黔 驰 信 息

NEEQ : 831694

贵州黔驰信息股份有限公司

Guizhou Qianchi Information Corp,.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、公司负责人赵黔、主管会计工作负责人彭炜及会计机构负责人（会计主管人员）左洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节　公司概况 5
第二节　会计数据和经营情况 6
第三节　重大事件 10
第四节　股份变动及股东情况 11
第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....13
第六节　财务会计报告 15
附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况.....60
附件Ⅱ　融资情况 60

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	贵州省贵阳市南明区南厂路 35 号

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
公司、本公司、黔驰信息	指	贵州黔驰信息股份有限公司
梦想共创	指	贵州梦想共创投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	贵州黔驰信息股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州黔驰信息股份有限公司董事会
监事会	指	贵州黔驰信息股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电力大数据	指	大数据理念、技术和方法在电力行业的实践

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州黔驰信息股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Qianchi Information Corp,.Ltd.		
	-		
法定代表人	赵黔	成立时间	2005 年 9 月 27 日
控股股东	控股股东为（赵黔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵黔），一致行动人为（赵筑雨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息技术-软件服务-软件-应用软件		
主要产品与服务项目	电力大数据、智能电网调度、智能电网自动化系统、电子政务、传媒，软硬件产品与应用系统相关业务、IT 产品技术咨询及行业解决方案服务、系统集成及 IT 运维业务，并致力于企业管理咨询、技术培训等。		
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	黔驰信息	证券代码	831694
挂牌时间	2015 年 1 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,650,000
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭炜	联系地址	贵州省贵阳市南明区南厂路 35 号都市国际 10 栋 4 层
电话	0851-85168599	电子邮箱	pw@qianchi.net
传真	0851-85168599		
公司办公地址	贵州省贵阳市南明区南厂路 35 号	邮政编码	550002
公司网址	www.qianchi.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520115780154667E		
注册地址	贵州省贵阳市高新技术产业开发区金阳知识经济产业园创业大厦 133 室		
注册资本（元）	33,650,000.00	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

公司处于软件和信息技术服务业中的开发商及服务提供商，主营业务包含智能电力控制设备与控制系统产品相关业务、人工智能、大数据、智能电网调度、智能电网自动化系统、北斗应用、电子政务、传媒，软硬件产品与应用系统相关业务、IT 产品技术咨询及行业解决方案服务、系统集成及 IT 运维业务，并致力于企业管理咨询、技术培训及平台运营服务等。主要为南方电网系统内部单位客户提供具有专业性强、智能化程度高、实用性强、使用简便的智能电网（包括电力自动化、人工智能应用、信息化及电力大数据）软件及设备、解决方案以及本地化的管理咨询、应用开发、系统集成、信息安全、IT 运维、电力专业运行支持服务、电力数据工程实施服务及平台运营服务，同时还为电厂、政府用户提供产品及软件服务。

公司是国家高新技术企业、省级企业技术中心、科技型中小企业、软件企业、省市创新型企业，拥有 CMMI5 认证、信息安全管理体系符合认证（ISO27001）、信息技术服务管理体系认证（ISO20000）、质量管理体系认证（ISO9001）、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性认证，拥有发明专利 2 项、实用新型专利 4 项、软件著作权 75 项、软件产品证书 9 项。

公司通过产品的直接销售和投标方式开拓业务，收入来源是产品销售、软件定制开发、系统安全技术服务、系统集成服务及 IT 运维服务、电力专业运行支持服务、平台运营服务和电力科研、电力数据工程实施服务收费。

报告期内，智能电网、人工智能及大数据的应用研发一直是公司的核心业务。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	自 2008 年至今，公司一直保持“高新技术企业”认定。最近一次获得证书时间：2020 年 10 月 12 日，有效期：三年，证书编号：GR202052000175。

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	1,343,674.41	2,221,943.85	-39.53%
毛利率%	16.33%	15.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,261,287.74	-1,285,809.70	-1.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,356,828.33	-1,496,401.51	-9.33%
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）	-6.83%	-5.64%	-
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）	-7.35%	-6.56%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	18,129,561.74	20,174,057.74	-10.13%
负债总计	306,682.13	1,089,890.39	71.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,822,879.61	19,084,167.35	-6.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.57	-7.02%
资产负债率%（母公司）	1.69%	5.40%	-
资产负债率%（合并）	1.69%	5.40%	-
流动比率	44.87	14.27	-

利息保障倍数	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	-2,524,497.78	-3,320,599.61	-23.97%
应收账款周转率	0.49	0.51	-
存货周转率	0.41	0.57	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-10.13%	-13.62%	-
营业收入增长率%	-39.53%	124.59%	-
净利润增长率%	-1.91%	-36.17%	-

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	633,391.51	3.49%	1,207,887.38	5.99%	-47.56%
应收票据					
应收账款	2,110,187.36	11.64%	2,928,660.29	14.52%	-27.95%
存货	3,334,911.06	18.39%	2,108,348.41	10.45%	58.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,370,186.31	24.11%	4,619,733.82	22.90%	-5.40%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
合同负债	178,141.96	0.98%	213,972.40	1.06%	-16.75%
预付账款	131,039.18	0.72%	34,298.85	0.17%	282.05%
其他应收款	530,159.32	2.92%	418,092.99	2.07%	26.80%
其他应付款	12,973.70	0.07%	5,300.00	0.03%	144.79%
交易性金融资产	7,019,687.00	38.72%	8,857,036.00	43.90%	-20.74%
未分配利润	-18,413,553.98	-101.57%	-17,152,266.24	-85.02%	7.35%

项目重大变动原因：

本期货币资金余额 63.34 万元，较上年期末 102.79 万元、减少 39.45 万元。减少主要原因：本期增加理财产品的购买。

本期应收账款期末余额 211.02 万元，较上年期末 292.87 万元、减少 81.85 万元。减少主要原因：以前年度应收款在本期收回。

本期存货期末余额 333.49 万元，较上年期末 210.83 万元，增加 122.66 万元。减少主要原因：今年在施项目的增加。

本期合同负债余额 17.81 万元，较上年期末 21.40 万元、减少 3.59 万元。减少主要原因：本期大部分合同已经履约转为收入。

本期预付账款余额 13.10 万元，较上年期末 3.43 万元、增加 9.67 万元。增加主要原因：本期增加合同未完成交易。

本期交易性金额资产余额 701.97 万元,较上年期末 885.70 万元、减少 183.73 万元。减少主要原因：本期理财产品余额减少。

本期未分配利润余额-1841.36万元，较上年同期增加-1715.23万元，减少126.13万元。主要原因：本期净利润为-126.13万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,343,674.41	-	2,221,943.85	-	-39.53%
营业成本	1,124,245.17	83.67%	1,883,777.35	84.78%	-40.32%
毛利率	16.33%	-	15.22%	-	-
销售费用	303,506.68	22.59%	437,897.46	19.71%	-30.69%
管理费用	1,282,352.23	95.44%	1,470,620.93	66.19%	-12.80%
其他收益			215,000.00	9.68%	-100.00%
投资收益	112,652.91	8.38%	32,755.07	1.47%	243.93%
营业利润	-1,261,035.53	-93.85%	-1,285,209.70	-57.84%	-1.88%
经营活动产生的现金流量净额	-2,524,497.78	-	-3,320,599.61	-	-23.97%
投资活动产生的现金流量净额	1,950,001.91	-	32,755.07	-	5853.28%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

项目重大变动原因：

营业收入本期 134.37 万元，同比减少 39.52%，主要原因：上年项目在今年完工同比有所减少。

营业成本本期 112.42 万元，同比减少 40.32%，主要原因：同比营业收入减少 39.53%。

销售费用本期 30.35 万元，同比减少 30.69%，主要原因：职工薪酬减少 11.22 万元。

管理费用本期 128.24 万元，同比减少 12.80%，主要原因：职工薪酬同比减少 14.52 万元。

投资收益本期 11.27 万元,同比增加 243.60%，主要原因：赎回理财产品的增加。

营业利润本期-126.10 万元，同比减少 1.88%，主要原因：销售费用以及管理费用的减少。

本期经营活动产生的现金流量净额为-252.45 万元，较上年-332.06 万元，减少 79.61 万元。主要原因：收到其他与经营活动有关的现金减少 39.30 万元。

本期投资活动产生的现金流量净额为 195.00 万元，较上年同期 3.28 万元，增加 191.72 万元，主要原因：本年购买理财产品净投资额同比增加 187.85 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司遵纪守法、合规经营、依法纳税，在发展企业、追求经济效益的同时，积极保护债权人权益；积极吸纳就业，为员工缴纳五险一金，成立工会组织，建立并完善培训体系，提供合理的晋升通道，关心职工工作及生活，促进员工发展；秉承客户为尊的理念，以管理及技术创新，不断为客户提供优质产品和专业服务；支持地区经济发展，积极承担社会责任，尽全力做到对公司全体股东及每一位员工负责。

公司自 2018 年 7 月 17 日经高新区党委批复成立贵州黔驰信息股份有限公司党支部以来，坚决拥护中国共产党的领导,在上级党委的坚强领导下，及时学习党的路线方针政策，积极宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，及党的十九大精神等系列重要会议及文件精神，积极开展党组织活动、发展党员，较好地发挥了基层党支部的战斗堡垒作用。

公司成立至今，不存在破坏环境等行为。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
依赖电力行业的风险	公司自设立以来一直专注于电力自动化、信息化行业。报告期内，公司主要客户为南方电网系统内部单位。客户所在行业处于高度垄断的市场格局，决定了公司客户集中度较高。如果中国宏观经济形势或国家的相关政策发生变化，影响到电网企业，减缓了智能电网建设的进度或减少其投资规模，将对公司营业收入和盈利的增长带来不利的影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司客户集中在电力行业，主要客户为贵州电网系统内部单位。公司报告期内来自前五名客户的收入占当年营业收入的比例分别为 82.93%、17.07%。受客户信息化建设进程的影响，公司存在客户集中度较高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□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	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,409,500	42.82%	0	14,409,500	42.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,932,100	14.66%	0	4,932,100	14.66%
	董事、监事、高管	1,511,300	4.49%	0	1,511,300	4.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,240,500	57.18%	0	19,240,500	57.18%
	其中：控股股东、实际控制人	14,707,500	43.71%	0	14,707,500	43.71%
	董事、监事、高管	4,533,000	13.47%	0	4,533,000	13.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,650,000	-	0	33,650,000	-
普通股股东人数		51				

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	赵黔	19,639,600	0	19,639,600	58.36%	14,707,500	4,932,100	0	0
2	赵筑雨	6,044,300	0	6,044,300	17.96%	4,533,000	1,511,300	0	0
3	贵州梦想共创投资合伙企业（有限合伙）	5,740,000	0	5,740,000	17.06%	0	5,740,000	0	0
4	海通证券股份有限公司	1,237,000	0	1,237,000	3.68%	0	1,237,000	0	0
5	于爱云	183,000	0	183,000	0.54%	0	183,000	0	0
6	李光红	178,500	0	178,500	0.53%	0	178,500	0	0
7	高艳丽	139,041	0	139,041	0.41%	0	139,041	0	0
8	劳超曹	64,600	0	64,600	0.19%	0	64,600	0	0
9	沈亚芬	55,000	0	55,000	0.16%	0	55,000	0	0
10	许庆忠	51,000	0	51,000	0.15%	0	51,000	0	0
合计		33,332,041	-	33,332,041	99.04%	19,240,500	14,091,541	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人赵黔与第二大股东赵筑雨系母子关系。公司第三大股东梦想共创是

公司控股股东、实际控制人赵黔与公司核心成员共同出资设立的有限合伙企业，赵黔担任有限合伙企业的执行事务合伙人。公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵黔	董事长	女	1951 年 8 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
赵筑雨	董事、总经理	男	1981 年 11 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
何文仲	董事、项目总监	男	1981 年 8 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
李杰	董事	男	1963 年 1 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
靳宏	董事	女	1973 年 1 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
周健华	监事会主席、经营部主任	男	1981 年 3 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
程勇	监事、运维部经理	男	1981 年 6 月	2020 年 5 月 21 日	2023 年 5 月 20 日
左洁	监事、财务部经理	女	1975 年 2 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
陈俣霏	监事、技术中心主任	男	1985 年 6 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
彭炜	董事会秘书、财务总监	女	1977 年 1 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
王珺	技术总监	男	1978 年 7 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日
吕飞	项目总监	男	1984 年 1 月	2023 年 5 月 21 日	2026 年 5 月 20 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：品 7。 =

公司控股股东、实际控制人、董事长赵黔与董事、总经理赵筑雨系母子关系，除此之外，不存在其他关联关系。

（二） 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
程勇	监事、运维部经理	离任	-	个人原因
左洁	-	新任	监事、财务部经理	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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
左洁	监事、财务部经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任监事左洁主要工作经历：
1994/3/1-1999/5/31，贵州汽车制造厂 财务科 会计；
2003/2/28-2018/9/30，北京业之峰装饰有限公司贵阳分公司 财务部 经理；
2019/5/30-至今，贵州黔驰信息股份有限公司 财务部 经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	3	3

销售人员	1	1
技术人员	23	27
财务人员	3	3
员工总计	36	40

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	633,391.51	1,207,887.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	7,019,687.00	8,857,036.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,110,187.36	2,928,660.29
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	131,039.18	34,298.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	530,159.32	418,092.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,334,911.06	2,108,348.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,759,375.43	15,554,323.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	4,370,186.31	4,619,733.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）		

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）		
递延所得税资产	五、（十）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,370,186.31	4,619,733.82
资产总计		18,129,561.74	20,174,057.74
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	五、（十一）	78,270.65	90,665.23
预收款项			
合同负债	五、（十二）	178,141.96	213,972.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十三）	-84,268.07	399,998.52
应交税费	五、（十四）	121,563.89	367,115.91
其他应付款	五、（十五）	12,973.70	5,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十六）		12,838.33
其他流动负债			
流动负债合计		306,682.13	1,089,890.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		306,682.13	1,089,890.39
所有者权益：			
股本	五、（十七）	33,650,000.00	33,650,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,955,284.26	1,955,284.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	631,149.33	631,149.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-18,413,553.98	-17,152,266.24
归属于母公司所有者权益合计		17,822,879.61	19,084,167.35
少数股东权益			
所有者权益合计		17,822,879.61	19,084,167.35
负债和所有者权益总计		18,129,561.74	20,174,057.74

法定代表人：赵黔　　主管会计工作负责人：彭炜　　会计机构负责人：左洁

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		1,343,674.41	2,221,943.85
其中：营业收入		1,343,674.41	2,221,943.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,737,736.69	3,807,745.87
其中：营业成本		1,124,245.17	1,883,777.35
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		24,088.60	20,043.29
销售费用		303,506.68	437,897.46
管理费用		1,282,352.23	1,470,620.93
研发费用			
财务费用		3,544.01	-4,593.16
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			215,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		112,652.91	32,755.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,373.84	52,837.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,261,035.53	-1,285,209.70
加：营业外收入			
减：营业外支出		252.21	600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,261,287.74	-1,285,809.70
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,261,287.74	-1,285,809.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,261,287.74	-1,285,809.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：赵黔　　主管会计工作负责人：彭炜　　会计机构负责人：左洁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,182,570.00	2,020,621.00
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		7,673.70	36,931.54
收到其他与经营活动有关的现金		138,358.97	531,324.56
经营活动现金流入小计		2,328,602.67	2,588,877.10
购买商品、接受劳务支付的现金		106,268.09	638,794.18
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		3,303,865.06	3,999,378.36
支付的各项税费		395,872.12	258,113.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,047,095.18	1,013,190.35
经营活动现金流出小计		4,853,100.45	5,909,476.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,524,497.78	-3,320,599.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,995,568.00	3,690,000.00
取得投资收益收到的现金		112,652.91	32,755.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,108,220.91	3,722,755.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		12,070,314.00	3,690,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,087,905.00	
投资活动现金流出小计		16,158,219.00	3,690,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,950,001.91	32,755.07
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-574,495.87	-3,287,844.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,207,887.38	8,236,557.64
六、期末现金及现金等价物余额		633,391.51	4,948,713.10

法定代表人：赵黔　　主管会计工作负责人：彭炜　　会计机构负责人：左洁

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

贵州黔驰信息股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

贵州黔驰信息股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系贵州黔驰电力信息技术有限公司（2005 年 9 月 27 日成立）于 2014 年 5 月以 2013 年 12 月 31 日为基准日的经审计的净资产整体折股变更成立的股份有限公司。统一社会信用代码为 91520115780154667E，住所为贵州省贵阳市高新技术产业开发区金阳知识经济产业园创业大厦 133 室，法定代表人为赵黔，注册资本 3,365 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，黔驰信息注册资本 3,365 万元，股份总数 3,365 万股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中：有限售条件的流通股份 1,924.05 万股，无限售条件的流通股份 1,440.95 万股。

经营范围：计算机软硬件产品和计算机应用系统的研究、设计、开发、销售；提供 IT 产品技术咨询、行业解决方

案和服务；电力控制设备与控制系统产品的研发、生产、销售及相关配套技术服务；平台运营、系统集成及运行维护，企业管理咨询；劳务外包服务（不含劳务派遣及劳务输出）。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司：无。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计未分配利润为-1841.36 万元，资产负债率为 1.69%。本公司本期亏损 126.13 万元，但随着新型冠状病毒疫情的解除，本公司经营情况已逐步转好。

（1）本公司的核心支撑业务是数字电网相关产品和服务，这其中包含了数字电网主需的大数据、人工智能及物联网等相关技术的行业应用产品及服务，国家数字电网建设进入关键期以及公司在数字电网关键技术和产品的持续研发升级是支撑公司业务可持续发展的关键。

（2）报告期内，公司努力推进自身的市场体化建设，进一步加强了面向优势区域和行业的市场营销团队建设，业务涉及领域更广，行业拓展更深，专业性更强。市场体化建设为公司持续经营发展不断开辟更加广阔的空间。

（3）2023 年，本公司仍将聚焦数字电网相关产品，加快南方电网五省区业务拓展，实现销售业绩的快速增长，为未来的稳定可持续发展打好基础。公司持续经营能力不存在重大的不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认相关交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 31 日的财务状况及 2023 年 6 月 31 日的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内公司的应收账款	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	应收客户款	参照历史信用损失经验，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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方的其他应收款及备用金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	其他性质款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参照历史信用损失经验，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
应收账款	信用风险	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

（5）长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法

组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参照历史信用损失经验，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
组合二	其他	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（八）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、周转材料、库存商品、发出商品、劳务成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物采用移动加权平均法。

（九）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“三、（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（七）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资

产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00~31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00~31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。摊销年限根据收益年限确定。

（十六）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1.该义务是本公司承担的现时义务；2.履行该义务

很可能导致经济利益流出；3.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3.重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4.非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5.应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6.附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7.附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

（一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知　产权有重大影响的活动；

（二）该活动对客户将产生有利或不利影响；

（三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

（一）客户后续销售或使用行为实际发生；

（二）企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否

与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14.公司收入确认的具体方法

公司收入主要系计算机软硬件产品销售、技术研究开发服务、项目实施服务、系统集成、应用开发及运维服务。

（1）产品销售：不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

（2）技术研究开发服务、项目实施服务：合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收单据后确认收入。

（3）系统集成服务：公司提供的系统集成在取得客户出具的验收单据后确认收入。

（4）应用开发服务：在客户验收后确认收入。

（5）运维服务：在合同约定的服务期限内采用直线法确认。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一）合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1.政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2.政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4.根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

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

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

（二十四）租赁

租赁的识别

在合同开始日/变更日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，作为承租人，本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，作为出租人，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1.本公司作为承租人

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(3) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁变更

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

(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2.本公司作为出租人

租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

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。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，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，本公司按照修改或重新议定合同

售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注“三、（七）金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照“三、（七）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十五）重大会计判断和估计

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

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

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

1.金融资产减值

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

2.折旧和摊销

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

3.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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

（1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（2） 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（3）执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
房产税	从租计征的，按租金收入的 12%计缴；从价计征的，按房产余值的 1.2%计缴

（二）税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）

等规定，本公司于 2020 年 10 月 12 日再次取得高新技术企业证书，证书编号 GR202052000175，有效期三年，所得税减按 15%的税率缴纳。

2、本公司根据财税[2011]100 号文的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、本公司根据财政部、国家税务总局、科技部于 2015 年 11 月 2 日联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）通知，企业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，按照本年度实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

4、本公司根据财税[2016]36 号附件 3 第一条第（二十六）款的规定，对技术、转让、技术开发项目免征增值税。根据 36 号文规定，试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查。

5、本公司根据财政部、国家税务总局于 2022 年 3 月 4 日联合发布《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）通知，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6、本公司根据财政部、税务总局、科技部于 2022 年 9 月 22 日联合发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）通知，适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%；在 2022 年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，四季度研发费用可由企业自行选择按实际发生数计算，或者按全年实际发生的研发费用乘以 2022 年 10 月 1 日后的经营月份数占其 2022 年度实际经营月份数的比例计算。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日；“年初”指 2023 年 1 月 1 日；“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	70,501.33	30,935.67
银行存款	562,890.18	1,176,951.71
合计	**633,391.51**	**1,207,887.38**

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

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	7,019,687.00	8,857,036.00

（三）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	1,476,170.78	1,965,107.55
1 至 2 年	19,200.00	689,517.83
2 至 3 年	717,000.00	303,792.17

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		93,000.00
4至5年		-
5年以上	105,658.21	105,658.21
小计	**2,318,028.99**	**3,157,075.76**
减：坏账准备	207,841.63	228,415.47
合计	**2,110,187.36**	**2,928,660.29**

2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,318,028.99	100	207,841.63	8.97	2,110,187.36
其中：组合一					
组合二	2,318,028.99	100	207,841.63	8.97	2,110,187.36
合计	**2,318,028.99**	**100**	**207,841.63**	**8.97**	**2,110,187.36**

（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	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,157,075.76	100.00	228,415.47	7.24	2,928,660.29
其中：组合一					
组合二	3,157,075.76	100.00	228,415.47	7.24	2,928,660.29
合计	**3,157,075.76**	**100.00**	**228,415.47**	**7.24**	**2,928,660.29**

按组合二计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,476,170.78	29,523.42	2.00
1至2年	19,200.00	960.00	5.00
2至3年	717,000.00	71,700.00	10.00
3至4年			20.00
4至5年			
5年以上	105,658.21	105,658.21	100.00
合计	**2,318,028.99**	**207,841.63**	**8.97**

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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）	
上年年末余额	228,415.47			**228,415.47**
上年年末余额在本期：				
--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	-20,573.84			**-20,573.84**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	207,841.63			**207,841.63**

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

4.本期实际核销或转销的应收账款情况

项目	转销金额
实际转销的应收账款	0

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
南方电网大数据服务有限公司	991,025.00	42.75	19,820.50
贵州电网公司电力调度控制中心	717,000.00	30.93	71,700.00
贵州电网有限责任公司电网规划研究中心	307,000.00	13.24	6,140.00
中国水电顾问集团贵阳勘测设计研究院	91,983.00	3.97	91,983.00
贵州电网有限责任公司安顺供电局	79,895.78	3.45	1,597.92
合计	**2,186,903.78**	**94.34**	**191,241.42**

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	124,794.37	95.23	28,054.04	81.79
1 至 2 年	6,244.81	4.77	6,244.81	18.21
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	**131,039.18**	**100.00**	**34,298.85**	**100.00**

2.按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

债务单位名称	期末余额	占比(%)	款项性质
中国石化销售有限公司贵州贵阳石油分公司	30,744.81	23.46	加油费
南方电网供应链（贵州）有限公司	29,124.00	22.23	中标服务费
北京赛西科技发展有限责任公司	20,000.00	15.26	ITSS 年审费
贵州予美合装饰设计有限公司	20,000.00	15.26	维修费
合计	**99,868.81**	**76.21**	

（五）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	546,729.32	418,092.99
合计	**546,729.32**	**418,092.99**

1.其他应收款

（1）其他应收款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	518,459.32	406,192.99
1 至 2 年		
2 至 3 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		
4至5年	23,800.00	23,800.00
5年以上	4,470.00	4,470.00
小计	**546,729.32**	**434,462.99**
坏账准备	16,570.00	16,370.00
合计	**530,159.32**	**418,092.99**

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	546,729.32	100.00	16,570.00	3.03	530,159.32
其中：组合一	518,459.32	94.83	200		518,259.32
组合二	28,270.00	5.17	16,370.00	57.91	11,900.00
合计	**546,729.32**	**100.00**	**16,570.00**	**3.03**	**530,159.32**

（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	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	434,462.99	100.00	16,370.00	3.77	418,092.99
其中：组合一	406,192.99	93.49			406,192.99
组合二	28,270.00	6.51	16,370.00	57.91	11,900.00
合计	**434,462.99**	**100.00**	**16,370.00**	**3.77**	**418,092.99**

按组合一计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金	508,459.32		

按组合二计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,000.00	200.00	2.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年	23,800.00	11,900.00	50.00
5年以上	4,470.00	4,470.00	100.00
合计	**38,270.00**	**16,570.00**	**43.30**

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	16,370.00			**16370.00**
上年年末余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	200.00			**200.00**
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,570.00			**16,570.00**

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合二	16,370.00	200.00				16,570.00

（5）本期实际核销或转销的其他应收款情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	508,459.32	406,192.99
履约保证金	19,800.00	19,800.00
投标保证金	10,000.00	10,000.00
押金	5,300.00	5,300.00
其他	3,170.00	3,170.00
小计	**546,729.32**	**434,462.99**
坏账准备	16,570.00	16,370.00
合计	**530,159.32**	**418,092.99**

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
赵筑雨	关联方	备用金	446,392.82	1 年以内	81.65	
四川乾新招投标代理有限公司	非关联方	履约保证金	19,800.00	4-5 年	3.62	9,900.00
旦梓键	非关联方	备用金	16,770.30	1 年以内	3.07	
周健华	非关联方	备用金	16,000.00	1 年以内	2.93	
吴浩	非关联方	备用金	14,228.32	1 年以内	2.60	
合计			**513,191.44**		**93.87**	**9,900.00**

（六）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,334,911.06		3,334,911.06

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,108,348.41		2,108,348.41

注：截至报告期末，本公司存货没有出现可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

（七）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,370,186.31	4,619,733.82
固定资产清理		
合计	**4,370,186.31**	**4,619,733.82**

1.固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.账面原值					
（1）上年年末余额	9,250,374.78	2,013,018.41	926,652.17	645,463.32	**12,835,508.68**
（2）本期增加金额	-	-	6,488.00		**6,488.00**
购置	-	-	6,488.00		**6,488.00**
在建工程转入					
企业合并增加					
（3）本期减少金额			5,042.73		**5,042.73**
处置或报废			5,042.73		**5,042.73**
（4）期末余额	9,250,374.78	2,013,018.41	928,097.44	645,463.32	**12,836,953.95**
2.累计折旧					
（1）上年年末余额	4,911,973.26	1,900,546.09	837,031.47	566,224.04	**8,215,774.86**
（2）本期增加金额	220,841.76	14,776.80	14,893.08	5,271.66	**255,783.30**
计提	220,841.76	14,776.80	14,893.08	5,271.66	**255,783.30**
（3）本期减少金额			4,790.52		**1,170,162.50**
处置或报废			4,790.52		**4,790.52**
（4）期末余额	5,132,815.02	1,915,322.89	847,134.03	571,495.70	**8,466,767.64**
3.减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
计提					
（3）本期减少金额					
处置或报废					
（4）期末余额					
4.账面价值					
（1）期末账面价值	4,117,559.76	97,695.52	80,963.41	73,967.62	**4,370,186.31**
（2）上年年末账面价值	4,338,401.52	112,472.32	89,620.70	79,239.28	**4,619,733.82**

注：截至报告期末，本公司固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

（八）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
1.账面原值			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
购置			
内部研发			
企业合并增加			
（3）本期减少金额			
处置			
失效且终止确认的部分			
（4）期年末余额			
2.累计摊销			

项目	软件	软件著作权	合计
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
计提			
（3）本期减少金额			
处置			
失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
3.减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
计提			
（3）本期减少金额			
处置			
（4）期末余额			
4.账面价值			
（1）期末账面价值			
（2）上年年末账面价值			

注：本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 100.00%。

（九）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

（十）递延所得税资产

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	244,785.47	244,785.47
可抵扣亏损	23,621,509.33	23,621,509.33
合计	**23,866,294.80**	**23,866,294.80**

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2026	7,153,679.73	7,153,679.73
2027	4,265,183.95	4,265,183.95
2028		
2029	102,392.05	102,392.05
2030		
2031	6,394,520.76	6,394,520.76
2032	5,705,732.84	5,705,732.84
合计	**23,621,509.33**	**23,621,509.33**

注：根据《财政部 国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（2018 年 7 月 11 日财税〔2018〕76 号）》规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年，故本公司结转年限按 10 年列报。

（十一）应付账款

1.应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额

应付设备款	15,000.00	27,500.00
应付工程款	1,000.00	1,000.00
应付服务费	10,000.00	10,000.00
其他	52,270.65	52,165.23
合计	**78,270.65**	**90,665.23**

2.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州南方电力集团科技发展有限公司	49,400.00	未结算
北京纽曼腾飞科技发展有限公司	15,000.00	未结算
盛世华谊（唐山）文化传播有限公司	10,000.00	未结算
合计	**74,400.00**	

（十二）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	178,141.96	213,972.40

（十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	399,998.52	3,040,674.08	3,524,940.67	-84,268.07
二、离职后福利-设定提存计划	-			-
三、辞退福利	-			-
合计	**399,998.52**	**3,040,674.08**	**3,524,940.67**	**-84,268.07**

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	396,398.52	2,590,460.16	2,986,858.68	0
2、职工福利费	-	20,917.21	20,917.21	-
3、社会保险费	-	331,146.71	398,789.78	-67,643.07 -
其中：医疗保险费	-	103,920.18	125,617.80	-21,697.62 -
工伤保险费	-	3,558.61	4,300.78	-742.17 -
4、住房公积金	-	93,500.00	113,000.00	-19,500.00 -
5、工会经费和职工教育经费	3,600.00	4,650.00	5,375.00	2,875.00
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
8、大额医保	-	7,168.00	7,168.00	-
合计	**399,998.52**	**3,047,842.08**	**3,532,108.67**	**-84,268.07**

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		138,560.24	167,490.40	-28,930.16
2、失业保险费		6,062.42	7,328.20	-1,265.78
合计		**144,622.66**	**174,818.60**	**-30,195.94**

（十四）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	73,396.75	273,279.42
个人所得税	48,167.14	74,965.62
城市维护建设税		8,833.06
教育税附加		3,785.59
地方教育税附加		2,523.73
房产税		2,239.97
印花税		1,415.39
土地使用税		73.13
合计	**121,563.89**	**367,115.91**

（十五）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	12,973.70	5,300.00
合计	**12,973.70**	**5,300.00**

1.其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金	5,300.00	5,300.00
手续费返还	7,673.70	
合计	**12,973.70**	**5,300.00**

2.账龄超过一年的重要其他应付款

无。

（十六）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	0	12,838.33

（十七）股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,650,000.00						33,650,000.00

（十八）资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,955,284.26			1,955,284.26

（十九）盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	631,149.33			631,149.33

（二十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-17,152,266.24	-12,786,867.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,152,266.24	-12,786,867.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,261,287.74	-4,365,399.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-18,413,553.98	-17,152,266.24

（二十一）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,313,388.69	1,106,077.95	2,186,610.51	1,865,610.12
其他业务	30,285.72	18,167.22	35,333.34	18,167.22
合计	**1,343,674.41**	**1,124,245.17**	**2,221,943.85**	**1,883,777.34**

（二十二）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	22,182.62	26,662.55
城市建设维护税	53.00	-5,603.06
车船使用税	1,560.00	3,960.00
教育费附加	22.71	-2,401.32
地方教育费附加	15.14	-1,600.88
土地使用税	823.57	694.27
印花税	-568.44	-1,668.27
合计	**24,088.60**	**20,043.29**

（二十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	267,860.40	380,028.34
折旧及摊销	33,342.53	51,164.73
办公费及差旅费	2,303.75	6,704.39
合计	**303,506.68**	**437,897.46**

（二十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	594,401.63	739,648.76
业务招待费	192,790.15	188,915.91
中介费用	131,933.96	153,188.68
折旧费	120,574.69	144,763.30
修理费	56,955.25	86,658.00
办公费	33,523.31	48,924.68
资质、会费	39,265.43	22,924.31

项目	本期金额	上期金额
差旅费	55,039.42	11,234.43
其他	57,868.39	74,362.86
合计	**1,282,352.23**	**1,470,620.93**

（二十五）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		
折旧费、摊销		
办公费及差旅费		
外购硬件、物料		
其他		
合计		

（二十六）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,410.99	9,844.76
银行手续费及其他	4,955.00	5,251.60
合计	**3,544.01**	**-4,593.16**

（二十七）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		215,000.00
代扣个人所得税手续费		
合计		**215,000.00**

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2020 年度符合后补助条件的国家高新技术企业		200,000.00	与收益相关
2021 年贵阳市大数据发展市级补助资金		15,000.00	与收益相关
创新型人才培养经费			
稳岗补贴			
党支部活动补贴			
党费返还			
扶持资金			
合计		**215,000.00**	

（二十八）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	112,652.91	32,755.07
合计	**112,652.91**	**32,755.07**

（二十九）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-20,373.84	-52,837.25

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失		
合计	-20,373.84	-52,837.25

（三十）资产处置收益

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计			
其中：固定资产处置利得（损失）			
合计			

（三十一）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他			
合计			

（三十二）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	252.21	600.00	
合计	252.21	600.00	

（三十三）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

（三十五）现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,410.99	9,844.76
政府补助利得		215,000.00
营业外收入		
收到退回的投标保证金、履约保证金	30,000.00	70,019.06

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款项	106,947.98	236,460.74
合计	138,358.97	531,324.56

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	4,019.00	5,251.60
销售、管理和研发费用付现	742,990.62	669,242.01
支付的投标保证金	40,000.00	70,000.00
其他往来	259,833.35	268,096.74
营业外支出	252.21	600.00
合计	1,047,095.18	1,013,190.35

（三十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,261,287.74	-1,285,809.70
加：少数股东本年收益		
资产减值准备		
信用减值损失	-20,373.84	-52,837.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,783.30	262,697.06
无形资产摊销		23,573.40
长期待摊费用摊销		76,523.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-112,652.91	-32,755.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,226,562.65	-1,044,169.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	623,804.32	896,080.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-783,208.26	-2,163,902.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,524,497.78	-3,320,599.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	633,391.51	4,948,713.10
减：现金的期初余额	1,207,887.38	8,236,557.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-574,495.87.	-3,287,844.54

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	70,501.33	4,948,713.10
其中：库存现金	562,890.18	42,424.45
可随时用于支付的银行存款	633,391.51	4,906,288.65
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、年末现金及现金等价物余额	1,207,887.38	8,236,557.64

5.应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

无。

6.现金流量表补充资料的说明

无。

（三十七）政府补助

1.与资产相关的政府补助

无。

2.与收益相关的政府补助

		当期损益的金额	
		金额	金额
2020年度符合后补助条件的国家高新技术企业			200,000.00
2021年贵阳市大数据发展市级补助资金			15,000.00
创新型人才培养经费			
稳岗补贴			
专项资金			
党费返还			
党支部活动补贴			
合计			**215,000.00**

3.政府补助的退回

无。

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

姓名	持股比例（%）	与本公司的关系
赵黔	58.2764	实际控制人、董事长

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵筑雨	持股5%以上股东、董事、总经理

贵州梦想共创投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
胡建华	实际控制人配偶
彭炜	董事会秘书、财务总监
何文仲	董事
靳宏	董事
李杰	董事
周健华	监事会主席、经营部主任
陈俣霏	监事、技术中心主任
左洁	监事、财务部经理

1.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,191,750.03	1,241,952.00

关键管理人员报酬包括：

姓名	职务
赵黔	董事长
赵筑雨	董事、总经理
彭炜	董事会秘书、财务总监
何文仲	董事、项目总监
周健华	监事会主席、经营部主任
陈俣霏	监事、研发二部副经理
左洁	监事、财务部经理
王珺	技术总监
吕飞	项目总监

（三）关联方应收应付款项

1.本公司应收关联方款项

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	赵筑雨	446,392.82		224,762.07	
其他应收款	周健华	16,000.00		15,000.00	

2.本公司应付关联方款项

无。

（四）关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	112,652.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252.21	
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	112,400.70	
减：所得税影响额	16,860.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**95,540.59**	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-6.83	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.35	-0.04	-0.04

贵州黔驰信息股份有限公司

2023 年 8 月 29 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
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	112,652.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-252.21
非经常性损益合计	112,400.70
减：所得税影响数	16,860.11
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	95,540.59

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