较同期相比较亏损有所减少，比例为 58.14%，主要系本期主要为技术服务收入，毛利率较高；去年同期部分收入为销售设备收入，本期毛利率有所增长。

3. 经营活动产生的现金流量净额下降 814.39%，主要系因为本年度较上年同期相比主营业务回款较慢。

二、商业模式逐步转向市场化。公司加大符合市场化条件的产品的研发，提供满足政府及其他市场需求的服务，加大推广力度，拓宽销售渠道、创新销售模式，实现市场化。

三、重视研发投入，持续优化工艺流程。公司一直重视科技研发工作，报告期内，公司业务、资产、人员、财务、完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行规范；经营管理层、核心技术人员及业务人员稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

(二) 行业情况

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：根据豫工信办企业〔2021〕93 号公示文件公司于 2021 年 5 月 12 日获得由河南省工业和信息化厅认定的 2021 年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>公司控股子公司三门峡崮云安全服务有限公司“专精特新”认定详情：根据豫工信企业〔2023〕72 号公示文件，崮云安全于 2023 年 4 月 28 日获得由河南省工业和信息化厅认定的 2023 年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》公司于 2022 年 12 月 23 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合下发的高新技术企业认定文件，证书有效期三年。</p> <p>河南省“瞪羚”企业认定详情：2021 年 12 月 22 日在河南省科学技术厅官网公示，获得河南省“瞪羚”企业认定。</p>

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	16,210,545.96	43,988,954.05	-63.15%

毛利率%	53.97%	13.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,717,527.98	-5,715,976.49	52.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,402,176.51	-7,834,807.31	56.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.36%	-3.24%	-
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）	-1.70%	-4.44%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,689,772.23	296,149,981.88	2.88%
负债总计	92,601,321.36	81,379,814.62	13.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,018,839.86	201,736,367.84	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.88	-1.60%
资产负债率%（母公司）	27.98%	25.42%	-
资产负债率%（合并）	30.39%	27.48%	-
流动比率	3.02	3.24	-
利息保障倍数	-21.78	3,616.13	-
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	-21,643,438.92	3,029,636.58	-814.39%
应收账款周转率	0.08	0.29	-
存货周转率	0.18	1.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.88%	-10.88%	-
营业收入增长率%	-63.15%	4,057.71%	-
净利润增长率%	58.14%	74.67%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	9,482,879.93	3.11%	15,032,676.50	5.08%	-36.92%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	219,079,555.36	71.90%	208,228,107.66	70.31%	5.21%
预付款项	2,492,882.29	0.82%	508,300.64	0.17%	390.43%
其他应收款	1,401,396.72	0.46%	741,926.24	0.25%	88.89%
存货	45,660,827.83	14.99%	38,727,476.74	13.08%	17.90%
其他流动资产	851,369.69	0.28%	301,232.91	0.10%	182.63%
固定资产	10,434,579.63	3.42%	12,868,684.07	4.35%	-18.91%
在建工程	692,908.29	0.23%	692,908.29	0.23%	0.00%
使用权资产	810,456.13	0.27%	1,160,008.45	0.39%	-30.13%
无形资产	10,371,547.77	3.40%	14,397,889.29	4.86%	-27.96%
开发支出	984,634.77	0.32%	984,634.77	0.33%	0.00%
长期待摊费用	197,002.18	0.06%	276,404.68	0.09%	-28.73%
递延所得税资产	2,229,731.64	0.73%	2,229,731.64	0.75%	0.00%
短期借款	19,864,754.78	6.52%	1,250,186.00	0.42%	1,488.94%
应付账款	57,833,898.43	18.98%	62,984,342.93	21.27%	-8.18%
合同负债	9,649,128.29	3.17%	6,546,755.14	2.21%	47.39%
应付职工薪酬	2,839,683.30	0.93%	4,997,758.08	1.69%	-43.18%
应交税费	827,719.21	0.27%	3,766,758.20	1.27%	-78.03%
其他应付款	746,091.72	0.24%	1,012,135.93	0.34%	-26.29%
一年内到期的非流动负债	711,988.65	0.23%	711,988.65	0.24%	0.00%
租赁负债	128,056.98	0.04%	109,889.69	0.04%	16.53%

资产负债表项目重大变动原因：

- 1.货币资金同比减少36.92%，主要是本年度项目回款慢，同时支付供应商项目款。
- 2.预付账款同比增长390.43%，主要系因为本年度支付新增的工业互联网项目的首付款。
- 3.其他应收款同比增长88.89%，主要系因为本年度增加贷款保证金。
- 4.其他流动资产同比增加182.63%，主要系为预缴社保、税金重分类所致。
- 5.使用权资产同比减少30.13%，主要是本期使用权资产摊销。
- 6.短期借款同比增加1488.94%，主要系本期根据公司的资金安排及需求，银行贷款较上年同期有所增加。
- 7.合同负债同比增加47.39%，主要系本期公司预收应急指挥平台项目款，尚未完工验收。
- 8.应付职工薪酬同比减少43.18%，主要系本期部分员工离职，支付上年度因疫情原因缓发的部分工资。
- 9.应交税费同比减少78.03%，主要系因为报告期内收入减少，应交增值税相应减少。

（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	16,210,545.96	-	43,988,954.05	-	-63.15%
营业成本	7,461,386.16	46.03%	38,207,366.28	86.86%	-80.47%
毛利率	53.97%	-	13.14%	-	-
营业税金及附加	124,712.77	0.77%	149,961.51	0.34%	-16.84%
销售费用	466,164.79	2.88%	405,949.56	0.92%	14.83%
管理费用	6,127,026.94	37.80%	8,138,776.43	18.50%	-24.72%
研发费用	5,334,783.99	32.91%	6,219,573.02	14.14%	-14.23%
财务费用	228,281.64	1.41%	-15,165.28	-0.03%	1,605.29%
信用减值损失	-50,742.55	-0.31%	-	-	-100%
其他收益	840,072.71	5.18%	1,913,333.40	4.35%	-56.09%
营业利润	-2,742,480.17	-16.92%	-7,204,174.07	-16.38%	61.93%
营业外收入	65,094.85	0.40%	800,030.4	1.82%	-91.86%
营业外支出	4,331.07	0.03%	2,085.34	0.00%	107.69%
利润总额	-2,681,716.39	-16.54%	-6,406,229.01	-14.56%	58.14%
净利润	-2,681,716.39	-16.54%	-6,406,229.01	-14.56%	58.14%

项目重大变动原因:

1. 主营业收入同比下降63.15%，主要系因为前期已签订的大额收入合同均已执行完毕，暂无新签订的大额收入合同所致。
2. 主营业成本同比下降80.47%，主要系因为2022年上半年度公司有销售硬件产品并确认相关收入结转相关成本，本年度主要为技术服务收入，技术服务收入毛利率相对较高，故本期营业成本下降幅度较大。
3. 财务费用同比增长1605.29%，主要系因为本年报告期内新增短期借款，增加利息费用所致。
4. 其他收益同比下降56.09%，主要系因为2022年上半年度有省级研发补助和“三大改造”暨5G工业互联网项目专项资金等政府补助。
5. 信用减值损失同比增长100%，主要系根据预期坏账损失情况，本期计提坏账准备50,742.55元。
6. 营业利润同比增长61.93%，主要是本期毛利率增长，上半年度部分人员离职，薪酬总额下降，严控费用支出。
7. 营业外收入同比下降91.86%，主要系因为2022年上半年度报告期内收到政府补助部分计入营业外收入。
8. 营业外支出同比增长107.69%，主要系因为本年度报告期内有退租押金扣除所致。
9. 利润总额和净利润本期较同期相比较亏损有所减少，比例为58.14%，主要系因为本期毛利率增长。

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	16,210,545.96	43,988,954.05	-63.15%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,125,196.02	38,207,366.28	-81.35%
其他业务成本	336,190.14	-	100%

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
服务费	15,930,825.32	7,015,932.04	55.96%	1056.89%	346.65%	70.03%
设备销售	279,720.64	109,263.98	60.94%	-99.34%	-99.70%	46.95%
软件产品	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1.主营业务收入同比下降 63.15%，主要系因为前期已签订的大额收入合同均已执行完毕，暂无新签订的大额收入合同所致。
- 2.主营业成本同比下降 80.47%，主要系因为 2022 年上半年度公司有销售硬件产品并确认相关收入结转相关成本，本年度主要为技术服务收入所致。

（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	-21,643,438.92	3,029,636.58	-814.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,578,162.90	-766,607.11	-105.86%
筹资活动产生的现金流量净额	17,671,805.25	163,207.28	10,727.83%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额下降 814.39%，主要因为本年度较上年同期相比主营业务回款较慢，本期支付了到期应付项目款。
- 2.投资活动产生的现金流量净额下降 105.86%，主要因为本年度较上年同期相比购建固定资产、无形资产增多。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额大幅度增长，主要因为公司本年度新增短期借款较多。

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
三门峡	控股子公司	技术开发、	10,000,000.00	39,210,192.09	5,857,844.67	2,878,449.39	-1,309,601.11

崧云视联科技有限公司	公司	技术服务					
三门峡崧云安全服务有限公司	控股子公司	信息安全、技术开发	10,000,000.00	43,616,531.07	20,814,830.86	4,871,855.08	1,382,685.98
河南甘棠软件科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务	10,000,000.00	18,404,415.82	9,687,827.58	338,992.50	-3,405,423.19

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

崮云公司以建立健全巩固拓展脱贫攻坚成果长效机制为目标，严格落实各项要求，筑牢返贫致贫防线，加强防止返贫检测和帮扶，抓好就业产业后续扶持，把改善民生当作第一要务，着力办好惠民实事，乡村振兴工作取得初步成效。

崮云公司积极履行企业社会责任，在追求经济效益的同时，诚信对待客户、供应商，关注职工薪酬福利、职业发展等权益，积极从事环境保护、公益事业，努力为社会经济和环境的可持续发展做出贡献。崮云公司积极营造公正廉洁的商业环境和工作氛围，明确规定了员工在与客户、合作伙伴、供应商的商业往来中应以遵守法律法规、符合商业道德、商业惯例的方式行事，同时，通过财务制度和管控流程对商业行为进行例行监督。崮云公司紧密围绕客户需求推进产品研发，提供贴近行业的深度开发定制化解决方案，为用户创造价值。崮云公司严格遵守员工权益保障方面的各项国家法律、法规和地方政策，努力为员工提供平等的就业机会、有竞争力的薪酬和福利，以系统的价值观考核标准提高员工思想境界，与员工共享发展成果。

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
宏观经济政策波动风险	公司所属的软件和信息技术服务行业是国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家对软件和信息技术服务行业给予了高度的重视，以工信部为首的有关政府部门陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，为行业创造了难得的商业机会。但目前世界经济形势总体上较为严峻和复杂，我国经济发展中不平衡、不协调的矛盾和问题仍较突出，经济下行压力和成本上涨压力并存。若宏观经济状况恶化或政策出现不利变化，下游客户需求疲软，可能导致公司业务规模萎缩。
控股股东不当控制的风险	定向发行后，公司控股股东三门峡市投资集团有限公司直接持有公司股份 77,407,408 股，直接持股比例为 72.07%，通过控制渑池会盟投资有限公司间接持有公司 4.75% 股份，享有公司 9.31% 的表决权。三门峡市投资集团有限公司合计持有公司 76.82% 股份，享有公司 81.38% 表决权比例。足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，会对公司的整体利益造成不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司于 2023 年 6 月 19 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RQ-2023-0157 的《软件企业证书》，于 2023 年 2 月 12 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RC-2023-0105 的《软件产品证书》，分别于 2019 年 10 月 18 日、2019 年 12 月 13 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RC-2019-0578、豫 DGY-2019-0433 的《软件产品证书》。根据

	《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），公司享受以下税收优惠政策：1、在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2、软件产品证书登记的软件产品享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。如果国家上述有关政策发生不利变动，公司税收支出将增加，从而对公司的税后利润产生不利影响。
研发风险	公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、继承性较强等特点。公司从事的软件研发业务综合技术含量高，要求公司精确把握软件行业的发展趋势，通过不断升级或研发新产品，满足市场需求。若公司不能及时将最新技术研发成果予以转化应用，或在研发方向等决策上出现重大失误，将可能在市场竞争中处于不利地位。
知识产权被侵权风险	软件具有难开发、易生产的特点，研发过程需要投入大量的人力和物力，而我国目前对知识产权保护的法律保护尚未到达发达国家的水平，民众对于知识产权保护的意识相对薄弱。若公司研发过程中的重要资料或成果外泄，公司将面临产品知识产权被侵害的风险。
客户集中度高的风险	公司业务主要系为政府、事业单位、大型企业等提供集软件开发、信息系统集成、信息技术支持与服务为一体的综合解决方案，2023 年上半年度来源于前 5 大客户的销售收入占营业收入比例为 98.97%，存在客户集中度高的风险。
合作研发的知识产权风险	公司部分项目为合作研发，相关合同约定知识产权为双方共有，虽然相关知识产权系为公司对应项目进行的研发，被转让或其他方使用产生收益的可能性较小，但不能完全排除产生利益分配纠纷的风险。
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

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

二、 重大事件详情

(一) 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	148,629.52	3,039,175.93	3,187,805.45	1.5%

截至本公告披露之日，公司生产经营正常，所有诉讼、仲裁事项均已结案并妥善解决。

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	27,600,000.00	435,562.36

销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	32,396.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方提供担保	11,100,000.00	8,003,100
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，上述交易的发生不会对公司持续经营能力及资产独立性等产生不利影响，不会对公司财务状况和经营成果构成重大影响，亦不会因此形成对关联方的依赖。详见登载在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于2023年4月21日披露的《关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-015）、2023年7月3日披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-027）。

（四） 承诺事项的履行情况

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
公司	2021年4月14日	2021年8月30日	其他（董事会秘书任职资格）	其他承诺（关于董事会秘书任职资格的承诺）	三门峡崧云信息服务股份有限公司于2021年4月14日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于拟聘任张鑫同志为公司董事会秘书的议案》，聘任张鑫为公司董事会秘书，议案详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《三门峡崧云信息服务股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告》（公告	已履行完毕

					编号:2021-029)及《三门峡云信息服务股份有限公司高级管理人员任命公告》(公告编号:2021-032)。公司承诺:公司承诺自2021年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内取得董事会秘书任职资格。(《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第1号——董事会秘书》发布前,挂牌公司承诺董事会秘书参加资格考试、取得董事会秘书任职资格的,若该董事会秘书已实际履行职责且符合修订后指引任职资格要求,视为取得董事会秘书任职资格。)	
公司	2020年5月19日	2020年12月31日	挂牌	其他承诺(劳务派遣承诺)	具体内容详见详细情况(一)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见详细情况(二)	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见详细情况(三)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月19日	-	挂牌	规范关联交易承诺	具体内容详见详细情况(四)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月19日	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见详细情况(四)	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	规范关联交易承诺	具体内容详见详细情况(五)	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	诚信状况承诺	具体内容详见详细情况(六)	正在履行中
董监高	2020年5月19日	-	挂牌	资金占	具体内容详见详细情况	正在履行中

	月 19 日		用承诺	况（七）	
--	--------	--	-----	------	--

承诺事项详细情况：

（一）申请挂牌时，公司就使用劳务派遣员工有关事项作如下不可撤销的声明与承诺：“公司使用的劳务派遣人员均为临时性或辅助性岗位，所使用的劳务派遣人员超出《劳务派遣暂行规定》规定的比例限制。公司承诺于 2020 年 12 月 31 日之前按照《中华人民共和国劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他相关法律、法规、规定要求，对使用劳务派遣人员不合规情形完成整改。”

公司挂牌时劳务派遣人员共计 94 人，劳务派遣人数占公司（含控股子公司）总人数的比例为 36.15%。截至 2020 年 12 月 31 日，共计 86 位劳务派遣人员已入职公司控股子公司三门峡崮云视联科技有限公司，并与三门峡崮云视联科技有限公司签订正式劳动合同，剩余劳务派遣人数为 7 人。2020 年 12 月 31 日，公司剩余劳务派遣人数占公司（含控股子公司）总人数的比例为 2%，符合《劳务派遣暂行规定》中第二章第四条：“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%。”的规定，承诺主体已履行完毕劳务派遣承诺事项。

（二）为避免日后发生潜在同业竞争，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”中披露：“控股股东三门峡投资集团有限公司已出具《关于避免同业竞争的承诺函》：本公司作为三门峡崮云信息服务股份有限公司控股股东，为避免与崮云信息产生（包括潜在的）同业竞争，本公司特出具如下承诺：

- 1、本公司的主营业务为市政基本建设及基础设施投资、经营性项目固定资产投资；
- 2、除持有崮云信息的股份之外，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）目前没有从事与崮云信息相同或相似的业务；
- 3、本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）不以任何形式直接或间接从事与崮云信息的业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不投资、收购、兼并与崮云信息业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；
- 4、如果崮云信息在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，与本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）其时经营的业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）同意崮云信息对该等业务在同等商业条件下享有优先收购权；
- 5、对于崮云信息在其现有业务范围基础上进一步拓展的其他业务，而本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）其时尚未从事的，本公司（包括本公司控制的其他企业或经济组织）将不从事与崮云信息相竞争的该等新业务；且若本公司获得的任何商业机会与崮云信息其时的业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争的，本公司将立即通知崮云信息，并优先将该商业机会让予崮云信息。
- 6、本承诺函一经本公司签署，即依上述所述前提对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且依上述所述前提持续有效，不可撤销。”

（三）为避免日后发生潜在同业竞争，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“（三）避免同业竞争采取的措施”中披露：“公司董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》：作为崮云信息的董事、监事或高级管理人员，就避免本人及本人关联方（以下合称“本人”）与崮云信息及其所控制的企业之间产生同业竞争，特此作出如下不可撤销的承诺：

- 1、本人目前未拥有任何与崮云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与崮云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。
- 2、在崮云信息担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与崮云信息及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与崮云信息及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。
- 3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与崮云信息及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知崮云信息，并尽力将该商业机会让予崮云信息；同时，本人不会利用从崮云

信息获取的信息从事、直接或间接参与与崮云信息相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害崮云信息利益的其他竞争行为。

4、若本人可控制的其他企业今后从事与崮云信息及其所控制的企业的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对崮云信息利益的侵害。

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

6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给崮云信息及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。

上述承诺的有效期限为自签署之日起至本人不再担任崮云信息的董事、监事或高级管理人员满2年之日终止。”

（四）为规范关联交易及资金占用事项，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“七、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况”之“（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排”中披露：“为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定了《对外担保制度》、《关联交易管理制度》，完善并细化了关联交易决策权限、审议程序，对控股股东及关联方资金占用、对外担保的行为作出相应制度安排。同时，公司控股股东做出规范关联交易的承诺：

1、本公司将继续严格按照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求及崮云信息公司章程行使股东权利，履行股东义务；

2、本公司将尽量避免和减少本公司或本公司控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与崮云信息之间的关联交易；

3、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及崮云信息公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与崮云信息签订关联交易协议，履行合法程序，确保崮云信息的独立性和关联交易的公允性，以维护崮云信息及其他股东的利益；

4、本公司保证不利用在崮云信息中的地位 and 影响，通过关联交易损害崮云信息及其他股东的合法权益。

本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在崮云信息中的地位 and 影响，违规占用或转移崮云信息的资金、资产及其他资源，或要求崮云信息违规提供担保；

5、本公司愿意承担因违反上述承诺而给崮云信息造成的全部经济损失。本承诺函一经本公司签署，即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且该承诺持续有效，不可撤销。”

（五）为规范关联交易事项，公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中披露：

公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》“作为崮云信息的董事、监事或高级管理人员，就避免本人及本人关联方（以下合称“本人”）与崮云信息及其所控制的企业之间产生同业竞争，特此作出如下不可撤销的承诺：

1、本人目前未拥有任何与崮云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业的股权，未在任何与崮云信息及其所控制的企业可能产生同业竞争的企业拥有任何权益。

2、在崮云信息担任董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守国家有关法律、行政法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与崮云信息及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与崮云信息及其所控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资。

3、本人如从任何第三方获得的任何商业机会与崮云信息及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知崮云信息，并尽力将该商业机会让予崮云信息；同时，本人不会利用从崮云信息获取的信息从事、直接或间接参与与崮云信息相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害崮云信息利益的其他竞争行为。

4、若本人可控制的其他企业今后从事与崮云信息及其所控制的企业的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对崮云信息利益的侵害。

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

6、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给崮云信息及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。上述承诺的有效期限为自签署之日起至本人不再担任崮云信息的董事、监事或高级管理人员满 2 年之日终止。”

（六）公司在《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺”中披露《关于诚信状况承诺》：作为公司的董事/监事/高级管理人员，就诚信状况作出如下承诺：

1、截至本承诺出具之日，本人最近二年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2、截至本承诺出具之日，本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、截至本承诺出具之日，本人最近二年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4、截至本承诺出具之日，本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、截至本承诺出具之日，本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情形。本人保证上述承诺真实有效，并将承担其不实导致的一切法律责任。

（七）公司在《公开转让说明书》“重大事项提示”之“二、挂牌时承诺的事项”之“资金占用的承诺”中披露：本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司均按期履行承诺，不存在超期未完成履行的情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	商标权	质押	0	0%	贷款提供质押物
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据公司发展实际，基于 2023 年度生产经营及业务发展需要，为扩大经营规模，开拓市场化项目，解决企业自身资金流动性不足问题，公司拟向中国银行股份有限公司三门峡分行申请授信，并将提供 1 项自有商标权作为质押物，质押给中国银行股份有限公司三门峡分行，该商标标识图样为“崮云”，商标权注册号码为 43925121，该商标账面价值为 0。

上述交易经董事会审议通过详见在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com）上披露的《三门峡崮云信息服务股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-026）。不会对公司持续经营能力及资产独立性等产生不利影响，不会对公司财务状况和经营成果构成重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	54,074,074	50.34%	0	54,074,074	50.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,740,741	28.62%	0	30,740,741	28.62%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	53,333,334	49.66%	0	53,333,334	49.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,666,667	43.45%	0	46,666,667	43.45%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		107,407,408	-	0	107,407,408	-	
普通股股东人数							6

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	三门峡市投资集团有限公司	77,407,408	0	77,407,408	72.0690%	46,666,667	30,740,741	0	0

2	河南智慧中兴科技有限公司	9,993,000	0	9,993,000	9.3038%	0	9,993,000	0	0
3	陕西省大数据集团有限公司	10,000,000	0	10,000,000	9.3103%	0	10,000,000	0	0
4	澠池会盟投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	9.3103%	6,666,667	3,333,333	0	0
5	钱祥丰	6,500	0	6,500	0.0061%	0	6,500	0	0
6	黄志泉	500	0	500	0.0005%	0	500	0	0
合计		107,407,408	-	107,407,408	100%	53,333,334	54,074,074	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

三门峡市投资集团有限公司持有澠池会盟投资有限公司 51.00%的股权，澠池会盟投资有限公司为三门峡市投资集团有限公司子公司。除此之外，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
党创业	董事长	男	1982年1月	2022年8月6日	2023年7月7日
杨立军	董事、总经理	男	1983年5月	2017年6月5日	2023年7月7日
王海峰	董事、财务负责人	男	1982年1月	2017年6月5日	2023年7月7日
张鑫	董事、副总经理	男	1988年3月	2019年7月23日	2023年7月7日
李跃华	董事	男	1969年9月	2018年3月20日	2023年7月7日
杨光	董事	男	1989年7月	2020年5月16日	2023年7月7日
李满兵	董事	男	1972年11月	2022年8月3日	2023年7月7日
芦璐	监事会主席	女	1985年12月	2022年6月13日	2023年7月7日
张青	监事	女	1992年10月	2018年5月17日	2023年7月7日
李静	职工代表监事	女	1983年9月	2023年3月27日	2023年7月7日
何国栋	董事会秘书	男	1982年6月	2022年6月13日	2023年7月7日

三门峡崧云信息股份有限公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期于 2023 年 5 月 15 日届满，并于报告期后顺利完成董监高换届工作。

公司于 2023 年 6 月 21 日召开董事会、监事会，通过《关于公司董事会换届选举并提名第三届董事会成员的议案》《关于公司监事会换届选举并提名第三届监事会成员的议案》，相关议案提交股东大会审议。公司于 2023 年 7 月 7 日经过职工大会、股东大会确定第三届董事会、监事会成员，并 2023 年 7 月 10 日召开董事会、监事会选举公司高管及监事会主席，完成第三届董监高换届选举工作。详见登载在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）于 2023 年 6 月 21 日披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2023-022）、《第二届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号为：2023-023）、《第二届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号为：2023-024）、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号为 2023-025），以及于 2023 年 7 月 10 日披露的《2023 年第三次职工大会决议公告》（公告编号为：2023-028）、《职工代表监事换届公告》（公告编号为 2023-029）、《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）、《第三届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-031）、《第三届监事会第一次会议决议公告》（公告编号为：2023-032）、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号为 2023-033）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。
2、公司董事李跃华系控股股东三门峡市投资集团有限公司控制的浉池会盟投资有限公司之董事、总经理。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

(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
李静	无	新任	职工代表监事	职工大会选举
程杨	副总经理	离任	无	离职
马腾飞	职工代表监事	离任	无	离职

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

李静，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年6月湖南大众传媒职业技术学院经济学专业专科毕业，2008年7月首都经济贸易大学劳动经济学院人力资源专业本科毕业。2006年7月至2007年7月，在郑州丰乐园大酒店有限公司工作，任人事主管；2007年8月至2012年12月，在郑州金成房地产有限公司，任人事主管（其中2006年9月至2008年7月首都经济贸易大学劳动经济学院人力资源专业本科毕业）；2013年1月至2017年8月，在河南莲盟钧城房地产营销策划有限公司工作，任人力资源总监；2017年9月至今，在三门峡崮云信息服务股份有限公司，任人力资源部负责人。

(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
行政及综合管理人员	40	2	6	36
研发人员	75	10	7	78
运营人员	119	0	10	109
财务人员	9	1	1	9
销售及交付人员	50	10	18	42
员工总计	293	23	42	274

(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	9,482,879.93	15,032,676.50
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	五、2	219,079,555.36	208,228,107.66
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,492,882.29	508,300.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,401,396.72	741,926.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,660,827.83	38,727,476.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	851,369.69	301,232.91
流动资产合计		278,968,911.82	263,539,720.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	10,434,579.63	12,868,684.07
在建工程	五、8	692,908.29	692,908.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	810,456.13	1,160,008.45
无形资产	五、10	10,371,547.77	14,397,889.29
开发支出	五、11	984,634.77	984,634.77
商誉			
长期待摊费用	五、12	197,002.18	276,404.68
递延所得税资产	五、13	2,229,731.64	2,229,731.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,720,860.41	32,610,261.19
资产总计		304,689,772.23	296,149,981.88
流动负债：			
短期借款	五、14	19,864,754.78	1,250,186.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	57,833,898.43	62,984,342.93
预收款项			
合同负债	五、16	9,649,128.29	6,546,755.14
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、17	2,839,683.30	4,997,758.08
应交税费	五、18	827,719.21	3,766,758.20
其他应付款	五、19	746,091.72	1,012,135.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	711,988.65	711,988.65
其他流动负债			
流动负债合计		92,473,264.38	81,269,924.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	128,056.98	109,889.69
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		128,056.98	109,889.69
负债合计		92,601,321.36	81,379,814.62
所有者权益：			
股本	五、22	107,407,408.00	107,407,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,488,819.22	2,488,819.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	8,910,416.73	8,910,416.73
一般风险准备			
未分配利润	五、25	80,212,195.91	82,929,723.89
归属于母公司所有者权益合计		199,018,839.86	201,736,367.84
少数股东权益		13,069,611.01	13,033,799.42
所有者权益合计		212,088,450.87	214,770,167.26
负债和所有者权益合计		304,689,772.23	296,149,981.88

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

（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		1,984,545.69	14,402,266.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	202,453,050.99	191,076,565.26
应收款项融资			
预付款项		13,730,398.86	6,988,085.11
其他应收款	十三、2	5,457,000.09	2,481,911.56
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,416,362.96	16,757,837.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		350,286.64	245,117.60
流动资产合计		243,391,645.23	231,951,783.57
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	十三、3	20,200,000.00	17,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,601,431.68	4,705,360.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,686,103.60	12,525,745.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		197,002.18	276,404.68
递延所得税资产		154,200.59	154,200.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,838,738.05	34,861,710.96
资产总计		277,230,383.28	266,813,494.53
流动负债：			
短期借款		15,490,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,198,274.10	58,673,189.64
预收款项			
合同负债		7,581,430.85	4,912,279.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			982,993.18
应交税费		638,249.6	2,427,582.57
其他应付款		671,412.36	817,054.81
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,579,366.91	67,813,100.09
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		77,579,366.91	67,813,100.09
所有者权益：			
股本		107,407,408.00	107,407,408.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,488,819.22	2,488,819.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,910,416.73	8,910,416.73
一般风险准备			
未分配利润		80,844,372.42	80,193,750.49
所有者权益合计		199,651,016.37	199,000,394.44
负债和所有者权益合计		277,230,383.28	266,813,494.53

（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		16,210,545.96	43,988,954.05
其中：营业收入	五、26	16,210,545.96	43,988,954.05
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,742,356.29	53,106,461.52
其中：营业成本	五、26	7,461,386.16	38,207,366.28
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、27	124,712.77	149,961.51
销售费用	五、28	466,164.79	405,949.56
管理费用	五、29	6,127,026.94	8,138,776.43
研发费用	五、30	5,334,783.99	6,219,573.02
财务费用	五、31	228,281.64	-15,165.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、32	840,072.71	1,913,333.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-50,742.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,742,480.17	-7,204,174.07
加：营业外收入	五、34	65,094.85	800,030.40
减：营业外支出	五、35	4,331.07	2,085.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,681,716.39	-6,406,229.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,681,716.39	-6,406,229.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,681,716.39	-6,406,229.01
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）		35,811.59	-690,252.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,717,527.98	-5,715,976.49

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,681,716.39	-6,406,229.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,717,527.98	-5,715,976.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		35,811.59	-690,252.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

（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	十三、4	15,859,684.17	16,824,788.28
减：营业成本	十三、4	9,804,894.57	14,437,773.99
税金及附加		75,156.94	3,329.06
销售费用		395,845.43	197,715.98
管理费用		3,906,013.55	5,031,591.94
研发费用		1,325,190.85	2,045,994.65
财务费用		184,903.65	-20,154.98
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		478,547.82	1,401,425.44
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）		-59,359.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		586,867.58	-3,470,036.92
加：营业外收入		65,094.35	800,000.00
减：营业外支出		1,340.00	2,024.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		650,621.93	-2,672,060.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		650,621.93	-2,672,060.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		650,621.93	-2,672,060.92
（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		650,621.93	-2,672,060.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,181,757.65	45,218,028.24
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		1,128.00	374,022.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	779,840.17	2,606,030.11
经营活动现金流入小计		8,962,725.82	48,198,081.25
购买商品、接受劳务支付的现金		7,660,769.38	15,383,201.10
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		17,591,084.93	20,656,016.80
支付的各项税费		3,769,957.39	6,502,628.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	1,584,353.04	2,626,598.10
经营活动现金流出小计		30,606,164.74	45,168,444.67
经营活动产生的现金流量净额		-21,643,438.92	3,029,636.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,578,162.90	766,607.11
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		1,578,162.90	766,607.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,578,162.90	-766,607.11
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		18,614,568.78	163,402.00
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		18,614,568.78	163,402.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,565.75	194.72
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、36(3)	843,197.78	
筹资活动现金流出小计		942,763.53	194.72
筹资活动产生的现金流量净额		17,671,805.25	163,207.28
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		-5,549,796.57	2,426,236.75
加：期初现金及现金等价物余额		15,032,676.50	21,140,202.59
六、期末现金及现金等价物余额		9,482,879.93	23,566,439.34

法定代表人：党创业

主管会计工作负责人：王海峰

会计机构负责人：王会巧

(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		6,777,287.00	25,188,294.00
收到的税费返还			370,919.69
收到其他与经营活动有关的现金		413,264.03	2,275,920.10
经营活动现金流入小计		7,190,551.03	27,835,133.79
购买商品、接受劳务支付的现金		18,653,363.20	11,965,031.20
支付给职工以及为职工支付的现金		5,323,037.78	6,796,905.58
支付的各项税费		2,431,673.16	5,156,379.41
支付其他与经营活动有关的现金		739,110.48	1,242,128.70
经营活动现金流出小计		27,147,184.62	25,160,444.89
经营活动产生的现金流量净额		-19,956,633.59	2,674,688.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,734,163.90	394,761.11
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,300,000.00	
投资活动现金流出小计		7,034,163.90	1,894,761.11
投资活动产生的现金流量净额		-7,034,163.90	-1,894,761.11
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		15,490,000.00	
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		15,490,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,725.54	
支付其他与筹资活动有关的现金		843,197.78	
筹资活动现金流出小计		916,923.32	
筹资活动产生的现金流量净额		14,573,076.68	
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		-12,417,720.81	779,927.79
加：期初现金及现金等价物余额		14,402,266.50	16,846,285.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,984,545.69	17,626,213.58

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：

无

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

三门峡崱云信息服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经三门峡市人民政府《三门峡市人民政府关于成立三门峡崱云信息服务股份有限公司的通知》（三政【2017】22 号）文件批准设立的股份有限公司。2017 年 6 月 13 日取得三门峡市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91411200MA442EYM3D。

法定代表人:党创业

注册资本：107,407,408.00 元

注册地址：三门峡市经济技术开发区五原西路传媒大厦 11 楼

经营范围：互联网信息服务；软件技术开发；软件技术咨询；软件技术服务；信息系统集成服务；信息技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储（支持）服务；数字内容服务；呼叫中心服务；市场调查；票务代理服务；广告的设计、制作、代理、发布；互联网生活服务平台；互联网公共服务平台；物联网技术服务；互联网平台运行维护服务；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；增值电信业务。

根据二〇一七年六月公司章程，本公司由三门峡市投资集团有限公司、河南中原大数据交易中心有限公司、河南智慧中兴科技有限公司、陕西省大数据集团有限公司共同发起设立，其中：三门峡市投资集团有限公司出资 7,000.00 万元人民币、河南中原大数据交易中心有限公司出资 1,000.00 万元人民币、河南智慧中兴科技有限公司出资 1,000.00 万元人民币、陕西省大数据集团有限公司出资 1,000.00 万元人民币，各股东在 2017 年 7 月 5 日前完成注资。截至 2017 年 7 月 7 日，三门峡市投资集团有限公司、河南智慧中兴科技有限公司、陕西省大数据集团有限公司均完成出资，河南中原大数据交易中心有限公司未按照章程约定按时出资。

2017 年 12 月 18 日，本公司召开第二次董事会议，会议经研究，一致同意解除河南大数据交易中心有限公司的股东资格及解除其派出的董事职务,并提交股东大会决议；会议一致同意引进新股东澠池会盟投资有限公司，以 1,000.00 万元人民币出资，占股 10%，并提交股东会决议。2018 年 3 月 20 日第二次股东大会审议通过《关于变更股东的议案》，澠池会盟投资有限公司取代河南中原大数据交易中心有限公司成为新股东。2018 年 4 月 10 日，澠池会盟完成注资 1,000.00 万元。

2020 年 10 月 16 日，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券代码:873496，简称:崱云信息）。股票种类为人民币普通股，以挂牌前原注册资本 10,000.00 万元人民币按 1:1 比例折为 10,000.00 万股，每股面值 1 元，股票转让方式为集合竞价。

2021 年 4 月 14 日，根据 2020 年年度股东大会决议和修改后章程的规定、三门峡市人民

政府国有资产监督管理委员会（三国资【2021】21号）的批复，本公司申请新增注册资本人民币 7,407,408.00 元。出资规定为由三门峡市投资集团有限公司以货币资金认购全部股份 7,407,408 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.35 元。变更后的注册资本为人民币 107,407,408.00 元。

截至 2021 年 4 月 14 日，本公司的股本情况如下：

股东名称	出资额	持股比例
三门峡市投资集团有限公司	77,407,408.00	72.07%
陕西省大数据集团有限公司	10,000,000.00	9.31%
澠池会盟投资有限公司	10,000,000.00	9.31%
河南智慧中兴科技有限公司	10,000,000.00	9.31%
合计	107,407,408.00	100.00%

上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 14 日出具《验资报告书》予以验证。

2021 年 4 月 14 日至 2021 年 12 月 31 日期间，三门峡崤云信息服务股份有限公司股东河南智慧中兴科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统将其自有股份陆续转让给其余非关联方股东，截至 2021 年 12 月 31 日共转让其自有股份 7,000 股，占公司总股本的 0.0065%，股权持有情况持续变动中。截至 2023 年 6 月 30 日，公司各股东的期末持股数及其持股比例情况如下：

序号	股东名称	出资方式	期末持股数	期末持股比例（%）
1	三门峡市投资集团有限公司	货币资金	77,407,408.00	72.0690%
2	陕西省大数据集团有限公司	货币资金	10,000,000.00	9.3103%
3	澠池会盟投资有限公司	货币资金	10,000,000.00	9.3103%
4	河南智慧中兴科技有限公司	货币资金	9,993,000.00	9.3038%
5	钱祥丰	货币资金	6,500.00	0.0061%
6	黄志泉	货币资金	500.00	0.0005%
	合计		107,407,408.00	100.0000%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设运营部、项目管理部、大数据部、研发部、运维部、法务内控部、财务部、劳务派遣部、人力资源部、综合管理部等部门，拥有三门峡崤云视联科技有限公司（以下简称崤云视联）、三门峡崤云安全服务有限公司（以下简称崤云安全）两个非全资子公司及全资子公司河南甘棠软件科技有限公司（以下简称甘棠软件）。

本公司为新型智慧城市建设综合服务商和大数据开发商，主要开展新型智慧城市项目建设、运营、运维服务和大数据采集、存储、分析、挖掘以及创新应用等业务。经营范围：

互联网信息服务；软件技术开发；软件技术咨询；软件技术服务；信息技术服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储（支持）服务；数字内容服务；呼叫中心服务；市场调查；票务代理服务；广告的设计、制作、代理、发布；互联网生活服务平台；互联网公共服务平台；物联网技术服务；互联网平台运行维护服务；文化艺术交流活动策划；会议会展服务；增值电信业务。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的范围以控制为基础确定，包括本公司及控股子公司。本期纳入合并范围的控股子公司为崤云视联、崤云安全、甘棠软件。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动

转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以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当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府款项
- 应收账款组合 2：应收企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金

- 其他应收款组合 2：代扣代缴款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本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，按照本公司收回到期款项的程序，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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本、库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类

条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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）借款费用资本化期间

本公司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。在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所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3、10	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

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，企业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

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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司只有在客户拥有现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时，才能确认收入。
- ②客户有能力主导该商品的使用，是指客户在其活动中有权使用该商品，或者能够允许或阻止其他方使用该商品。
- ③客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力，才能被视为获得了对该商品的控制。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

（2）具体方法

- ①本公司智慧城市服务业务收入确认的具体方法如下：

本公司在提供运维服务的过程中，按照验收报告中载明的验收期间、按验收评级对应的履约进度确认收入。

②本公司销售软件、硬件业务收入确认的具体方法如下：

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

23、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。

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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋及建筑物（办公室租赁）
- 电子设备

- 运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
三门峡崤云信息服务股份有限公司	25
三门峡崤云安全服务有限公司	25
三门峡崤云视联科技有限公司	25
河南甘棠软件科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 13 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RQ20190755 的《软件企业证书》，享受《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号）一、依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。于 2023 年 6 月 19 日又获得了新发放的《软件企业证书》，编号为豫 RQ-2023-0157。

根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 43 号，“软件企业的获利年度，是指软件企业开始生产经营后，第一个应纳税所得额大于 0 的纳税年度，包括对企业所得税实行核定征收方式的纳税年度。”本公司本年度是应纳税所得额大于 0 的第三年，故本年度享受减半征收优惠。

本公司于 2020 年 10 月 19 日取得了河南省软件服务业协会颁发的编号为豫 RC-2020-0558 的《软件产品证书》，在五年有效期内，软件产品证书登记的软件产品享受《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）按规定的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司于 2022 年 12 月取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202241004353，有效期三年，按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

因本公司同时满足“两免三减半”及高新技术企业所得税优惠，故本年选择税率更小的减半征收优惠。

本公司的控股子公司三门峡崱云视联科技有限公司、三门峡崱云安全服务有限公司收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，崱云视联于 2020 年 9 月 9 日取得，证书编号：GR202041000714，有效期三年。崱云安全于 2020 年 9 月 9 日取得，证书编号：GR202041000858，有效期三年。按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

另，本公司的控股子公司三门峡崱云安全服务有限公司于 2022 年 8 月 14 日取得了中国软件行业协会颁发的编号为豫 RQ-2022-0509 的《软件企业证书》，崱云安全第一个应纳税所得额大于 0 的纳税年度是 2022 年，故本年度享受“两免三减半”的免税优惠。

本公司的控股子公司河南甘棠软件科技有限公司于 2021 年新成立，2022 年度仍享受小微企业所得税优惠，按 2.5% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
	5,928.10	2,928.10
银行存款	9,476,951.83	15,029,748.40
合计	9,482,879.93	15,032,676.50

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	16,738,097.46	82,758,204.02
1 至 2 年	82,183,595.10	125,270,664.78
2 至 3 年	120,096,230.81	2,338,384.32
3 年以上	2,304,382.94	52,862.94
小计	221,322,306.31	210,420,116.06
减：坏账准备	2,242,750.95	2,192,008.40
合计	219,079,555.36	208,228,107.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	221,322,306.31	100.00	2,242,750.95	1.01	219,079,555.36
其中：					
应收政府款项	196,074,763.63	88.59	980,373.81	0.5	195,094,389.82
应收企业客户	25,247,542.68	11.41	1,262,377.14	5.00	23,985,165.54
合计	221,322,306.31	100.00	2,242,750.95	1.01	219,079,555.36

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	210,420,116.06	100.00	2,192,008.40	1.04	208,228,107.66
其中：					
应收政府款项	185,089,735.50	87.96	925,444.16	0.50	184,164,291.34
应收企业客户	25,330,380.56	12.04	1,266,564.24	5.00	24,063,816.32
合计	210,420,116.06	100.00	2,192,008.40	1.04	208,228,107.66

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府款项

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,621,522.14	83,107.61	0.50	59,940,021.39	299,695.59	0.50
1 至 2 年	59,473,338.69	297,366.69	0.50	124,861,251.17	624,306.26	0.50
2 至 3 年	119,691,439.86	598,457.20	0.50	235,600.00	1,178.00	0.50
3 年以上	288,462.94	1,442.31	0.50	52,862.94	264.31	0.50
合计	196,074,763.63	980,373.81	0.50	185,089,735.50	925,444.16	0.50

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收企业客户

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	116,575.32	5,828.77	5.00	22,818,182.63	1,140,948.75	5.00
1 至 2 年	22,710,256.41	1,135,512.82	5.00	409,413.61	20,476.27	5.00
2 至 3 年	404,790.95	20,239.55	5.00	2,102,784.32	105,139.22	5.00
3 年以上	2,015,920.00	100,796.00	5.00			
合计	25,247,542.68	1,262,377.14	5.00	25,330,380.56	1,266,564.24	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,192,008.40
本期计提	59,512.25
本期收回或转回	8,769.70
期末余额	2,242,750.95

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
三门峡市政务服务和大数据管理局	184,750,836.40	83.48	923,754.18
河南三川云汇信息服务有限公司	11,951,000.00	5.40	597,550.00
北京安天网络安全技术有限公司	5,803,000.00	2.62	29,015.00
三门峡职业技术学院	5,135,431.15	2.32	256,771.56
福建南威软件有限公司	4,899,120.00	2.21	244,956.00
合计	212,539,387.55	96.03	2,052,046.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	2,216,626.47	88.92	508,300.64	100.00
1 至 2 年	276,255.82	11.08		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,492,882.29	100.00	508,300.64	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国电信集团有限三门峡分公司	2,000,000.00	76.25
阿里云计算有限公司	203,676.77	7.77
郑州六艺电子科技有限公司	95,516.05	3.64
李珂	72,122.25	2.75
中铁一局集团有限公司	24,040.75	0.92
合计	2,395,355.82	91.33

4、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,401,396.72	741,926.24
合计	1,401,396.72	741,926.24

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	1,173,617.61	484,505.63
1 至 2 年	6,850.00	217,633.01
2 至 3 年	185,641.51	20,650.00
3 年以上	57,400.00	41,250.00
小计	1,423,509.12	764,038.64
减：坏账准备	22,112.40	22,112.40
合计	1,401,396.72	741,926.24

② 按款项性质披露

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	974,691.51	14,409.34	960,282.17	288,186.81	14,409.34	273,777.47
代扣代缴款	389,817.61		389,817.61	321,790.71		321,790.71
其他款项	59,000.00	7,703.06	51,296.94	154,061.12	7,703.06	146,358.06
合计	1,423,509.12	22,112.40	1,401,396.72	764,038.64	22,112.40	741,926.24

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	22,112.40			22,112.40
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,112.40			22,112.40

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
三门峡市中小企业融资担保有限公司	押金及保证金	721,000.00	1 年以内	50.65	
代扣代缴	代扣代缴	379,082.21	1 年以内	26.63	
中铁一局集团有限公司	押金及保证金	134,364.30	2-3 年	9.44	6,718.22
河南优乐汇企业管理咨询有限公司	押金及保证金	36,061.12	2-3 年	2.53	1,803.06
中电金信软件有限公司	其他款项	30,000.00	1 年以内	2.11	
合计	——	1,300,507.63	——	91.36	8,521.28

5、存货

存货分类

项目	2023.6.30		2022.12.31			
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约成本	45,370,628.69		45,370,628.69	38,437,277.60		38,437,277.60
库存商品	290,199.14		290,199.14	290,199.14		290,199.14
合计	45,660,827.83		45,660,827.83	38,727,476.74		38,727,476.74

6、其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预缴其他税费	9,808.52	244.76
待抵扣进项税额	153,285.91	
其他	688,275.26	300,988.15
合计	851,369.69	301,232.91

7、固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	10,434,579.63	12,868,684.07
固定资产清理		
合计	10,434,579.63	12,868,684.07

固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
一、账面原值：				
1.2022.12.31	80,350,344.66	445,548.67	1,799,017.43	82,594,910.76
2.本期增加金额	444,422.14			444,422.14
购置	444,422.14			444,422.14
3.本期减少金额				
4.2023.6.30	80,794,766.80	445,548.67	1,799,017.43	83,039,332.90
二、累计折旧				
1.2022.12.31	68,141,427.90	313,452.66	1,271,346.13	69,726,226.69
2.本期增加金额	2,686,377.40	52,908.90	139,240.28	2,878,526.58
计提	2,686,377.40	52,908.90	139,240.28	2,878,526.58
3.本期减少金额				
4.2023.6.30	70,827,805.30	366,361.56	1,410,586.41	72,604,753.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.2023.6.30 账面价值	9,966,961.50	79,187.11	388,431.02	10,434,579.63
2.2022.12.31 账面价值	12,208,916.76	132,096.01	527,671.30	12,868,684.07

8、在建工程

项目	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	692,908.29	692,908.29
工程物资		
合计	692,908.29	692,908.29

在建工程

① 在建工程明细

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三门峡市教育局指挥中心建设项目	692,908.29		692,908.29	692,908.29		692,908.29

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2023.6.30
三门峡市教育局指挥中心建设项目	692,908.29							692,908.29

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
三门峡市教育局指挥中心建设项目	1,173,520.00	59	59	自有资金

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.2022.12.31	2,017,140.78	213,795.00	2,230,935.78
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023.6.30	2,017,140.78	213,795.00	2,230,935.78
二、累计折旧			
1.2022.12.31	1,008,570.39	62,356.94	1,070,927.33
2.本期增加金额	336,190.14	13,362.18	349,552.32
计提	336,190.14	13,362.18	349,552.32
3.本期减少金额			
4.2023.6.30	1,344,760.53	75,719.12	1,420,479.65
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.2023.6.30 账面价值	672,380.25	138,075.88	810,456.13
2.2022.12.31 账面价值	1,008,570.39	151,438.06	1,160,008.45

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.2022.12.31	67,202,619.76
2.本期增加金额	66,037.74
购置	66,037.74
3.本期减少金额	
4.2023.6.30	67,268,657.50
二、累计摊销	
1.2022.12.31	52,804,730.47
2.本期增加金额	4,092,379.26
计提	4,092,379.26
3.本期减少金额	
4.2023.6.30	56,897,109.73
三、减值准备	
1.2022.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023.6.30	
四、账面价值	
1.2023.6.30 账面价值	10,371,547.77
2.2022.12.31 账面价值	14,397,889.29

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、开发支出

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少			2023.6.30
		内部开 发支出	其他 增加	确认为 无形资产	计入当 期损益	其他 减少	
可视化数字孪生建设项目	984,634.77						984,634.77
甘棠政务		2,935,944.56			2,935,944.56		
线上三门峡 APP		887,967.35			887,967.35		
互联网+放管服系统（一期）		240,642.75			240,642.75		
数字化办公平台		614,200.11			614,200.11		
视频会议系统		21,484.52			21,484.52		
区域综合治理项目		268,797.74			268,797.74		
视联网管控平台		7,232.67			7,232.67		
智慧安全防控信息化管控平台		37,015.06			37,015.06		
三职院健康驿站		34,281.81			34,281.81		
智慧旅游		234,827.21			234,827.21		
文明城市常态化监管系统		6,174.56			6,174.56		
智慧政务服务		19,867.70			19,867.70		
渑池县公安局融警务中心		24,085.93			24,085.93		
工业互联网		2,262.02			2,262.02		
合计	984,634.77	5,334,783.99		5,334,783.99			984,634.77

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
可视化数字孪生建设项目	2021 年 9 月	具备技术条件和商业用途	70.00%

12、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	276,404.68		79,402.50		197,002.18

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	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	2,264,863.35	276,765.09	2,214,120.80	276,765.09
可抵扣亏损	15,623,732.45	1,952,966.55	15,623,732.45	1,952,966.55
小计	17,888,595.80	2,229,731.64	17,837,853.25	2,229,731.64

14、短期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31
信用借款	4,374,754.78	1,250,186.00
质押借款	3,500,000.00	
保证借款	11,990,000.00	
合计	19,864,754.78	1,250,186.00

15、应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
设备款	28,361,710.02	30,768,773.20
服务费	20,820,454.68	22,618,625.32
软件款	6,847,164.15	7,905,852.83
机房租赁费	1,671,840.00	1,671,840.00
工程款	116,601.58	19,251.58
其他	16,128.00	-
合计	57,833,898.43	62,984,342.93

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司	8,171,155.22	对方未催款
中国电信集团有限三门峡分公司	3,698,113.21	对方未催款
中国电信集团系统集成有限责任公司河南分公司	3,485,515.94	对方未催款
三门峡蓝通商贸有限责任公司	3,276,207.04	对方未催款
郑州浩辰科技有限公司	2,541,023.07	对方未催款
合计	21,172,014.48	——

16、合同负债

项目	2023.6.30	2023.6.30
服务费	9,649,128.29	6,546,755.14
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	9,649,128.29	6,546,755.14

（1）本期合同负债账面价值的重大变动

项目	变动金额	变动原因
三门峡市政务服务和大数据管理局	2,830,188.69	合同预收款

17、应付职工薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	4,997,758.08	13,481,832.33	15,639,907.11	2,839,683.30
离职后福利-设定提存计划		1,766,956.26	1,766,956.26	-
辞退福利		103,968.49	103,968.49	
合计	4,997,758.08	15,352,757.08	17,510,831.86	2,839,683.30

（1）短期薪酬

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,871,640.18	11,078,509.21	13,205,780.10	2,744,369.29
职工福利费		191,020.00	191,020.00	
社会保险费	29,079.68	963,794.72	944,054.72	48,819.68
其中：1. 医疗保险费		831,421.71	831,421.71	
2. 工伤保险费		38,034.64	38,034.64	
3. 生育保险费	29,079.68	94,338.37	74,598.37	48,819.68
住房公积金		1,002,090.00	1,002,090.00	
工会经费和职工教育经费	97,038.22	246,418.40	296,962.29	46,494.33
合计	4,997,758.08	13,481,832.33	15,639,907.11	2,839,683.30

（2）设定提存计划

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利				
其中：基本养老保险费		1,692,190.88	1,692,190.88	
失业保险费		74,765.38	74,765.38	
合计		1,766,956.26	1,766,956.26	

18、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	755,468.90	2,458,066.77
企业所得税		1,114,917.30
城市维护建设税	41,595.68	106,956.84
教育费附加	29,711.20	76,397.73
个人所得税		9,932.79
印花税	943.43	486.77
合计	827,719.21	3,766,758.20

19、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	746,091.72	1,012,135.93
合计	746,091.72	1,012,135.93

其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
保证金、质保金、押金等	330,363.33	330,363.33
应付服务费及材料款	224,653.83	310,614.83
应付劳务费		32,832.00
社保金		537.00
其他	191,074.56	337,788.77
合计	746,091.72	1,012,135.93

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	711,988.65	711,988.65

21、租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	853,813.00	853,813.00
减：未确认的融资费用	13,767.37	31,934.66
小计	840,045.63	821,878.34
减：一年内到期的租赁负债	711,988.65	711,988.65
合计	128,056.98	109,889.69

22、股本（单位：股）

项目	2022.12.31	本期增减（+、-）				2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	107,407,408.00					107,407,408.00

23、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	2,488,819.22			2,488,819.22

24、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	8,910,416.73			8,910,416.73

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	82,929,723.89	62,038,730.46	
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	82,929,723.89	62,038,730.46	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,717,527.98	22,397,541.90	
减：提取法定盈余公积		1,506,548.47	10%
期末未分配利润	80,212,195.91	82,929,723.89	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,210,545.96	7,125,196.02	43,988,954.05	38,207,366.28
其他业务	-	336,190.14		
合计	16,210,545.96	7,461,386.16	43,988,954.05	38,207,366.28

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
服务费	15,930,825.32	7,015,932.04	1,377,040.43	1,570,780.39
设备销售	279,720.64	109,263.98	42,593,045.70	36,636,086.89
软件产品			18,867.92	499.00
小计	16,210,545.96	7,125,196.02	43,988,954.05	38,207,366.28
其他业务：				
其他		336,190.14		
小计		336,190.14		
合计	16,210,545.96	7,461,386.16	43,988,954.05	38,207,366.28

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	技术服务	设备销售	软件产品	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	13,516.48	279,720.64		293,237.12
在某一时段确认	15,917,308.84			15,917,308.84
合计	15,930,825.32	279,720.64	--	16,210,545.96

(4) 履约义务的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司前期已签订的大额收入合同均已执行完毕，暂无新签订的大额收入合同。

(5) 与剩余履约义务有关的信息

无。

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,780.32	80,402.05
教育费附加	49,128.80	57,430.02
印花税	6,803.65	11,533.88
车船使用税	-	595.56
合计	124,712.77	149,961.51

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	440,598.77	359,932.57
差旅费	12,756.02	29,269.41
展览费	12,810.00	
其他	-	16,747.58
合计	466,164.79	405,949.56

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,665,463.53	4,951,418.84
无形资产摊销	571,098.24	582,787.32
折旧费	326,788.25	512,376.95
水电费	142,917.47	-
聘请中介机构费	424,349.30	398,421.13
办公费	127,674.15	216,242.64
租赁费	8,490.57	-
咨询费	34,942.30	22,632.17
差旅费	159,423.14	197,303.63
党建工作经费	3,222.40	-
业务招待费	88,391.50	81,171.13
劳务费	1,257.12	-
保险费	4,410.27	-
使用权资产摊销	2,362.78	-
业务宣传费	88.50	-
诉讼费	23,451.50	-
修理费	8,962.39	13,748.00
其他费用	533,733.53	1,162,674.62
合计	6,127,026.94	8,138,776.43

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,968,211.50	5,617,083.67
直接投入	48,770.76	251,739.23
无形资产摊销	185,058.66	177,331.86
折旧费	115,171.66	146,509.86
其他	17,571.41	26,908.40
合计	5,334,783.99	6,219,573.02

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,733.04	9,410.26
减：利息收入	13,502.58	50,644.23
手续费及其他	124,051.18	26,068.69
合计	228,281.64	-15,165.28

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技项目奖补		1,392,200.00	与收益相关
经济开发区工业和信息化局 2022 年企业研发财政补助省级配套资金	360,000.00		与收益相关
三门峡经济开发区工业和信息化局企业研发补助专项清算资金	70,000.00		与收益相关
三门峡经济开发区工业和信息化局科技攻关研究项目资金补助	140,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	208,414.10	319,627.46	与收益相关
稳岗补贴	51,378.00		与收益相关
个税返还	7,604.61	11,505.94	与收益相关
高新企业新认定奖励款		190,000.00	与收益相关
失业保险补贴	2,676.00		与收益相关
合计	840,072.71	1,913,333.40	

33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-50,742.55	-

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-50,742.55	-

34、营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		800,000.00	
无需支付的应付款	65,094.34		65,094.34
其他	0.51	30.40	0.51
合计	65,094.85	800,030.40	65,094.85

35、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
滞纳金		61.34	
公益性捐赠支出	1,340.00		1,340.00
其他	2,991.07	2,024.00	2,991.07
合计	4,331.07	2,085.34	4,331.07

36、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	573,792.00	2,407,200.00
利息收入	13,502.58	52,470.96
收回保证金	178,552.62	79,500.00
个税手续费返还	7,604.61	
收到其他	6,388.36	66,859.15
合计	779,840.17	2,606,030.11

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,079,145.43	1,842,725.67
支付往来款		33,426.05
支付保证金	10,000.00	163,561.12
银行手续费	903.82	2,405.77
支付其他	494,303.79	584,479.49
合计	1,584,353.04	2,626,598.10

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资担保费用	836,120.00	
其他款项	7,077.78	
合计	843,197.78	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,681,716.39	-6,406,229.01
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	50,742.55	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,878,526.58	5,172,450.56
使用权资产折旧	349,552.32	349,552.32
无形资产摊销	4,092,379.26	4,466,879.09
长期待摊费用摊销	79,402.50	182,107.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	117,733.04	9,604.98
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）	-	-
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）	-3,785,200.84	-6,583,612.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,398,647.95	28,589,566.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,346,209.99	-22,750,683.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-21,643,438.92	3,029,636.58
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	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	9,482,879.93	23,566,439.34
减：现金的期初余额	15,032,676.50	21,140,202.59
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	-5,549,796.57	2,426,236.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31
一、现金	9,482,879.93	23,566,439.34
其中：库存现金	5,928.10	2,928.10
可随时用于支付的银行存款	9,476,951.83	23,563,511.24
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,482,879.93	23,566,439.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
				直接	间接	
三门峡崤云视联科技有限公司	河南省 三门峡市	河南省 三门峡市	技术开发、技术服务	51.00		投资
三门峡崤云安全服务有限公司	河南省 三门峡市	河南省 三门峡市	信息安全、技术开发	51.00		投资
河南甘棠软件科技有限公司	河南省 郑州市	河南省 郑州市	信息安全、技术开发	100.00		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三门峡崤云视联科技有限公司	49.00	-641,704.54		2,870,343.89
三门峡崤云安全服务有限公司	49.00	677,516.13		10,199,267.12
合计	——	35,811.59		13,069,611.01

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三门峡崤云视联科技有限公司	30,721,908.98	8,564,281.26	39,286,190.24	33,428,345.57	-	33,428,345.57
三门峡崤云安全服务有限公司	41,559,104.48	2,057,426.59	43,616,531.07	22,665,467.58	136,232.63	22,801,700.21

续 (1):

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三门峡崤云视联科技有限公司	28,401,879.42	10,808,312.67	39,210,192.09	32,042,746.31	-	32,042,746.31
三门峡崤云安全服务有限公司	28,401,879.42	10,808,312.67	39,210,192.09	32,042,746.31	-	32,042,746.31

三门峡崱云信息服务股份有限公司

财务报表附注

2023年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三门峡崱云视联科技有限公司	2,878,449.39	-1,309,601.11	-1,309,601.11	1,349,211.20	1,965,590.28	-820,604.37	-820,604.37	-943,947.01
三门峡崱云安全服务有限公司	4,871,855.08	1,382,685.98	1,382,685.98	2,592,540.48	7,214,259.16	-588,074.24	-588,074.24	1,184,880.30

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，目前无利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，业务均以人民币结算，目前无汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次：直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值(不可观察输入值)。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
三门峡市投资集团有限公司	三门峡市财政局办公楼	城市建设投资	200,000.00	72.07	72.07

本公司的母公司情况：

三门峡市投资集团有限公司为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资公司，注册资本 20 亿元，成立日期：2011 年 8 月 3 日，住所：三门峡市财政局办公楼，经营范围：城市基础设施投资，市政公用事业、水利建设投资，项目投资，创业投资，房地产投资，与上述经营项目有关的信息咨询服务。

本公司最终控制方：三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑州启明星辰信息安全技术有限公司	子公司少数股东
杭州海康威视系统技术有限公司	子公司少数股东
杭州海康威视数字技术股份有限公司	对子公司施加重大影响的投资方
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	本公司之母公司之控股企业
河南文博会展服务有限公司	本公司之母公司之控股企业
三门峡市中小企业融资担保有限公司	本公司之母公司之控股企业
三门峡市铁路建设运营有限公司	本公司之母公司之控股企业
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	本公司之母公司之控股企业
党创业、杨立军、李满兵、李跃华、杨光、王海峰、张鑫、芦璐、李静、张青、程杨、马腾飞、何国栋	董监高等关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南文博会展服务有限公司	水电物业服务	320,923.68	
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	水电物业服务	42,538.68	
三门峡市中小企业融资担保有限公司	融资担保服务	72,100.00	
郑州启明星辰信息安全技术有限公司	采购设备		1,414,390.69
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购设备		118,469.40

① 采购商品、接受劳务

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三门峡市投资集团有限公司	软件运维服务	9,433.96	38,757.85
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	软件运维服务	5283.02	
三门峡市铁路建设运营有限公司	软件运维服务	8,226.42	
三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	软件运维服务	9,452.83	

（2）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
三门峡市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	953,575.71	613,510.00

6、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	三门峡市投资集团有限公司	28,301.89	37,735.85
应付账款	杭州海康威视数字技术股份有限公司	8,171,155.22	8,234,944.42
应付账款	郑州启明星辰信息安全技术有限公司	1,680,541.14	1,810,541.14

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技项目奖补		1,392,200.00	与收益相关
经济开发区工业和信息化局 2022 年企业研发财政补助省 级配套资金	360,000.00		与收益相关
三门峡经济开发区工业和信 息化局企业研发补助专项清 算资金	70,000.00		与收益相关
三门峡经济开发区工业和信 息化局科技攻关研究项目资 金补助	140,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	208,414.10	319,627.46	与收益相关
稳岗补贴	51,378.00		与收益相关
个税返还	7,604.61	11,505.94	与收益相关
高新企业新认定奖励款		190,000.00	与收益相关
失业保险补贴	2,676.00		与收益相关
新三板挂牌奖补		800,000.00	与收益相关
合计	840,072.71	2,713,333.40	

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	16,623,663.27	63,244,715.11
1 至 2 年	63,228,519.62	125,241,105.12
2 至 3 年	120,071,293.81	3,812,067.92
3 年以上	3,810,256.60	
小计	203,733,733.30	192,297,888.15
减：坏账准备	1,280,682.31	1,221,322.89
合计	202,453,050.99	191,076,565.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	203,733,733.30	100.00	1,280,682.31	0.63	202,453,050.99
其中：					
应收政府款项	194,022,318.97	95.23	970,111.59	0.50	193,052,207.38
应收企业客户	6,211,414.33	3.05	310,570.72	5.00	5,900,843.61
应收合并范围内关联方	3,500,000.00	1.72			3,500,000.00
合计	203,733,733.30	100.00	1,280,682.31	0.63	202,453,050.99

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	192,297,888.15	100.00	1,221,322.89	0.64	191,076,565.26
其中：					
应收政府款项	182,634,922.88	94.98	913,174.62	0.50	181,721,748.26
应收企业客户	6,162,965.27	3.20	308,148.27	5.00	5,854,817.00
应收合并范围内关联方	3,500,000.00	1.82			3,500,000.00
合计	192,297,888.15	100.00	1,221,322.89	0.64	191,076,565.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府款项

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	16,573,402.89	82,867.01	0.50	57,797,851.71	288,989.26	0.50
1 至 2 年	57,781,656.22	288,989.26	0.50	124,837,071.17	624,185.36	0.50
2 至 3 年	119,667,259.86	598,336.30	0.50			
3 年以上						
合计	194,022,318.97	970,111.59	0.50	182,634,922.88	913,174.62	0.50

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：应收企业客户

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	50,260.38	2,513.02	5.00	5,403,120.00	270,156.00	5.00
1 至 2 年	5,403,120.00	270,156.00	5.00	404,033.95	20,201.70	5.00
2 至 3 年	404,033.95	20,201.70	5.00	355,811.32	17,790.57	5.00
3 年以上	354,000.00	17,700.00	5.00			
合计	6,211,414.33	310,570.72	5.00	6,162,965.27	308,148.27	5.00

组合计提项目：应收合并范围内关联方

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内				43,743.40		
1 至 2 年	43,743.40					
2 至 3 年				3,456,256.60		
3 年以上	3,456,256.60					
合计	3,500,000.00			3,500,000.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,221,322.89
本期计提	59,359.42
本期收回或转回	
期末余额	1,280,682.31

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
三门峡市政务服务和大数据管理局	184,750,836.40	90.68	923,754.18
北京安天网络安全技术有限公司	5,803,000.00	2.85	29,015.00
福建南威软件有限公司	4,899,120.00	2.40	244,956.00
中国电子系统技术有限公司	2,527,140.00	1.24	12,635.70
三门峡崤云安全服务有限公司	1,750,000.00	0.86	
合计	199,730,096.40	98.03	1,210,360.88

2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,457,000.09	2,481,911.56
合计	5,457,000.09	2,481,911.56

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	3,129,306.14	2,071,156.39
1 至 2 年	1,951,930.28	396,037.01
2 至 3 年	364,045.51	6,000.00
3 至 4 年	6,000.00	19,000.00
4 至 5 年	18,000.00	2,000.00
小计	5,469,281.93	2,494,193.40
减：坏账准备	12,281.84	12,281.84
合计	5,457,000.09	2,481,911.56

② 按款项性质披露

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
房租押金	930,641.51	12,281.84	918,359.67	245,636.81	12,281.84	233,354.97
代扣代缴	108,306.14		108,306.14	118,222.31		118,222.31
应收合并 范围内关 联方	4,430,334.28		4,430,334.28	2,130,334.28		2,130,334.28
合计	5,469,281.93	12,281.84	5,457,000.09	2,494,193.40	12,281.84	2,481,911.56

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	12,281.84			12,281.84
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,281.84			12,281.84

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南甘棠软件科技有限公司	合并范围内关联方	2,530,334.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年	46.26	
三门峡崤云视联科技有限公司	合并范围内关联方	1,870,000.00	1-2 年	34.19	
三门峡市中小企业融资担保有限公司	房租押金	721,000.00	1 年以内	13.18	
中铁一局集团有限公司	房租押金	134,364.30	2-3 年	2.46	6,718.22
代扣代缴	代扣代缴	108,306.14	1 年以内	1.98	
合计	—	5,364,004.72	—	98.07	6,718.22

3、长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	20,200,000.00		20,200,000.00	17,200,000.00		17,200,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三门峡崤云视联科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

三门峡崤云信息服务股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
三门峡崤云安全服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
河南甘棠软件科技有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
合计	17,200,000.00	3,000,000.00		20,200,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,859,684.17	9,804,894.57	16,824,788.28	14,437,773.99
其他业务				
合 计	15,859,684.17	9,804,894.57	16,824,788.28	14,437,773.99

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助	832,468.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,763.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,604.61	
非经常性损益总额	900,836.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	67,787.77	
非经常性损益净额	833,048.72	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	148,400.19	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	684,648.53	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.70	-0.03	-0.03

三门峡崱云信息服务股份有限公司

2023 年 8 月 25 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	832,468.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,763.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,604.61
非经常性损益合计	900,836.49
减：所得税影响数	67,787.77
少数股东权益影响额（税后）	148,400.19
非经常性损益净额	684,648.53

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

三门峡崱云信息服务股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用