

MOPON
泰久信息

泰久信息

NEEQ : 833181

深圳市泰久信息系统股份有限公司

Shenzhen Mopon Information Systems Co.,Ltd

MOPON泰久



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	深圳市光明区凤凰街道东坑社区科能路中集低轨卫星物联网产业园 F 座 4 楼

释义

释义项目		释义
泰久、泰久信息、公司、本公司	指	深圳市泰久信息系统股份有限公司
兜有文娱	指	公司全资子公司“深圳兜有文娱科技有限公司”
知更鸟		公司全资子公司“深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司”
云平台、SaaS 管理云平台、智慧影院云平台	指	公司为院线及影投提供的智慧影院业务管理平台“兜有云”
火烈鸟、票务管理系统	指	公司为影院提供的售票系统产品“火烈鸟影院票务管理系统”
中影云	指	公司控股子公司深圳市龙影天下信息系统有限公司与中影影院投资有限公司、中国电影器材有限责任公司、中国电影发行放映协会、中国电影股份有限公司和中影数字电影发展（北京）有限公司成立的二级参股公司“中影云（北京）科技有限公司”
福泰、福泰软件、江苏福泰	指	公司与江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司成立的控股子公司“江苏福泰软件科技有限公司”
龙影、龙影公司	指	公司控股子公司“深圳市龙影天下信息系统有限公司”
超次元	指	公司控股孙公司“深圳超次元网络科技有限公司”
易数云	指	公司全资子公司深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司与华侨城集团下属企业重庆市易平方科技有限公司共同出资设立的参股孙公司“深圳易数云科技有限公司”
中影、中影集团、中影股份	指	中国电影股份有限公司
发行放映协会	指	中国电影发行放映协会
中影数字	指	中影数字电影发展（北京）有限公司
幸福蓝海	指	幸福蓝海影视文化集团股份有限公司
易平方	指	重庆市易平方科技有限公司
华侨城、华侨城集团	指	深圳华侨城股份有限公司
八仙过海、八仙过海集团	指	蓬莱八仙过海旅游有限公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年年末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
公司股东大会	指	深圳市泰久信息系统股份有限公司股东大会
公司董事会	指	深圳市泰久信息系统股份有限公司董事会
公司监事会	指	深圳市泰久信息系统股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
O2O	指	Online to Offline（线上到线下）
B2B	指	Business to Business，企业对企业之间的营销关系
B2C	指	Business to Customer，企业直接面向消费者销售产品和服务
B2B2C	指	一种电子商务类型的网络购物商业模式，第一个 B 指的是商品或服务的供应商，第二个 B 指的是从事电子商务的企业，C 则是表示消费者
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务），一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己的实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市泰久信息系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Mopon Information Systems Co., Ltd.		
	Mopon		
法定代表人	陈龙	成立时间	1996 年 5 月 27 日
控股股东	控股股东为（陈龙军、史立萍）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈龙军、史立萍），一致行动人为（陈龙军、史立萍）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	集地面票务系统、SaaS 云平台、智能设备为一体的全套移动 O2O 技术与服务		
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	泰久信息	证券代码	833181
挂牌时间	2015 年 8 月 17 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）	58,333,333
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王凌云	联系地址	深圳市光明区凤凰街道东坑社区科能路中集低轨卫星物联网产业园 F 座 4 楼
电话	0755-83551800	电子邮箱	st@mopon.cn
传真	0755-83173350		
公司办公地址	深圳市光明区凤凰街道东坑社区科能路中集低轨卫星物联网产业园 F 座 4 楼	邮政编码	518000
公司网址	www.mopon.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300192439527F		
注册地址	广东省深圳市光明区凤凰街道东坑社区科能路中集低轨卫星物联网产业园 F 座 410		
注册资本（元）	58,333,333	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

深圳市泰久信息系统股份有限公司（以下简称“泰久信息”或“公司”）是国内领先的 O2O 生活场景技术服务商。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于互联网和相关服务行业（I64），从事的移动 O2O 技术服务属于互联网信息服务业的一个细分领域。主营业务涉及电影和旅游两大生活消费服务板块，可为行业内的顶级客户提供涵盖影投/院线/旅游集团 SaaS 云平台系统、影院/景区地面售票系统、智能自助硬件终端、大数据智慧营销和运营服务等在内的一站式移动 O2O 整体解决方案。作为业内唯一拥有全套端到端移动 O2O、软硬件技术及产品线的高新技术企业，公司不仅在移动 O2O、软硬件技术的研发、创新和服务领域拥有领先的技术资源储备，还拥有完善且功能强大的移动 O2O 线上线下互联互通的信息服务产品线和面向不同对象的多级系统服务产品体系。这既满足了客户对产品差异化的需求，又极大的提高了行业参与者的管理效率，为客户所处行业的信息化改造提供了有力的技术支持。

公司所服务的对象均为行业内知名度极高的优质客户。在电影业务板块，公司的主要客户包括中影集团、幸福蓝海、天山院线、纵横、江西星河、红鲤鱼院线、天河院线等十多家院线及影投公司。在旅游业务板块，公司主要客户为大中型旅游集团及龙头企业，现阶段主要客户包括华侨城集团、蓬莱八仙过海集团、港中旅集团、广州森林海等大中型旅游集团。

公司通过直销和分销两种方式进行业务开拓，其中直销主要是通过公司分布在全国各大区的销售人员进行客户拓展，分销则主要通过行业内具备优质客户资源的代理商进行；其中在电影业务板块主要采取直销和代理商相结合的方式，在旅游业务板块主要采取直销的方式。

公司的收入来源主要为移动 O2O 技术服务，其次为公司软、硬产品的一次性销售。在移动 O2O 技术服务中，公司主要通过免费为客户投入软、硬件产品及服务，从客户相应销售额中获取分成盈利；而软、硬件产品的一次性销售则是将现有产品以一定价格一次性卖给客户，并在后续每年收取维护费。目前公司在电影板块的业务主要采取收入分成的模式，旅游业务暂时仍以一次性售卖为主，公司正积极探索如何向更具可持续性的分成模式转变。

报告期内公司的商业模式与上年相比未发生较大变化。

在电影业务板块，公司主要为行业内的大中型客户提供移动 O2O 技术及服务，通过客户向第三方渠道商收取一定比例的票务分成作为服务费。同时，为进一步扩大公司的业务范围，调整企业战略布局，深度绑定行业优质资源，公司与中影、幸福蓝海两大客户合资设立了参股公司和控股子公司，取得了良好的效果，除此之外，公司还将借助合资公司模式撬动更多的电影行业资源，与电影行业内的其他领军企业进行类似模式的战略合作，深度绑定行业资源的同时拓展客户群，从而形成完整闭环产业链，为公司深度扎根行业打下牢固的基石。

在旅游业务板块，公司套用已得到充分验证的合资模式，积极拓展旅游行业内的上下游资源，与行业内具有影响力的旅游集团、旅游投资公司等开展深度合作，以合资公司模式绑定各方优势资源，发展深层次多领域的全域旅游数智化建设，提高公司的旅游业务竞争力及品牌知名度。2022 年下半年，公司通过全资子公司深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司（以下简称“知更鸟”）与华侨城集团下属企业重庆市易平方科技有限公司（以下简称“易平方”）成立参股孙公司深圳易数云科技有限公司（以下简称

“易数云”）。同时利用公司在电影行业多年来积累的优势资源，与景区进行深度整合，达到电影和旅游相结合的效果，从而最大限度的挖掘景区价值，打造独特的文化特色。

公司结合多年影院及旅游行业技术及运营服务经验，孵化并推出元宇宙实景娱乐业务。元宇宙实景娱乐业务融合 CG 制作和 AR 技术，打造优质的 AR 娱乐体验内容及产品，以线下门店为依托，为玩家打造身临其境的 AR 游戏体验空间。通过与文旅目的地、新型商业综合体等充分结合，为其提供内容+产品+营销多重赋能及服务，增加新的利润增长点。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. “高新技术企业”认定</p> <p>2022 年 12 月，公司通过国家高新技术企业重新认定，证书编号：GR202244202476，有效期三年（2022 年-2024 年）。</p> <p>公司通过国家高新技术企业的认定证明了国家有关部门对公司自主研发、科技创新、成果转化能力的认可。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家高新技术企业的相关税收规定，自通过高新技术企业认定当年起连续三年可享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税，并可享受国家其他关于高新技术企业的优惠政策。</p> <p>2. “专精特新”认定</p> <p>根据深圳市中小企业服务局发布的《深圳市中小企业服务局关于 2022 年深圳市专精特新中小企业名单的公示》（公示期：2023 年 3 月 15 日-3 月 21 日），公司及公司控股子公司龙影被认定为 2022 年深圳市专精特新中小企业。</p> <p>公司及龙影本次被认定为专精特新中小企业，是对公司及龙影在研发能力、创新能力、技术实力及专业化程度等多方面的认可，也是对公司及龙影坚持自主创新、深耕技术的肯定，有利于公司及龙影更好的专注核心业务，有利于提高公司及龙影品牌的知名度和行业影响力，对公司及龙影整体业务发展将产生积极影响。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,594,781.34	33,710,241.05	-12.21%
毛利率%	57.22%	59.02%	-
归属于挂牌公司股东的	-5,769,198.30	-6,865,860.22	15.97%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,049,306.05	-7,761,460.03	22.06%
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）	-6.71%	-6.94%	-
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）	-7.04%	-7.84%	-
基本每股收益	-0.10	-0.12	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,926,044.37	118,922,563.77	0.00%
负债总计	30,384,281.62	27,117,918.36	12.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,071,812.63	88,841,010.93	-6.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.52	-6.58%
资产负债率%（母公司）	18.31%	18.73%	-
资产负债率%（合并）	25.55%	22.80%	-
流动比率	2.73	3.08	-
利息保障倍数	-99.61	-64.32	-
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	-2,976,835.79	-11,826,725.67	74.83%
应收账款周转率	1.13	1.67	-
存货周转率	1.93	2.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.00%	-6.81%	-
营业收入增长率%	-12.21%	-40.63%	-
净利润增长率%	52.36%	-174.69%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,590,398.81	4.70%	39,658,622.82	33.35%	-85.90%
交易性金融资产	35,015,888.42	29.44%	5,017,392.07	4.22%	597.89%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	28,411,190.83	23.89%	24,058,296.15	20.23%	18.09%
预付款项	16,245.68	0.01%	777,785.84	0.65%	-97.91%
其他应收款	5,865,964.10	4.93%	3,108,378.88	2.61%	88.71%
存货	6,160,165.99	5.18%	6,953,727.66	5.85%	-11.41%
其他流动资产	1,120.00	0.00%	161,168.27	0.14%	-99.31%
长期股权投资	31,986,977.56	26.90%	32,295,534.41	27.16%	-0.96%
固定资产	2,891,684.37	2.43%	3,229,658.91	2.72%	-10.46%
使用权资产	1,214,651.25	1.02%	1,643,351.73	1.38%	-26.09%
无形资产	69,367.43	0.06%	100,986.35	0.08%	-31.31%
商誉	121,234.24	0.10%	121,234.24	0.10%	0.00%
长期待摊费用	985,921.60	0.83%	1,205,015.26	1.01%	-18.18%
应付账款	10,616,352.86	8.93%	7,416,156.93	6.24%	43.15%
合同负债	11,913,423.64	10.02%	11,434,513.13	9.62%	4.19%
应付职工薪酬	2,181,546.49	1.83%	3,160,405.26	2.66%	-30.97%
应交税费	587,371.80	0.49%	698,722.30	0.59%	-15.94%
其他应付款	3,226,179.72	2.71%	2,252,723.86	1.89%	43.21%

项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末较上年期末减少85.90%，主要系本期理财产品申购额大于赎回额所致。
2. 交易性金融资产本期期末较上年期末增加597.89%，主要系本期理财产品申购额大于赎回额导致交易性金融资产期末数增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,594,781.34	-	33,710,241.05	-	-12.21%
营业成本	12,660,747.94	42.78%	13,815,925.21	40.98%	-8.36%
毛利率	57.22%	-	59.02%	-	-
销售费用	6,255,730.77	21.14%	6,396,271.67	18.97%	-2.20%
管理费用	6,839,676.31	23.11%	9,682,732.31	28.72%	-29.36%
研发费用	6,674,667.62	22.55%	12,150,443.93	36.04%	-45.07%
财务费用	5,206.08	0.02%	28,352.74	0.08%	-81.64%
信用减值损失	-350,581.42	-1.18%	278,266.50	0.83%	-225.99%
其他收益	335,205.73	1.13%	681,843.04	2.02%	-50.84%
投资收益	-287,767.09	-0.97%	758,973.85	2.25%	-137.92%
资产处置收益	-5,058.45	-0.02%	-	-	-
营业利润	-3,263,263.85	-11.03%	-6,874,481.47	-20.39%	52.53%
营业外收入	399.82	0.00%	39,535.26	0.12%	-98.99%
营业外支出	18.64	0.00%	13,204.13	0.04%	-99.86%
净利润	-3,262,882.67	-11.03%	-6,849,448.10	-20.32%	52.36%

经营活动产生的现金流量净额	-2,976,835.79	-	-11,826,725.67	-	74.83%
投资活动产生的现金流量净额	-30,811,793.30	-	11,585,975.45	-	-365.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-354,604.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因：

1. 研发费用本期较上年同期下降 45.07%，主要系公司不断加强成本费用支出的控制和人员的优化，同时，公司于 2022 年下半年通过全资子公司知更鸟与华侨城集团下属企业易平方成立合资公司易数云，将部分研发人员划转至合资公司，导致本期研发人员较上期大幅减少，从而导致研发人力投入减少所致。
2. 营业利润本期较上年同期增长 52.53%，主要系公司不断加强成本费用支出的控制和人员的优化，同时，公司于 2022 年下半年通过全资子公司知更鸟与华侨城集团下属企业易平方成立合资公司易数云，并将部分人员划转至合资公司，导致本期人员规模较上期大幅减少所致。
3. 净利润本期较上年同期增长 52.36%，主要系公司不断加强成本费用支出的控制和人员的优化，同时，公司于 2022 年下半年通过全资子公司知更鸟与华侨城集团下属企业易平方成立合资公司易数云，并将部分人员划转至合资公司，导致本期人员规模较上期大幅减少所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 74.83%，主要系本期公司员工人数减少导致付现人力成本下降所致。
5. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 365.94%，主要系本期理财产品净赎回金额低于上期所致。

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
深圳兜有文娱科技有限公司	全资子公司	票务代理	60,111,111.00	42,737,135.44	41,650,281.18	570,341.87	-1,402,946.58
深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司	全资子公司	旅游运营	10,000,000.00	1,337,197.45	-27,538,746.39	188,679.24	-1,090,555.07
深圳兜有影业传媒有限公司	全资子公司	影视服务	10,000,000.00	6,726,533.37	6,726,533.37	0.00	-62.27
深圳市龙影天下信息系统有限公司	控股子公司	软件技术服务	4,750,000.00	13,698,847.97	-14,486,042.82	16,870,230.85	3,097,296.94
江苏福泰软件科技有限	控股子公司	软件技术服务	20,000,000.00	27,128,225.43	23,476,899.30	9,616,246.32	2,445,297.93

公司							
深圳超次元网络科技有限公司	控股子公司	软件技术服务	1,000,000.00	215,339.15	-404,493.96	66,165.90	-169,949.99
深圳市智云慧旅互联网科技有限公司	参股公司	技术服务	1,250,000.00	150.00	-503,108.58	0.00	0.00
中影云（北京）科技有限公司	参股公司	票务服务	16,000,000.00	145,476,287.02	36,369,940.63	27,068,452.27	2,484,590.76
北京兜有电子商务有限公司	参股公司	票卡销售	30,000,000.00	31,416,853.96	49,150,084.67	3,861,677.87	-403,543.30
深圳易数云科技有限公司	参股公司	技术服务	10,000,000.00	3,405,812.06	2,589,847.57	1,449,438.06	-2,493,700.17

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
深圳市智云慧旅互联网科技有限公司	业务互补	业务拓展
中影云（北京）科技有限公司	业务互补	业务拓展
北京兜有电子商务有限公司	同行业	业务拓展
深圳易数云科技有限公司	同行业	业务拓展

（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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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
人才稀缺和人才流失风险	在移动互联网时代，技术发展日新月异，若要保持公司在行业的领先地位，就必须保证足够的优秀技术型人才输送，而在全民创业创新的当下，市场对技术型人才的需求呈现爆发式增长，

	<p>从而导致整体市场招聘局势紧张，且薪酬水平呈现上涨的趋势，虽然公司已经掌握了全套产品核心技术体系并积极进行研发人员优化调整，但是公司对产品和研发规划的整体工作量较高，对技术人员的需求量较大，因此人才储备不足仍可能给公司带来一定的风险。此外，公司经过多年的发展和积累，聚集了一支高素质的技术研发团队。截至报告期末，公司研发人员占比为 47.73%。虽然公司目前已经掌握各种线上线下全系统智能管理营销平台技术体系，但是人才作为技术企业的核心资产仍存在一定的流失风险。</p> <p>应对措施：公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展；为应对可能的人才稀缺的风险，公司不断实施组织人才升级，以有竞争力的薪酬水平积极吸纳和留住优秀人才，为优秀人才提供良好的发展平台，并通过优秀技术人才留存和效率的优化提升保障公司技术研发的领先地位。</p>
<p>电影行业波动大，市场竞争加剧</p>	<p>国内电影市场经历 2015 年的爆发式增长和 2016 年的低迷期之后，在 2017 年随着现象级影片重新回暖，2019 年三部献礼作上映，电影票房在这“三驾马车”的加持之下迎来高歌猛进。2019 年全国电影总票房为 642.66 亿元，同比增长 5.40%，观影人次 17.27 亿。此前广电总局曾提出 2020 年票房目标为 700 亿，预计 2020 年票房增速 9%左右，受疫情影响，2020 年全年电影票房增速受压制，全年票房仅为 204.17 亿元，同比下降 68.23%。后疫情时代的 2021 年，得益于国家对疫情的有效控制，国内电影市场率先恢复，2021 年全国电影总票房为 472.58 亿元，同比增长 131.46%。受疫情波动影响，2022 年全国电影总票房为 300.67 亿元，同比下降 36.38%。2023 年上半年国内电影市场快速恢复，迎来供给端和需求端双双回暖，2023 年上半年全国电影票房 262.71 亿元，同比增长 52.92%。由此可见电影市场在其发展过程中呈现出极强的波动性和不确定性。由于公司业务和电影市场票房高度相关，因此电影市场的波动对公司业务存在一定的不确定性风险。虽然公司具备领先的技术优势和先发优势，但是仍然面临着一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：为了有效应对行业市场波动和市场集中，进一步提高市场竞争力，公司从 2017 年起开始通过与行业大客户成立合资公司的模式，实现了行业头部院线的深入绑定，提前锁定优势资源，并通过投资收益和技术开发费等方式获取稳定的收益，从不可复制的优质客户资源和持续的合资公司投资收益两方面来有效地规避未来市场竞争的风险。</p>
<p>公司报告期盈利能力弱的风险</p>	<p>公司目前的主要业务为移动 O2O 技术服务，为影院与景区等传</p>

	<p>统行业的客户提供一体化的智慧解决方案，报告期为开发智慧影院、智慧景区进行较多的投入，人工成本、研发支出较高，2019 年净利率为 10.05%，受新冠肺炎疫情等客观因素影响，2020 年净利率为-45.50%；得益于国家对新型冠状病毒肺炎疫情的有效控制，国内电影市场率先恢复，2021 年净利率为 3.40%；受疫情波动影响，2022 年净利率为-30.68%。报告期内净利率为-11.03%。如果公司不能实现营业收入的较大增长，公司仍存在盈利能力较弱的风险。</p> <p>应对措施：2023 年上半年，行业经营环境好转，全国电影市场及旅游市场迅速回暖。公司将进一步借力合资公司的力量，快速抢占市场，从业务广度及深度上进行提升，同时，公司也制定了战略以规划长期发展，盈利能力将会逐渐提高。</p>
<p>核心技术及商业机密泄露风险</p>	<p>公司所属行业为互联网信息服务，所涉及的云平台系统、智能终端、精准营销、上游影院、景区以及金融机构、下游互联网媒体渠道、企业客户等均为公司核心技术及商业机密。虽然公司采取了一系列的措施保护公司核心技术和商业机密，仍不能确保公司的核心技术和商业机密不被侵犯和泄露。</p> <p>应对措施：为了应对核心技术和商业机密泄露风险，公司通过申请知识产权保护、与员工签订保密协议、注重办公过程中的信息准入等多种手段来保护公司的知识产权、核心技术及商业机密，同时公司将建立严格的授权制度和泄密问责制度来确保核心技术和商业机密不被侵犯。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>陈龙军、史立萍合计持有公司 41.93%股份，夫妻二人为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东的权益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》、《公司章程》的要求治理公司，严格按照三会制度运行，进一步完善法人治理结构，不断提高公司决策的科学性，避免实际控制人不当控制带来的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期公司减少一项风险因素：突发公共卫生事件的风险。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	60,000,000.00	10,724,711.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易是公司及下属子公司日常经营所必须发生的，是合理的、必要的，符合公司和全体股东的利益。

公司与关联方的关联交易行为严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，且并未占用公司资金和损害公司利益。交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础。遵循公平、公正、公开原则，不影响公司的独立性。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-017	闲置资金委托理财	35,015,888.42 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

此次对外投资事项是公司在确保资金安全性和流动性，且不影响公司日常经营的基础上，在满足公司正常经营周转的情况下，公司及下属子公司使用闲置自有资金购买中低风险理财产品，其目的是为了提高公司闲置自有资金的使用效率，为公司股东创造更好收益。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	公司治理承诺	2015年7月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

活期存款	货币资金	冻结	117,425.68	0.10%	公司控股子公司龙影涉及民事诉讼履行财产保全程序
总计	-	-	117,425.68	0.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

根据广东省深圳市福田区人民法院下发的《保全裁定书》【(2022)粤 0304 民初 13442 号】及《查封、冻结、扣押财产通知书》【(2022)粤 0304 执保 3940 号】，裁定：查封、扣押或冻结被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下价值 3,000,000.00 元的财产；实际冻结被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下在中国农业银行深圳市分行 41009000040031222 账户内存款人民币 47.1 元，保全期限为 2022 年 7 月 15 日起至 2023 年 7 月 14 日止。2023 年 6 月 27 日，广东省深圳市福田区人民法院下发了《查封、冻结、扣押财产通知书》，根据申请人广州艾德商业信息科技发展有限公司提出的财产续行保全申请，继续冻结了被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下在中国农业银行深圳市分行 41009000040031222 账户内存款人民币 112,357.8 元，保全期限为 2023 年 6 月 13 日起至 2024 年 6 月 12 日止。该银行账户截至 2023 年 6 月 30 日余额为 117,425.68 元，实际冻结银行存款金额为 117,425.68 元。

上述活期存款被冻结主要系公司控股子公司龙影涉及民事诉讼履行财产保全程序所致，不会对公司及控股子公司的生产经营等产生重大影响。

(七) 失信情况

2022 年 12 月，经查询中国执行信息公开网，获悉公司控股股东、实际控制人陈龙军先生存在被纳入失信被执行人的情况。陈龙军先生被纳入失信被执行人系其个人与股东翟长欣之间的股权转让纠纷所致，与公司无关，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,099,583	58.46%	0	34,099,583	58.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,630,000	4.51%	0	2,630,000	4.51%
	董事、监事、高管	801,250	1.37%	0	801,250	1.37%
	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	24,233,750	41.54%	0	24,233,750	41.54%
	其中：控股股东、实际控制人	21,830,000	37.42%	0	21,830,000	37.42%

	董事、监事、高管	24,233,750	41.54%	21,830,000	2,403,750	4.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		58,333,333	-	0	58,333,333	-
普通股股东人数						41

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈龙军	21,830,000	0	21,830,000	37.42%	21,830,000	0	0	0
2	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	3,550,000	0	3,550,000	6.09%	0	3,550,000	0	0
3	深圳市致诚博瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,505,000	0	3,505,000	6.01%	0	3,505,000	0	0
4	宁波梅山保税港区蕴仁投资合伙企业（有限合伙）	3,450,000	0	3,450,000	5.91%	0	3,450,000	0	0
5	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	3,255,000	0	3,255,000	5.58%	0	3,255,000	0	0

6	何先梅	3,205,000	0	3,205,000	5.49%	2,403,750	801,250	0	0
7	国信资本有限责任公司	2,815,000	0	2,815,000	4.83%	0	2,815,000	0	0
8	深圳市六和泰投资企业（有限合伙）	2,709,000	0	2,709,000	4.64%	0	2,709,000	0	0
9	史立萍	2,630,000	0	2,630,000	4.51%	0	2,630,000	0	0
10	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	1,945,000	0	1,945,000	3.33%	0	1,945,000	0	0
合计		48,894,000	-	48,894,000	83.81%	24,233,750	24,660,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 达晨创恒、达晨创泰、达晨创瑞等三家达晨创投机构均为“深圳市达晨财智创业投资管理有限公司”同一控制下的企业。

2. 公司股东中陈龙军先生与史立萍女士系夫妻关系。

3. 六和泰执行事务合伙人史彦萍女士与公司股东史立萍女士系姐妹关系。

4. 其他股东相互之间不存在关联关系。

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
陈龙	董事长	男	1970 年 9 月	2023 年 1 月 13 日	2023 年 12 月 30 日
何先梅	董事	女	1965 年 1 月	2020 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 30 日
杨鹏	董事	男	1990 年 6 月	2020 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 30 日
孙婷婷	董事	女	1991 年 10 月	2022 年 5 月 24 日	2023 年 12 月 30 日
吴亚伟	董事	男	1989 年 11 月	2023 年 5 月 24 日	2023 年 12 月 30 日
刘海刚	监事会主席	男	1979 年 4 月	2023 年 1 月 13 日	2023 年 12 月 30 日
刘海刚	职工代表监事	男	1979 年 4 月	2021 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 30 日
宁尚锋	监事	男	1985 年 7 月	2021 年 9 月 13 日	2023 年 12 月 30 日
刘镇	监事	男	1987 年 10 月	2022 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 30 日
陈龙	总经理	男	1970 年 9 月	2022 年 12 月 8 日	2023 年 12 月 30 日
吴亚伟	副总经理	男	1989 年 11 月	2021 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 30 日
杨筱萌	副总经理	男	1983 年 6 月	2022 年 1 月 25 日	2023 年 12 月 30 日
艾国华	财务负责人	男	1986 年 10 月	2022 年 4 月 28 日	2023 年 12 月 30 日
王凌云	董事会秘书	女	1992 年 4 月	2020 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 30 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
陈龙	董事、总经理	新任	董事长、总经理	经营管理需要，经第三届董事会第十次会议审议通过选举为董事长
刘海刚	职工代表监事	新任	职工代表监事、监事会主席	经营管理需要，经第三届监事会第十次会议审议通过选举为监事会主席
王丽斯	董事、副总经理	离任	无	个人原因
吴亚伟	副总经理	新任	董事、副总经理	经营管理需要，经2022年年度股东大会审议通过担任董事

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
陈龙	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
刘海刚	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
吴亚伟	董事、副总经理	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：

（一）新任董事长陈龙先生简历

陈龙，男，1970年9月出生，中国籍，无境外永久居留权；1992年7月毕业于湖南大学，本科学历。1992年7月至2006年12月就职于中车株洲电力机车有限公司，任电气工程师；2007年1月至2011年2月就职于深圳矽感科技有限公司，任产品部主管；2011年3月至今就职于深圳市泰久信息系统股份有限公司，任终端研发总监兼高级产品经理。

（二）新任监事会主席刘海刚先生简历

刘海刚，男，1979年4月出生，中国籍，无境外永久居留权；2001年毕业于中国人民解放军国防科学技术大学，本科学历。2003年10月至2006年6月就职于北京京州科技有限公司，任软件工程师；2006年7月至2007年8月就职于北京思普科软件股份有限公司，任高级工程师；2007年9月至2014年3月就职于北京亚太宏图信息科技有限公司，任高级工程师；2014年5月至今就职于深圳市泰久信息系统股份有限公司，任技术经理。

（三）新任董事吴亚伟先生简历

吴亚伟，男，1989年11月出生，中国籍，无境外永久居留权；2009年毕业于西安软件科技学院，大专学历，2018年毕业于暨南大学，本科学历；2022年毕业于英国格林多大学，硕士研究生学历。2009年3月至2010年2月就职于西安地平线软件开发有限公司，任开发工程师；2010年5月至2013年4月就职于深圳市方直科技股份有限公司，任项目经理、开发工程师；2013年6月至今就职于深圳市泰久信息系统股份有限公司，先后任项目经理、高级项目经理、研发副总监、研发总监。2018年9月至2021年12月担任江苏福泰软件科技有限公司董事，2021年12月至今担任江苏福泰软件科技有限公司监事。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	40	36
技术人员	61	63
销售人员	27	25
财务人员	7	8
员工总计	135	132

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,590,398.81	39,658,622.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	35,015,888.42	5,017,392.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	28,411,190.83	24,058,296.15
应收款项融资			
预付款项	六、4	16,245.68	777,785.84
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	5,865,964.10	3,108,378.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,160,165.99	6,953,727.66
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	六、7	1,120.00	161,168.27
流动资产合计		81,060,973.83	79,735,371.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8	166,663.09	162,840.18
长期股权投资	六、9	31,986,977.56	32,295,534.41
其他权益工具投资	六、10	428,571.00	428,571.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	2,891,684.37	3,229,658.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,214,651.25	1,643,351.73
无形资产	六、13	69,367.43	100,986.35
开发支出			
商誉	六、14	121,234.24	121,234.24
长期待摊费用	六、15	985,921.60	1,205,015.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,865,070.54	39,187,192.08
资产总计		118,926,044.37	118,922,563.77
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	六、17	10,616,352.86	7,416,156.93
预收款项		40,900.00	
合同负债	六、18	11,913,423.64	11,434,513.13
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、19	2,181,546.49	3,160,405.26
应交税费	六、20	587,371.80	698,722.30
其他应付款	六、21	3,226,179.72	2,252,723.86
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	六、22	936,060.53	750,449.23
其他流动负债	六、23	174,101.72	140,588.07
流动负债合计		29,675,936.76	25,853,558.78
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	六、24	318,502.66	874,517.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	389,842.20	389,842.20
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		708,344.86	1,264,359.58
负债合计		30,384,281.62	27,117,918.36
所有者权益：			
股本	六、26	58,333,333.00	58,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	110,593,842.27	110,593,842.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、28	-85,855,362.64	-80,086,164.34
归属于母公司所有者权益合计		83,071,812.63	88,841,010.93
少数股东权益		5,469,950.12	2,963,634.48
所有者权益合计		88,541,762.75	91,804,645.41
负债和所有者权益总计		118,926,044.37	118,922,563.77

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：艾国华

会计机构负责人：艾国华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,399,012.97	32,310,382.75
交易性金融资产		35,015,888.42	5,017,392.07
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	17,958,233.52	20,950,777.04
应收款项融资			
预付款项			750,000.00
其他应收款	十六、2	31,496,321.08	35,641,782.11
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,163,774.92	6,957,336.59
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		94,033,230.91	101,627,670.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		114,023.34	111,407.88
长期股权投资	十六、3	90,911,111.00	90,911,111.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,782.19	202,837.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		831,009.43	1,124,306.89
无形资产		1,757.33	2,715.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,046,683.29	92,352,378.95
资产总计		186,079,914.20	193,980,049.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		328,358.66	706,870.38
预收款项			
合同负债		11,454,952.55	11,449,983.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		875,142.32	1,379,372.77
应交税费		496,124.57	626,867.36
其他应付款		19,907,466.00	20,898,347.56
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		641,191.98	513,423.41
其他流动负债		159,562.21	159,562.21
流动负债合计		33,862,798.29	35,734,427.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		217,123.38	598,305.21
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		217,123.38	598,305.21
负债合计		34,079,921.67	36,332,732.78
所有者权益：			
股本		58,333,333.00	58,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,704,953.27	105,704,953.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-12,038,293.74	-6,390,969.54
所有者权益合计		151,999,992.53	157,647,316.73
负债和所有者权益合计		186,079,914.20	193,980,049.51

（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		29,594,781.34	33,710,241.05
其中：营业收入	六、29	29,594,781.34	33,710,241.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,549,843.96	42,303,805.91

其中：营业成本	六、29	12,660,747.94	13,815,925.21
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、30	113,815.24	230,080.05
销售费用	六、31	6,255,730.77	6,396,271.67
管理费用	六、32	6,839,676.31	9,682,732.31
研发费用	六、33	6,674,667.62	12,150,443.93
财务费用	六、34	5,206.08	28,352.74
其中：利息费用		32,429.62	142,099.93
利息收入		39,869.30	128,881.26
加：其他收益	六、35	335,205.73	681,843.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-287,767.09	758,973.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-308,556.85	418,176.46
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、37	-350,581.42	278,266.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-5,058.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,263,263.85	-6,874,481.47
加：营业外收入	六、39	399.82	39,535.26
减：营业外支出	六、40	18.64	13,204.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,262,882.67	-6,848,150.34
减：所得税费用	六、41		1,297.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,262,882.67	-6,849,448.10
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）		-3,262,882.67	-6,849,448.10
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）		2,506,315.63	16,412.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,769,198.30	-6,865,860.22
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		-3,262,882.67	-6,849,448.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,769,198.30	-6,865,860.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,506,315.63	16,412.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.12

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：艾国华

会计机构负责人：艾国华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	5,337,738.72	13,775,265.57
减：营业成本	十六、4	2,423,881.29	6,080,069.11
税金及附加		37,539.97	167,191.54
销售费用		2,166,088.05	710,305.03
管理费用		2,992,350.46	4,193,249.15
研发费用		3,444,850.62	7,807,535.31
财务费用		14,068.77	30,097.23
其中：利息费用		22,186.88	26,643.73
利息收入		12,089.89	918.70
加：其他收益		150,000.00	359,133.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,789.76	245,044.70
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）		-77,073.83	394,712.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,647,324.51	-4,214,290.70
加：营业外收入		0.33	1.30
减：营业外支出		0.02	4,065.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,647,324.20	-4,218,354.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,647,324.20	-4,218,354.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,647,324.20	-4,218,354.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,647,324.20	-4,218,354.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,709,867.63	31,062,247.99
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		899.73	190,717.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、42（1）	1,521,083.68	1,214,299.71
经营活动现金流入小计		27,231,851.04	32,467,265.69
购买商品、接受劳务支付的现金		6,417,878.85	11,290,941.43
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		14,455,331.90	22,060,802.33
支付的各项税费		1,288,012.57	1,876,620.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、42（2）	8,047,463.51	9,065,627.14
经营活动现金流出小计		30,208,686.83	44,293,991.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,976,835.79	-11,826,725.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,789.76	633,956.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、42（3）	8,001,503.65	49,044,272.59
投资活动现金流入小计		8,022,293.41	49,703,428.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,086.71	587,453.31
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42(4)	38,000,000.00	37,530,000.00
投资活动现金流出小计		38,834,086.71	38,117,453.31
投资活动产生的现金流量净额		-30,811,793.30	11,585,975.45
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		354,604.00	
筹资活动现金流出小计		354,604.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-354,604.00	
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		-34,143,233.09	-240,750.22
加：期初现金及现金等价物余额		39,616,206.22	14,463,794.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,472,973.13	14,223,044.15

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：艾国华

会计机构负责人：艾国华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,893,631.72	12,608,993.68
收到的税费返还			20,159.65
收到其他与经营活动有关的现金		11,376,814.97	14,900,439.61
经营活动现金流入小计		20,270,446.69	27,529,592.94
购买商品、接受劳务支付的现金		2,502,249.33	4,753,276.77
支付给职工以及为职工支付的现金		5,715,565.94	10,395,222.74
支付的各项税费		418,410.93	1,240,093.21
支付其他与经营活动有关的现金		10,309,164.68	6,758,216.48
经营活动现金流出小计		18,945,390.88	23,146,809.20
经营活动产生的现金流量净额		1,325,055.81	4,382,783.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,789.76	245,044.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,001,503.65	31,707,376.54
投资活动现金流入小计		8,022,293.41	31,964,121.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,115.00	16,322.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		38,000,000.00	36,330,000.00
投资活动现金流出小计		38,016,115.00	36,346,322.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,993,821.59	-4,382,200.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		242,604.00	
筹资活动现金流出小计		242,604.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-242,604.00	
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		-28,911,369.78	582.98
加：期初现金及现金等价物余额		32,310,382.75	112,634.75
六、期末现金及现金等价物余额		3,399,012.97	113,217.73

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、25

附注事项索引说明：

六、25 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	389,842.20	389,842.20	注
合 计	389,842.20	389,842.20	

注：根据广东省深圳市福田区人民法院《民事判决书》（(2022) 粤 0304 民初 13342 号），公司控股子公司深圳市龙影天下信息系统有限公司需向广州艾德商业信息科技发展有限公司支付服务费 783,899.56 元，违约金 100,000.00 元，承担诉讼费用 8,703.70 元。公司对于上述判决存在异议，已于 2023 年 2 月 17 日上诉至深圳市中级人民法院。截至 2023 年 8 月 29 日，深圳市中级人民法院尚未判决。

（二） 财务报表项目附注

深圳市泰久信息系统股份有限公司 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

深圳市泰久信息系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由石连波、史立萍、刘林航、石景波共同投资设立，于 1996 年 5 月 27 日在深圳市市场和质量监管委福田局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码 91440300192439527F 的营业执照，注册资本 58,333,333.00 元，股份总数 58,333,333 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 24,233,750 股；无限售条件的流通股份 34,099,583 股。公司股票已于 2015 年 8 月 17 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营活动：计算机软硬件、网络通信产品开发与销售；计算机及通信系统集成。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财

务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度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。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。本报告期为 1 月 1 日起至 6 月 30 日，期初为 2023 年 1 月 1 日，期末为 2023 年 6 月 30 日。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、14“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 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。

（3） 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。

（4） 金融负债的终止确认

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。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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,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,使用不可输入值。

(7) 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。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款： 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款

预期信用损失率的确定方法

本公司判断无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期损失率如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	无显著收回风险的保证金、押金、关联方其他应收款

预期信用损失率的确定方法

本公司逐笔分析判断其他应收款，经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

经判断信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，按组合确定预期损失率，其中：本公司判断低信用风险组合预期不存在信用损失，不计提信用损失准备；账龄组合预期损失率如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(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

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“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。

(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作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。

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。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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，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，在处置时将原计入股东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。

15、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（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5	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四、21“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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、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；购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。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

19、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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

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四、21“长期资产减值”。

20、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

22、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。

23、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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

25、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担

保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

(1) 收入确认的一般原则

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

a 自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

b 定制软件收入

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。本公司在将软件交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

c 技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的，公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入；其他服务合同公司在相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

d 系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

e 外购商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。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。

公司主要销售产品为外购软、硬件商品。属于在某一时点履约合同，公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入，对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

(3) 本公司收入的具体确认原则

a 票务代理收入:公司通过系统平台实时结算客户的每一笔实际消费额，月末统计本月客户实际票卡消费金额减去票卡的成本，按差额确认收入。

b 硬件销售收入: 公司主要销售票务终端机及配套应用软件，收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方，对方验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

c 软件销售收入: 根据合同要求为客户开发运行软件或硬件安装调试取得的收入，以合同注明验收方式出具验收证明确认收入（属于新收入准则在某一时点履行的履约义务）：

d 技术服务收入: 公司与客户签订合同，为客户提供综合技术服务，根据客户当月的收益进行分成，并于月末与客户核对无误后，且销售收入金额已确定，已经收回相关款项或取得收款凭证且相关经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠计量后确认收入。

29、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、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（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

31、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，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。

32、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

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

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、15 “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。

33、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四 13、持有待售资产和处置组。

34、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；
- （6）合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控

制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- （1）持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- （2）直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- （3）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- （4）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- （5）由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

35、分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

36、其他重要的会计政策和会计估计

无。

37、重要会计政策、会计估计的变更

- （1） 会计政策变更
- ①《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)

本公司全部租赁合同因不满足财政部《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》(财会[2021]9 号)的适用条件,故在 2021 年度未采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)规定的简化处理方法。同时,这些合同不满足《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)调整后的适用条件,因此该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号:

A、本公司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,按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出,自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等),还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等),自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号:

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许,本公司决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

B、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方,如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的,则本公司在确认应付股利时,对于所分

配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

④其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

38、重大会计判断和估计

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产

生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（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）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

39、其他

无。

五、 税项

无。

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的

纳税主体名称	所得税税率
深圳市泰久信息系统股份有限公司	15%
深圳市龙影天下信息系统有限公司	25%
深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司	20%
深圳兜有文娱科技有限公司	20%
深圳兜有文娱科技有限公司温州分公司	25%
深圳超次元网络科技有限公司	20%
深圳超次元网络科技有限公司益田分公司	25%
深圳兜有影业传媒有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏福泰软件科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

1、 企业所得税

本公司于2022年12月14日取得编号为GR202244202476的国家高新技术企业证书，从2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)第二条规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。第三条规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。第五条规定，本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号)规定，一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至2027年12月31日。

根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告2022年第3号)规定，（一）适用“六税两费”减免政策的小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴（以下简称汇算清缴）结果为准。登记为增值税一般纳税人企业，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，除本条第（二）项规定外，可自办理汇算清缴当年的7月1日至次年6月30日申报享受“六税两费”减免优惠；2022年1月1日至6月30日期间，纳税人依据2021年办理2020年度汇算清缴的结果确定是否按照小型微利企业申报享受“六税两费”减免优惠。

六、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余

额。)

1、货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
库存现金	33,640.38	14,163.94
银行存款	5,556,258.43	39,643,880.31
其他货币资金	500.00	578.57
合 计	5,590,398.81	39,658,622.82
履约保证金		
合计		
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注：根据广东省深圳市福田区人民法院下发的《保全裁定书》【(2022)粤 0304 民初 13442 号】及《查封、冻结、扣押财产通知书》【(2022)粤 0304 执保 3940 号】，裁定：查封、扣押或冻结被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下价值 3,000,000.00 元的财产；实际冻结被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下在中国农业银行深圳市分行 41009000040031222 账户内存款人民币 47.1 元，保全期限为 2022 年 7 月 15 日起至 2023 年 7 月 14 日止。2023 年 6 月 27 日，广东省深圳市福田区人民法院下发了《查封、冻结、扣押财产通知书》，根据申请人广州艾德商业信息科技发展有限公司提出的财产续行保全申请，继续冻结了被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下在中国农业银行深圳市分行 41009000040031222 账户内存款人民币 112,357.8 元，保全期限为 2023 年 6 月 13 日起至 2024 年 6 月 12 日止。该银行账户截至 2023 年 6 月 30 日余额为 117,425.68 元，实际冻结银行存款金额为 117,425.68 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,015,888.42	5,017,392.07
其中：银行理财产品	35,015,888.42	5,017,392.07
指定为以公允价值计量且其变动计入当期		

项 目	期末余额	上年期末余额
损益的金融资产		
合 计	35,015,888.42	5,017,392.07
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	24,582,666.05
1至2年	4,745,839.84
2至3年	293,982.00
3至4年	162,936.70
4至5年	113,518.90
5年以上	1,487,419.24
小 计	31,386,362.73
减：坏账准备	2,975,171.90
合 计	28,411,190.83

(1) 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	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,645,993.44	5.24	1,645,993.44	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,645,993.44	5.24	1,645,993.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,740,369.29	94.76	1,329,178.46	4.47	28,411,190.83
其中：账龄组合	29,740,369.29	94.76	1,329,178.46	4.47	28,411,190.83
关联方组合					
合 计	31,386,362.73	100.00	2,975,171.90	9.48	28,411,190.83

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,645,993.44	6.17	1,645,993.44	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,645,993.44	6.17	1,645,993.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,036,893.19	93.83	978,597.04	3.91	24,058,296.15
其中：账龄组合	25,036,893.19	93.83	978,597.04	3.91	24,058,296.15
关联方组合					
合 计	26,682,886.63	—	2,624,590.48	—	24,058,296.15

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江天猫技术有限公司	833,962.24	833,962.24	100.00	预计无法收回
广州金逸影视传媒股份有限公司	653,100.00	653,100.00	100.00	预计无法收回
深圳市优珑影业投资管理有限公司	158,931.20	158,931.20	100.00	预计无法收回
合 计	1,645,993.44	1,645,993.44	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,582,666.05	737,479.98	3.00
1至2年	4,745,839.84	474,583.98	10.00
2至3年	293,982.00	58,796.40	20.00
3至4年	4,005.50	1,201.65	30.00
4至5年	113,518.90	56,759.45	50.00
5年以上	357.00	357.00	100.00
合 计	29,740,369.29	1,329,178.46	4.47

(2) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,645,993.44	-	-	-	-	1,645,993.44
账龄组合	978,597.04	350,581.42	-	-	-	1,329,178.46
合计	2,624,590.48	350,581.42	-	-	-	2,975,171.90

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	18,402,265.52	58.63	561,181.37
襄阳华侨城文旅发展有限公司	3,454,228.71	11.01	133,542.43
天津猫眼微影科技有限公司	1,724,731.00	5.50	51,741.93
云南世博旅游控股集团有限公司	1,584,000.05	5.05	47,520.00
西安沣东华侨城发展有限公司	1,005,870.83	3.20	30,176.12
合计	26,171,096.11	83.38	824,161.85

4、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	4,848.35	29.84	773,918.51	99.50
1-2 年	8,030.00	49.43	1,460.00	0.19
2-3 年	960.00	5.91		
3 年以上	2,407.33	14.82	2,407.33	0.31
合计	16,245.68	100.00	777,785.84	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

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	5,865,964.10	3,108,378.88
合 计	5,865,964.10	3,108,378.88

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,525,311.37
1-2年	518,760.94
2-3年	202,549.93
3-4年	613,237.93
4-5年	13,936.00
5年以上	718,507.33
小 计	6,592,303.50
减：坏账准备	726,339.40
合 计	5,865,964.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余 额
保证金及押金	1,011,194.93	941,389.46
备用金	481,462.92	501,936.47
代扣代缴款	59,010.86	70,955.07
应收暂付款	4,453,619.43	1,690,468.73
往来款	503,250.58	503,250.58
其他	83,764.78	126,717.97
小 计	6,592,303.50	3,834,718.28
减：坏账准备	726,339.40	726,339.40
合 计	5,865,964.10	3,108,378.88

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		20,000.00	706,339.40	726,339.40
2023 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		20,000.00	706,339.40	726,339.40

④坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
单项计提	726,339.40				726,339.40
合 计	726,339.40				726,339.40

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏幸福蓝海影院 发展有限责任公司	代收拓展 影城票款	4,443,675.93	1 年以内	67.41	
深圳市智云慧旅互 联网科技有限公司	往来款	503,250.58	3-4 年	7.63	
上海电影股份有限 公司影院管理分公 司	保证金押 金	350,000.00	5 年以上	5.31	350,000.00

单位名称	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
深圳市集智产业园运营管理有限公司	押金	121,302.00	1 年以内	1.84	
华侨城集团有限公司	保证金押金	100,000.00	1 年以内	1.52	
合计	—	5,518,228.51	—	83.71	350,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	202,777.93	83,019.74	119,758.19
发出商品	6,020,294.01	-	6,020,294.01
在途物资	-	-	-
在产品	20,113.79	-	20,113.79
合计	6,243,185.73	83,019.74	6,160,165.99

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	229,339.22	83,019.74	146,319.48
发出商品	6,787,294.39	-	6,787,294.39
在途物资			
在产品	20,113.79	-	20,113.79
合计	7,036,747.40	83,019.74	6,953,727.66

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	83,019.74					83,019.74
合计	83,019.74					83,019.74

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,120.00	134,920.79
预交企业所得税	-	26,247.48
合计	1,120.00	161,168.27

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房屋租赁保证金	166,663.09	-	166,663.09	162,840.18	-	162,840.18	
合 计	166,663.09	-	166,663.09	162,840.18	-	162,840.18	—

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
中影云（北京）科技有限公司	8,471,337.50			621,147.69						9,092,485.19	
北京兜有电子商务有限公司	22,299,132.59			-181,594.49						22,117,538.10	
深圳易数云科技有限公司	1,525,064.32			-748,110.05						776,954.27	
小 计	32,295,534.41			-308,556.85						31,986,977.56	
合计	32,295,534.41			-308,556.85						31,986,977.56	

10、 其他权益工具投资**(1) 其他权益工具投资情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
山西晋善晋美电子商务有限公司	428,571.00	428,571.00
合 计	428,571.00	428,571.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
山西晋善晋美电子商务有限公司			71,429.00		非交易性	
合 计			71,429.00			

11、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,891,684.37	3,229,658.91
固定资产清理	-	-
合 计	2,891,684.37	3,229,658.91

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	电子设备	运输设备	办公设施及其他	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	22,379,187.38	380,164.40	2,491,356.53	25,250,708.31
2、本年增加金额	553,040.71	-	17,640.25	570,680.96
(1) 购置	553,040.71	-	17,640.25	570,680.96
3、本年减少金额	101,168.62	-	-	101,168.62
(1) 处置或报废	101,168.62	-	-	101,168.62
4、期末余额	22,831,059.47	380,164.40	2,508,996.78	25,720,220.65
二、累计折旧				

项 目	电子设备	运输设备	办公设施及其他	合 计
1、上年年末余额	20,434,510.20	357,167.60	1,229,371.60	22,021,049.40
2、本年增加金额	866,500.02	-	37,097.03	903,597.05
(1) 计提	866,500.02	-	37,097.03	903,597.05
3、本年减少金额	96,110.17	-	-	96,110.17
(1) 处置或报废	96,110.17	-	-	96,110.17
4、期末余额	21,204,900.05	357,167.60	1,266,468.63	22,828,536.28
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,626,159.42	22,996.80	1,242,528.15	2,891,684.37
2、年初账面价值	1,944,677.18	22,996.80	1,261,984.93	3,229,658.91

12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,714,801.81	1,714,801.81
2、本年增加金额		
(1) 租入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,714,801.81	1,714,801.81
二、累计折旧		
1、上年年末余额	71,450.08	71,450.08
2、本年增加金额	428,700.48	428,700.48
(1) 计提	428,700.48	428,700.48
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	500,150.56	500,150.56
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,214,651.25	1,214,651.25
2、年初账面价值	1,643,351.73	1,643,351.73

13、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	21,670,456.76	21,670,456.76
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	21,670,456.76	21,670,456.76
二、累计摊销		
1、上年年末余额	21,569,470.41	21,569,470.41
2、本年增加金额	31,618.92	31,618.92
(1) 计提	31,618.92	31,618.92
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	21,601,089.33	21,601,089.33
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	69,367.43	69,367.43
2、年初账面价值	100,986.35	100,986.35

14、 商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市龙影天下信息系统有限公司	121,234.24					121,234.24
合计	121,234.24					121,234.24

(2) 商誉减值准备

商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述测试后，深圳市龙影天下信息系统有限公司的商誉并未出现减值损失迹象。

15、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
正大乐清项目	1,205,015.26		219,093.66		985,921.60
合计	1,205,015.26		219,093.66		985,921.60

注：正大乐清项目为温州乐清正大广场沉浸式体验馆项目，主要是为乐清及周边亲子家庭提供运动、AR、探险等多方式的沉浸式体验。

16、 递延所得税资产/递延所得税负债**(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	4,307,290.28	4,160,368.20
可抵扣亏损	251,596,588.94	251,596,588.94
合计	255,903,879.22	255,756,957.14

(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	备注
2022		
2023		
2024	15,261,708.78	
2025	890,419.91	
2026	18,714,491.39	
2027	68,200,443.26	
2028	25,326,493.28	
2029	27,367,713.82	
2030	36,552,055.26	
2031	23,401,519.81	
2032	35,881,743.43	
合计	251,596,588.94	

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,150,857.21	6,939,105.61
1 至 2 年	276,354.28	323,826.50
2 至 3 年	89,302.22	51,918.41
3 年以上	99,839.15	101,306.41
合计	10,616,352.86	7,416,156.93

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	7,956,737.14	7,523,553.63
预收合同未履约服务费	3,956,686.50	3,910,959.50
合计	11,913,423.64	11,434,513.13

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,144,941.43	13,095,372.90	14,107,358.12	2,132,956.21
二、离职后福利-设定提存计划	15,463.83	452,061.81	418,935.36	48,590.28
三、辞退福利	-	48,344.01	48,344.01	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,160,405.26	13,595,778.72	14,574,637.49	2,181,546.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,095,282.84	11,993,268.24	13,030,126.11	2,058,424.97
2、职工福利费	28,000.00	492,067.61	493,317.61	26,750.00
3、社会保险费	8,434.80	435,977.67	419,062.49	25,349.98
其中：医疗保险费	7,497.60	413,704.37	398,743.54	22,458.43
工伤保险费	187.44	4,749.26	4,347.74	588.96
生育保险费	749.76	17,524.04	15,971.21	2,302.59
4、住房公积金	3,852.00	149,858.00	142,154.00	11,556.00
5、工会经费和职工教育经费	9,371.79	24,201.38	22,697.91	10,875.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,144,941.43	13,095,372.90	14,107,358.12	2,132,956.21

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	14,995.20	435,767.82	403,645.26	47,117.76
2、失业保险费	468.63	16,293.99	15,290.10	1,472.52
3、企业年金缴费				
合计	15,463.83	452,061.81	418,935.36	48,590.28

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	381,284.27	479,054.44

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	199,155.79	205,050.62
城市维护建设税	1,745.92	7,068.91
印花税	3,938.74	2,499.11
教育费附加	1,247.08	5,049.22
合 计	587,371.80	698,722.30

21、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,226,179.72	2,252,723.86
合 计	3,226,179.72	2,252,723.86

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	1,206,987.00	1,259,687.00
代收代付款	916,572.89	441,447.59
服务费	519,163.96	47,465.86
其他	583,455.87	504,123.41
合 计	3,226,179.72	2,252,723.86

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	936,060.53	750,449.23
合 计	936,060.53	750,449.23

23、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	174,101.72	140,588.07

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	174,101.72	140,588.07

24、 租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,624,966.61	0.00	32,429.62	0.00	402,833.04	1,254,563.19
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	750,449.23	—	—	—	—	936,060.53
合 计	874,517.38	—	—	—	—	318,502.66

25、 预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	389,842.20	389,842.20	注
合 计	389,842.20	389,842.20	

注：根据广东省深圳市福田区人民法院《民事判决书》（(2022)粤0304民初13342号），公司控股子公司深圳市龙影天下信息系统有限公司需向广州艾德商业信息科技发展有限公司支付服务费 783,899.56 元，违约金 100,000.00 元，承担诉讼费用 8,703.70 元。公司对于上述判决存在异议，已经于 2023 年 2 月 17 日上诉至深圳市中级人民法院。截至 2023 年 8 月 29 日，深圳市中级人民法院尚未判决。

26、 股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,333,333.00						58,333,333.00

27、 资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	110,593,842.27			110,593,842.27
其他资本公积				

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
合 计	110,593,842.27			110,593,842.27

28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-80,086,164.34	-66,550,062.81
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	-80,086,164.34	-66,550,062.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,769,198.30	-13,536,101.53
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		
年末未分配利润	-85,855,362.64	-80,086,164.34

29、 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	29,593,157.95	12,660,747.94	33,135,716.82	13,248,058.64
其他业务	1,623.39	-	574,524.23	567,866.57
合 计	29,594,781.34	12,660,747.94	33,710,241.05	13,815,925.21

30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,342.87	125,598.85
教育费附加	25,861.24	53,828.07
地方教育费附加	17,240.81	35,885.37
车船使用税	1,560.00	360.00

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	8,810.32	14,407.76
合 计	113,815.24	230,080.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力成本	3,507,782.02	4,951,989.65
房租水电费	-	102,846.77
差旅费	418,694.68	496,761.17
服务费	-	-
业务招待费	159,069.40	74,506.76
办公费	30,017.92	130,248.35
业务宣传费	1,547,273.96	79,859.12
折旧摊销	6,148.09	6,236.65
交通运输费	8,976.81	8,003.11
培训费	10,484.50	
其他	567,283.39	545,820.09
合 计	6,255,730.77	6,396,271.67

32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力成本	3,822,140.79	3,848,891.83
办公费	185,289.94	728,038.84
业务招待费	26,211.57	263,357.58
差旅费	58,742.70	454,931.78
房租水电费	535,451.35	70,609.51
折旧与摊销	1,214,733.38	2,978,451.04
咨询服务费	791,979.78	1,166,625.27
宣传费	44,554.47	166,297.22
其他	160,572.33	5,529.24
合 计	6,839,676.31	9,682,732.31

33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力成本	6,023,338.03	11,402,169.68
办公费	12,273.39	22,519.11
折旧与摊销	42,311.47	47,231.24
服务器托管费	320,967.42	373,446.35
研发服务费	57,340.87	45,310.42
研发材料费	66,968.63	35,782.43
其他	151,467.81	223,984.70
合 计	6,674,667.62	12,150,443.93

34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,429.62	142,099.93
减：利息收入	39,869.30	128,881.26
银行手续费及其他	12,645.76	15,134.07
合 计	5,206.08	28,352.74

35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
失业稳岗补贴及其他	899.73	211,643.04	与收益相关
2023 年深圳市第一批计算机软件著作权补贴	18,846.05		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助		400,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2023 年高新技术企业培育资助	240,000.00		与收益相关
2022 年技术转移和成果转化（技术合同）项目资助		70,200.00	与收益相关
2023 年技术转移和成果转化（技术合同）项目资助	30,000.00		与收益相关
结转进项税加计抵减税额	45,459.95		与收益相关
合 计	335,205.73	681,843.04	/

36、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-308,556.85	418,176.46
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,789.76	340,797.39
合 计	-287,767.09	758,973.85

37、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-350,581.42	278,266.50
其他应收款坏账损失	-	-
合 计	-350,581.42	278,266.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-5,058.45		-5,058.45
其中：固定资产处置	-5,058.45		-5,058.45
使用权资产处置			
合 计	-5,058.45		-5,058.45

39、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入			
无法支付的款项			
其他	399.82	39,535.26	399.82
合 计	399.82	39,535.26	399.82

40、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
滞纳金支出	18.62	-	18.62
违约赔偿支出			
未决诉讼			
其他	0.02	13,204.13	0.02
合 计	18.64	13,204.13	18.64

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	26,247.48
递延所得税费用	-	-24,949.72
合 计	-	1,297.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,262,882.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-489,432.40
子公司适用不同税率的影响	176,531.22
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	83,972.68
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	321,697.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发经费加计扣除的影响	
符合条件的居民企业分配股利投资收益或权益性投资收益的影响	-92,768.76

项 目	本期发生额
所得税费用	-

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,869.30	128,881.26
政府补助	335,205.73	681,843.04
押金保证金	70,000.00	33,530.00
代收代付款及其他	1,076,008.65	370,045.41
合 计	1,521,083.68	1,214,299.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,291,375.52	8,712,854.53
代收代付款	681,078.91	352,772.61
往来款项及其他	75,009.08	-
合 计	8,047,463.51	9,065,627.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	8,001,503.65	49,044,272.59
合 计	8,001,503.65	49,044,272.59

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	38,000,000.00	37,530,000.00
合 计	38,000,000.00	37,530,000.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	-3,262,882.67	-6,849,448.10
加：资产减值准备		
信用减值损失（新金融准则）	350,581.42	-278,266.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	807,486.88	1,872,137.10
使用权资产折旧	428,700.48	812,645.76

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	31,618.92	519,980.16
长期待摊费用摊销	219,093.66	
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)	5,058.45	
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)	32,429.62	142,099.93
投资损失(收益以“-”号填列)	287,767.09	-758,973.85
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)	793,561.67	1,184,281.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,050,451.04	546,781.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,380,199.74	-9,017,963.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,976,835.79	-11,826,725.67
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	5,472,973.13	14,223,044.15
减: 现金的上年年末余额	39,616,206.22	14,463,794.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,143,233.09	-240,750.22
(7) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
① 现金	5,472,973.13	39,616,206.22
其中: 库存现金	33,640.38	14,163.94
可随时用于支付的银行存款	5,438,832.75	39,601,463.71
可随时用于支付的其他货币资金	500	578.57
② 现金等价物		

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	5,472,973.13	39,616,206.22
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
货币资金	117,425.68	使用权受限注
合 计	117,425.68	

注：根据广东省深圳市福田区人民法院下发的《保全裁定书》【(2022)粤 0304 民初 13442 号】及《查封、冻结、扣押财产通知书》【(2022)粤 0304 执保 3940 号】，裁定：查封、扣押或冻结被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下价值 3,000,000.00 元的财产；实际冻结被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下在中国农业银行深圳市分行 41009000040031222 账户内存款人民币 47.1 元，保全期限为 2022 年 7 月 15 日起至 2023 年 7 月 14 日止。2023 年 6 月 27 日，广东省深圳市福田区人民法院下发了《查封、冻结、扣押财产通知书》，根据申请人广州艾德商业信息科技发展有限公司提出的财产续行保全申请，继续冻结了被申请人深圳市龙影天下信息系统有限公司名下在中国农业银行深圳市分行 41009000040031222 账户内存款人民币 112,357.8 元，保全期限为 2023 年 6 月 13 日起至 2024 年 6 月 12 日止。该银行账户截至 2023 年 6 月 30 日余额为 117,425.68 元，实际冻结银行存款金额为 117,425.68 元。

44、 其他

无。

七、 合并范围的变更

本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市龙影天下信息系统有限公司	深圳市	深圳市	软件技术服务	60.00		非同一控制下企业合并
深圳兜有文娱科技有限公司	深圳市	深圳市	票务代理	100.00		同一控制下企业合并
深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司	深圳市	深圳市	旅游运营	100.00		同一控制下企业合并
深圳兜有影业传媒有限公司	深圳市	深圳市	影视服务	100.00		同一控制下企业合并
江苏福泰软件科技有限公司 注 1	南京市	南京市	软件技术服务	51.00		投资设立
深圳超次元网络科技有限公司 注 2	深圳市	深圳市	软件技术服务	40.00		投资设立

注 1: 根据《投资合作协议》，控股子公司江苏福泰软件科技有限公司的利润分配公司享有 44%，江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司享有 56% 的分成比例，本期按 56% 的净利润计算少数股东的本期损益。

注 2: 深圳超次元网络科技有限公司（以下简称“深圳超次元”）为公司全资子公司深圳兜有文娱科技有限公司（以下简称“兜有文娱”）持有 40% 股权设立的公司，兜有文娱为深圳超次元第一大股东。根据深圳超次元《公司章程》约定，董事会成员共三人，兜有文娱委派董事 2 人，董事会成员已过半，且生产经营均由本公司控制，本公司认为对其形成实际控制。基于以上原因，根据企业会计准则的相关规定，将深圳超次元纳入公司财务报表合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏福泰软件科技有限公司	49.00	1,369,366.84		11,747,063.61
深圳市龙影天下信息系统	40.00	1,238,918.78		-5,794,417.13

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本期归属于 少数股东的 损益	本期向少数 股东分派的 股利	期末少数股 东权益余额
有限公司				

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏福泰软件科技有限公司	23,449,781.11	3,678,444.32	27,128,225.43	3,651,326.13		3,651,326.13	19,454,996.13	4,537,089.65	23,992,085.78	2,960,484.41		2,960,484.41
深圳市龙影天下信息系统有限公司	3,376,491.87	10,322,356.10	13,698,847.97	27,693,669.31	491,221.48	28,184,890.79	2,414,681.26	9,838,972.83	12,253,654.09	29,170,939.49	666,054.37	29,836,993.86

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏福泰软件科技有限公司	9,616,246.32	2,445,297.93	2,445,297.93	-4,324,054.38	6,936,244.71	117,385.24	117,385.24	-12,265.35
深圳市龙影天下信息系统有限公司	16,870,230.85	3,097,296.94	3,097,296.94	105,277.47	14,678,593.41	302,065.58	302,065.58	-16,453,392.36

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中影云(北京)科技有限公司	北京市	北京市	票务服务		25.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
流动资产	139,505,733.25	97,963,793.75
其中：现金和现金等价物	113,095,035.25	82,903,174.63
非流动资产	5,970,553.77	6,734,848.02
资产合计	145,476,287.02	104,698,641.77
流动负债	108,563,724.95	69,904,362.02
非流动负债	542,621.44	908,929.88
负债合计	109,106,346.39	70,813,291.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	36,369,940.63	33,885,349.87
按持股比例计算的净资产份额	25%	25%
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	9,092,485.16	8,471,337.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,068,425.27	19,025,226.41
财务费用	-2,135.04	-116,990.20
所得税费用	639,871.12	493,711.71
净利润	2,484,590.76	1,759,656.26
终止经营的净利润		

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	2,484,590.76	1,759,656.26
本年收到的来自合营企业的股利		

九、 金融工具及其风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 83.38 %（2022 年：77.75%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.71 %（2022 年：77.59%）。

2、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司主要运用权益性融资手段,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。同时,也可通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

本公司期末无借款,因此公司面临的利率风险并不重大。

(2) 汇率风险

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

本公司于中国境内经营,且经营活动均以人民币计价。所以,公司财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响很小。因此公司面临的汇率风险并不重大。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		35,015,888.42		35,015,888.42
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		35,015,888.42		35,015,888.42
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		35,015,888.42		35,015,888.42

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他权益工具投资			428,571.00	428,571.00
持续以公允价值计量的资产总额		35,015,888.42	428,571.00	35,444,459.42

十一、 关联方及关联交易

控股股东名称	与本公司关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
陈龙军、史立萍夫妇	实际控制人	41.93	41.93

本企业的控股股东情况的说明：因翟长欣诉陈龙军及公司股权转让纠纷一案，陈龙军先生于2021年11月25日收到了北京市第一中级人民法院作出的《民事判决书》，随后陈龙军先生根据《民事判决书》内容，与翟长欣先生积极落实偿还计划及股份交割事宜，但因税费及股份交割事宜未达成一致，陈龙军先生无法及时履行还款义务。2022年3月，经查询公开网站，获悉陈龙军先生存在被限制高消费情形。2022年12月，经查询中国执行信息公开网，获悉陈龙军先生存在被纳入失信被执行人情况。陈龙军先生被限制高消费及被纳入失信被执行人系其个人与股东间股权转让纠纷所致，与公司无关，不会对公司生产经营产生不利影响。

本企业最终控制方是陈龙军、史立萍夫妇。

1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
史立萍	本公司股东
顾朝祥	本公司股东，北京兜有的实际控制人
何先梅	持股 5% 以上的股东，本公司董事
陈龙	本公司董事、高级管理人员
孙婷婷	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴亚伟	本公司董事、副总经理
杨鹏	本公司董事
刘海刚	本公司监事会主席
宁尚锋	本公司监事
刘镇	本公司监事
李谦	过去 12 个月内曾经担任公司监事
王丽斯	过去 12 个月内曾经担任公司董事、高级管理人员
杨筱萌	本公司高级管理人员，持有控股孙公司超次元 10% 股份的股东
王凌云	本公司高级管理人员
艾国华	本公司高级管理人员
史彦萍	过去 12 个月内曾经担任公司高级管理人员
苏语童	过去 12 个月内曾经担任公司高级管理人员
深圳市六和泰投资企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
深圳市致诚博瑞投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
宁波梅山保税港区蕴仁投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	本公司之子公司的其他股东
深圳市花都智能生态文化科技有限公司	本公司之参股公司的其他股东
重庆易平方科技有限公司	本公司之参股孙公司的其他股东

4、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中影云（北京）科技有限公司	终端产品销售、运营服务、软件开发	276,938.93	382,318.28
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	技术服务费	10,447,772.50	6,936,244.71
合计		10,724,711.43	7,318,562.99

（2） 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	95.22 万元	94.76 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中影云（北京）科技有限公司			1,549.50	46.49
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	18,402,265.52	561,181.37	11,845,059.35	398,551.78
合计	18,402,265.52	561,181.37	11,846,608.85	398,598.27
其他应收款：				
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	4,443,675.93		1,698,491.45	
深圳市智云慧旅互联网科技有限公司	503,250.58		503,250.58	
合计	4,946,926.51		2,201,742.03	

十二、 股份支付

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的股份支付。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

2022 年 11 月 3 日，北京世环洁天能源技术开发有限责任公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求深圳市泰久信息系统股份有限公司返还锅炉款费用 224,288.40 美元；同时支付违约金 22,428.84 美元。广东省深圳市福田区人民法院于 2023 年 2 月 6 日立案【案件号为(2023)0304 民初 10104 号】，于 2023 年 4 月 25 日开庭审理。截至 2023 年 8 月 29 日，深圳市福田区人民法院尚未判决。

2023 年 1 月 16 日，广东省深圳市福田区人民法院对公司控股子公司深圳市龙影天下信息系统有限公司和广州艾德商业信息科技发展有限公司合同纠纷作出一审判决，并出具《民事判决书》（(2022) 粤 0304 民初 13342 号），判决公司控股子公司深圳市龙影天下信息系统有限公司需向广州艾德商业信息科技发展有限公司支付服务费 783,899.56 元，违约金 100,000.00 元，承担诉讼费用 8,703.70 元。同时，广州艾德商业信息科技发展有限公司向广东省深圳市福田区人民法院申请冻结

公司银行存款（详见六、1 货币资金）。公司控股子公司深圳市龙影天下信息系统有限公司对一审判决存在异议，已于 2023 年 2 月 17 日上诉至深圳市中级人民法院。截至 2023 年 8 月 29 日，深圳市中级人民法院尚未判决。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 分部信息

项目	硬件销售	软件销售	技术服务	实景娱乐	合计
主营业务收入	3,480,871.23	962,186.67	25,059,293.68	92,429.76	29,594,781.34
主营业务成本	1,362,647.60	472,513.07	10,553,446.97	272,140.30	12,660,747.94

2、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、24。

②计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	32,429.62

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	354,604.00
合 计	—	354,604.00

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,729,362.94

账 龄	期末余额
1至2年	11,255,281.99
2至3年	1,596,786.24
3至4年	-
4至5年	9,990.40
5年以上	1,487,062.24
小 计	20,078,483.81
减：坏账准备	2,120,250.29
合 计	17,958,233.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,487,062.24	7.41	1,487,062.24	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,487,062.24	7.41	1,487,062.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,591,421.57	92.59	633,188.05	3.41	17,958,233.52
其中：账龄组合	8,564,471.97	42.65	633,188.05	7.39	7,931,283.92
关联方组合	10,026,949.60	49.94	-	-	10,026,949.60
合 计	20,078,483.81	100.00	2,120,250.29	10.56	17,958,233.52

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,487,062.24	6.47	1,487,062.24	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：单项金额不重大 但单独计提坏账准备 的应收账款	1,487,062.24	6.47	1,487,062.24	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	21,506,891.26	93.53	556,114.22	2.59	20,950,777.04
其中：账龄组合	12,176,731.38	52.95	556,114.22	4.57	11,620,617.16
关联方组合	9,330,159.88	40.58	-	-	9,330,159.88
合计	22,993,953.50	—	2,043,176.46	—	20,950,777.04

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江天猫技术有限公司	833,962.24	833,962.24	100.00	预计无法收回
广州金逸影视传媒股份有限公司	653,100.00	653,100.00	100.00	预计无法收回
合计	1,487,062.24	1,487,062.24	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,654,790.15	109,643.70	3.00
1至2年	4,613,891.42	461,389.15	10.00
2至3年	285,800.00	57,160.00	20.00
3至4年	-	-	30.00
4至5年	9,990.40	4,995.20	50.00
5年以上			100.00
合计	8,564,471.97	633,188.05	7.39

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余	本年变动金额	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,487,062.24					1,487,062.24
账龄组合	556,114.22	77,073.83				633,188.05
合 计	2,043,176.46	77,073.83	-	-	-	2,120,250.29

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市龙影天下信息系统有限公司	10,026,949.60	49.94	-
襄阳华侨城文旅发展有限公司	3,454,228.71	17.20	133,542.43
云南世博旅游控股集团有限公司	1,584,000.05	7.89	47,520.00
西安沣东华侨城发展有限公司	1,005,870.83	5.01	30,176.12
自贡华侨城文化旅游开发有限公司	919,169.99	4.58	27,575.10
合计	16,990,219.18	84.62	238,813.65

2、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	31,496,321.08	35,641,782.11
合 计	31,496,321.08	35,641,782.11

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	30,759,345.74
1至2年	456,069.32
2至3年	166,244.74
3至4年	109,557.35
4至5年	13,936.00
5年以上	17,242.40
小 计	31,522,395.55

账 龄	期末余额
减：坏账准备	26,074.47
合 计	31,496,321.08

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	231,500.00	161,694.53
备用金	464,358.25	477,491.32
往来款	30,720,155.34	34,926,668.05
其他	106,381.96	102,002.68
小 计	31,522,395.55	35,667,856.58
减：坏账准备	26,074.47	26,074.47
合 计	31,496,321.08	35,641,782.11

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）	
2023年1月1日余额			26,074.47	26,074.47
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			26,074.47	26,074.47

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市龙影天下信息系统有限公司	往来款	1,915,164.44	1年以内	6.08	
深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司	往来款	28,804,990.90	1年以内	91.38	
深圳市集智产业园运营管理有限公司	押金	121,302.00	1年以内	0.38	
合计	—	30,841,457.34	—	97.84	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,911,111.00		90,911,111.00	90,911,111.00		90,911,111.00
对联营、合营企业投资						
合计	90,911,111.00		90,911,111.00	90,911,111.00		90,911,111.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳兜有文娱科技有限公司	60,111,111.00			60,111,111.00		
深圳兜有影业传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市知更鸟旅游投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市龙影天下信息系统有限公司	600,000.00			600,000.00		
江苏福泰软件科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
合计	90,911,111.00			90,911,111.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,337,738.72	2,423,881.29	13,770,775.31	6,080,069.11
其他业务	-	-	4,490.26	
合计	5,337,738.72	2,423,881.29	13,775,265.57	6,080,069.11

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,789.76	245,044.70
合计	20,789.76	245,044.70

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,058.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	335,205.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本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	20,789.76	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	351,318.22	
减：所得税影响额	57,182.04	
少数股东权益影响额（税后）	14,028.43	
合 计	280,107.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.71	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.04	-0.10	-0.10

深圳市泰久信息系统股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,058.45
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	335,205.73
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	20,789.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381.18
非经常性损益合计	351,318.22
减：所得税影响数	57,182.04
少数股东权益影响额（税后）	14,028.43
非经常性损益净额	280,107.75

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