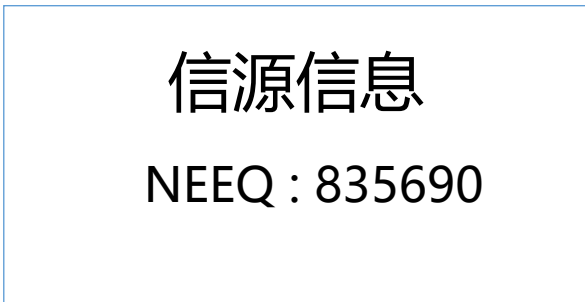


证券代码：835690

证券简称：信源信息

主办券商：安信证券



郑州信源信息技术股份有限公司
Zhengzhou Searun Info 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、公司负责人周向东、主管会计工作负责人黄玉利及会计机构负责人（会计主管人员）黄玉利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

无。

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	100

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、信源信息	指	郑州信源信息技术股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	郑州信源信息技术股份有限公司监事会
董事会	指	郑州信源信息技术股份有限公司董事会
股东大会	指	郑州信源信息技术股份有限公司股东大会
三会	指	郑州信源信息技术股份有限公司监事会、董事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《郑州信源信息技术股份有限公司章程》
科技园公司、信源科技公司	指	郑州信源科技园区运营有限公司
方程式公司	指	郑州方程式商业运营管理有限公司
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型，是一套融合多学科的可扩充的产品集合。
人工智能	指	利用计算机和机器模仿人类思维的问题解决和决策制定能力，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有大量、多样、高速和价值四方面的典型特征。是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
供应链	指	是指生产及流通过程中，涉及将产品或服务提供给最终用户活动的上游与下游企业所形成的网链结构，即将产品从商家送到消费者手中整个链条。供应链管理使供应链运作达到最优化，以最少的成本，令供应链从采购开始，到满足最终客户的所有过程。
云采购平台	指	以互联网为基础，充分运用云计算和大数据技术，实现集团及分支机构或不同组织共享的采购管理平台。
微服务	指	是一种软件架构模式，旨在通过将功能分解到各个离散的服务中以实现解决方案的解耦，它将应用构建成一系列按业务领域划分模块的、小的自治服务，各个微服务可被独立部署，各个微服务之间是松耦合的。
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州信源信息技术股份有限公司		
法定代表人	周向东	成立时间	2003年4月26日
控股股东	控股股东为周向东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周向东，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发 - I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	软件开发、运维服务及其他		
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	信源信息	证券代码	835690
挂牌时间	2016年2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）	41,800,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵红	联系地址	郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层
电话	0371-56022008	电子邮箱	xinyuanxinxi@sina.cn
传真	0371-56022008		
公司办公地址	郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层	邮政编码	450001
公司网址	www.xinyuan.com.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	914101007492374992		
注册地址	河南省郑州高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 16 层		
注册资本（元）	41,800,000.00	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

1、商业模式

公司是一家集研发、销售、服务于一体的高新技术企业，所属行业为软件和信息技术服务业。按照具体业务类型，公司主营业务划分为软件开发、运维服务及其他业务。其中，软件开发和运维服务为公司核心业务；同时，公司为了维系及拓展客户，也提供专家语音通知系统、数字证书服务等其他硬件设备或服务。

截至报告期末，公司拥有 108 项软件著作权，1 项发明专利。公司通过了 CMMI3 级认证和 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证，是国家火炬计划软件产业基地骨干企业。

(1) 盈利模式

公司主要通过为客户提供定制化软件开发和运维服务等有偿服务作为主要利润来源。公司针对特定行业的细分市场，结合相关政策法规、典型应用场景和广泛应用实践，有针对性进行专门的软件设计与开发，在对客户的业务进行充分实地调查和深入了解客户需求的基础上，提供定制化软件，解决客户管理痛点。运维服务是公司为合作客户提供的持续化技术保障服务，包括软件升级、系统及硬件维护、故障排除与处理、系统巡检及网络安全咨询等服务。运维服务分为软件产品的运维和驻场服务，运维服务通常按服务期间及服务内容计费，驻场服务等通常按工作量及服务内容计费。

(2) 销售模式

报告期内，公司以直销模式为主。依照客户采购方式的不同，通过参与招投标或直接与客户进行商业洽谈以达到签订销售合同的目的。

(3) 采购模式

公司采购产品和服务主要包括软件、硬件和相关配件。软件主要包括如操作系统、应用软件等；硬件包括 PC 服务器、网络设备、存储介质等。

(4) 研发模式

公司自成立以来，一直致力于行业应用软件的开发实施，借鉴国内外行业应用软件开发的模式，结合公司自身的特点、经验，形成了一套技术、产品、项目相结合的“三位一体”研发模式，建立了技术平台研发、产品平台研发以及面向客户定制化开发的分层研发体系。

报告期内公司商业模式较上年期末未发生变化。

2、经营计划

公司经营情况总体稳健良好，公司持续聚焦数字招采主业，不断完善经营管理体系，改善公司内部控制管理水平。围绕报告期初制定的经营目标，积极进行市场拓展。通过创新、优化现有产品，不断提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

(1) 报告期内公司实现营业收入 39,886,895.80 元，同比增长 23.12%；实现扣除非经常性损益后的净利润 7,654,892.05 元，同比增长 336.57%；截至报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 146,405,715.94 元，同比增长 5.26%。

(2) 在技术创新方面，公司持续在大数据和人工智能在招采领域的应用进行探索和研究，继续深化和拓展先进技术在产品和项目中应用落地。公司主要产品和解决方案均由公司自主研发，针对核心技术拥有自主知识产权。公司继续加强产品信创环境的适配能力，具备了从服务端到客户端的全面的信创支持能力；对公司技术平台针对前后端分离进行技术升级，提升开发效率。

(3) 在产品研发方面，公司主产品线完成了微服务和前后端分离技术升级，提升产品的技术竞争力。报告期内新增 6 项软件著作权，1 项发明专利。

(二) 行业情况

依据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。依据国家统计局《战略性新兴产业分类(2018)》(国家统计局令第 23 号)标准，公司所处行业属于“1 新一代信息技术产业”之“1.3 新兴软件和新型信息技术服务”之“1.3.1 新兴软件开发”之“6513 应用软件开发”。

2017 年以来，国家发展和改革委员会要求大力发展电子化招标投标，促进招标采购与互联网深度融合，为招标采购向数字化、智能化转型指明方向。招标采购作为供应链资源要素优化配置中不可分割、至关重要的组成部分，成为企业供应链管理及创新应用的核心环节。2020 年初，为创新做好招标工作，国家发展和改革委员会持续推动招标采购进入“零接触式”云采购新时代，也迫使行业招标采购数字化加速转型，数字化招采平台代表着未来新的发展方向。

2022 年 3 月 5 日，在第十三届全国人民代表大会第五次会议上，国家发展和改革委员会受国务院委托，将《2021 年国民经济和社会发展计划执行情况与 2022 年国民经济和社会发展计划草案》(以下简称《计划草案报告》)提请十三届全国人大五次会议审查。在报告 2022 年国民经济和社会发展计划的主要任务时，《计划草案报告》明确，2022 年要推动完善招标投标法律法规和制度规则，全面推行招标投标全流程电子化，编制电子招标投标技术标准和数据规范。坚持公共资源交易平台公共服务定位，持续深化交易平台整合共享和功能拓展，不断提升信息资源共享和应用水平。

在采购发展与变革的新格局中，公司将数字化技术与客户信息化需求融合，满足客户招标数字化转型和数字化监管的需要，助力客户实现招标采购从发标到定标的全流程在线管理，对加快推进采购行业实施全流程电子化招标投标起到积极推动作用。

（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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年6月，根据河南省工业和信息化厅办公室《关于印发2022年度河南省专精特新中小企业名单的通知》（豫工信办企业[2022]116号），公司被认定为2022年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、公司自2008年首次通过高新技术企业认定以来，已连续4次顺利通过复审（重新认定），目前有效期内的高新技术企业证书为2020年9月通过重新认定，有效期三年，证书编号：GR202041000619。公司符合2023年高新技术企业重新认定条件，已按要求提交了认定申报材料。</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	39,886,895.80	32,397,538.16	23.12%
毛利率%	60.36%	57.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,505,807.15	17,576,972.83	-57.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,654,892.05	1,753,405.12	336.57%
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)	5.26%	12.25%	-
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)	5.36%	1.22%	-
基本每股收益	0.18	0.42	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,614,486.00	209,028,099.26	-0.20%
负债总计	62,208,770.06	69,940,765.47	-11.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,405,715.94	139,087,333.79	5.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.33	5.11%
资产负债率%(母公司)	29.82%	33.46%	-
资产负债率%(合并)	29.82%	33.46%	-
流动比率	3.28	2.90	-

利息保障倍数	0	0	-
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	-13,061,846.00	-10,550,141.04	-23.81%
应收账款周转率	0.81	0.92	-
存货周转率	0.92	1.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.20%	-12.46%	-
营业收入增长率%	23.12%	-20.65%	-
净利润增长率%	-57.30%	25.73%	-

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	59,067,288.23	28.31%	59,292,587.58	28.37%	-0.38%
应收票据	197,480.00	0.09%	3,067,576.72	1.47%	-93.56%
应收账款	41,148,748.07	19.72%	46,062,006.24	22.04%	-10.67%
预付款项	367,520.35	0.18%	502,876.75	0.24%	-26.92%
其他应收款	64,400,537.00	30.87%	64,297,740.41	30.76%	0.16%
存货	20,686,296.26	9.92%	13,053,072.93	6.24%	58.48%
合同资产	5,267,278.50	2.52%	3,749,786.71	1.79%	40.47%
其他流动资产	1,351,800.44	0.65%	1,571,525.44	0.75%	-13.98%
长期股权投资	7,262,142.66	3.48%	7,527,659.91	3.60%	-3.53%
其他权益工具投资	3,884,500.00	1.86%	4,105,000.00	1.96%	-5.37%
使用权资产	2,056,891.58	0.99%	2,550,545.60	1.22%	-19.35%
长期待摊费用	328,961.09	0.16%	411,201.35	0.20%	-20.00%
递延所得税资产	1,346,095.82	0.65%	1,655,848.48	0.79%	-18.71%
应付账款	599,159.10	0.29%	1,714,489.60	0.82%	-65.05%
合同负债	7,065,995.27	3.39%	10,523,289.82	5.03%	-32.85%
应付职工薪酬	4,379,675.53	2.10%	7,564,863.44	3.62%	-42.11%
应交税费	2,009,873.81	0.96%	4,920,151.06	2.35%	-59.15%
其他应付款	43,750,780.58	20.97%	40,566,498.94	19.41%	7.85%
租赁负债	1,030,747.17	0.49%	1,528,083.82	0.73%	-32.55%
预计负债	2,097,798.71	1.01%	1,822,219.05	0.87%	15.12%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据本期期末较上年期末减少93.56%，主要系报告期内公司收到了银行承兑汇票到期解付款。
- 2、存货本期期末较上年期末增加58.48%，主要系本期期末公司未完工项目增加，部分项目工作量

较大，项目周期长，合同履行成本中归集的成本金额增加。

3、合同资产本期期末较上年期末增加40.47%，主要系截至报告期末公司计入合同资产的已验收项目的应收质保金增加。

4、应付账款本期期末较上年期末减少65.05%，主要系报告期内公司支付了上年期末应付的采购货款及服务费用。

5、合同负债本期期末较上年期末减少32.85%，主要系上年期末公司已收到项目预收款的部分尚未验收项目，于报告期内验收，合同负债相应减少。

6、应付职工薪酬本期期末较上年期末减少42.11%，主要系报告期内公司支付了上年期末应付的年终奖金。

7、应交税费本期期末较上年期末减少59.15%，主要系报告期内公司支付了上年期末应交的各项税金。

8、租赁负债本期期末较上年期末减少32.55%，主要系报告期内公司支付了公司办公场所房屋租金。

（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	39,886,895.80	-	32,397,538.16	-	23.12%
营业成本	15,810,737.83	39.64%	13,737,760.82	42.40%	15.09%
毛利率	60.36%	-	57.60%	-	-
销售费用	5,358,026.38	13.43%	4,658,719.83	14.38%	15.01%
管理费用	3,770,478.28	9.45%	4,540,328.73	14.01%	-16.96%
研发费用	6,575,678.51	16.49%	4,854,110.83	14.98%	35.47%
财务费用	-161,764.55	-0.41%	-308,830.15	-0.95%	47.62%
其他收益	534,381.34	1.34%	1,077,173.72	3.32%	-50.39%
投资收益	-265,517.25	-0.67%	18,224,432.04	56.25%	-101.46%
信用减值损失	9,570.98	0.02%	-4,102,626.88	-12.66%	-100.23%
资产减值损失	79,140.80	0.20%	270,792.47	0.84%	-70.77%
资产处置收益	-	-	56,384.36	0.17%	-100.00%
营业外支出	233,711.00	0.59%	35,382.40	0.11%	560.53%
所得税费用	845,563.08	2.12%	2,364,413.27	7.30%	-64.24%
净利润	7,505,807.15	18.82%	17,576,972.83	54.25%	-57.30%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上年同期增长23.12%，主要系上年同期受阶段性市场下行等不可抗因素影

响，公司部分客户整体经营决策有所推迟，与公司业务相关的招标、实施、验收等工作有所延缓。报告期上述不可抗因素已消除，市场及公司经营情况好转带来收入同比增长。

2、本期研发费用较上年同期增加35.47%，主要系公司研发人员的人力成本较上年有所提高，本期公司加大科技研发投入力度，研发团队规模较上期有所增加。

3、本期财务费用较上年同期增长47.62%，主要系报告期内公司基本账户冻结，银行存款可用余额减少，结算利息减少。

4、本期其他收益较上年同期减少50.39%，主要系本期公司收到的政府补助减少。

5、本期投资收益较上年同期减少101.46%，主要系上年同期公司与方程式公司签订股权转让协议，将持有科技园公司100%的股权转让给方程式公司产生投资收益17,727,933.60元所致。

6、本期信用减值损失较上年同期减少100.23%，主要系上年同期信用减值损失随着其他应收款大幅增加而增加，本报告期末公司其他应收款未显著变动，已计提的信用减值损失未发生较大转回。

7、本期资产减值损失较上年同期减少70.77%，主要系本期公司转回的资产减值损失随着报告期计入合同资产的增加而减少，上年同期转回的资产减值损失随着上年同期计入合同资产的减少而增加。

8、本期资产处置收益为零，主要系报告期内公司未发生资产处置事项。

9、本期营业外支出较上年同期增加560.53%，主要系报告期内公司收到河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于2023年6月20日出具的关于郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建”）与公司诉讼的民事判决书（(2023)豫0191民初3306号），计提案件受理费233,711.00元。

10、本期所得税费用较上年同期减少64.24%，主要系公司所得税费用随着利润总额减少而减少。

11、本期净利润较上年同期减少57.30%，主要系上年同期公司投资收益大幅增加带动上年同期净利润增加，本期净利润随营业收入增长、信用减值损失减少而有所增加，但综合因素影响本期净利润较上年同期减少57.30%。

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	39,886,895.80	32,397,538.16	23.12%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,810,737.83	13,737,760.82	15.09%
其他业务成本	-	-	-

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
软件开发	31,758,648.75	11,149,653.00	64.89%	35.14%	25.98%	2.55%
运维服务	7,194,803.81	4,307,763.64	40.13%	-13.42%	-11.34%	-1.40%
其他	933,443.24	353,321.19	62.15%	59.17%	1,124.94%	-32.93%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、软件开发类营业收入及营业成本较上年同期分别增长了 35.14%、25.98%，报告期内部分客户与公司业务相关的招标、实施、验收及款项结算等经营决策有所推进，本期营业收入较上年同期增长了 35.14%；营业成本随收入增长而增长。

2、运维服务类营业收入及营业成本较上年同期分别减少了 13.42%、11.34%，主要系公司部分客户运维服务业务量缩小，为业务的正常变化。

3、其他业务是公司为了维系及拓展客户，同时提供专家语音通知系统、数字证书服务等其他硬件设备或服务，随客户需求变动，均为实际业务的正常变化。

(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	-13,061,846.00	-10,550,141.04	-23.81
投资活动产生的现金流量净额	3,647,254.50	18,907,403.50	-80.71
筹资活动产生的现金流量净额	-550,800.00	-31,007,149.92	98.22

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 23.81%，主要系：一是郑州二建公司向郑州高新技术产业开发区人民法院申请诉前财产保全，公司基本存款账户被冻结，报告期内基本存款账户新增资金 10,376,192.15 元使用权受到限制，作为“支付其他与经营活动有关的现金”列示，形成经营活动现金流出；二是报告期公司部分客户整体经营决策有所推进，加快项目回款进度。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 3,647,254.50 元，主要系公司代付“信源科技中心”项目工程款 772,501.50 元，收到方程式公司偿还工程款 4,500,000.00 元；上年同期投资活动产生的现金流量净额 18,907,403.50 元，一是收到处置原子公司郑州信源科技园区运营有限公司的股权转让款 25,000,000.00 元，二是公司申购理财产品 10,000,000.00 元，赎回理财产品 19,811,000.00 元；三是公司代付“信源科技中心”项目工程款 20,940,650.00 元，收到方程式公司偿还工程款 5,600,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 98.22%，主要系上年同期内公司支出现金股利 29,260,000.00 元，本报告期内未支出现金股利。

4、经营活动产生的现金流量净额-13,061,846.00 元与本期净利润 7,505,807.15 元差异较大的原因主要系：一是公司基本存款账户被冻结，报告期内基本存款账户新增资金 10,376,192.15 元使用权受到限制，作为“支付其他与经营活动有关的现金”列示，形成经营活动现金流出；二是公司部分项目验收已确认收入，尚未达到结算节点。公司日常现金流量能够满足正常生产经营活动的需要，对公司的持续经营能力不会构成重大不利影响。

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

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

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险和住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

公司主动履行企业应尽的责任和义务，努力创造更多价值回馈社会，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责、对客户负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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
技术风险	在项目开发和建设的过程中，公司项目组需本着项目的实际要求，选

	<p>用合适、成熟的技术。如果项目所要求的技术，项目成员不具备或掌握不够，则需要重点关注该风险因素。项目组无视项目的实际情况而选用一些虽然先进但并非项目所必需且自己又不熟悉的技术，会给公司带来较大的技术风险。</p> <p>预防这种风险的办法是在技术应用之前，公司严格做好技术选型、评审和培训工作，且在项目定制开发上，项目组要做到与客户充分沟通，准确了解客户的需求，避免沟通不畅带来风险。</p>
核心技术人才流失风险	<p>公司所属的软件和信息技术服务业为技术密集型企业，随着市场竞争的日渐加剧，核心技术人才是公司的核心竞争力之一，同时稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础，如果出现核心技术人才的流失，公司的竞争力将大大削弱，进一步影响公司对客户的服务能力和经营业绩。</p> <p>为应对上述风险，公司建立了有效的人才激励机制和管理制度，公司管理技术骨干多数为公司股东，有较高的稳定性。</p>
信息安全风险	<p>与发达国家相比，中国信息化安全防护方面的投资占整个信息化投资的比重仍然较低，公司开发的软件产品和承接的软件项目虽采取了身份识别、计算机病毒防护、安全审计等技术措施，但仍存在黑客攻击、不明计算机病毒入侵等安全风险。</p> <p>为应对该风险，公司配备专业人员，负责日常维护和处理突发事件；其次是制定计算机操作制度，对计算机操作行为进行规范；最后是完善计算机硬件设备、网络安全设备，设备损坏后要及时更换。公司通过了ISO27001 信息安全管理体系认定，公司按体系标准管理，以降低信息安全的风险。</p>
行业竞争风险	<p>目前，国内从事软件和信息技术服务业企业数量较多，行业集中度不高，业内竞争激烈。近几年，公司虽然在细分行业内排名均居于前列，但在技术创新与产品创新等方面仍需持续提高，软件开发经验仍需不断积累。业内的激烈竞争会对公司稳步良性地发展带来一定的冲击。</p> <p>针对此风险，公司将积极研发新产品、拓展市场，以不断提高公司核心竞争力。</p>
关键技术泄露风险	<p>信息技术企业核心竞争力在于其掌握的技术与研发实力，具体体现在</p>

	<p>各项业务中的软件技术水平。公司面临的知识产权被侵害的风险主要体现在公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司软件可能被抄袭、盗版以及公司重要技术可能被模仿后使得公司丧失竞争优势。</p> <p>公司已经采取多项应对措施防范知识产权可能被侵害的风险：公司一直注重核心技术的保密工作，已制定了专门的《保密技术资料管理规定》，并且公司所有董事、监事、高级管理人员及核心人员已经和公司签署了保密协议；公司在软件开发成功后会及时申请软件著作权或专利加以保护。截至报告期末，公司已经拥有 108 项软件著作权，1 项发明专利；此外，公司会不断加强技术研发的更新换代工作，也会在一定程度上降低知识产权被侵害的风险。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>公司是软件企业和高新技术企业。根据财税〔2011〕100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定：“销售自行开发软件产品按照适用税率缴纳增值税后，对其增值税实际超过 3% 的部分实行即征即退政策”，公司符合规定的软件销售收入适用该政策。同时公司享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。如果国家对有关软件企业增值税即征即退和高新技术企业的税收优惠政策发生变化，公司的净利润将受到一定影响。</p> <p>为应对该风险，公司将积极开拓市场，增强自身竞争力，保持稳健的财务指标，降低因税收政策调整后对公司的不利影响。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>虽然公司主要客户为大型国有企业和政府机构，一定程度上降低了公司应收账款的坏账风险。但不排除应收款项存在坏账的可能性，公司存在应收款项不能收回风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度，强化客户信用评估制度；加强对主营业务的掌控力度和与客户间的联系、沟通，注意提升客户满意度；及时进行账龄分析，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩，同时财务部对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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	-	44,968,763.56	44,968,763.56	21.56%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
郑州市第二建筑工程有限公司	郑州信源信息技术有限公司、河南省动向	原告与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目	否	40,458,559.25	否	公司于2023年6月21日收到了河南省郑州高新技术产业开发区人民法院发出的郑州二建诉讼	2023年3月1日

科技发展有限公司	1#厂房、2#厂房、地下室及地下车库，就合同履行事宜产生纠纷。				公司的民事判决书。公司及郑州二建分别于2023年7月4日向郑州市中级人民法院提起上诉。2023年8月24日双方分别向郑州市中级人民法院申请撤回上诉，公司于2023年8月25日收到郑州市中级人民法院出具的(2023)豫01民终10812号民事裁定书，准许双方撤回上诉，一审民事判决书自裁定书送达之日起发生法律效力。	
总计	-	-	-	40,458,559.25	-	-

说明：本诉讼涉及金额以最终支付金额为准。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本报告披露之日，公司各项业务活动正常开展，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。公司现金流能够满足履行裁判义务和后续日常经营需要。公司预计本诉讼事项未对公司财务方面产生重大不利影响，最终会计处理及财务数据以审计机构年度审计确认后的结果为准。本诉讼及相关进展情况详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的重大诉讼及相关进展公告（公告编号：2023-008、2023-037、2023-039、2023-040、2023-045）。

（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	300,000.00	11,792.45
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内无重大关联交易。

(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
实际控制人或控股股东	2016年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
银行存款-基本存款账户	流动资金	冻结	31,419,467.98	15.06%	郑州二建与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目1#厂房、2#厂房、地下室及地下车库，就合同履行事宜产生纠纷，郑州二建向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院申请诉前财产保全。
其他货币资金	流动资金	冻结	683,900.00	0.33%	履约保函保证金使用受限
总计	-	-	32,103,367.98	15.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

银行存款-基本存款账户被冻结致使该账户期末余额使用权受到限制；其他货币资金为履约保证

金，依据部分业务销售合同的约定开具，一般期限较短，属于正常的合同履行。

目前公司各项业务均正常开展，上述冻结事项未对公司正常经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,508,625	63.42%	17,915	26,526,540	63.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,037,000	7.27%	-	3,037,000	7.27%
	董事、监事、高管	2,022,905	4.84%	17,915	2,040,820	4.88%
	核心员工	215,248	0.51%	-516	214,732	0.51%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,291,375	36.58%	-17,915	15,273,460	36.54%
	其中：控股股东、实际控制人	9,111,000	21.80%	-	9,111,000	21.78%
	董事、监事、高管	6,180,375	14.79%	-17,915	6,162,460	14.74%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		41,800,000	-	0	41,800,000	-
普通股股东人数		155				

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	周向东	12,148,000	0	12,148,000	29.06%	9,111,000	3,037,000	0	0
2	刘永青	5,099,399	0	5,099,399	12.20%	0	5,099,399	0	0
3	李东君	5,048,000	0	5,048,000	12.08%	3,786,000	1,262,000	0	0
4	李瑞林	4,990,000	0	4,990,000	11.94%	0	4,990,000	0	0
5	郑州信之合企业管理咨询中心(有限合伙)	2,740,000	0	2,740,000	6.56%	0	2,740,000	0	0
6	赵红	2,056,000	0	2,056,000	4.92%	1,542,000	514,000	0	0

7	广东力量私募基金管理有限公司—广东力量致胜股权投资合伙企业（有限合伙）	1,429,957	0	1,429,957	3.42%	0	1,429,957	0	0
8	黄天羽	902,915	0	902,915	2.16%	0	902,915	0	0
9	张建辉	830,000	0	830,000	1.99%	0	830,000	0	0
10	李小江	704,947	0	704,947	1.69%	0	704,947	0	0
	合计	35,949,218	-	35,949,218	86.02%	14,439,000	21,510,218	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：截至本年度报告披露之日，周向东任郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，出资 600,000 元，占郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）出资额的 21.90%。其余股东间不存在关联关系。</p>									

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
周向东	董事长兼总经理	男	1963年12月	2023年5月19日	2026年5月18日
李东君	董事兼副总经理	男	1970年10月	2023年5月19日	2026年5月18日
赵红	董事、董事会秘书兼副总经理	女	1968年4月	2023年5月19日	2026年5月18日
白彩云	董事兼副总经理	女	1976年1月	2023年5月19日	2026年5月18日
焦建魁	董事	男	1976年9月	2023年5月19日	2026年5月18日
张军伟	董事	男	1982年5月	2023年5月19日	2026年5月18日
江桦	独立董事	男	1956年6月	2023年5月19日	2026年5月18日
王伟明	独立董事	男	1964年7月	2023年5月19日	2026年5月18日
周琳	独立董事	女	1977年8月	2023年5月19日	2026年5月18日
王霁岩	监事会主席	男	1979年3月	2023年5月19日	2026年5月18日
李志慧	监事	男	1979年12月	2023年5月19日	2026年5月18日
邱云丽	监事（职工代表监事）	女	1992年4月	2023年5月19日	2026年5月18日
黄玉利	财务负责人	女	1985年11月	2023年5月19日	2026年5月18日
窦晓萍	财务负责人（离任）	女	1978年3月	2020年5月15日	2023年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周向东	12,148,000	0	12,148,000	29.06%	0	0
李东君	5,048,000	0	5,048,000	12.08%	0	0
赵红	2,056,000	0	2,056,000	4.92%	0	0
白彩云	657,000	0	657,000	1.57%	0	0
焦建魁	205,000	0	205,000	0.49%	0	0
张军伟	11,500	0	11,500	0.03%	0	0
江桦	0	0	0	0%	0	0
王伟明	0	0	0	0%	0	0

周琳	0	0	0	0%	0	0
王雾岩	80,780	0	80,780	0.19%	0	0
李志慧	30,000	0	30,000	0.07%	0	0
邱云丽	0	0	0	0%	0	0
黄玉利	75,000	0	75,000	0.18%	0	0
窦晓萍	40,000	0	40,000	0.10%	0	0
合计	20,351,280	-	20,351,280	48.69%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邱云丽	-	新任	职工代表监事	换届正常变动
黄玉利	职工代表监事	离任	-	换届正常变动
黄玉利	-	新任	财务负责人	换届正常变动
窦晓萍	财务负责人	离任	-	换届正常变动

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

邱云丽，女，1992年4月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2014年1月至2017年3月在河南瀚衡元川商贸有限公司工作，历任出纳、会计职务。2019年1月至2020年3月在中钢集团郑州金属制品研究院有限公司工作，任会计职务。2022年1月至今，在郑州信源信息技术股份有限公司工作，历任核算会计、监事兼核算会计。

黄玉利，女，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年3月至今，就职于郑州信源信息技术股份有限公司，历任会计、职工代表监事兼会计、现任财务负责人。

(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
管理人员	15	2	1	16
行政人员	15	0	0	15
财务人员	4	1	1	4
销售人员	11	1	2	10
技术人员	308	17	29	296
员工总计	353	21	33	341

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况:

核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第六节、三、五、1	59,067,288.23	59,292,587.58
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	第六节、三、五、2	197,480.00	3,067,576.72
应收账款	第六节、三、五、3	41,148,748.07	46,062,006.24
应收款项融资			
预付款项	第六节、三、五、4	367,520.35	502,876.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、三、五、5	64,400,537.00	64,297,740.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、三、五、6	20,686,296.26	13,053,072.93
合同资产	第六节、三、五、7	5,267,278.50	3,749,786.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第六节、三、五、8	466,495.32	445,590.63
其他流动资产	第六节、三、五、9	1,351,800.44	1,571,525.44
流动资产合计		192,953,444.17	192,042,763.41
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	第六节、三、五、10	466,010.36	466,010.36
长期股权投资	第六节、三、五、11	7,262,142.66	7,527,659.91
其他权益工具投资	第六节、三、五、12	3,884,500.00	4,105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	第六节、三、五、13	316,440.32	269,070.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节、三、五、14	2,056,891.58	2,550,545.60
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第六节、三、五、15	328,961.09	411,201.35
递延所得税资产	第六节、三、五、16	1,346,095.82	1,655,848.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,661,041.83	16,985,335.85
资产总计		208,614,486.00	209,028,099.26
流动负债：			
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	第六节、三、五、17	599,159.10	1,714,489.60
预收款项			
合同负债	第六节、三、五、18	7,065,995.27	10,523,289.82
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	第六节、三、五、19	4,379,675.53	7,564,863.44
应交税费	第六节、三、五、20	2,009,873.81	4,920,151.06
其他应付款	第六节、三、五、21	43,750,780.58	40,566,498.94
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	第六节、三、五、22	1,011,325.37	988,298.61
其他流动负债	第六节、三、五、23	22,838.58	25,069.25
流动负债合计		58,839,648.24	66,302,660.72
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	第六节、三、五、24	1,030,747.17	1,528,083.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	第六节、三、五、25	2,097,798.71	1,822,219.05
递延收益			
递延所得税负债	第六节、三、五、16	226,425.00	259,500.00
其他非流动负债	第六节、三、五、26	14,150.94	28,301.88
非流动负债合计		3,369,121.82	3,638,104.75
负债合计		62,208,770.06	69,940,765.47
所有者权益：			
股本	第六节、三、五、27	41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、三、五、28	9,231,884.86	9,231,884.86
减：库存股			
其他综合收益	第六节、三、五、29	1,283,075.00	1,470,500.00
专项储备			
盈余公积	第六节、三、五、30	15,212,785.44	15,212,785.44
一般风险准备			
未分配利润	第六节、三、五、31	78,877,970.64	71,372,163.49
归属于母公司所有者权益合计		146,405,715.94	139,087,333.79
少数股东权益			
所有者权益合计		146,405,715.94	139,087,333.79
负债和所有者权益合计		208,614,486.00	209,028,099.26

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

（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		59,067,288.23	59,292,587.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第六节、三、十四、1	197,480.00	3,067,576.72
应收账款	第六节、三、十四、2	41,148,748.07	46,062,006.24
应收款项融资			
预付款项		367,520.35	502,876.75
其他应收款	第六节、三、十四、3	64,400,537.00	64,297,740.41
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		20,686,296.26	13,053,072.93
合同资产		5,267,278.50	3,749,786.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		466,495.32	445,590.63
其他流动资产		1,351,800.44	1,571,525.44
流动资产合计		192,953,444.17	192,042,763.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		466,010.36	466,010.36
长期股权投资	第六节、三、十四、4	7,262,142.66	7,527,659.91
其他权益工具投资		3,884,500.00	4,105,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		316,440.32	269,070.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,056,891.58	2,550,545.60
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		328,961.09	411,201.35
递延所得税资产		1,346,095.82	1,655,848.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,661,041.83	16,985,335.85
资产总计		208,614,486.00	209,028,099.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		599,159.10	1,714,489.60
预收款项			
合同负债		7,065,995.27	10,523,289.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,379,675.53	7,564,863.44
应交税费		2,009,873.81	4,920,151.06
其他应付款		43,750,780.58	40,566,498.94
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		1,011,325.37	988,298.61
其他流动负债		22,838.58	25,069.25
流动负债合计		58,839,648.24	66,302,660.72
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		1,030,747.17	1,528,083.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,097,798.71	1,822,219.05
递延收益			
递延所得税负债		226,425.00	259,500.00
其他非流动负债		14,150.94	28,301.88
非流动负债合计		3,369,121.82	3,638,104.75
负债合计		62,208,770.06	69,940,765.47
所有者权益：			
股本		41,800,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,231,884.86	9,231,884.86
减：库存股			
其他综合收益		1,283,075.00	1,470,500.00
专项储备			
盈余公积		15,212,785.44	15,212,785.44
一般风险准备			
未分配利润		78,877,970.64	71,372,163.49
所有者权益合计		146,405,715.94	139,087,333.79
负债和所有者权益合计		208,614,486.00	209,028,099.26

（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	第六节、三、五、32	39,886,895.80	32,397,538.16
其中：营业收入		39,886,895.80	32,397,538.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,659,391.56	27,946,926.29
其中：营业成本	第六节、三、五、32	15,810,737.83	13,737,760.82

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	第六节、三、五、33	306,235.11	464,836.23
销售费用	第六节、三、五、34	5,358,026.38	4,658,719.83
管理费用	第六节、三、五、35	3,770,478.28	4,540,328.73
研发费用	第六节、三、五、36	6,575,678.51	4,854,110.83
财务费用	第六节、三、五、37	-161,764.55	-308,830.15
其中：利息费用		50,261.53	40,887.76
利息收入		195,882.49	323,033.35
加：其他收益	第六节、三、五、38	534,381.34	1,077,173.72
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、39	-265,517.25	18,224,432.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-265,517.25	269,000.57
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）	第六节、三、五、40	9,570.98	-4,102,626.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、41	79,140.80	270,792.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、五、42		56,384.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,585,080.11	19,976,767.58
加：营业外收入	第六节、三、五、43	1.12	0.92
减：营业外支出	第六节、三、五、44	233,711.00	35,382.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,351,370.23	19,941,386.10
减：所得税费用	第六节、三、五、45	845,563.08	2,364,413.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,505,807.15	17,576,972.83
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）		7,505,807.15	17,576,972.83
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		7,505,807.15	17,576,972.83
六、其他综合收益的税后净额		-187,425.00	-204,000.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-187,425.00	-204,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-187,425.00	-204,000.00
(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		-187,425.00	-204,000.00
(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		7,318,382.15	17,372,972.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,318,382.15	17,372,972.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.42

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

(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	第六节、三、十四、5	39,886,895.80	32,397,538.16
减：营业成本	第六节、三、十四、5	15,810,737.83	13,737,760.82
税金及附加		306,235.11	464,836.23
销售费用		5,358,026.38	4,658,719.83
管理费用		3,770,478.28	4,500,642.03
研发费用		6,575,678.51	4,854,110.83
财务费用		-161,764.55	-308,102.88

其中：利息费用		50,261.53	40,887.76
利息收入		195,882.49	321,521.55
加：其他收益		534,381.34	1,077,173.72
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、三、十四、6	-265,517.25	18,107,143.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-265,517.25	269,000.57
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）		9,570.98	-4,102,626.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		79,140.80	270,792.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			56,384.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,585,080.11	19,898,438.16
加：营业外收入		1.12	0.92
减：营业外支出		233,711.00	35,382.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,351,370.23	19,863,056.68
减：所得税费用		845,563.08	2,364,413.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,505,807.15	17,498,643.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,505,807.15	17,498,643.41
（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		-187,425.00	-204,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-187,425.00	-204,000.00
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		-187,425.00	-204,000.00
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		7,318,382.15	17,294,643.41

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.42

（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		45,525,209.41	28,863,258.23
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		407,710.22	443,447.45
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、三、五、46（1）	3,178,254.50	3,302,697.24
经营活动现金流入小计		49,111,174.13	32,609,402.92
购买商品、接受劳务支付的现金		8,708,569.85	4,586,018.21
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		32,841,687.67	28,227,226.10
支付的各项税费		5,966,701.75	5,476,160.22
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、三、五、46（2）	14,656,060.86	4,870,139.43
经营活动现金流出小计		62,173,020.13	43,159,543.96
经营活动产生的现金流量净额		-13,061,846.00	-10,550,141.04
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			442,224.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现			24,010,723.66

金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	第六节、三、五、46（3）	4,500,000.00	25,411,000.00
投资活动现金流入小计		4,500,000.00	49,868,778.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,244.00	20,724.99
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	第六节、三、五、46（4）	772,501.50	30,940,650.00
投资活动现金流出小计		852,745.50	30,961,374.99
投资活动产生的现金流量净额		3,647,254.50	18,907,403.50
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			
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			
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			29,260,000.00
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	第六节、三、五、46（5）	550,800.00	1,747,149.92
筹资活动现金流出小计		550,800.00	31,007,149.92
筹资活动产生的现金流量净额		-550,800.00	-31,007,149.92
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		-9,965,391.50	-22,649,887.46
加：期初现金及现金等价物余额		36,929,311.75	71,526,204.64
六、期末现金及现金等价物余额		26,963,920.25	48,876,317.18

法定代表人：周向东

主管会计工作负责人：黄玉利

会计机构负责人：黄玉利

（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		45,525,209.41	28,863,258.23
收到的税费返还		407,710.22	443,447.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,178,254.50	3,301,185.44

经营活动现金流入小计		49,111,174.13	32,607,891.12
购买商品、接受劳务支付的现金		8,708,569.85	4,586,018.21
支付给职工以及为职工支付的现金		32,841,687.67	28,227,226.10
支付的各项税费		5,966,701.75	5,476,160.22
支付其他与经营活动有关的现金		14,656,060.86	4,869,354.90
经营活动现金流出小计		62,173,020.13	43,158,759.43
经营活动产生的现金流量净额		-13,061,846.00	-10,550,868.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
取得投资收益收到的现金			442,224.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,500,000.00	25,411,000.00
投资活动现金流入小计		4,500,000.00	50,858,054.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,244.00	8,230.08
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		772,501.50	30,940,650.00
投资活动现金流出小计		852,745.50	30,948,880.08
投资活动产生的现金流量净额		3,647,254.50	19,909,174.75
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			
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			
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			29,260,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		550,800.00	1,747,149.92
筹资活动现金流出小计		550,800.00	31,007,149.92
筹资活动产生的现金流量净额		-550,800.00	-31,007,149.92
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		-9,965,391.50	-21,648,843.48
加：期初现金及现金等价物余额		36,929,311.75	70,525,160.66
六、期末现金及现金等价物余额		26,963,920.25	48,876,317.18

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	三、(一)、1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、3

附注事项索引说明:

1、2023年5月19日召开的2022年年度股东大会审议通过了《公司2022年年度权益分派预案的议案》，并于2023年7月12日实施完成，以公司现有总股本41,800,000股为基数，向权益分派股权登记日(2023年7月11日)登记在册的全体股东每10股派1元(含税)人民币现金，共计派发4,180,000.00元(含税)。

2、公司于2023年6月21日收到了郑州高新技术产业开发区人民法院发出的关于郑州二建诉我公司建设工程施工合同纠纷民事判决书。公司及郑州二建分别于2023年7月4日向郑州市中级人民法院提起上诉，2023年8月24日双方分别向郑州市中级人民法院申请撤回上诉，公司于2023年8月25日收到郑州市中级人民法院出具的(2023)豫01民终10812号民事裁定书，准许双方撤回上诉，一审民事判决自裁定书送达之日起发生法律效力。

3、公司根据合约条款，对软件开发项目完成后免费维护期间的预计维护费用进行估计，并计提相应预计负债。以资产负债表日为起点，按照免费维护期的期间账龄以合同额为基数乘相应比例得出预计维护费用，1年以内(含)2%、1-2年(含)3%、3年及以上4%，公司自新三板挂牌以来，未变更上述计提比率，保持了一贯性。

(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

郑州信源信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为郑州信源信息技术有限公司,成立于2003年4月26日,系由周向东、赵红两名自然人股东共同发起设立,并经郑州市工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:4101002208994。

2008年1月23日,本公司召开创立大会并作出决议,全体10名股东作为发起人,以截至2007年12月31日经审计的净资产34,251,953.49元折为股本34,200,000.00元,差额51,953.49元计入资本公积,整体变更为股份公司,江苏天衡会计师事务所有限公司出具了“天衡验字(2008)9号”《验资报告》。本公司于2008年1月30日取得了郑州市工商局核发的注册号为“410199100002570”的《企业法人营业执照》。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。本次整体变更后,本公司股东及其持股情况如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资方式	股权比例(%)
1	周向东	1,590.30	净资产折股	46.50
2	刘永青	598.50	净资产折股	17.50
3	李东君	513.00	净资产折股	15.00
4	李瑞林	513.00	净资产折股	15.00
5	赵红	34.20	净资产折股	1.00
6	李小江	34.20	净资产折股	1.00
7	张建辉	34.20	净资产折股	1.00
8	白彩云	34.20	净资产折股	1.00
9	赵红生	34.20	净资产折股	1.00
10	贾海军	34.20	净资产折股	1.00
	合计	3,420.00		100.00

2008年3月9日,根据本公司股东大会决议,增加注册资本不超过455.00万,每股金额人民币1.00元,实际认缴355.00万元。江苏天衡会计师事务所有限公司出具了“天衡验字(2008)33号”《验资报告》。2008年6月20日,郑州市工商局核准了此次增资。本次增资后,本公司股东及其持股情况如下:

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	股权比例（%）
1	周向东	1,662.875	净资产折股、货币	44.05
2	刘永青	660.00	净资产折股、货币	17.48
3	李东君	549.00	净资产折股、货币	14.54
4	李瑞林	537.60	净资产折股、货币	14.24
5	赵红	59.875	净资产折股、货币	1.59
6	张建辉	54.875	净资产折股、货币	1.45
7	李小江	49.875	净资产折股、货币	1.32
8	白彩云	36.50	净资产折股、货币	0.97
9	赵红生	34.20	净资产折股	0.91
10	贾海军	34.20	净资产折股	0.91
11	其他个人股 东共 25 人	96.00	货币	2.54
合计		3,775.00		100.00

此后，本公司进行了六次股权转让，2015年5月14日，最后一次股权转让后，本公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	股权比例（%）
1	周向东	1,355.50	净资产折股、货币	35.91
2	刘永青	700.00	净资产折股、货币	18.54
3	李东君	504.80	净资产折股、货币	13.37
4	李瑞林	500.00	净资产折股、货币	13.24
5	黄天羽	145.30	货币	3.85
6	赵红	120.50	净资产折股、货币	3.19
7	张建辉	85.00	净资产折股、货币	2.25
8	李小江	78.00	净资产折股、货币	2.07
9	白彩云	66.00	净资产折股、货币	1.75
10	王建东	15.00	货币	0.40
11	其他个人股 东共 48 人	204.90	货币	5.43
合计		3,775.00		100.00

2016年2月16日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2020年3月13日，根据股东大会决议，审议通过《公司2020年第一次股票定向发行说明书》，发行股票405.00万股，本次发行募集资金10,125,000.00元。本次增资由上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告，验资报告文号为上会师报字（2020）第2310号。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	股权比例（%）
1	周向东	1,214.80	29.06
2	刘永青	509.94	12.20
3	李东君	504.80	12.08
4	李瑞林	499.00	11.94
5	郑州信之合企业管理咨询 中心（有限合伙）	274.00	6.56
6	赵红	205.60	4.92
7	广东力量股权投资基金管 理有限公司—广东力量致 胜股权投资合伙企业（有 限合伙）	143.00	3.42
8	黄天羽	90.29	2.16
9	张建辉	83.00	1.99
10	李小江	70.49	1.68
11	其他股东共 145 名	585.08	13.99
	合计	4,180.00	100.00

本公司业务性质和主要经营活动：所属行业为软件和信息技术服务业（软件开发），主营业务为软件开发、系统集成、软件服务、软件产品销售、数字证书技术服务。

本公司位于郑州市高新技术产业开发区莲花街 55 号 1 号楼 7 层南侧。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设产品部、技术研发部、企业华南事业部、企采华中事业部、企采华北事业部、企采华东事业部、金融事业部、运营质管部、财务部、人力行政部、销售部、营销支持部等职能部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

截至报告期末，本公司无纳入合并财务报表范围的子公司。详见本附注六“合并范围的变更”。

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、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本附注三、14、附注三、18和附注三、18。

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1-6月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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（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，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（股本溢价），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与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。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、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。

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业务模式时，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。

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本附注三、11。

(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：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 2：其他商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票组合

本集团对于划分为组合一（银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二（承兑方为组合一之外的银行承兑汇票）、组合三的应收票据，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，本集团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，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款

- 应收账款组合：销售业务类款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质保金
- 合同资产组合 2：维护项目

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

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：应收备用金
- 其他应收款组合 2：应收保证金和押金
- 其他应收款组合 3：应收代扣代缴款项
- 其他应收款组合 4：往来款

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。

长期应收款

本公司的长期应收款为应收运营分成款。

本公司依据应收运营分成款的信用风险特征，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收运营分成款，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，通过违约风险敞口和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。

对达到收款时点的应收款项，超出公司信用期限的视为逾期，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。

11、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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

(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。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(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。

13、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）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本附注三、19。

14、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%
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备及其他	5	5.00	19.00

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本附注三、19。

（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。

15、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本附注三、19。

16、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。

17、无形资产

本公司原无形资产包括土地使用权。

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
土地使用权	50	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本附注三、19。

18、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。

19、资产减值

对子公司、联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、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。

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) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- 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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本附注三、10(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

本公司软件开发、运维服务、其他收入确认的具体方法如下：

软件开发

本公司软件开发收入是在公司自主研发软件产品的基础上，根据客户的具体需求进行二次开发或依据客户委托进行定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。公司按照合同约定在软件开发实施完成并经客户验收后确认收入。

运维服务

本公司的运维服务业务属于在某一时段履行的履约义务，在合同约定的服务期内采用直线法分期确认收入，或者在合同约定的服务期内根据客户确认的工作量结算单据，定期确认收入。

其他服务

其他服务业务中包含标准化设备销售、外购软硬件产品销售、数字证书等，在客户取得产品

控制权和本公司取得收款依据后确认收入。

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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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本附注三、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。

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。

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本附注三、19。

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。

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

本期未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

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）	0、6、13
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2

2、增值税税收优惠及批文

根据财税〔2011〕100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》规定：“销售自行开发软件产品按照适用税率缴纳增值税后，对其增值税实际超过3.00%的部分实行即征即退政策”，本公司符合规定的软件销售收入适用该政策。

根据财税〔2016〕36号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定：“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。”本公司符合该条件的技术开发收入和与之相关的技术服务收入适用该政策。

根据财政部 税务总局公告2023年第1号文件《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳

税人减免增值税等政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司适用该政策。

3、所得税税收优惠及批文

2020 年 9 月，公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR202041000619），执行 15.00% 的企业所得税税率，有效期 3 年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火(2016) 32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号文件《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时享受 100.00% 加计扣除的政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,314.57	6,254.57
银行存款	58,379,073.66	57,966,333.01
其他货币资金	683,900.00	1,320,000.00
合 计	59,067,288.23	59,292,587.58

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中 683,900.00 为履约保证金，使用权受到限制，详见本附注十一、承诺及或有事项（1）其他承诺事项。

由于本公司与郑州市第二建筑工程有限责任公司（以下简称“郑州二建公司”）存在建设工程施工合同纠纷，郑州二建公司向法院提出诉前保全申请，法院根据该申请将本公司基本存款账户进行冻结，基本存款账户期末余额 31,419,467.98 元使用权受到限制。

除上述事项外，期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	200,000.00	2,520.00	197,480.00	1,275,100.00	2,520.00	1,272,580.00
商业承兑汇票				1,841,400.00	46,403.28	1,794,996.72
合 计	200,000.00	2,520.00	197,480.00	3,116,500.00	48,923.28	3,067,576.72

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	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	200,000.00	100.00	2,520.00	1.26	197,480.00
其中:					
全国性大型商业银行承兑汇票	100,000.00	50.00			100,000.00
其他商业银行承兑汇票 商业承兑汇票	100,000.00	50.00	2,520.00	2.52	97,480.00
合计	200,000.00	100.00	2,520.00	1.26	197,480.00

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	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	3,116,500.00	100.00	48,923.28	1.57	3,067,576.72
其中:					
全国性大型商业银行承兑汇票	1,175,100.00	37.70			1,175,100.00
其他商业银行承兑汇票 商业承兑汇票	100,000.00 1,841,400.00	3.21 59.09	2,520.00 46,403.28	2.52 2.52	97,480.00 1,794,996.72
合计	3,116,500.00	100.00	48,923.28	1.57	3,067,576.72

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 全国性大型商业银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	100,000.00			1,175,100.00		

组合计提项目: 其他商业银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	100,000.00	2,520.00	2.52	100,000.00	2,520.00	2.52

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				1,841,400.00	46,403.28	2.52

(5) 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	48,923.28
本期计提	-46,403.28
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,520.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,695,191.33	38,416,439.29
1至2年	4,472,123.68	9,744,097.82
2至3年	617,719.51	1,377,781.50
3至4年	296,600.00	136,037.74
4至5年		538,000.00
5年以上	740,180.00	740,180.00
小 计	43,821,814.52	50,952,536.35
减：坏账准备	2,673,066.45	4,890,530.11
合 计	41,148,748.07	46,062,006.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,821,814.52	100.00	2,673,066.45	6.10	41,148,748.07
其中：					
销售业务类款项	43,821,814.52	100.00	2,673,066.45	6.10	41,148,748.07
合 计	43,821,814.52	100.00	2,673,066.45	6.10	41,148,748.07

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	2,024,420.98	3.97	1,814,420.98		89.63	210,000.00	
其中：							
山东琦泉能源科技有限公司	188,000.00	0.37	188,000.00		100.00		
博天环境集团股份有限公司	490,000.00	0.96	280,000.00		57.14	210,000.00	
恒大地产集团有限公司	1,346,420.98	2.64	1,346,420.98		100.00		
按组合计提坏账准备	48,928,115.37	96.03	3,076,109.13		6.29	45,852,006.24	
其中：							
销售业务类款项	48,928,115.37	96.03	3,076,109.13		6.29	45,852,006.24	
合计	50,952,536.35	100.00	4,890,530.11		9.60	46,062,006.24	

按单项计提坏账准备：

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
恒大地产集团有限公司	1,346,420.98	1,346,420.98	100.00	预期无法收回
博天环境集团股份有限公司	490,000.00	280,000.00	57.14	根据博天环境重整预案，可收回金额为210,000.00元，剩余280,000.00元无法收回
山东琦泉能源科技有限公司	188,000.00	188,000.00	100.00	预期无法收回
合计	2,024,420.98	1,814,420.98	89.63	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：销售业务类款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	37,695,191.33	949,918.82	2.52	38,120,255.29	960,630.43	2.52
1至2年	4,472,123.68	541,574.18	12.11	8,689,898.58	1,052,346.72	12.11
2至3年	617,719.51	144,793.45	23.44	1,377,781.50	322,951.98	23.44
3至4年	296,600.00	296,600.00	100.00			
4至5年						
5年以上	740,180.00	740,180.00	100.00	740,180.00	740,180.00	100.00
合计	43,821,814.52	2,673,066.45	6.10	48,928,115.37	3,076,109.13	6.29

(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	4,890,530.11
本期计提	68,659.21
本期收回或转回	
前期核销本期收回	
本期核销	2,286,122.87
期末余额	2,673,066.45

(4) 本期核销的应收账款。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否有关联交易产生
山东琦泉能源科技有限公司	货款	188,000.00	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
河南弘毅科技有限公司	货款	42,400.00	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
恒大地产集团有限公司	货款	1,346,420.98	预计无法收回	管理层审批	否
浙川县公共资源交易中心	货款	28,301.89	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
汝州市公共资源交易中心	货款	300,000.00	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
北京国网富达科技发展有限公司	货款	68,000.00	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
北京超图软件股份有限公司	货款	15,000.00	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
睢县行政服务中心	货款	18,000.00	协调无果, 预计无法收回	管理层审批	否
博天环境集团股份有限公司	货款	280,000.00	公司重整, 尾款无法收回	管理层审批	否
合计		2,286,122.87			

(5) 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
中核(上海)供应链管理有限公司	6,718,387.31	15.33	169,303.36
国家开发银行	6,271,951.88	14.31	158,053.19
南宁市勘测设计院集团有限公司	2,024,000.00	4.62	51,004.80
浙江泰隆商业银行股份有限公司	2,016,000.00	4.60	50,803.20
南方电网数字平台科技(广东)有限公司	1,981,132.08	4.52	49,924.53
合计	19,011,471.27	43.38	479,089.08

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	365,840.92	99.54	501,197.32	99.67
1 至 2 年				
2 至 3 年	1,679.43	0.46	1,679.43	0.33
合 计	367,520.35	100.00	502,876.75	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%
北京润乾信息系统技术有限公司	76,000.00	20.68
张国辉	32,200.00	8.76
中国电信股份有限公司毕节分公司	30,000.00	8.16
贾新彪	27,600.00	7.51
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	19,440.00	5.29
合 计	185,240.00	50.40

说明：预付个人款项为本公司为在客户现场办公的员工进行短期房屋租赁预付的房屋租金。

5、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	64,400,537.00	64,297,740.41
合 计	64,400,537.00	64,297,740.41

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,374,938.95	67,119,187.03
1 至 2 年	382,300.00	529,844.98
2 至 3 年	22,800.00	22,800.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	10,000.00	10,000.00
4至5年		3,000.00
5年以上	163,035.00	163,035.00
小计	67,953,073.95	67,847,867.01
减：坏账准备	3,552,536.95	3,550,126.60
合计	64,400,537.00	64,297,740.41

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	720,523.08	36,026.15	684,496.93	431,843.62	24,442.19	407,401.43
保证金、押金	1,597,960.00	234,781.25	1,363,178.75	1,381,936.05	223,980.05	1,157,956.00
代扣代缴款项	567,050.84	28,352.54	538,698.30	614,163.08	30,708.15	583,454.93
往来款	65,067,540.03	3,253,377.00	61,814,163.03	65,419,924.26	3,270,996.21	62,148,928.05
合计	67,953,073.95	3,552,536.95	64,400,537.00	67,847,867.01	3,550,126.60	64,297,740.41

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	67,790,038.95	5.00	3,389,501.95	64,400,537.00	
备用金	720,523.08	5.00	36,026.15	684,496.93	信用风险未显著增加
保证金、押金	1,434,925.00	5.00	71,746.25	1,363,178.75	信用风险未显著增加
代扣代缴款项	567,050.84	5.00	28,352.54	538,698.30	信用风险未显著增加
往来款	65,067,540.03	5.00	3,253,377.00	61,814,163.03	信用风险未显著增加
合计	67,790,038.95	5.00	3,389,501.95	64,400,537.00	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	163,035.00	100.00	163,035.00		
保证金、押金	163,035.00	100.00	163,035.00		预计无法收回

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	163,035.00	100.00	163,035.00		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	67,681,832.01	5.00	3,384,091.60	64,297,740.41	
备用金	428,843.62	5.00	21,442.19	407,401.43	信用风险未 显著增加
保证金、押金	1,218,901.05	5.00	60,945.05	1,157,956.00	信用风险未 显著增加
代扣代缴款项	614,163.08	5.00	30,708.15	583,454.93	信用风险未 显著增加
往来款	65,419,924.26	5.00	3,270,996.21	62,148,928.05	信用风险未 显著增加
合计	67,681,832.01	5.00	3,384,091.60	64,297,740.41	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	166,035.00	100.00	166,035.00		
备用金	3,000.00	100.00	3,000.00		预计无法收回
保证金、押金	163,035.00	100.00	163,035.00		预计无法收回
合计	166,035.00	100.00	166,035.00		

④ 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	3,384,091.60		166,035.00	3,550,126.60
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	5,410.35			5,410.35
本期转回			3,000.00	3,000.00

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,389,501.95		163,035.00	3,552,536.95

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 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
郑州方程式商业运营管理有限公司	往来款	65,067,540.03	1 年以内 /1-2 年	95.75	3,253,377.00
河南省公安厅	保证金	163,035.00	5 年以上	0.24	163,035.00
六盘水市公共资源交易中心	保证金	142,800.00	1-2 年	0.21	6,600.00
河南神火煤电股份有限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	0.21	259.60
河南兴豫电子商务有限公司	保证金	132,000.00	1-2 年	0.19	500.00
合 计	--	65,645,375.03	--	96.60	3,423,771.60

说明：期末应收郑州方程式商业运营管理有限公司（以下简称“方程式公司”）款项形成原因详见本附注十、5（2）。

6、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/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
库存商品	11,956.62		11,956.62	11,128.67		11,128.67
合同履约成本	20,967,612.91	293,273.27	20,674,339.64	13,358,409.91	316,465.65	13,041,944.26
合 计	20,979,569.53	293,273.27	20,686,296.26	13,369,538.58	316,465.65	13,053,072.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	316,465.65	-23,192.38				293,273.27

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	暂停项目目前已收回金额	

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明：

2022年12月31日合同履约成本金额13,041,944.26元，截至2023年06月30日，部分项目已完工，2023年1-6月合同履约成本摊销金额为5,095,710.59元。

7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,697,641.34	286,556.12	4,411,085.22	2,819,201.22	270,592.78	2,548,608.44
维护项目	911,813.93	55,620.65	856,193.28	1,328,710.68	127,532.41	1,201,178.27
合 计	5,609,455.27	342,176.77	5,267,278.50	4,147,911.90	398,125.19	3,749,786.71

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	账面余额		期末余额			账面余额		上年年末余额		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	5,609,455.27	100.00	342,176.77	6.10	5,267,278.50	4,147,911.90	100	398,125.19	9.60	3,749,786.71
其中：										
质保金	4,697,641.34	83.75	286,556.12	6.10	4,411,085.22	2,819,201.22	67.97	270,592.78	9.60	2,548,608.44
维护项目	911,813.93	16.25	55,620.65	6.10	856,193.28	1,328,710.68	32.03	127,532.41	9.60	1,201,178.27
合 计	5,609,455.27	100.00	342,176.77	6.10	5,267,278.50	4,147,911.90	100.00	398,125.19	9.60	3,749,786.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,697,641.34	286,556.12	6.10	2,819,201.22	270,592.78	9.60
1至2年						
2至3年						
合 计	4,697,641.34	286,556.12	6.10	2,819,201.22	270,592.78	9.60

组合计提项目：维护项目

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	911,813.93	55,620.65	6.10	1,328,710.68	127,532.41	9.60

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	466,495.32	445,590.63

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
逾期长期应收款	219,725.00	439,450.00
IPO 中介费用	1,132,075.44	1,132,075.44
合计	1,351,800.44	1,571,525.44

10、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
运营分成款	957,705.68	25,200.00	932,505.68	936,800.99	25,200.00	911,600.99	4.75%
其中：未实现融资收益	42,294.32		42,294.32	63,199.01		63,199.01	
减：1年内到期的长期应收款	479,095.32	12,600.00	466,495.32	458,190.63	12,600.00	445,590.63	
合计	478,610.36	12,600.00	466,010.36	478,610.36	12,600.00	466,010.36	

说明：

(2) 坏账准备计提情况

类别	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			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	
按组合计提坏账准备	478,610.36	100.00	12,600.00	2.63	466,010.36	478,610.36	100.00	12,600.00	2.63	466,010.36
其中：										
销售业务类款项	478,610.36	100.00	12,600.00	2.63	466,010.36	478,610.36	100.00	12,600.00	2.63	466,010.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 销售业务类款项

	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	478,610.36	12,600.00	2.63	478,610.36	12,600.00	2.63

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	12,600.00
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	12,600.00

(3) 长期应收款逾期情况分析

逾期	期末余额	上年年末余额
1年以内	250,000.00	500,000.00

说明:截至2021年12月31日,根据本公司与山西易交信息技术有限公司签订的业务合同,应于2020年12月20日前收取的500,000.00元运营分成款于2021年收回;应于2021年12月20日前收取的500,000.00元运营分成款于2022年收回;应于2022年12月20日前收取的500,000.00元运营分成款于2023年6月收回250,000.00元,尚未收回250,000.00元,逾期年限为一年以内。逾期款项及其坏账准备已重分类至其他流动资产。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
① 联营企业 河南省863软件孵化器有限公司	7,527,659.91			-265,517.25					7,262,142.66	

说明:本公司持有河南省863软件孵化器有限公司17.50%的股份,公司董事长周向东任河

南省 863 软件孵化器有限公司的董事，对其财务及经营决策具有重大影响。

12、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
中金金采网络技术(北京)有限公司	604,500.00	585,000.00
中招联合信息股份有限公司	3,280,000.00	3,520,000.00
合 计	3,884,500.00	4,105,000.00

说明：由于对中金金采网络技术（北京）有限公司、中招联合信息股份有限公司的权益投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
中金金采网络技术（北京）有限公司		229,500.00			
中招联合信息股份有限公司		1,280,000.00			

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	316,440.32	269,070.15
固定资产清理		
合 计	316,440.32	269,070.15

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	595,802.64	590,094.54	58,156.53	1,244,053.71
2.本期增加金额		85,478.95		85,478.95
(1) 购置		85,478.95		85,478.95
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	595,802.64	675,573.49	58,156.53	1,329,532.66
二、累计折旧				
1.期初余额	485,017.07	464,095.49	25,871.00	974,983.56
2.本期增加金额	17,998.98	16,962.20	3,147.60	38,108.78

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 计提	17,998.98	16,962.20	3,147.60	38,108.78
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	503,016.05	481,057.69	29,018.60	1,013,092.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	92,786.59	194,515.80	29,137.93	316,440.32
2.期初账面价值	110,785.57	125,999.05	32,285.53	269,070.15

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,961,923.95
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	2,961,923.95
二、累计折旧	
1.期初余额	411,378.35
2.本期增加金额	493,654.02
(1) 计提	493,654.02
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	

项 目	房屋及建筑物
(3) 其他减少	
4. 期末余额	905,032.37
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,056,891.58
2. 期初账面价值	2,550,545.60

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见本附注 01。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	411,201.35		82,240.26		328,961.09

16、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
减值准备	6,876,173.44	1,031,426.02	9,216,770.80	1,382,515.62
预计维护费	2,097,798.71	314,669.81	1,822,219.05	273,332.86
小 计	8,973,972.15	1,346,095.82	11,038,989.85	1,655,848.48
递延所得税负债：				
交易性金融资产的估值				
其他权益工具投资的估值	1,509,500.00	226,425.00	1,730,000.00	259,500.00
小 计	1,509,500.00	226,425.00	1,730,000.00	259,500.00

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	541,839.10	1,382,291.98
服务费	57,320.00	332,197.62
合 计	599,159.10	1,714,489.60

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京讯捷互联科技有限公司	40,000.00	未到结算时点
禹州市迎宝商贸有限公司	60,353.98	未到结算时点
合 计	100,353.98	

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目预收款	7,065,995.27	10,523,289.82
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	7,065,995.27	10,523,289.82

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,564,863.44	26,807,515.81	29,992,703.72	4,379,675.53
离职后福利-设定提存计划		2,708,441.25	2,708,441.25	
合 计	7,564,863.44	29,515,957.06	32,701,144.97	4,379,675.53

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,944,957.91	23,220,391.16	25,811,114.08	4,354,234.99
职工福利费		150,808.84	150,808.84	
社会保险费		1,446,510.62	1,446,510.62	
其中：1. 医疗保险费		1,269,068.49	1,269,068.49	
2. 工伤保险费		34,001.39	34,001.39	
3. 生育保险费		143,440.74	143,440.74	
住房公积金		1,781,186.00	1,781,186.00	
工会经费和职工教育经费	619,905.53	208,619.19	803,084.18	25,440.54
合 计	7,564,863.44	26,807,515.81	29,992,703.72	4,379,675.53

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,708,441.25	2,708,441.25	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		2,598,667.00	2,598,667.00	
失业保险费		109,774.25	109,774.25	
合 计		2,708,441.25	2,708,441.25	

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、基本医疗保险、失业保险计划，根据该等计划，按员工工资的 16%、7%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	223,920.24	2,165,884.93
增值税	1,359,681.53	2,191,739.50
城建税	168,410.37	208,769.08
教育费附加	72,175.88	89,472.47
地方教育附加	48,117.25	59,648.31
个人所得税	127,135.52	177,315.86
印花税	10,433.02	27,320.91
合 计	2,009,873.81	4,920,151.06

21、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	43,750,780.58	40,566,498.94
合 计	43,750,780.58	40,566,498.94

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
委托建房款	43,511,378.03	40,136,263.76
员工报销款	5,691.55	426,719.33
其他	233,711.00	3,515.85
合 计	43,750,780.58	40,566,498.94

说明：期末其他应付款增加原因详见本附注十、5（2）。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	983,023.49	959,996.73
待转销项税	28,301.88	28,301.88
合 计	1,011,325.37	988,298.61

说明：待转销项税系合作运营分成收入对应的待转销项税一年内到期的部分。

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	22,838.58	25,069.25

说明：待转销项税系项目预收款对应的税金。

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	2,013,770.66	2,488,080.55
减：一年内到期的租赁负债	983,023.49	959,996.73
合 计	1,030,747.17	1,528,083.82

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币50,261.53元，计入到财务费用-未确认融资费用中。

25、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计软件维护费	2,097,798.71	1,822,219.05	产品免费维护期预计发生的维护费

说明：本公司根据截至财务报表日已验收合同剩余的免费维护期间，以合同额为基数乘相应比例计算预计负债金额。计提比例为：0-1年（含1年）2.00%、1-2年（含2年）3.00%、2年以上4.00%。

26、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	14,150.44	28,301.88

27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,180.00						4,180.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,967,311.24			5,967,311.24
其他资本公积	3,264,573.62			3,264,573.62
合 计	9,231,884.86			9,231,884.86

29、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	1,470,500.00	-187,425.00		1,283,075.00

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-187,425.00元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-187,425.00元。

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,212,785.44			15,212,785.44

31、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	71,372,163.49	70,539,617.84	--
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	71,372,163.49	70,539,617.84	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,505,807.15	33,427,458.57	--
减：提取法定盈余公积		3,334,912.92	10.00
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		29,260,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	78,877,970.64	71,372,163.49	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

32、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	39,886,895.80	15,810,737.83	32,397,538.16	13,737,760.82

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

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：				
软件开发	31,758,648.75	11,149,653.00	23,501,272.04	8,850,094.39
运维服务	7,194,803.81	4,307,763.64	8,309,824.27	4,858,822.36
其他	933,443.24	353,321.19	586,441.85	28,844.07
合 计	39,886,895.80	15,810,737.83	32,397,538.16	13,737,760.82

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	软件开发	运维服务	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	31,758,648.75		933,443.24	32,692,091.99
在某一时段确认		7,194,803.81		7,194,803.81
合 计	31,758,648.75	7,194,803.81	933,443.24	39,886,895.80

(4) 履约义务的说明

本公司的履约义务主要系交付开发的软件产品、交付外购硬件产品及运维服务等事项，公司在交付产品经客户验收或在服务期提供运维服务后确认收入，公司交付软件产品后一般会提供一年期保证类质量保证。

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	171,600.09	206,769.84
教育费附加	73,542.91	88,615.65
地方教育附加	49,028.60	59,077.10
土地使用税		99,998.46
印花税	12,063.51	10,375.18
合 计	306,235.11	464,836.23

说明：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,638,893.99	1,668,187.74
维护费	2,040,382.17	1,872,754.12
业务招待费	962,160.69	467,514.12
差旅费	409,228.49	240,468.18
标书印刷费	63,859.93	232,410.09

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	143,938.48	150,153.77
办公费	13,433.88	7,837.97
车辆费	17,771.50	11,683.21
其他	68,357.25	7,710.63
合计	5,358,026.38	4,658,719.83

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,508,772.05	2,935,254.85
咨询费	216,426.19	489,659.43
租赁费		7,253.66
办公费	310,533.53	210,914.90
业务招待费	133,989.99	419,380.20
水电及物业费	104,893.02	104,173.58
折旧及摊销费用	455,049.86	326,925.56
差旅费	21,984.31	42,200.86
残疾人就业保障金	837.60	1,974.13
其他	17,991.73	2,591.56
合计	3,770,478.28	4,540,328.73

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,487,456.45	4,759,563.11
折旧及摊销费用	5,447.70	5,447.70
房租水电费	81,174.77	47,070.10
其他	1,599.59	42,029.92
合 计	6,575,678.51	4,854,110.83

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	50,261.53	40,887.76
减：利息资本化		
利息收入	195,882.49	323,033.35
未实现融资收益	-20,904.69	-30,651.57
手续费	4,761.10	3,967.01
合 计	-161,764.55	-308,830.15

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	449,910.22	1,036,151.22
增值税进项税额加计扣除	16,115.88	26,130.27
代扣个人所得税手续费返还	68,355.24	14,892.23
合 计	534,381.34	1,077,173.72

说明：政府补助的具体信息及作为经常性损益的政府补助的具体原因，详见本附注 049、政府补助。

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		17,727,933.60
权益法核算的长期股权投资收益	-265,517.25	269,000.57
交易性金融资产持有期间的投资收益		227,497.87
合 计	-265,517.25	18,224,432.04

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	46,403.28	43,662.40
应收账款坏账损失	-64,696.95	-795,540.94
其他应收款坏账损失	-2,410.35	-3,354,598.34
长期应收款坏账损失		3,050.00
其他	30,275.00	800.00
合 计	9,570.98	-4,102,626.88

说明：其他为对长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产和其他流动资产的本金计提的坏账损失。

41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	55,948.42	341,484.00
合同履约成本减值损失	23,192.38	-70,691.53
合 计	79,140.80	270,792.47

42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		3,975.21
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		52,409.15
合计		56,384.36

43、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
其他	1.12	0.92	1.12
合 计	1.12	0.92	1.12

44、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
存货毁损报废损失		16,004.40	
诉讼费	233,711.00		233,711.00
其他		19,378.00	
合 计	233,711.00	35,382.40	233,711.00

说明：诉讼费为根据河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于2023年6月20日出具的关于郑州二建与公司诉讼的民事判决书（(2023)豫0191民初3306号），计提的案件诉讼费233,711.00元。

45、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	535,810.42	2,973,171.21
递延所得税费用	309,752.66	-608,757.94
合 计	845,563.08	2,364,413.27

46、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
政府补助	114,656.55	592,703.77
往来款及收回保证金	2,867,714.38	1,499,609.66
利息收入	195,882.49	1,195,490.66
其他	1.08	14,893.15
合 计	3,178,254.50	3,302,697.24

(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
资金冻结	10,376,192.15	
支付的办公、差旅、研发等费用	1,934,064.52	2,774,718.98
往来款及支付保证金	2,342,555.00	2,071,700.08
手续费	3,249.19	4,342.37
其他		19,378.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	14,656,060.86	4,870,139.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回		19,811,000.00
收回代付工程款	4,500,000.00	5,600,000.00
合 计	4,500,000.00	25,411,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购		10,000,000.00
代付工程款	772,501.50	20,940,650.00
合 计	772,501.50	30,940,650.00

(5) 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
偿还租赁负债支付的金额	550,800.00	176,149.92
分红手续费		
上市中介费用		1,571,000.00
合 计	550,800.00	1,747,149.92

47、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	7,505,807.15	17,576,972.83
加：信用减值损失	-9,570.98	4,102,626.88
资产减值损失	-79,140.80	-270,792.47
固定资产折旧	38,108.78	27,898.25
使用权资产折旧	493,654.02	302,952.18
无形资产摊销		39,686.70
长期待摊费用摊销	82,240.26	
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)		-56,384.36
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)	29,356.84	10,236.19
投资损失 (收益以“-”号填列)	265,517.25	-18,224,432.04
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	309,752.66	-576,548.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,075.00	-32,209.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,455,340.68	-6,347,090.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,852,881.47	-6,540,416.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,363,366.52	-562,641.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,061,846.00	-10,550,141.04
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		3,217,954.17
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,963,920.25	48,876,317.18
减：现金的期初余额	36,929,311.75	71,526,204.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,965,391.50	-22,649,887.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,963,920.25	48,876,317.18
其中：库存现金	4,314.57	13,550.57
可随时用于支付的银行存款	26,959,605.68	48,862,766.61
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	26,963,920.25	48,876,317.18
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		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,103,367.98	履约保函及诉讼冻结

49、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021 年申报的企业研发费用补助	财政拨款	387,600.00		其他收益	与收益相关
2021 年科技成果转化技术输出补助	财政拨款	13,700.00		其他收益	与收益相关
销售软件产品增值税返还	税收返还	443,447.45	407,710.22	其他收益	与收益相关
高质量发展专项资金（信息化）政府补助	财政拨款	19,800.00		其他收益	与收益相关
2021 年度高成长政府补助	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度固定资产投资统计入库政策补助	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
企业上云补助		1,603.77		其他收益	与收益相关
一次性留工补助	财政拨款		14,000.00	其他收益	与收益相关
失业补贴	财政拨款		25,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶	财政拨款		3,200.00	其他收益	与收益相关
合计		1,036,151.22	449,910.22		

说明：

1、(1) 2023 年 1 月 3 日收到社保局发放的一次性留工补助 14,000.00 元。

(2) 2023 年 1 月 12 日、1 月 18 日、2 月 14 收到社保局发放的失业补贴 25,000.00 元。

(3) 2023 年 3 月 2 日收到郑州高新技术产业开发区管委会财政金融局发放的“2022 年度第二批稳增长促发展纾困帮扶”资金 3,200.00 元。

2、根据财税〔2011〕100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》规定，软件产品增值税返还税收优惠，符合条件的企业可长期按照一定的标准享受，该项政府补助作为经常性损益列报。

六、合并范围的变动

2022 年 6 月 21 日召开的公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟出售全资子公司及相关资产暨关联交易的议案》，公司将非经营性资产进行剥离，将持有的原全资子公司郑州信源科技园区运营有限公司 100.00% 股权以 2,500.00 万元转让给方程式公司。2022 年 6 月，公司已收到方程式公司支付的股权转让款 2,500.00 万元。郑州信源科技园区运营有限公司于 2022 年 6 月 28 日完成工商变更，并从 2022 年 7 月开始不纳入合并范围，报告期末公司无纳入合并报表范围的子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
河南省 863 软件孵化器有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	软件产品开发、销售	17.50		权益法

(2) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2023.06.30/本期发生额	2022.12.31/2022 年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,262,142.66	7,527,659.91
净利润按持股比例计算的金额	-265,517.25	34,006.07

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。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。

(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主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.38%（2022 年：34.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.60%（2022 年：97.22%）。

（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。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	5,906.73			5,906.73
应收票据	20.00			20.00
应收账款	4,382.18			4,382.18
其他应收款	6,795.31			6,795.31
长期应收款		47.86		47.86
其他流动资产	21.97			21.97
一年内到期的非流动资产	46.65			46.65
金融资产合计	17,172.84	47.86		17,220.70
金融负债：				
应付账款	59.92			59.92
其他应付款	4,375.08			4,375.08
一年内到期的非流动负债	98.30			98.30
租赁负债		103.07		103.07

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债和或有负债合计	4,533.29	103.07		4,636.37

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	5,929.26			5,929.26
应收票据	311.65			311.65
应收账款	5,095.25			5,095.25
其他应收款	6,784.79			6,784.79
长期应收款		47.86		47.86
其他流动资产	43.95			43.95
一年内到期的非流动资产	44.56			44.56
金融资产合计	18,209.45	47.86		18,257.31
金融负债：				
应付账款	171.45			171.45
其他应付款	4,056.65			4,056.65
一年内到期的非流动负债	96.00			96.00
租赁负债		152.81		152.81
金融负债和或有负债合计	4,324.10	152.81		4,476.91

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			3,884,500.00	3,884,500.00

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均 值）
权益工具投资：				
	604,500.00	净资产价值	不适用	
非上市股权投资	3,280,000.00	市场法（市净率法）	每股净资产 市净率	0.67 2.45

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的租赁负债、租赁负债等。

上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人是周向东，直接持有本公司 29.06%的股权，间接持有本公司 1.44%的股权，合计持有本公司 30.50%的股权。

2、本公司的子公司情况

期末本公司无子公司。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见本附注六、1。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李瑞林	持股 5%以上的股东
刘永青	持股 5%以上的股东
郑州信之合企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东；董事长兼总经理周向东任执行事务合伙人
郑州方程式商业运营管理有限公司	控股股东、实际控制人周向东持股 14.47%的公司
郑州信源科技园区运营有限公司	控股股东、实际控制人周向东间接持股 14.47%的公司
李东君	董事、副总经理
赵红	董事、董事会秘书、副总经理
白彩云	董事、副总经理
焦建魁	董事
张军伟	董事
周琳	独立董事
王伟明	独立董事
江桦	独立董事
王霖岩	监事
李志慧	监事
邱云丽	监事
黄玉利	财务负责人
窦晓萍	离任财务负责人

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南八六三软件股份有限公司	技术服务费	11,792.45	31,132.08

说明：参照市场同类服务价格进行结算。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州方程式商业运营管理有限公司	股权转让		25,000,000.00

说明：公司 2022 年 6 月与方程式公司签订《股权转让协议》，将信源科技公司整体转让给方程式公司。2022 年 6 月 28 日，信源科技公司股权变更等相关的工商变更登记手续已完成。至 2022 年 6 月 30 日，本公司已收到方程式公司支付的股权转让款并确认处置长期股权投资产生的投资收益，同时终止确认对子公司的长期股权投资。信源科技公司从 2022 年 7 月开始不再纳入合并范围，相应减少合并无形资产、在建工程及应付工程款金额。

为了确保债权能够实现，本公司、方程式公司和信源科技公司共同签订《郑州信源科技园区运营有限公司并购重组项目主合同书》，约定信源科技公司截至合同签署日的应付本公司的 3,500.00 万元债务转让给方程式公司，截至 2023 年 6 月 30 日本公司已收到方程式公司支付的相关款项 1,120.00 万元，尚未收到款项 2,380.00 万元确认为其他应收款-方程式公司。

由于本公司与郑州二建之间签订的施工总承包合同尚未解除，合同主体未变更，郑州二建前期为建设信源科技中心发生的建设施工费仍应由本公司承担。由于该工程款是为建设信源科技中心发生的，本公司承担支付义务的同时，有权利向信源科技公司收取同等金额的工程款。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于 2023 年 6 月 20 日出具了关于郑州二建与公司诉讼的民事判决书((2023)豫 0191 民初 3306 号)，判决公司支付郑州二建 37,500,009.25 元工程款及利息、履约保证金 2,958,550.00 元及利息。截至 2023 年 6 月 30 日，公司对郑州二建的其他应付款暂估为 41,267,540.03 元。公司与方程式公司积极沟通，由其承担我公司向郑州二建垫付的信源科技中心项目涉及的工程款及相关利息、履约保证金及相关利息。公司将该债权由原“其他应收款-信源科技公司”转计入“其他应收款-方程式公司”。该事项同时确认 41,267,540.03 元的“其他应收款-方程式公司”及“其他应付款-郑州二建”。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,000,682.83	1,792,892.34

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州方程式商业运营管理有限公司	65,067,540.03	3,253,377.00	28,300,000.00	1,415,000.00
其他应收款	郑州信源科技园区运营有限公司			37,119,924.26	1,855,996.21

说明：应收关联方款项形成的原因详见本附注十、5（2）。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 19 日召开的股东大会审议通过。以公司现有总股本 41,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，共计派发 4,180,000 元，已于 2023 年 7 月 12 日实施完成。

其他承诺事项

(1) 本公司与深圳市地铁集团有限公司于 2022 年 11 月 2 日签署深圳地铁智能招采管理平台二期项目。本公司按照合同约定办理履约保函，金额为 371,500.00 元。

(2) 本公司与广西电网物资有限责任公司于 2022 年 11 月 1 日签署广西电网物资有限责任公司 2022-2024 年信息维护（采购业务现场技术服务）信息技术服务合同。本公司按照合同约定办理履约保函，金额为 142,500.00 元。

(3) 本公司与贵州电网物资有限公司于 2020 年 11 月 3 日签署贵州电网物资有限公司 2020-2021 年决策支持平台建设项目。本公司按照合同约定办理质量保函，金额为 169,900.00 元。

2、或有事项

郑州二建与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目 1#厂房、2#厂房、地下室及地下车库，就合同履行事宜产生纠纷。郑州二建向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于 2023 年 6 月 20 日出具了关于郑州二建诉讼公司的民事判决书（(2023)豫 0191 民初 3306 号），判决公司支付郑州二建 37,500,009.25 元工程款及利息、履约保证金 2,958,550.00 元及利息。公司及郑州二建分别于 2023 年 7 月 4 日向郑州市中级人民法院提起上诉，2023 年 8 月 24 日双方分别向郑州市中级人民法院申请撤回上诉，公司于 2023 年 8 月 25 日收到郑州市中级人民法院出具的（2023）豫 01 民终 10812 号民事裁定书，准许双方撤回上诉，一审民事判决自裁定书送达之日起发生法律效力。

河南省腾程建筑工程有限公司（以下简称“腾程工程公司”）与公司签订了相关承包合同，承建“信源科技中心”项目 3#厂房、地下室及地下车库，就合同履行事宜产生纠纷。腾程工程公司向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。截至 2023 年 8 月 28 日，本诉讼尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《公司 2022 年年度权益分派预案的议案》，并于 2023 年 7 月 12 日实施完成，以公司现有总股本 41,800,000 股为基数，向权益分派股权登记日（2023 年 7 月 11 日）登记在册的全体股东每 10 股派 1 元（含税）人民币现金，共计派发 4,180,000.00 元（含税）。

公司于 2023 年 6 月 21 日收到了郑州高新技术产业开发区人民法院发出的关于郑州二建诉我公司建设工程施工合同纠纷民事判决书。公司及郑州二建分别于 2023 年 7 月 4 日向郑州市中级人民法院提起上诉，2023 年 8 月 24 日双方分别向郑州市中级人民法院申请撤回上诉，公司于 2023 年 8 月 25 日收到郑州市中级人民法院出具的（2023）豫 01 民终 10812 号民事裁

定书，准许双方撤回上诉，一审民事判决自裁定书送达之日起发生法律效力。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	1,067,529.33

十四、母公司财务报表主要项目注释

- 1、应收票据详见本附注五、2。
- 2、应收账款详见本附注五、3。
- 3、其他应收款详见本附注五、5。
- 4、长期股权投资详见本附注五、11。
- 5、营业收入和营业成本详见本附注五、32。
- 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		17,610,644.75
权益法核算的长期股权投资收益	-265,517.25	269,000.57
交易性金融资产持有期间的投资收益		227,497.87
合 计	-265,517.25	18,107,143.19

十五、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
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的 政府补助除外）	42,200.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项 目	本期发生额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权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		
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	-233,709.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,115.88	
非经常性损益总额	-175,394.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	-26,309.10	
非经常性损益净额	-149,084.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-149,084.90	

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司因增值税进项税额加计扣除政策取得的收益。由于该政策具有时效性，不符合按照一定标准定额或定量持续享受的标准，故因该政策取得的收益认定为非经常性损益。

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	5.26	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.18	0.18

郑州信源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
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）	42,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,709.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,115.88
非经常性损益合计	-175,394.00
减：所得税影响数	-26,309.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-149,084.90

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