

证券代码：835157

证券简称：时讯立维

主办券商：西南证券



# 时讯立维

NEEQ：835157

## 新疆时讯立维信息技术股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	新疆时讯立维信息技术股份有限公司
主办券商	指	西南证券股份有限公司
红有软件	指	红有软件股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30期间
去年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30期间
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆时讯立维信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	XIN JIANG SHI XUN LI WEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD SXLW		
法定代表人	谈继强	成立时间	2012年9月24日
控股股东	控股股东为红有软件股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谈继强，一致行动人为张宏
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（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	信息技术咨询服务、信息系统集成服务、存储服务、智慧城市的其他信息技术服务、社会经济咨询服务；计算机及辅助设备销售；企业管理。		
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	时讯立维	证券代码	835157
挂牌时间	2015年12月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	余东	联系地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园区 A00079 号
电话	0990-6258333	电子邮箱	yud@xjxslw.com
传真	0990-6264788		
公司办公地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园区 A00079 号	邮政编码	834000
指定信息披露平台	www.seeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916502000531688000		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园区 A00079 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司业务立足于软件及信息技术服务业，借助信息技术手段，凭借区域市场专注于技术服务企业稀缺的市场优势，应用于企业信息化建设后的技术支持与服务，以及智慧城市运行的必要支撑和为智慧城市提供应用服务。通过智慧城市应用服务推广、新技术应用、用户体验、客户拜访、广告宣传等方式销售服务产品，其包含了咨询、培训、信息化项目实施，面向属于政府资产的公共建筑及办公楼宇、有 IT 技术服务需求的大中型企业以及满足智慧城市发展建设项目提供技术支持与技术服务。

采购模式方面，在日常经营中，公司无需购置大量生产设备和生产厂房，只需搭建软件开发和测试平台，进行技术和产品研发。公司依据客户需求和合同内容统一采购软、硬件产品，并建立资格审查制度，确定合格的供应商进行竞价采购。公司通过向客户销售自有或外购 IT 软硬件产品，为客户进行 IT 系统建设咨询、安装、调试、技术培训等实施类服务以及为客户提供 IT 系统巡检、故障排除等维护类服务取得收入和利润。

销售模式方面，公司销售模式主要为直销，通过直销模式开拓市场和承揽业务，公司直接寻找、联络、开发新客户，积极参加政府采购与招投标工作，并探索利用网络平台拓展销售渠道。新订单一般通过投标获取，并直接与客户签订合同。项目合同收入为公司主要的收入和利润来源。盈利模式方面，公司收入主要来自 IT 服务收入，通过为客户提供全套的 IT 系统规划、采购、运维、咨询、培训的整体服务获取收入和现金流。

运营服务模式方面，公司面向政府和企事业单位的 IT 基础设施，提供 IT 运维服务的整体解决方案。内容包括智能化及安防工程运维，桌面运维服务，数据中心服务外包，数字城市相关数据分析、信息安全运维，数据中心与 IT 运维实训基地，基于数字城市和物联网基础上的城市运营，IT 管理咨询与培训服务等业务。公司为每个 IT 外包服务项目提供专业运维服务工程师，主要以驻场形式派驻专职工程师提供定期巡检、设备检查、故障处理、设备安装、技术培训、信息咨询等服务内容，为客户提供全方位的信息技术服务。

报告期内及报告期后至报告签署之日，商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年11月28日，公司获得新疆自治区颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为GR202265000436。

### 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	12,240,689.63	8,119,826.26	50.75%
毛利率%	14.08%	15.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	170,455.79	1,738,119.20	-90.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-291,975.68	1,528,015.48	-119.11%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.12%	12.90%	-
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）	-1.93%	11.34%	-
基本每股收益	0.02	0.17	-88.24%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	18,961,491.03	22,063,109.96	-14.06%
负债总计	4,617,228.10	6,989,302.82	-33.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,344,262.93	15,073,807.14	-4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.51	-5.30%
资产负债率%（母公司）	24.35%	31.68%	-
资产负债率%（合并）	-	31.68%	-
流动比率	4.08	3.13	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-882,538.72	1,842,916.00	-147.89%
应收账款周转率	1.69	2.79	-
存货周转率	40.08	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.06%	20.58%	-
营业收入增长率%	50.75%	48.61%	-
净利润增长率%	-90.25%	162.69%	-

### 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	7,832,331.64	41.31%	9,675,838.50	43.86%	-19.05%
应收票据					
应收账款	6,576,972.86	34.69%	5,410,925.56	24.52%	21.55%
预付账款	404,858.42	2.14%	49,605.20	0.22%	716.16%
其他应收款	64,093.93	0.34%	282,817.88	1.28%	-77.34%
存货			524,847.22	2.38%	-100.00%
合同资产	3,964,280.76	20.91%	5,956,292.96	27.00%	-33.44%
递延所得税资产	89,713.62	0.47%	63,580.90	0.29%	41.10%
应付账款	2,567,200.06	13.54%	2,949,147.56	13.37%	-12.95%
合同负债	1,049,474.90	5.53%	2,430,962.57	11.02%	-56.83%
应付职工薪酬	558,333.90	2.94%	1,191,745.31	5.40%	-53.15%

应交税费	351,740.17	1.86%	327,466.11	1.48%	7.41%
未分配利润	2,461,581.80	12.98%	3,191,126.01	14.46%	-22.86%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内合同资产期末余额3,964,280.76元，较上年期末减少1,992,012.20元，减少变动比例33.44%，主要原因系报告期内未受疫情影响，项目按进度回款正常。

2、报告期内合同负债期末余额1,049,474.90元，较上年期末减少1,381,487.67元，减少变动比例56.83%，主要原因系2022年因疫情导致客户延期至今年上半年确认项目进度，公司陆续确认对应款项为收入所致。

3、报告期内未分配利润期末余额2,461,581.80元，较上年期末减少72,954.21元，减少变动比例22.86%，主要原因系报告期内研发投入较大从而净利润下降较多的所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,240,689.63	-	8,119,826.26	-	50.75%
营业成本	10,517,791.06	85.92%	6,863,513.81	84.53%	53.24%
毛利率	14.08%	-	15.47%	-	-
税金及附加	20,231.73	0.17%	32,379.54	0.40%	-37.52%
销售费用	100,252.06	0.82%	72,440.20	0.01%	38.39%
管理费用	709,430.46	5.80%	768,252.80	9.46%	-7.66%
研发费用	699,458.33	5.71%	43,179.98	0.53%	1,519.87%
财务费用	-12,195.93	-0.10%	-1,393.34	-0.02%	-775.30%
其他收益	476,723.61	3.89%	215,491.00	2.65%	121.23%
信用减值损失	-522,654.50	-4.27%	1,225,193.96	15.09%	-142.66%
资产处置收益	-14,292.14	-0.12%	-	-	-100.00%
利润总额	145,498.89	1.19%	1,782,138.08	21.95%	-91.84%
所得税费用	-24,956.90	-0.20%	44,019.03	0.54%	-156.70%
净利润	170,455.79	1.39%	1,738,119.05	21.41%	-90.19%
经营活动产生的现金流量净额	-882,538.72	-	1,842,916.00	-	-147.89%
投资活动产生的现金流量净额	-7,168.14	-	-3,389.39	-	-111.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-900,000.00	-	-866.78	-	-1,037.33%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入 12,240,689.63 元，较上年同期增加 4,120,863.37,增加变动比例 50.75%，主要系因报告期内新增项目合同，加上 2022 年延期确认进度项目的收入所致

2、报告期内营业成本 10,517,791.06 元，较上年同期增加 3,654,277.25，增加变动比例 53.24%，主要系因报告期内营业收入增长，营业成本同步增加。



- 3、报告期内信用减值损失-522,654.50 元，较上年同期减少 1,747,848.46，减少变动比例 142.66%，主要系因上年同期回收几笔往期金额较大的款项，报告期内未发生上年同期。
- 4、报告期内利润总额 145,498.89 元，较上年同期减少 1,636,639.34，减少变动比例 91.84%，主要系因报告期内研发费用增加 656,278.35 元，信用减值损失增加 1,747,848.46 元所致。
- 5、报告期内经营活动产生的现金流量净额-882,538.72 元，较上期同期减少 2,725,454.72 元，减少变动比例 147.89%，主要系因报告期内增加集成项目较多，购买商品、接受劳务支付的现金较上期同期增加 6,379,510.90 元。
- 6、报告期内投资活动产生的现金流量净额-7168.14 元，较上年同期减少 3,778.75 元，减少变动比例 147.89%，主要系因报告期内新增 2 台电脑。
- 7、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-900,000.00 元，较上期同期减少 899,133.22 元，减少变动比例 1,037.33%，主要系因报告期内股东分配股息红利 900,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

- 1、公司根据自身能力积极履行社会职责，招录了一名残疾人在非重要岗位就业。
- 2、公司诚信经营，按时纳税，按照国家劳动法规为员工缴纳社会保险，保障员工合法权益。

#### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	<p>新疆地区用户对 IT 基础设施服务的需求越来越多，行业内竞争者逐渐增多，导致软件及信息技术服务行业竞争加剧。随着市场的变化和客户需求提高，竞争对手的规模、实力也不断提高，行业竞争压力增大。若公司不能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面进一步增强核心竞争力，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将提高核心技术竞争力，加强南北疆重点城市的市场开发，扩大全疆市场覆盖，形成企业新的收入增长点。创新服务模式及服务标准，提高客户忠诚度，提升潜在客户认知度，以此降低市场竞争带来的风险。</p>
技术风险	<p>IT 基础设施服务中涉及到众多厂商的设备及系统软件。如果公司在提供 IT 运维服务过程中对部分 IT 设备及系统软件的技术储备不够充分，不能及时跟进运维服务领域的技术发展，则不能以最高的效率来满足客户的需求。虽然公司不断更新掌握 IT 基础设施运维技术，但如果公司不能及时</p>

	<p>丰富技术储备或更新掌握新的 IT 运维技术，公司可能丧失现有技术和市场的领先地位。</p> <p>应对措施：公司每年根据本地域现有市场的技术情况和发展趋势，结合客户的需求情况，不断研究满足客户需求的解决方案和产品，在产品及技术上不断投入资金和团队，同时与新疆内外重点合作的厂商建立战略合作关系。</p>
业务区域集中的风险	<p>公司业务具有明显的区域特征，从公司客户的区域构成来看，主要集中在 新首府乌鲁木齐市和世界石油城克拉玛依市。公司服务对象集中于公安系统、教育系统、民政政务系统、交通系统等机构。如果不能加强业务区域的拓展，将对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将执行导向性销售政策，重点鼓励新业务领域、新客户的 开发；积极整合优化公司的产品服务体系，加大对新客户开发、新市场拓展等多种措施以应对该风险。</p>
抗风险能力较弱的风险	<p>公司总体净资产规模较小，经营稳定性相对较低，抵抗市场风险和行业风 险的能力仍有待加强。为了进一步提高公司抗风险能力和品牌知名度，公司将进一步加大市场开拓力度，提高技术服务的附加值，提高经济效益，促进企业持续良性发展。</p> <p>应对措施：公司立足克拉玛依，以乌鲁木齐作为桥头堡及首府的 区域优势，加强全疆重点城市的市场开拓力度，提高公司新的市场增长点。同时，将前期 跟踪培育的市场项目不断孵化，形成新的盈利增长点。同时，在传统信息化运维基础上，提高技术积累，拓展数据中心等新兴业务。</p>
应收账款回收的风险	<p>随着公司服务项目数量的增多，如果公司不能对应收账款实施有效的管 理，对未来经营业绩势必造成一定影响。公司客户大部分为信誉良好的政府机关及大型企业；公司有完善的管理制度，由专人负责应收账款的跟踪管理；严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但随着业务规模的扩大，公司依然存在已计提的坏账准备不能完全覆盖发生的坏账损失而 导致公司未来利润减少的风险。</p> <p>应对措施：完善现有企业管理制度及体系，建立项目责任制和激励机制， 提高项目人员对应收账款回款的积极性，努力提高客户满意度。建立风险预警机制，对项目回款计划进行预判与预期，进一步降低未及时回款带来的风险，对新兴拓项目进行风险评估，以此降低回款风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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	6,000,000	2,206,438.80
销售产品、商品,提供劳务	6,000,000	1,011,003.75
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司于2023年1月18日召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于偶发性关联交易》议案，与红有软件股份有限公司签订技术服务合同，交易标的不超过人民币300万元。详见公司于2023年1月3日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](http://www.neeq.com.cn) 披露的《关联交易公告》。

2、公司于2023年5月18日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，2向红有软件采购不超过600万元，向红有软件销售不超过600万元。详见公司于2023年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《关于预计2023年度日常性关联交易的公告》

上述关联交易公允，遵循市场定价的原则公平合理，不存在损害公司及公司股东利益的行为，公司独立性不会因关联交易受到影响。上述关联交易对公司的业务独立性、财务状况和经营成果不构成影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖，不会对公司造成负面影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015年12月17日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月9日	-	正在履行中
2015年12月17日披露的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年12月9日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月20日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2017年6月20日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年7月13日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于新增股份锁定的承诺	2020年7月13日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业	2020年7月13日	-	正在履行中

		或业务的承诺			
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于不向被收购人注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺	2020年7月13日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于保证独立性的声明承诺	2020年7月13日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于规范和避免同业竞争的承诺	2020年7月13日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于规范关联交易的声明承诺	2020年7月13日	-	正在履行中
2017年6月20日披露的《收购报告书》	实际控制人或控股股东	关于不存在股权代持及相关股份限售的承诺	2020年7月13日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,275,000	12.75%	0	1,275,000	12.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	565,000	5.65%	0	565,000	5.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,725,000	87.25%	0	8,725,000	87.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,650,000	56.5%	0	5,650,000	56.5%
	董事、监事、高管	3,075,000	30.75%	0	3,075,000	30.75%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						9

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	红有软件股份有限公司	4,300,000	0	4,300,000	43%	3,950,000	350,000	0	0
2	高东	3,440,000	0	3,440,000	34.4%	2,925,000	515,000	0	0
3	张宏	1,700,000	0	1,700,000	17%	1,700,000	0	0	0
4	王怡然	300,000	0	300,000	3%	0	300,000	0	0
5	余高林	200,000	0	200,000	2%	150,000	50,000	0	0
6	徐艳来	36,000	0	36,000	0.36%	0	36,000	0	0
7	何春娟	11,000	0	11,000	0.11%	0	11,000	0	0
8	张绍壮	8,000	0	8,000	0.08%	0	8,000	0	0
9	齐冲	5,000	0	5,000	0.05%	0	5,000	0	0
	合计	10,000,000	-	10,000,000	100%	8,725,000	1,275,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
红有软件股份有限公司与张宏为一致行动人。

## 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
谈继强	董事长	男	1968年7月	2021年9月24日	2024年9月23日
张宏	副董事长	男	1967年5月	2021年9月24日	2024年9月23日
高东	副董事长	男	1967年10月	2021年9月24日	2024年9月23日
余东	董事/董事会秘书	男	1981年8月	2021年9月15日	2024年9月14日
余高林	董事	男	1966年9月	2021年9月15日	2024年9月14日
白彬	职工代表监事	男	1991年3月	2021年9月15日	2024年9月14日
李宣仪	监事	男	1984年7月	2021年9月15日	2024年9月14日
李杰	监事会主席	女	1979年4月	2021年9月24日	2024年9月23日
成龙	总经理	男	1977年2月	2021年9月24日	2024年9月23日
张彩萍	财务总监	女	1976年3月	2021年9月24日	2024年9月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人、董事长谈继强控制的红有软件股份有限公司与副董事长张宏为一致行动人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
销售人员	2	2
技术人员	88	87
财务人员	2	2
员工总计	99	98

#### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,832,331.64	9,675,838.50
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	6,576,972.86	5,410,925.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	404,858.42	49,605.20
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	64,093.93	282,817.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		524,847.22
合同资产	五、6	3,964,280.76	5,956,292.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>18,842,537.61</b>	<b>21,900,327.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	16,558.30	25,502.84
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、8	896.50	1,568.92
开发支出	五、9		
商誉			
长期待摊费用	五、10		33,687.88
递延所得税资产	五、11	89,713.62	63,580.90
其他非流动资产	五、12	11,785.00	38,442.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,953.42</b>	<b>162,782.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,961,491.03</b>	<b>22,063,109.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、13	2,567,200.06	2,949,147.56
预收款项			
合同负债	五、14	1,049,474.90	2,430,962.57
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、15	558,333.90	1,191,745.31
应交税费	五、16	351,740.17	327,466.11
其他应付款	五、17	27,510.58	58,229.06
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、18	62,968.49	31,752.21
<b>流动负债合计</b>		<b>4,617,228.10</b>	<b>6,989,302.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,617,228.10	6,989,302.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,166,050.51	1,166,050.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	716,630.62	716,630.62
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,461,581.80	3,191,126.01
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		14,344,262.93	15,073,807.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,961,491.03	22,063,109.96

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,240,689.63	8,119,826.26
其中：营业收入	五、23	12,240,689.63	8,119,826.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,034,967.71	7,778,372.99
其中：营业成本	五、23	10,517,791.06	6,863,513.81
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、24	20,231.73	32,379.54
销售费用	五、25	100,252.06	72,440.20
管理费用	五、26	709,430.46	768,252.80
研发费用	五、27	699,458.33	43,179.98
财务费用	五、28	-12,195.93	-1,393.34
其中：利息费用			866.78
利息收入		12,688.41	2,584.12
加：其他收益	五、29	476,723.61	215,491.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-14,292.14	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-522,654.50	1,225,193.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>145,498.89</b>	<b>1,782,138.23</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>145,498.89</b>	<b>1,782,138.23</b>
减：所得税费用	五、32	-24,956.90	44,019.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>170,455.79</b>	<b>1,738,119.20</b>
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）		170,455.79	1,738,119.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>2.将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		170,455.79	1,738,119.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.17

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,006,502.98	8,162,098.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,011,458.34	757,052.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,017,961.32</b>	<b>8,919,151.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,637,203.80	1,257,692.90
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		5,509,206.80	4,933,243.47
支付的各项税费		168,077.97	323,394.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	586,011.47	561,904.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,900,500.04</b>	<b>7,076,235.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-882,538.72</b>	<b>1,842,916.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,168.14	3,389.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,168.14</b>	<b>3,389.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,168.14</b>	<b>-3,389.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,000.00	866.78
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>900,000.00</b>	<b>1,000,866.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-900,000.00</b>	<b>-866.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,789,706.86</b>	<b>1,838,659.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,622,038.50	3,974,783.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,832,331.64</b>	<b>5,813,443.23</b>

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月18日召开的股东大会审议通过，并于2023年6月实施，权益分派方案如下：

公司目前总股本为10,000,000股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.9元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利900,000元。

详见公司于2023年6月9日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](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《2022年年度权益分派实施公告》。

#### (二) 财务报表项目附注

## 新疆时讯立维信息技术股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日—2023年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆时讯立维信息技术股份有限公司**错误!未找到引用源。**(以下简称“时讯立维”)，2012年9月24日在新疆克拉玛依市注册成立，统一社会信用代码：916502000531688000，2015年12月9日公司经全国中小企业股份转让系统批准正式挂牌新三板，股票代码：835157。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址：新疆克拉玛依市云计算产业园区 A-00079 号，法人代表：谈继强。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司主要从事信息技术咨询服务、信息系统集成服务、存储服务、智慧城市的其他信息技术服务、社会经济咨询服务；企业管理；电子产品销售；计算机和辅助设备维修，其他办公设备维修；场地租赁；其他综合零售；办公用品销售；办公设备耗材销售；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；计算机系统服务；云计算装备技术服务；劳务派遣服务。

## **(三) 合并财务报表范围及其变化情况**

本期无纳入合并财务报表范围的子公司或分公司。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **(二) 持续经营**

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：  
企业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。

### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

#### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

### 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

#### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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，经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差额，计入当期损益。

#### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成



本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### （1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### （3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

##### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

#### （九）金融工具

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

##### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款。

##### 2、金融资产的分类和后续计量

###### （1）金融资产的分类

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务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。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务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业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

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。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 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。

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ① 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

## ②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本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；
- 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。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，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之和。

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

## 7、金融工具减值

(1) 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；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 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。

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 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。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 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务工具的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迹象包括：

- 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。

### 4) 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务工具投资，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。

## 8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。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。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1和（九）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （十）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）7.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：



组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内客户组合	合并关联方关系	不计提
一般客户款项组合	除合并关联方以外其他客户	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

#### （十一）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）7.金融工具减值。

#### （十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （九）7.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收合并范围内公司的款项	合并关联方关系	不计提
应收一般款项组合	除合并关联方以外其他单位及个人	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款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。

按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00

账龄	其他应收款计提比例（%）
1至2年(含2年)	10.00
2至3年(含3年)	30.00
3至4年(含4年)	50.00
4至5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

### （十三）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### （十四）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注三 / （九）7.金融工具减值。

### （十五）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## （十六）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## （十七）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：生产设备、运输设备、办公家具、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产

使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

#### **（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（二十）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **（二十一）职工薪酬**

##### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十二) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

本公司的收入主要来源于运维服务收入、集成。

### 1、收入确认的原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(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。

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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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。

## 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要为客户提供日常持续运维服务。公司与客户签订合同后，按照合同服务的内容为客户提供运维服务，每个资产负债表日，按照该期已提供运维服务期间占对应合同履行期间的比例确认收入。

### （二十四）股份支付

1、公司实行持续稳定的利润分配政策，重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的持续发展。

2、公司税后利润的各项分配比例，由董事会视公司的经济效益，根据公司章程和有关规定制定，经股东大会决议后执行。公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反法律法规规章的规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交股东大会批准。

3、公司发行的所有股份均为普通股，本公司将依照同股同权的原则按各股东持有股份的比例分配股利。公司董事会在每个会计年度结束后提出分配预案，报股东大会批准后实施。除股东大会有特别决议外，公司股利每年年度决算后分配一次。股东大会可通过普通决议根据公司的财务状况和有关法律、法规分配和支付中期股利。

4、公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利；股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

5、公司按照股东所持的股份比例分配股利。股利采取现金股利或者股份股利方式进行分配。公司向

个人分配股利时，由公司按照本章程、《中华人民共和国个人所得税法》代扣、代缴个人所得税。公司当年无盈利时，一般不分配股利，但经股东大会决议，可以将公积金转增股本，按股东所持股份比例转增股份。公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

## （二十五）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。

## （二十六）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。本公司政府补助有：就业见习补贴、社保、公积金补贴、政府稳岗补贴、税费返还、进项税加计抵减等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法



政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除与贷款贴息以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## （二十八）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。

### 1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括平板电脑、普通办公家具、电话等小型资产。

#### （2）使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租

赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

#### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当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，出租人应当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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

#### 6、售后租回

本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部

分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	商品销售收入、系统集成收入	13
	工程施工收入	9
	技术服务收入	6
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### （二）税收优惠及批文

根据国家发改委等14部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271号）的规定，延续服务业增值税加计抵减政策，2022年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按10%和15%加计抵减应纳税额。

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）规定，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，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

### （三）其他事项

无。

### 五、财务报表项目注释

说明：上年年末指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月，除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

#### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		0.02
银行存款	7,832,331.64	9,622,038.48
其他货币资金		53,800.00
合 计	7,832,331.64	9,675,838.50
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：截止2023年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### （二）应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	500,000.00	6.16	500,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失 的应收账款	7,623,093.95	93.84	1,046,121.09	13.72	6,576,972.86
其中：关联方		0.00			
按账龄组合计提	7,623,093.95	93.84	1,046,121.09	13.72	6,576,972.86
合 计	8,123,093.95	100.00	1,546,121.09		6,576,972.86

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	500,000.00	7.90	500,000.00	100.00	

按组合计提预期信用损失的应收账款	5,829,156.70	92.10	418,231.14	7.17	5,410,925.56
其中：关联方					
按账龄组合计提	5,829,156.70	92.10	418,231.14	7.17	5,410,925.56
合计	6,329,156.70	100.00	918,231.14		5,410,925.56

## 2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国通广电子有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	合同纠纷
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	

## 3、按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 按账龄组合计提

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,740,512.13	137,025.61	5.00
1—2年	2,786,567.82	278,656.78	10.00
2—3年	2,091,455.00	627,436.50	30.00
3—4年	2,150.00	1,075.00	50.00
4—5年	2,409.00	1,927.20	80.00
5年以上			100.00
合计	7,623,093.95	1,046,121.09	

## 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,740,512.13	3,302,290.70
1—2年	2,786,567.82	2,524,716.00
2—3年	2,091,455.00	2,150.00
3—4年	2,150.00	
4—5年	2,409.00	
5年以上	500,000.00	500,000.00
合计	8,123,093.95	6,329,156.70

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	500,000.00					500,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	418,231.14	627,889.95				1,046,121.09
其中：关联方						

按账龄组合 计提	418,231.14	627,889.95			1,046,121.09
合 计	918,231.14	627,889.95			1,546,121.09

#### 6、本期无实际核销的应收账款

#### 7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
克拉玛依市公安局白碱滩区分局	1,534,150.00	18.89	353,415.00
乌鲁木齐经济技术开发区有线电视网络传输有限公司	1,434,664.98	17.66	71,733.25
红有软件股份有限公司	792,011.33	9.75	65,900.62
克拉玛依市人民医院	537,000.00	6.61	26,850.00
克拉玛依市公安局高新技术产业开发区分局	530,771.00	6.53	152,227.90
小计	4,828,597.31	59.44	670,126.77

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	404,858.42	100.00	49,605.20	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计	404,858.42	100.00	49,605.20	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

#### 2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
新疆元瑞信息科技有限公司	195,100.00	48.19	采购未完结
新疆乾程远卓信息科技有限公司	130,000.00	32.11	采购未完结
冯梅	25,414.58	6.28	期后房租
赵军玄	23,479.17	5.80	期后房租
吴彪	22,916.67	5.66	期后房租
合 计	396,910.42	98.04	—

### (四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		



其他应收款项	64,093.93	282,817.88
合 计	64,093.93	282,817.88

### 1、坏账准备计提情况

#### 按金融资产减值三阶段披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	70,877.70	6,783.77	64,093.93	306,384.64	23,566.76	282,817.88
第二阶段						
第三阶段						
合 计	70,877.70	6,783.77	64,093.93	306,384.64	23,566.76	282,817.88

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	24,677.70	304,056.13
备用金	42,600.00	
其他	3,600.00	2,328.51
合 计	70,877.70	306,384.64

#### (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	70,877.70	100.00	6,783.77	9.57	64,093.93
其中：关联方					
按账龄组合计提	70,877.70	100.00	6,783.77	9.57	64,093.93
合 计	70,877.70	100.00	6,783.77	9.57	64,093.93

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	306,384.64	100.00	23,566.76	7.69	282,817.88

其中：关联方					
按账龄组合计提	306,384.64	100.00	23,566.76	7.69	282,817.88
合计	306,384.64	100.00	23,566.76	7.69	282,817.88

**(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款****1) 按账龄组合计提**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,200.00	2,310.00	5.00
1-2年	19,662.70	1,966.27	10.00
2-3年			30.00
3-4年	5,015.00	2,507.50	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	70,877.70	6,783.77	

**(4) 按账龄披露其他应收款**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	46,200.00	251,494.03
1-2年	19,662.70	27,375.61
2-3年		27,515.00
3-4年	5,015.00	
4-5年		
5年以上		
合计	70,877.70	306,384.64

**(5) 其他应收款坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	23,566.76			23,566.76
本期计提	-16,782.99			-16,782.99
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	6,783.77			6,783.77

**(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	上年年末余	本期变动情况	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,566.76	-16,782.99				6,783.77
其中：关联方						
按账龄组合计提	23,566.76	-16,782.99				6,783.77
合计	23,566.76	-16,782.99				6,783.77

## (7) 本期无实际核销的其他应收款

## (8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张倩	备用金	38,000.00	1年以内	53.61	1,900.00
北京师范大学克拉玛依附属学校	押金及保证金	12,662.70	1至2年	17.87	1,266.27
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	押金及保证金	5,015.00	3至4年	7.08	2,507.50
王小桃	备用金	4,000.00	1年以内	5.64	200.00
冯梅	押金及保证金	3,000.00	1至2年	4.23	300.00
合计		62,677.70		88.43	6,173.77

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本				524,847.22		524,847.22
合计				524,847.22		524,847.22

## 2、合同履约成本

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	524,847.22			524,847.22	
其中：					
1. 乌鲁木齐铁路局办案区建设项目	15,754.72			15,754.72	
2. 克拉玛依市远程医学平台硬件运维服务项目	40,950.91			40,950.91	
3. 克职院自动化办公平台项目	212,389.38			212,389.38	
4. 市图书馆报告厅升级改造项目	255,752.21			255,752.21	
小计	524,847.22			524,847.22	

预期取得合同					
其中：					
小 计					
减：摊销期限超过一年的合同履行成本					
合 计	524,847.22				524,847.22

## （六）合同资产

### 1、合同资产分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	4,185,508.30	100.00	221,227.54	5.29	3,964,280.76
其中：合并关联方					
按账龄组合计提	4,185,508.30	100.00	221,227.54	5.29	3,964,280.76
合 计	4,185,508.30	100.00	221,227.54		3,964,280.76

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	6,269,782.06	100.00	313,489.10	5.00	5,956,292.96
其中：关联方					
按账龄组合计提	6,269,782.06	100.00	313,489.10	5.00	5,956,292.96
合 计	6,269,782.06	100.00	313,489.10	5.00	5,956,292.96

### 2、按组合计提预期信用损失的合同资产

#### (1)按账龄组合计提

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,946,465.95	197,323.30	5.00
1—2 年	239,042.35	23,904.24	10.00
2—3 年			

3—4年		
4—5年		
5年以上		
合计	4,185,508.30	221,227.54

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	313,489.10	-92,261.56				221,227.54
其中：合并关联方						
按账龄组合计提	313,489.10	-92,261.56				221,227.54
合计	313,489.10	-92,261.56				221,227.54

### 4、按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
新疆维吾尔自治区阿克苏地区公安局	765,500.00	18.29	38,275.00
红有软件股份有限公司	703,624.08	16.81	35,181.20
克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司	453,893.87	10.84	22,694.69
阿克苏云上数字集团有限责任公司	392,894.70	9.39	19,644.74
克拉玛依市教育局	377,358.49	9.02	18,867.92
合计	2,693,271.14	64.35	134,663.55

### (七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	16,558.30	25,502.84
固定资产清理		
合计	16,558.30	25,502.84

### 1、固定资产情况

项目	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.上年年末余额	113,730.64	67,750.07	251,167.16	432,647.87
2.本期增加金额			7,168.14	7,168.14
（1）购置			7,168.14	7,168.14
（2）在建工程转入				

项 目	运输设备	办公家具	电子设备及其他	合 计
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		44,753.36	241,230.87	285,984.23
(1) 处置或报废		44,753.36	241,230.87	285,984.23
4.期末余额	113,730.64	22,996.71	17,104.43	153,831.78
二、累计折旧				
1.上年年末余额	108,044.11	62,624.55	236,476.37	407,145.03
2.本期增加金额		1,283.89	536.65	1,820.54
(1) 计提		1,283.89	536.65	1,820.54
3.本期减少金额		42,061.57	229,630.52	271,692.09
(1) 处置或报废		42,061.57	229,630.52	271,692.09
4.期末余额	108,044.11	21,846.87	7,382.50	137,273.48
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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.期末账面价值	5,686.53	1,149.84	9,721.93	16,558.30
2.期初账面价值	5,686.53	5,125.52	14,690.79	25,502.84

## (八) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	财务软件及服务器	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	145,084.69	145,084.69
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	145,084.69	145,084.69

项 目	财务软件及服务器	合 计
二、累计摊销		
1、上年年末余额	143,515.77	143,515.77
2、本期增加金额	672.42	672.42
(1) 计提	672.42	672.42
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	144,188.19	144,188.19
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	896.50	896.50
2、期初账面价值	1,568.92	1,568.92

**(九) 开发支出**

项 目	上年年末余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
智能楼宇管控运维平台研发项目		699,458.33		699,458.33		
合 计		699,458.33		699,458.33		

**(十) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新办公室装修费	33,687.88		33,687.88		
合 计	33,687.88		33,687.88		

**(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,794,272.40	89,713.62	1,271,617.90	63,580.90

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
合 计	1,794,272.40	89,713.62	1,271,617.90	63,580.90

**(十二) 其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产-1年以上到期	31,925.00	54,773.00
合同资产-1年以上到期-减值准备	-20,140.00	-16,330.90
合 计	11,785.00	38,442.10

**(十三) 应付账款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付商品采购款	477,820.00	342,800.00
应付劳务费	2,018,625.34	2,464,838.12
应付服务费	70,754.72	141,509.44
合 计	2,567,200.06	2,949,147.56

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**(十四) 合同负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	1,049,474.90	2,430,962.57
合 计	1,049,474.90	2,430,962.57

**(十五) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,191,745.31	4,469,642.32	5,103,053.73	558,333.90
二、离职后福利-设定提存计划		406,153.07	406,153.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,191,745.31	4,875,795.39	5,509,206.80	558,333.90

**2、短期薪酬列示**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,191,745.31	3,917,040.06	4,550,451.47	558,333.90
2、职工福利费		82,477.15	82,477.15	
3、社会保险费		321,464.78	321,464.78	



其中：医疗保险费		308,572.96	308,572.96	
工伤保险费		9,844.47	9,844.47	
生育保险费				
长期照护险		3047.35	3047.35	
4、住房公积金		120,362.00	120,362.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,298.33	28,298.33	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,191,745.31	4,469,642.32	5,103,053.73	558,333.90

### 3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		393,843.38	393,843.38	
2、失业保险费		12,309.69	12,309.69	
合 计		406,153.07	406,153.07	

### (十六) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	329,064.22	286,749.22
企业所得税		4,459.53
城市维护建设税	9,392.31	5,198.58
教育费附加	4,025.27	2,227.96
地方教育费附加	2,683.52	1,485.31
个人所得税	3,922.98	23,824.40
印花税	2,651.87	3,521.11
合 计	351,740.17	327,466.11

### (十七) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	27,510.58	58,229.06
合 计	27,510.58	58,229.06

#### 1、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应付职工往来	6,424.77	36,411.25
社保、公积金（个人）	21,085.81	21,817.81
合 计	27,510.58	58,229.06

## (2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## (十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款税金	62,968.49	31,752.21
合 计	62,968.49	31,752.21

## (十九) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## (二十) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,166,050.51			1,166,050.51
合 计	1,166,050.51			1,166,050.51

## (二十一) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	716,630.62			716,630.62
任意盈余公积金				
其他				
合 计	716,630.62			716,630.62

## (二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,191,126.01	1,055,780.16
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	3,191,126.01	1,055,780.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	170,455.79	3,372,606.50
减：提取法定盈余公积		337,260.65
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	900,000.00	900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,461,581.80	3,191,126.01

**(二十三) 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	12,240,689.63	10,517,791.06	8,119,826.26	6,863,513.81
其他业务				
合 计	12,240,689.63	10,517,791.06	8,119,826.26	6,863,513.81

**(二十四) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,392.31	18,134.64
教育费附加	4,025.27	7,771.99
地方教育费附加	2,683.52	5,181.31
印花税	3,710.63	1,291.60
车船使用税	420.00	
合 计	20,231.73	32,379.54

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,252.06	71,360.20
业务招待费		1,080.00
合 计	100,252.06	72,440.20

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	402,892.64	424,226.86
咨询服务审计费	168,503.64	164,074.01
业务招待费	40,192.80	53,427.30
房租费		21,775.00
装修费	33,687.88	44,446.26
办公费	34,850.04	17,693.51
物业费		6,622.64
折旧及摊销	1,956.31	3,893.34
差旅费	1,527.85	15,760.40
其他费用	25,819.30	16,333.48

合 计	709,430.46	768,252.80
-----	------------	------------

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	697,604.36	42,338.40
其他费用	1,853.97	841.58
合 计	699,458.33	43,179.98

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		866.78
减：利息收入	12,688.41	2,584.12
汇兑损益		
银行手续费	492.48	324.00
其他		
合 计	-12,195.93	-1,393.34

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	475,374.28	214,432.92
其他	1,349.33	1,058.08
合 计	476,723.61	215,491.00

**1、计入其他收益的政府补助**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
就业见习补贴		123,622.50	与收益相关
社保、公积金补贴	146,242.17	48,215.01	与收益相关
稳岗补贴		20,306.47	与收益相关
高新技术企业认定补助	300,000.00		与收益相关
进项税加计抵减	29,132.11	22,288.94	与收益相关
合 计	475,374.28	214,432.92	

**(三十) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-627,889.95	1,280,265.72
其他应收款坏账损失	16,782.99	15,174.05

合同资产减值损失	88,452.46	-70,245.81
合 计	-522,654.50	1,225,193.96
合 计	-522,654.50	1,225,193.96

**(三十一) 资产处置收益**

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
固定资产处置收益	-14,292.14		-14,292.14
合 计	-14,292.14		-14,292.14

**(三十二) 所得税费用****1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,175.82	13,389.18
递延所得税费用	-26,132.72	30,629.85
合 计	-24,956.90	44,019.03

**2、会计利润与所得税费用调整过程：**

项 目	本期发生额
利润总额	145,498.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,274.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,175.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	803.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-34,972.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	761.39
所得税费用	-24,956.90

**(三十三) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,688.41	2,584.12
收到政府补助	446,242.17	192,143.98
收回/押金保证金	551,178.43	556,001.43
其他收入	1,349.33	
其他往来		6,323.12
合 计	1,011,458.34	757,052.65

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	492.48	324.00
销售费用付现		1,080.00
管理费用付现	273,027.60	296,527.92
支付保证金	218,000.00	243,300.00
备用金	42,600.00	7,625.00
其他往来	51,891.39	13,047.09
合 计	586,011.47	561,904.01

**(三十四) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	170,455.79	1,738,119.20
加：资产减值损失		
信用减值损失	522,654.50	-1,225,193.96
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,820.54	3,666.89
无形资产摊销	672.42	672.42
长期待摊费用摊销	33,687.88	44,446.26
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）	14,292.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		866.78
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）	-26,132.72	30,629.85
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）	524,847.22	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	247,238.23	-91,823.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,372,074.72	1,341,532.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-882,538.72	1,842,916.00
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,832,331.64	5,813,443.23
减：现金的期初余额	9,622,038.50	3,974,783.40
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	-1,789,706.86	1,838,659.83

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	7,832,331.64	5,813,443.23
其中：库存现金		4,628.92
可随时用于支付的银行存款	7,832,331.64	5,808,814.31
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	7,832,331.64	5,813,443.23
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、关联方及关联交易

### （一）本企业的控股公司情况

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	控股公司对本企业的持股比例(%)	控股公司对本企业的表决权比例(%)
红有软件股份有限公司	新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号	信息传输、软件和信息技术服务业	8,997.2896	43%	60.00%

注：红有软件股份有限公司持有本公司股份 430.00 万元，持股比例 43.00%；红有软件股份有限公司一致行动人张宏持有本公司股份 170.00 万元，持股比例 17.00%；两者共同持有本公司股份 600.00 万元，持股比例 60.00%。

### （三）本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营或联营企业。

### （四）其他关联方情况

报告期公司与其他关联方无交易发生且无往来交易余额。

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红有软件股份有限公司	技术服务	1,009,924.53	441,615.57
红有软件股份有限公司	材料采购	1,196,514.27	
合 计		2,206,438.80	441,615.57

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红有软件股份有限公司	技术服务	466,094.34	642,877.36
红有软件股份有限公司	工程施工服务	278,899.08	
红有软件股份有限公司	劳务派遣服务	266,010.33	
合 计		1,011,003.75	642,877.36

### 2、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
成龙	30,000.00	30,000.00
王怡然	75,075.00	72,030.00

### 3、其他关联交易

无

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应收应付项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	红有软件股份有限公司	792,011.33	65,900.62	673,230.51	33,661.53
合同资产	红有软件股份有限公司	703,624.08	35,181.20		
合 计		1,495,635.41	101,081.82	673,230.51	33,661.53
应付账款	红有软件股份有限公司	1,559,001.14		691,243.43	
合 计		1,559,001.14		691,243.43	

#### （2）关联方承诺

本公司不存在需要披露的关联方承诺。

## 七、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。



## 八、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要的非调整事项。

### （二）其他资产负债表日后事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-14,292.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	475,374.28	高新技术企业认定补助、社保及公积金补贴、进项税加计扣除等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项 目	金额	说明
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	1,349.33	个税代扣代缴手续费
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	462,431.47	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	462,431.47	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	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	-1.93	-0.03	-0.03

新疆时讯立维信息技术股份有限公司

2023年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,292.14
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）	475,374.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,349.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>462,431.47</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>462,431.47</b>

### 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