



远行科技

NEEQ : 836688

深圳市远行科技股份有限公司  
shenzhen Vispractice Technology



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、公司负责人蔡雪原、主管会计工作负责人毛立靖及会计机构负责人（会计主管人员）毛立靖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

不存在未按照要求披露事项

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	11
第四节	股份变动及股东情况.....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	14
第六节	财务会计报告.....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	70
附件 II	融资情况.....	70

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	深圳市远行科技股份有限公司 财务办公室

## 释义

释义项目	指	释义
远行科技、本公司、公司	指	深圳市远行科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市远行科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市远行科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市远行科技股份有限公司监事会
纵联成长	指	深圳市纵联成长投资合伙企业（有限合伙）
沃华投资	指	深圳市沃华投资有限公司
本年度报告	指	深圳市远行科技股份有限公司 2023 年半年度报告
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《深圳市远行科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
SOA	指	Service-Oriented Architecture 即面向服务的体系结构，它是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。这使得构建在各种这样的系统中的服务可以以一种统一和通用的方式进行交互
业财数字化	指	依托信息技术以财务业务流程处理为基础，以优化组织结构、规范流程、提升流程效率、降低运营成本或创造价值为目的，以市场视角为内外部客户提供专业化生产服务的分布式管理模式
云计算	指	IT 基础设施的交付和使用模式，通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务
云原生	指	云原生是基于分布部署和统一运管的分布式云，以容器、微服务、DevOps 等技术为基础建立的一套云技术产品体系。
DevOps	指	DevOps (Development 和 Operations 的组合词) 是一组过程、方法与系统的统称，用于促进开发（应用程序/软件工程）、技术运营和质量保障（QA）部门之间的沟通、协作与整合。
福利 PLUS	指	为企业提供员工福利整体解决方案的互联网服务平台

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市远行科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Vispractice Technology Corporation		
	-		
法定代表人	蔡雪原	成立时间	2004年12月20日
控股股东	控股股东为(蔡雪原 吴丽)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(蔡雪原 吴丽)，一致行动人为(蔡雪原 吴丽)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输-软信息传输-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--软件开发		
主要产品与服务项目	云原生(SOA、DevOps、低代码平台)、业财数字化、互联网+(福利 plus)		
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	远行科技	证券代码	836688
挂牌时间	2016年4月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	50,000,000
主办券商(报告期内)	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路216号华创大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴丽	联系地址	广东省深圳市南山区高新南七道数字技术园B1栋6A
电话	0755-86212585	电子邮箱	wuli@vispractice.com
传真	0755-86219060		
公司办公地址	广东省深圳市南山区高新南七道数字技术园B1栋6A	邮政编码	518054
公司网址	www.vispractice.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007703018032		
注册地址	广东省深圳市南山区高新南七道数字技术园B1栋6A		
注册资本(元)	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是一家专业提供 IT 信息化产品的国家高新技术企业和深圳市高新技术企业，截至 2023 年 6 月底，公司拥有 38 项发明专利和 80 项软件著作权、博士后创新实践基地、广东省云原生 PaaS 平台工程技术中心、三级等保、双软、第五批专精特新“小巨人”、深圳市专精特新。CMMI-3、CS2、ISO20000、ISO27001、ISO9001:2015、计算机信息集成 3 级等认证。

本公司所处行业根据《上市公司行业分类索引》，属于 I65 软件和信息技术服务业，公司收入主要来源于向客户提供软件产品与服务，SaaS 服务。

##### 1、研发模式

报告期内，公司采取“定期投入为主，订单驱动为辅”的研发模式。目前公司产品所采用的核心技术均为公司自主研发所得。根据软件产品的复杂程度或规模不同，公司研发周期一般为半年到两年。对于核心产品，公司持续进行研发，保持更新换代，以保证产品的市场竞争力。

##### 2、销售模式

公司的主要采用的是“标准化产品+定制实施”的销售模式，以直接销售为主，与合作伙伴捆绑销售为辅。目前渠道代理销售模式所产生的销售额占销售总额的比例较小，公司今后将逐步建立并加强渠道代理销售模式。

在直接销售模式下，公司销售、技术人员与客户开展售前交流，公司能够更加准确地把握客户需求，引导客户需求，客户立项后，参与投标，并在中标后开始实施。

与合作伙伴捆绑销售模式下，通常也会和合作伙伴一同参与售前活动并参与投标，并在中标后开始实施。

软件产品销售后，通常免费维保一年。一年后，按照原合同金额 10%-20%的比例收取维护费。对于运营类产品销售方式主要有：百度推广、微信推广、网站推广、目标客户拜访等。

公司在 2019 年 SaaS 服务销售上创新性提出 RAAS (Resource As Service) 模式，后台技术支持与运营支持都是由远行云商提供，合作伙伴利用自己的市场资源打造自己的福利品牌。

报告期内，公司商业模式较上年度基本保持一致，在 2021 年 9 月份成立了渠道管理部，加大了 SaaS 服务的渠道销售力度。

##### 3、采购模式

公司所涉及的采购主要为服务外包、第三方软件（数据库、操作系统、中间件）采购、第三方硬件（服务器、存储、路由器等）采购、行政采购（电脑、服务器、日常办公用品）等。

福利 PLUS 属于电商平台，主要供应商是京东、网易、飞翰（话费）、携程、美团等。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 21 日被认定为国家高新技术企业，并取得了编号为 GR202044200873 的《高新技术企业证书》，2020-2023 年享受 15%的所得税优惠税率。于 2023 年 7 月 14 日获得了工业和信息化部第五批专精特新“小巨人”认定。于 2023 年 3 月 16 日获

得深圳市中小企业服务局深圳市专精特新认定。

## 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	56,120,970.31	55,375,378.92	1.35%
毛利率%	23.45%	30.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	312,746.99	-693,514.82	145.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,648,496.95	-2,063,321.45	-76.83%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.61%	-1.19%	-
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)	-7.1%	-3.5%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,789,994.65	93,336,075.83	-5.94%
负债总计	36,596,910.54	42,498,105.40	-13.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,065,917.63	51,753,171.45	0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.04	0.60%
资产负债率%(母公司)	37.40%	35.64%	-
资产负债率%(合并)	41.69%	45.53%	-
流动比率	1.78	1.52	-
利息保障倍数	176	-7.51	-
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	-4,452,928.67	-2,724,508.06	-63.44%
应收账款周转率	1.44	1.37	-
存货周转率	0	916.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.94%	-7.77%	-
营业收入增长率%	1.35%	-2.94%	-
净利润增长率%	148.73%	-150.22%	-

### 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	6,234,283.25	7.10%	11,796,018.00	12.64%	-47.15%
应收票据	0.00	0.00%	128,136.00	0.14%	-100.00%
应收账款	39,664,281.52	45.18%	38,547,450.45	41.30%	2.90%
预付款项	7,648,087.13	8.71%	6,556,594.36	7.02%	16.65%
其他应收款	3,608,451.39	4.11%	3,266,115.49	3.50%	10.48%
长期股权投资	507,680.77	0.58%	507,680.41	0.54%	0.00%
短期借款	23,540,532.87	26.81%	23,825,119.26	25.53%	-1.19%
应付账款	240,126.23	0.27%	1,130,648.61	1.21%	-78.76%

#### 项目重大变动原因：

截至报告期末，公司货币资金为 623.42 万元，同比减少 47.15%，主要系报告期内公司中标项目，需要增加了人员进行项目开发。

截至报告期末，公司应付账款账面价值为 24.01 万元，同比减少 78.76%，主要系报告期内支付了前期供应商货款。

#### (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	56,120,970.31	-	55,375,378.92	-	1.35%
营业成本	42,958,055.57	76.55%	38,657,989.35	69.81%	11.12%
毛利率	23.45%	-	30.19%	-	-
销售费用	7,621,564.77	13.58%	7,729,187.69	13.96%	-1.39%
管理费用	4,347,215.91	7.75%	4,607,675.07	8.32%	-5.65%
研发费用	6,074,457.66	10.82%	6,954,495.56	12.56%	-12.65%
财务费用	452,751.09	0.81%	434,407.44	0.78%	4.22%
其他收益	4,250,382.83	7.57%	1,776,286.69	3.21%	139.28%
净利润	355,113.68	0.63%	-728,710.02	-1.32%	148.73%
经营活动产生的现金流量净额	-4,452,928.67	-	-2,724,508.06	-	-63.44%
投资活动产生的现金流量净额	-49,010.67	-	-881,934.51	-	94.44%
筹资活动产生的现金流量净额	278,805.30	-	-5,791,953.40	-	104.81%



#### 项目重大变动原因:

2023年1-6月,公司其他收益为420.50万元,同比增加139.28%,主要系报告期内公司收到发改委项目的270万政府补贴。

2023年1-6月,公司经营活动产生的现金流量净额为-445.29万元,同比减少63.44%,主要系报告期客户收款延迟造成。

2023年1-6月,公司投资活动产生的现金流量净额为-4.90万元,同比增加94.44%,主要系上年同期投资支付现金80.00万元。

2023年1-6月,公司筹资活动产生的现金流量净额27.88万元,同比增加104.81%,主要系上年同期其他与筹资活动有关的现金775.79万元。

## 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

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市远行云商有限公司	子公司	技术开发,软件销售,福利PLUS等	1,436,782.00	13,997,707.01	- 3,914,248.25	40,290,558.81	189,994.68
深圳市岚冰科技有限公司	参股公司	信息系统集成服务;软件开发;信息技术咨询服务	400,000,000	706,716.05	702,858.65	0.00	- 566,342.38

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市岚冰科技有限公司	具有关联性	促进公司业务发展，提高公司综合竞争力

## (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

## 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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人为蔡雪原和吴丽(夫妻关系)，分别持有公司 34.77%和 32.75%的股权，合计持股比例为 67.52%。同时蔡雪原担任公司董事长、总经理,吴丽担任公司董事会秘书，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,则存在损害公司及其他股东利益的风险。
规模较小的风险	由于公司所处行业对技术水平、研发能力及人力资源等要素的要求较高,对企业本身的抗风险能力具备一定要求。虽然公司在商业模式和技术性方面处于行业领先地位,但是在规模竞争力方面,公司与同行业大公司相比处于弱势。若市场环境发生不利于公司发展的变化,或因公司决策失误对公司经营产生负面影响,公司将面临较大的经营压力。若公司未能采取适当措施进行风险管理,则有可能使公司持续经营能力减弱。因此公司存在规模较小,抗风险能力较弱的风险。
人才短缺风险	虽然在较短的时间内，公司在细分市场上取得了领先的技术优势和市场地位，管理层普遍具有较高的技术，培养了一批具有技术开发经验的行业人才，但随着软件和信息技术服务业的迅速发展，公司业务规模迅速发展壮大，面临短时间内技术人才的巨大缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均可能存在较大的人才短缺压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

##### (三) 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	20,705,000	41.41%	0	20,705,000	41.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,048,700	20.10%	0	10,048,700	20.10%	
	董事、监事、高管	1,765,000	3.53%	0	1,765,000	3.53%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,295,000	58.59%	0	29,295,000	58.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	48.00%	0	24,000,000	48.00%	
	董事、监事、高管	5,295,000	10.59%	0	5,295,000	10.59%	
	核心员工		0.00%	0		0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							12

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	期末持有无限售股份数量	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	蔡雪原	17,385,000	0	17,385,000	34.77%	13,038,750	4,346,250	0	0
2	吴丽	16,374,500	0	16,374,500	32.749%	10,961,250	5,413,250	0	0
3	何明璐	3,530,000	0	3,530,000	7.06%	2,647,500	882,500	0	0
4	徐凯	3,530,000	0	3,530,000	7.06%	2,647,500	882,500	0	0
5	深圳市沃华投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	4.8%	0	2,400,000	0	0
6	张易	1,933,900	0	1,933,900	3.86%	0	1,933,900	0	0
7	深圳市纵联成长投资合伙企业（有限合伙）	1,740,000	0	1,740,000	3.48%	0	1,740,000	0	0
8	深圳市远行科技股份有限公司回购专用证券账户	1,526,100	0	1,526,100	3.05%	0	1,526,100	0	0

9	朱红刚	800,000	0	800,000	1.6%	0	800,000	0	0
10	师强	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000	0	0
<b>合计</b>		<b>49,719,500</b>	<b>-</b>	<b>49,719,500</b>	<b>99.429%</b>	<b>29,295,000</b>	<b>20,424,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：蔡雪原和吴丽系夫妻关系，系控股股东，其他股东之间及与控股股东之间没有关联关系。

## 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
蔡雪原	董事长、总经理	男	1973年10月	2021年9月15日	2024年9月15日
何明璐	董事、副总经理	男	1977年8月	2021年9月15日	2024年9月15日
徐凯	董事副总经理	男	1976年10月	2021年9月15日	2024年9月15日
罗兵	董事	男	1983年4月	2021年9月15日	2024年9月15日
向稳新	监事	男	1971年12月	2021年9月15日	2024年9月15日
李婷	监事	女	1983年2月	2021年9月15日	2024年9月15日
邹海峰	监事主席	男	1979年8月	2021年9月15日	2024年9月15日
吴丽	董事会秘书	女	1975年10月	2021年9月15日	2024年9月15日
毛立靖	财务总监	女	1982年10月	2021年9月15日	2024年9月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理蔡雪原与公司董事会秘书吴丽为夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	121	116
销售人员	19	19
财务人员	6	6
管理人员	10	9
员工总计	156	150

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,234,283.25	11,796,018.00
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	六、2		128,136.00
应收账款	六、3	39,664,281.52	38,547,450.45
应收款项融资			
预付款项	六、4	7,648,087.13	6,556,594.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,608,451.39	3,266,115.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>57,155,103.29</b>	<b>60,294,314.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	507,680.41	507,680.41
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	六、7	1,162,462.27	1,526,690.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	4,066,888.52	4,066,888.52
无形资产	六、9	11,919,807.44	14,882,966.96
开发支出	六、10	10,888,167.14	9,926,590.79
商誉			
长期待摊费用	六、11	118,046.08	159,104.74
递延所得税资产		1,971,839.50	1,971,839.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,634,891.36	33,041,761.53
<b>资产总计</b>		87,789,994.65	93,336,075.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	23,540,532.87	23,825,119.26
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	六、13	240,126.23	1,130,648.61
预收款项			
合同负债	六、14	2,905,232.02	5,752,159.85
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	六、15	2,481,982.44	2,524,330.83
应交税费	六、16	1,903,112.82	3,220,742.02
其他应付款	六、17	970,415.19	1,144,466.27
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			1,722,463.98
其他流动负债			345,129.59
<b>流动负债合计</b>		32,041,401.57	39,665,060.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、18	4,523,404.63	2,800,940.65
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		32,104.34	32,104.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,555,508.97	2,833,044.99
<b>负债合计</b>		36,596,910.54	42,498,105.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,677,831.06	3,564,636.68
减：库存股	六、21	7,757,899.77	7,757,899.77
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	820,624.02	820,624.02
一般风险准备			
未分配利润	六、23	6,325,362.32	5,125,810.52
归属于母公司所有者权益合计		52,065,917.63	51,753,171.45
少数股东权益		-872,833.52	-915,201.02
<b>所有者权益合计</b>		51,193,084.11	50,837,970.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		87,789,994.65	93,336,075.83

法定代表人：蔡雪原

主管会计工作负责人：毛立靖

会计机构负责人：毛立靖

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,986,351.89	8,940,577.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	128,136.00
应收账款	十三、1	35,724,909.85	36,591,850.23
应收款项融资			
预付款项		8,587,206.68	3,705,157.33
其他应收款	十三、2	10,141,562.06	9,681,561.02

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		60,440,030.48	59,047,282.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,478,944.77	1,478,944.77
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		1,159,255.43	1,522,415.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,066,888.52	4,066,888.52
无形资产		9,572,309.57	11,989,156.25
开发支出		10,888,167.14	9,926,590.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,971,839.50	1,971,839.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,137,404.93	30,955,835.00
<b>资产总计</b>		89,577,435.41	90,003,117.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,940,532.87	20,020,532.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,018,558.14	4,426,074.13
预收款项		9,318.50	9,318.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,303,969.71	2,154,028.56
应交税费		983,181.88	2,307,851.27
其他应付款		687,768.62	616,325.49
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,943,329.72</b>	<b>29,534,130.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		<b>4,523,404.63</b>	<b>4,523,404.63</b>
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		<b>32,104.34</b>	<b>32,104.34</b>
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,555,508.97</b>	<b>4,555,508.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,498,838.69</b>	<b>34,089,639.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>2,095,073.02</b>	<b>2,095,073.02</b>
减：库存股		<b>7,757,899.77</b>	<b>7,757,899.77</b>
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>820,624.02</b>	<b>820,624.02</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>10,920,799.45</b>	<b>10,755,680.45</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,078,596.72</b>	<b>55,913,477.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>89,577,435.41</b>	<b>90,003,117.51</b>

### （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	六、24	56,120,970.31	55,375,378.92
其中：营业收入		56,120,970.31	55,375,378.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,759,133.52	58,446,728.84
其中：营业成本	六、24	42,958,055.57	38,657,989.35
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	六、25	305,088.52	62,973.73
销售费用	六、26	7,621,564.77	7,729,187.69
管理费用	六、27	4,347,215.91	4,607,675.07
研发费用	六、28	6,074,457.66	6,954,495.56
财务费用	六、29	452,751.09	434,407.44
其中：利息费用			443,172.94
利息收入			18,816.40
加：其他收益	六、30	4,250,382.83	1,776,286.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	1,776,953.51	566,381.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		389,173.13	-728,681.86
加：营业外收入	六、32	487.34	21.84
减：营业外支出	六、33	34,546.79	50.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		355,113.68	-728,710.02
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		355,113.68	-728,710.02
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）		355,113.68	-728,710.02
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）		42,366.69	-35,195.20

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		312,746.99	-693,514.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		355,113.68	-728,710.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		312,746.99	-693,514.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		42,366.69	-35,195.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.01

法定代表人：蔡雪原

主管会计工作负责人：毛立靖

会计机构负责人：毛立靖

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	36,222,710.54	21,464,234.76
减：营业成本		31,186,163.87	12,859,359.01
税金及附加		256,827.42	43,944.10
销售费用		1,302,028.93	854,478.20
管理费用		3,564,717.54	3,424,119.46
研发费用		5,080,178.86	6,385,488.21
财务费用		392,380.57	431,518.45
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		3,982,287.28	1,397,396.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,776,953.51	566,381.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		199,654.14	-570,894.99
加：营业外收入		0.12	10.96
减：营业外支出		34,535.26	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		165,119.00	-570,884.03
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		165,119.00	-570,884.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,197,404.57	86,277,995.28
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		3,982,287.28	1,379,513.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	3,933,226.13	15,443,440.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,112,917.98</b>	<b>103,100,948.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,152,236.09	67,321,880.25
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		12,918,393.28	14,415,874.01
支付的各项税费		3,779,014.38	2,312,141.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	2,716,202.90	21,775,561.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,565,846.65</b>	<b>105,825,456.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,452,928.67</b>	<b>-2,724,508.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,010.67	81,934.51
投资支付的现金		-	800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,010.67</b>	<b>881,934.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,010.67</b>	<b>-881,934.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,500,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,780,000.00	10,675,972.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,194.70	358,081.41
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		0.00	7,757,899.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,221,194.70</b>	<b>18,791,953.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>278,805.30</b>	<b>-5,791,953.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,223,134.04</b>	<b>-9,398,395.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,457,417.29	12,232,483.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,234,283.25</b>	<b>2,834,087.95</b>

法定代表人：蔡雪原

主管会计工作负责人：毛立靖

会计机构负责人：毛立靖

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,553,542.32	32,627,946.75
收到的税费返还		3,982,287.28	1,348,774.11
收到其他与经营活动有关的现金		3,652,555.21	7,774,823.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,188,384.81</b>	<b>41,751,544.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,542,097.60	16,059,692.75
支付给职工以及为职工支付的现金		12,735,487.30	11,951,619.62
支付的各项税费		3,754,548.68	1,714,175.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,549,795.79	13,922,737.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,581,929.37</b>	<b>43,648,225.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,393,544.56</b>	<b>-1,896,681.46</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,010.67	81,934.51
投资支付的现金		-	800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,010.67	881,934.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,010.67	-881,934.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,500,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,500,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,580,000.00	10,675,972.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,670.81	358,081.41
支付其他与筹资活动有关的现金		-	7,757,899.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,011,670.81	18,791,953.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		488,329.19	-5,791,953.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,954,226.04	-8,570,569.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,940,577.93	9,947,767.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,986,351.89	1,377,197.81

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 深圳市远行科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

深圳市远行科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由蔡雪原、虞渊明、汪景芳、姚玲共同出资组建,于2004年12月20日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为914403007703018032的营业执照,注册资本5,000万元,股份总数5,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年4月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围:一般经营项目是:计算机软硬件、电子产品的技术开

发、设计和销售及其它国内商业、物资供销业；信息咨询；经营进出口业务；电子设备租赁；计算机信息系统集成及运行维护；会务策划；展览展示策划；文化活动策划；企业管理咨询；从事广告业务；旅游信息咨询。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用百货销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：航空机票销售代理；火车票销售代理；汽车票销售代理；公园门票销售代理；酒店销售代理；国内旅游业务；入境旅游业务；出境旅游业务；保险兼业代理；食品销售（仅销售预包装食品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司地址：深圳市南山区高新南七道 002 号深圳市数字技术园 B1 栋 6 楼 A 区 1 号。

## 2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	认缴持股比例 (%)	实缴出资比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (元)	经营范围
深圳市远行云商有限公司	67.599956	77.70	67.599956	1,436,782.00	一般经营项目是：计算机软、硬件及网络通信产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，互联网门户技术、电子商务技术、电子出版技术的开发、转让、咨询，从事家用电器、数码产品、电子产品、照相器材、通讯器材、五金灯具、建筑材料、装饰材料、厨房用品、家具、灯具、纺织品、服装、鞋帽、箱包、化妆品、卫生用品、文化用品、体育用品、钟表、眼镜、玩具、乐器、日用百货、珠宝首饰、汽车饰品、金银饰品、工艺美术品、初级农产品、liu 花卉的销售（以上各项均不含限制项目）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；会务策划；展览展示策划；图文设计，文化活动策划，企业管理咨询；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经

					营)；航空机票销售代理；火车票销售代理；汽车票销售代理；公园门票销售代理；酒店销售代理；教育信息咨询；企业管理培训（不含职业技能培训）；劳保用品及第二类医疗器械的销售（含网上销售）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。许可经营项目是：蛋糕、饮品的销售；保健食品的销售；预包装食品（不含复热预包装食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发与零售；国内旅游业务；入境旅游业务；出境旅游业务；保险兼业代理；旅游信息咨询；健康体检代理
--	--	--	--	--	--

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益”。

本财务报告于 2023 年 8 月 29 日经公司董事会会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 06 月 30 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、营业周期

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

#### 5、企业合并

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

##### （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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### （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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

##### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 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，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

(6) 企业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

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重

大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 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，计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### （2）金融资产的确认和计量

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

**(8)权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

**(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

**A 应收票据以及应收款项融资**

应收票据组合 1：低风险的银行承兑汇票

应收票据组合 2：高风险的银行承兑汇票

应收票据组合 3：商业承兑汇票

**B 应收账款以及合同资产**

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

**①应收票据以及应收款项融资**

本公司对于应收票据以及应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据以及应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

### ②应收账款及合同资产

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，编制应收账款合同资产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，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款以及合同资产预期信用损失率
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 10、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、未完成劳务等。

公司的存货为未完成劳务。

#### (2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### (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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 11、合同资产

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

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

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、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- ① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议

约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### 13、固定资产

#### (1) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

#### (2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.6
运输设备	年限平均法	4	5	25.00

#### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

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、18“长期资产减值”。

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。

### 14、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间



为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；承租人发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	-	10
著作权	5	-	20

资产负债表日，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。

### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

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、18“长期资产减值”。

## 17、研究与开发支出

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。

本公司相应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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### **18、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。

### **19、长期待摊费用**

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

内容	摊销年限	年摊销率 (%)
装修费用	3	33.33

## 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) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

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

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 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集团；
- (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、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### 23、收入的确认原则

#### (1) 收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件

之一的，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客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

## （2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本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与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### ①质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

### ②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

### ③可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### ④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### ⑤客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## （3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司技术开发服务的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定恰当的履约进度。

## 24、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可

变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 25、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

### （1）合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

### （3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## 26、政府补助

### （1）政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以

前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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在实际发生时计入当期损益。

**四、会计政策、会计估计变更及差错更正**

**1、重要会计政策变更**

本报告期内公司重要会计政策未发生变更。

**2、重要会计估计变更**

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

**五、税项**

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、10.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
深圳市远行云商有限公司	25.00%

2、税收优惠

《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税(2013)106号附件3)第一条，第(四)点规定：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。公司符合上述规定的业务免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对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”。公司于 2020 年 12 月 21 日被认定为国家高新技术企业，并取得了编号为 GR202044200873 的《高新技术企业证书》，2020-2023 年享受 15%的所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初金额指 2023 年 1 月 1 日，期末金额指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年度 1-6 月，“本期”指 2023 年度 1-6 月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	875.36	875.36
银行存款	6,134,643.21	11,600,,957.84
其他货币资金	98,764.68	194,184.80
合计	6,234,283.25	11,796,018.00

### 2、应收票据

#### （1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	134,880.00
小 计	0.00	0.00
减：坏账准备	0.00	6,744.00
合 计	0.00	128,136.00

### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,411,453.30	100.00	3,747,171.78	8.63	39,664,281.52
其中：应收客户款项	43,411,453.30	100.00	3,747,171.78	8.63	39,664,281.52
单项计提坏账准备的应收账款	-				
合计	43,411,453.30	100.00	3,747,171.78	8.63	39,664,281.52

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,064,831.74	100.00	5,517,381.29	12.52	38,547,450.45
其中：应收客户款项	44,064,831.74	100.00	5,517,381.29	12.52	38,547,450.45
单项计提坏账准备的应收账款	-				
合计	44,064,831.74	100.00	5,517,381.29	12.52	38,547,450.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	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	
按信用组合计提坏账准备	5,517,381.29	-	-	1,770,209.51	-	3,747,171.78
单项计提坏账准备的应收账款					-	-
合计	5,517,381.29	-	-	1,770,209.51	-	3,747,171.78

(3) 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	款项 性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备- 期末余额
中移全通系统集成有限公司	货款	15,619,935.26	2年以内	40.82	
广西华云大数据有限公司	货款	3,691,472.52	1年以内	9.65	
深圳兴科华创信息技术有限公司	货款	3,000,000.00	1年以内	7.84	
深圳市中兴系统集成技术有限公司	货款	2,744,805.48	3-5年	7.17	
江西工悦科技有限公司	货款	2,552,843.89	1-2年	6.67	
合计	-	27,609,057.15	-	72.14	

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,893,844.08	90.14	6,478,686.08	98.81
1至2年	732,456.13	9.58	56,121.36	0.86
2至3年	21,786.92	0.28	21,786.92	0.33
3年以上	-	-	-	-
合计	7,648,087.13	100.00	6,556,594.36	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项	期末余额	占预付款项期末余额的比 例 (%)
------	----	------	----------------------

北京京东世纪信息技术有限公司	货款	791,953.33	12.13
深圳市可信云科技有限公司	货款	700,000.00	10.72
南京宁华宇电子商务有限公司	货款	566,037.72	8.67
深圳西米乐科技有限公司	货款	194,416.03	2.98
深圳市新嘉盛信息技术有限公司	货款	191,025.07	2.93
合 计		2,443,432.15	37.42

## 5、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	4,838,062.28	1,229,610.89	3,608,451.39
合计	4,838,062.28	1,229,610.89	3,608,451.39

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	4,495,726.38	1,229,610.89	3,266,115.49
合计	4,495,726.38	1,229,610.89	3,266,115.49

### (2) 其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,026,852.21	936,871.27
保证金押金	965,374.90	995,124.77
单位往来款及其他	2,773,057.97	2,563,730.34
合 计	4,765,285.08	4,495,726.38

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	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
江西工悦科技公司	886,995.08	1-2 年	25.09	
湖南工悦信息科技有限公司	674,774.20	1-2 年	19.08	
深圳国家高技术产业创新中心	323,254.00	1 年以内、3-4 年、5 年以上	9.14	

单位名称	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
章阳兵	260,000.00	1年以内	7.35	
吴丽娟	240,000.00	2-3年	6.79	
合计	2,385,023.28		67.46	

## 6、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	507,680.41	-	507,680.41	507,680.41	-	507,680.41
合计	507,680.41	-	507,680.41	507,680.41	-	507,680.41

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,162,462.27	1,526,690.61
固定资产清理	-	-
合计	1,162,462.27	1,526,690.61

### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备及其它	合计
一. 账面原值			
1、期初余额	724,747.39	4,460,770.77	5,185,518.16
2、本期增加金额	-	49,010.67	49,010.67
(1) 购置	-	49,010.67	49,010.67
(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) 处置子公司减少	-	-	-
4、期末余额	724,747.39	4,509,781.44	5,234,528.83
二. 累计折旧			
1、期初余额	688,510.02	2,970,317.53	3,658,827.55
2、本期增加金额	-	413,239.01	413,239.01
(1) 计提	-	413,239.01	413,239.01
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

项 目	运输工具	办公设备及其它	合计
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-
4、期末余额	688,510.02	3,383,556.54	4,072,066.56
三. 减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(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) 处置子公司减少	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1、期末余额	36,237.37	1,126,224.90	1,162,462.27
2、期初余额	36,237.37	1,490,453.24	1,526,690.61

(2) 报告期内未办妥产权证书的固定资产：无。

(3) 截止至 2023 年 6 月 30 日，不存在抵押、担保的情况。

#### 8、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1、期初余额	6,768,998.76	6,768,998.76
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	6,768,998.76	6,768,998.76
二. 累计折旧		
1、期初余额	2,702,110.24	2,702,110.24
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	2,702,110.24	2,702,110.24
三. 减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-



项 目	房屋建筑物	合计
四. 账面价值		
1、期末余额	4,066,888.52	4,066,888.52
2、期初余额	4,066,888.52	4,066,888.52

### 9、无形资产

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,339,437.27	37,407,372.36	40,746,809.63
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 内部研发转入	-	-	-
(2) 购入	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	3,339,437.27	37,407,372.36	40,746,809.63
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,844,981.17	24,018,861.50	25,863,842.67
(2) 本期增加金额		2,963,159.52	2,963,159.52
—计提		2,963,159.52	2,963,159.52
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额		26,982,021.02	28,827,002.19
3. 减值准备			
(1) 期初余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末余额	1844981.17	10,425,351.34	11919807.44
(2) 期初余额	1,494,456.10	13,388,510.86	14,882,966.96

### 10、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为费用	
2023RD01-2023RD01	-	1,455,825.03	-	-	1,218,345.85	237,479.18
2023RD02-2023RD02	-	701,092.17	-	-	600,404.10	100,688.07
2023RD03-2023RD03	-	571,044.26	-	-	487,289.62	83,754.64
2023RD04-2023RD04	-	1,316,514.69	-	-	1,103,133.16	213,381.53

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认为费用	
2023RD05-2023RD05	-	943,678.25	-	-	791,639.61	152,038.64
2023RD06-2023RD06	-	1,052,778.31	-	-	878,544.02	174,234.29
2023RD06（云商）	-	782,498.37	-	-	782,498.37	-
基于弹性福利的企业集采电子商务云平台产业化项目	8,709,636.62	-	-	-	-	8,709,636.62
远行客服管理平台	1,216,954.17	-	-	-	-	1,216,954.17
远行数字化项目(V5.0)	-	822.50	-	-	822.50	-
合计	9,926,590.79	6,824,253.58	-	5,862,677.23		10,888,167.14

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
共享云服务费	-	159,104.74	41,058.66	118,046.08
合计	-	159,104.74	41,058.66	118,046.08

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,936,499.51	17,016,499.51
质押担保借款	2,604,033.36	6,808,619.75
合计	23,540,532.87	23,825,119.26

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 13、应付账款

#### (1) 账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	240,126.23	100.00	261,131.92	23.10
1至2年			3,885.00	0.34
2-3年			4,452.60	0.39
3年以上			861,179.09	76.17
合计：	240,126.23	100.00	1,130,648.61	100.00

### 14、合同负债

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内	2,592,329.87	89.23%	5,447,661.00	94.71%
1至2年	35,246.54	1.21%	26,843.24	0.47%
2至3年	112,756.86	3.88%	112,756.86	1.96%
3年以上	164,898.75	5.68%	164,898.75	2.87%
合计:	2,905,232.02	100.00%	5,752,159.85	100.00%

### 15、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	2,474,330.83			2,481,982.44
离职后福利-设定提存计划	-			-
辞退福利	50,000.00	50,000.00	100,000.00	-
合计	2,524,330.83	17,895,049.74	17,937,398.13	2,481,982.44

### 16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,202,885.19	2,376,461.04
个人所得税	671,512.17	750,046.94
城市维护建设税	4,749.69	36,989.11
教育费附加	1,295.07	26,420.80
地方教育费附加	2,097.59	0.00
印花税	21,422.56	30,824.13
消费税	-849.45	0.00
合计	1,903,112.82	3,220,742.02

### 17、其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	970,415.19	1,144,466.27
合计	970,415.19	1,144,466.27

### 18、租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	4,523,404.63			4,523,404.63
减：一年内到期的租赁负债	1,722,463.98	1,722,463.98		-
合计	2,800,940.65	1,722,463.98		4,523,404.63

### 19、实收资本

投资者名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)

股份总额	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	100.00	-	-	50,000,000.00	100.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,095,073.02	-	-	2,095,073.02
二、其他资本公积	1,469,563.66	-	886,,805.62	582,758.04
合计	3,564,636.68	-	886,,805.62	2,677,831.06

## 21、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	7,757,899.77	-	-	7,757,899.77
合计	7,757,899.77	-	-	7,757,899.77

注：本公司为以自有资金回购公司股份，用于公司管理层和核心员工股权激励计划。公司以集合竞价转让方式本期累计回购 1,526,100 股。

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	820,624.02	-	-	820,624.02
合计	820,624.02	-	-	820,624.02

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 23、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,012,615.33	12,533,469.17
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	6,012,615.33	12,533,469.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	312,746.99	-7,407,658.65
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	-	-
期末未分配利润	6,325,362.32	5,125,810.52

## 24、营业收入、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	56,120,970.31	42,958,055.57	55,375,378.92	38,657,989.35
其他业务	-	-	-	-

合计	56,120,970.31	42,958,055.57	55,375,378.92	38,657,989.35
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	150,940.02	35,090.83
教育费附加	61,067.13	13,956.13
地方教育费附加	46,747.13	11,108.70
印花税及其他	46,334.26	2,818.07
合计	305,088.54	62,973.73

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,591,383.58	1,871,452.29
广告宣传费	5,404,201.03	5,026,922.57
差旅费	81,529.78	20,555.66
业务招待费	99,578.74	56,387.56
固定资产折旧费	5,577.90	8,437.92
投标费用	73,067.25	45,860.55
其他	366,226.49	699,571.14
合计	7,621,564.77	7,729,187.69

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,798,694.91	1,655,870.49
租赁费以及租赁资产摊销	759,340.24	760,777.82
咨询费	72,251.08	11,881.19
办公水电费	50,439.66	48,023.33
差旅费	17,907.39	3,681.39
折旧与摊销	870,422.05	876,703.62
业务招待费	342,350.47	134,916.29
券商辅导费用	-	377,358.50
审计费用	113,207.54	109,947.69
其他	317,570.70	626,667.37
交通费	5031.87	1,847.38
合计	4,347,215.91	4,607,675.07

## 28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,451,521.72	4,884,208.81
外包服务	180,000.00	75,000.00

折旧摊销费	2,014,210.35	1,851,272.47
其他	428,725.59	144,014.28
合计	6,074,457.66	6,954,495.56

### 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	464,574.54	443,172.94
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	21,382.79	18,816.40
汇兑损益	-	-
手续费及其他	9,573.67	10,050.90
合计	452,765.42	434,407.44

### 30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,554,338.89	1,776,286.69
税费返还	696,043.94	-
合计	4,250,382.83	1,776,286.69

#### 政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费	23,832.69	与收益相关
深圳南山区科技创新局款-2022年专项计划科技企业	150,000.00	与收益相关
高新处报 2023 年高新技	120,000.00	与收益相关
发改委款项（基于弹性福利）	2,705,200.00	与收益相关
科创委款项（创新中心报技术转移）	290,000.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局稳岗有奖补贴	12,000.00	与收益相关
增值税退税	696,043.94	与收益相关
进项税加计扣除	253,306.20	与收益相关
合计	4,250,382.83	

### 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,716,582.99	566,381.37
合计	1,716,582.99	566,381.37

### 32、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
不需要支付的款项	-	-	-

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	487.34	21.84	487.34
合计	487.34	21.84	487.34

### 33、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
罚款滞纳金	34,546.79	50	34,546.79
其他	-	-	-
合计	34,546.79	50.00	34,546.79

### 34、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,382.79	18,816.40
财政补助资金	3,277,200.00	1,394,333.64
往来款、代垫款及其他	634,643.34	14,030,290.17
合计	3,933,226.13	15,443,440.21

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及往来		
其他		
合计	2,716,202.90	21,775,561.39

### 35、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
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	294,743.16	-728,710.02
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,033.76	410,147.53
使用权资产折旧	-	590,065.47
无形资产摊销	2,963,159.52	2,767,333.26
长期待摊费用摊销	41,058.66	-
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）		-

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	452,751.09	434,407.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,180,871.61	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,828,384.81	
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,173,451.96	-2,724,508.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,513,759.96	2,834,087.95
减：现金的年初余额	10,457,417.29	12,232,483.92
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-943,657.33	-9,398,395.97

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变更

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)			取得方式
				直接（认缴持股）	直接（实缴持股）	间接	
深圳市远行云商有限公司	深圳市	深圳市	零售业	67.599956	77.70		新设

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的实际控制人



本公司最终控制方是：蔡雪原及其配偶吴丽直接持有本公司 68.0974%的股份，系公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡雪原	公司实际控制人、董事长
吴丽	公司股东、财务负责人
向稳新	监事
深圳市纵联成长投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳德威远行投资企业（有限合伙）	公司股东
徐凯	公司股东、副总经理
李婷	职工代表监事，人事行政部负责人
罗兵	董事
毛立靖	公司财务总监
何明璐	公司股东、副总经理

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,348,647.28	100.00	3,623,737.43	9.21	35,724,909.85
其中：应收客户款项	38,523,936.08	97.90	3,623,737.43	9.41	34,900,198.65
应收合并范围内子公司款项	824,711.20	2.10	-	-	824,711.20

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,348,647.28	100.00	3,623,737.43	9.21	35,724,909.85

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,985,797.17	100.00	5,393,946.94	12.85	36,591,850.23
其中：应收客户款项	41,161,085.97	98.04	5,393,946.94	13.10	35,767,139.03
应收合并范围内子公司款项	824,711.20	1.96	-	-	824,711.20
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,985,797.17	100.00	5,393,946.94	12.85	36,591,850.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	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
按信用组合计提坏账准备	5,393,946.94	-	-	1,770,209.51	-	3,623,737.43
合计	5,393,946.94	-	-	1,770,209.51	-	3,623,737.43

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期实际核销的应收账款金额为 1,770,209.51 元。

(4) 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	款项 性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备- 期末余额
中移全通系统集成有限公司	货款	15,619,935.26	1 年以内	43.72	780,996.76
广西华云大数据有限公司	货款	3,691,472.52	1 年以内	10.33	184,573.63
深圳兴科华创信息技术有限公司	货款	3,000,000.00	1 年以内	8.40	150,000.00
深圳市中兴系统集成技术有限公司	货款	2,744,805.48	3-4 年、4-5 年	7.68	2,188,644.38
江西工悦科技有限公司	货款	2,552,843.89	1-2 年	7.15	255,284.39
合 计		27,609,057.15		77.28	3,559,499.16

(5) 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	11,325,667.17	1,184,105.11	10,141,562.06
合计	11,325,667.17	1,184,105.11	10,141,562.06

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	10,871,621.43	1,190,060.41	9,681,561.02
合计	10,871,621.43	1,190,060.41	9,681,561.02

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	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
深圳市远行云商有限公司	6,624,823.41	1-2 年	58.49	662,482.34
江西工悦科技公司	886,995.08	1-2 年	7.83	88,699.51
湖南工悦信息科技有限公司	855,419.36	1-2 年	7.55	85,541.94
深圳国家高技术产业创新中心	323,254.00	1-2 年	2.85	32,325.40
章阳兵	260,000.00	1-2 年	2.30	26,000.00
合计	8,950,491.85		79.03	895,049.19

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	971,264.36	-	971,264.36	971,264.36	-	971,264.36
对联营企业投资	507,680.41	-	507,680.41	507,680.41	-	507,680.41
合计	1,478,944.77	-	1,478,944.77	1,478,944.77	-	1,478,944.77

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,222,710.54	31,186,163.87	21,464,234.76	12,859,359.01

其他业务	-	-	-	-
合计	36,222,710.54	31,186,163.87	21,464,234.76	12,859,359.01

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
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）	3,961,243.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额	-	
合计	3,961,243.94	

##### 2、净资产收益率及每股收益

会计期间	2023年1-6月	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
本期	归属于公司普通股股东的净利润	0.1	0.01	0.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	0.1	0.01	0.01

深圳市远行科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 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）	3,961,243.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,961,243.94</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,961,243.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用