



毅通股份

NEEQ : 835031

泉州毅通信息科技股份有限公司

Quanzhou Yitong Information & Technology



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄榕城、主管会计工作负责人洪文贵及会计机构负责人（会计主管人员）洪文贵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 12

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 15

第六节 财务会计报告 17

附件 I 会计信息调整及差异情况 81

附件 II 融资情况 81

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、毅通股份	指	泉州毅通信息科技股份有限公司
报告期/本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期初/本期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末/本期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
股东大会	指	泉州毅通信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	泉州毅通信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	泉州毅通信息科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
元、万元	指	人民币、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泉州毅通信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Quanzhou Yitong Information Technology Co.Ltd		
	—		
法定代表人	黄榕城	成立时间	2007 年 9 月 5 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄榕城、黄榕斌、黄小榕），一致行动人为（黄榕城、黄榕斌、黄小榕）
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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发		
主要产品与服务项目	云桌面技术开发服务、互联网内容加速和其他软件开发		
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	毅通股份	证券代码	835031
挂牌时间	2016 年 1 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）	14,300,000.00
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄榕城	联系地址	福建省泉州市丰泽区泉州软件园研发启动区 5 号楼第四、五层
电话	0595-22155555	电子邮箱	2356168878@qq.com
传真	0595-22155555		
公司办公地址	福建省南安市丰州镇董埔 567-2 号	邮政编码	362333
公司网址	http://www.etkj.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	91350500665094240P		
注册地址	福建省泉州市丰泽区泉州软件园研发启动区 5 号楼第四、五层		
注册资本（元）	14,300,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》规定，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”；按照全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”。

2、主营业务、产品或服务

公司的主营业务为提供信息技术服务、系统集成服务、GIS 软件产品开发及服务、微信技术开发和微信营销。

3、公司盈利模式

公司主营业务采取“研发+销售”形式，在自身已有技术的基础上，面向各类通信、电力企业、政府部门、事业单位、汽车租赁公司、电信运营商、软件开发商等，通过市场调研或收集的用户反馈的需求进行不断的产品研发和设计，为下游客户提供自主研发或依据其定制需求在自主研发产品基础上进行二次开发的产品，获取订单，并且通过技术服务和迅速响应维持客户关系，销售产品及服务从而获取利润，同时，通过提供技术支持等服务深入收集用户需求，并结合市场发展趋势，完善产品功能，促进产品销售。

4、关键资源

截止本报告披露日，公司拥有实用新型专利 5 项，计算机软件著作权 50 项，软件产品登记 11 项，商标著作权 8 项；拥有信息系统集成及服务资质、乙级测绘资质、中华人民共和国增值电信业务经营许可证；是 2018 年福建省科学技术厅颁发的国家级高新技术企业。

5、收入来源

报告期内，技术开发业务系公司最大收入来源，2023 年 1-6 月该类收入占主营业务收入 21.00%，是主营业务收入的主要构成部分。该业务主要为互联网信息服务，微信公众号建设，软件维保费，软件开发等业务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	2,288,193.38	3,004,471.07	-23.84%
毛利率%	18.63%	23.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-438,096.40	-1,702,676.75	74.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-555,749.36	-1,883,079.57	70.49%
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）	-2.32%	-7.84%	-
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）	-2.94%	-8.67%	-
基本每股收益	-0.03	-0.12	74.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,502,166.29	20,959,600.88	-2.18%
负债总计	1,844,756.22	1,864,094.41	-1.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,657,410.07	19,095,506.47	-2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.34	-2.29%
资产负债率%（母公司）	8.99%	5.64%	-
资产负债率%（合并）	9.00%	8.89%	-
流动比率	14.99	11.01	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-530,366.53	241,572.49	-319.55%
应收账款周转率	0.60	0.60	-
存货周转率	-	4.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.18%	-1.25%	-
营业收入增长率%	-23.84%	-76.11%	-
净利润增长率%	-74.27%	-2,734.39%	-

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	106,249.77	0.52%	623,616.30	2.98%	-82.96%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,149,821.58	20.24%	3,375,251.31	16.10%	22.95%
固定资产	5,420,503.29	26.44%	6,419,705.69	30.63%	-15.56%
预付账款	8,186,353.86	39.93%	7,814,162.26	37.28%	4.76%
资产总计	20,502,166.29	-	20,959,600.88	-	-2.18%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较上期减少82.96%，主要是因为报告期内企业技术开发收入减少，运营成本高，应收款未达到收款条件，利润亏损，造成货币资金减少。
- 2、报告期内，应收账款较上期增加22.95%，主要是因为报告期内，技术开发服务收入减少，应收款未达到收款条件。
- 3、报告期内，固定资产较上期减少了15.56%，主要是因为报告期内，本期无新增固定资产，扣除本期应计提累计折旧，固定资产账面价值减少。

（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	2,288,193.38	-	3,004,471.07	-	-23.84%
营业成本	1,861,865.03	81.37%	2,301,663.16	76.61%	-19.11%
毛利率	18.63%	-	23.39%	-	-
销售费用	4,000.00	0.17%	-	-	100.00%
管理费用	639,541.66	27.95%	1,496,735.96	49.82%	-57.27%
研发费用	217,066.72	9.49%	1,048,410.31	34.90%	-79.30%
财务费用	-66.25	0.00%	216.63	0.01%	-130.58%
信用减值损失	131,168.54	5.73%	29,389.23	0.98%	346.31%
其他收益	117,652.96	5.14%	180,402.82	6.00%	-34.78%
营业利润	-444,654.83	-19.43%	-1,702,676.75	-56.67%	73.88%
净利润	-438,096.40	-19.15%	-1,702,676.75	-56.67%	74.27%
经营活动产生的现金流量净额	-530,366.53	-	241,572.49	-	-319.55%
投资活动产生的现金流量净额	13,000.00	-	-1,163,539.82	-	101.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上期减 23.84%，主营业务成本较上期减少 19.11%，主要是报告期内，企业受宏观经济及市场竞争影响，部分产品市场需求下降，客户需求减少，技术开发服务较上期收入降低 25.4%，导致收入较上年同期减少、成本对应降低。
- 2、报告期内，销售费用较上期增加 4000 元，主要是因为报告期内，企业为赢得创收投入广告。
- 3、报告期内，管理费用较上期减少 57.27%，主要是因为报告期内，企业收入减少，费用减少。
- 4、报告期内，研发费用较上期减少 79.30%，主要是收市场宏观影响，产品需求下降，企业后期会根据市场需要研发新产品。
- 5、报告期内，财务费用较上期减少 130.58%，主要是因为企业支出减少，转账手续费减少。
- 6、报告期内，信用减值损失较上期增加 346.31%，主要是因为企业应收回款慢，对应收计提坏账准备。
- 7、报告期内，其他收益较上期减少 34.78%，主要是上期企业收到工信科技局下发的研发经费补助 19,800 元，政府税款返还 62,283.84 元。
- 8、报告期内，营业利润和净利润较上期分别增加 73.88%和 74.27%，主要是因为企业本年研发费用投入减少。
- 9、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 319.55%，主要是因为报告期内企业应收款未达到收款条件。
- 10、报告期内，投资活动产生的现金流量金额较上期增加 101.12%，主要是因为报告期内，企业处置了一辆固定资产汽车，取得 13,000.00 元固定资产处置收益。

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
石狮市源毅软件开发有限公司	子公司	信息服务	500,000.00	-	-	-	-

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
福建省泉邮信息技术有限公司	2016 年 12 月 20 日第一届董事会第十一次会议审议通过《关于收购福建省泉邮信息技术有限公司股权的议案》，泉州毅通信息科技股份有限公司与柯植楠拟分别以现金 138 万元各收购李武快持有的福建省泉邮信息技术有限公司（以下简称“泉邮信息”）15%的股权，本次收购完成后，泉邮信息的股权结构如下：	为公司增加收入，获得稳定的收益来源。

	公司持股 15%，李武快持股 70%，柯植楠持股 15%。泉邮信息经营范围为在福建省范围内开展第二类基础电信业务中的网络托管业务；通信基站及本站铁塔维护、光缆（线路）代维、通信终端、机电设备维护；通信技术服务（不含需经前置许可的项目）；办公自动化设备及用品用具、家用电器、五金维护；电信工程施工，安防工程施工；网络综合布线；计算机及配件的销售；办公设备及耗材的销售。	
--	---	--

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人控制不当风险	截至 2022 年 12 月 31 日，黄榕城持有公司股份 486.10 万股，占公司股本的 33.99%，担任股份公司董事长、总经理兼信息披露负责人；黄小榕持有公司股份 471.90 万股，占公司股本的 33.00%，担任股份公司董事；黄榕斌持有公司股份 471.90 万股，占公司股本的 33.00%，担任股份公司董事。同时，黄榕城、黄榕斌和黄小榕为兄弟关系，且签署《一致行动协议》，为一致行动人，合计持股比例 99.99%，三人共同控制公司。存在公司实际控制人利用其地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。
2、持续创新能力不足的风险	软件和信息技术服务业属于技术密集型行业，持续的技术及产品开发是公司保持良好成长性的根本保证。本公司作为一家软件和信息技术服务方案提供商，能够持续盈利的关键在于掌握从事互联网内容加速和三维地理信息系统业务的成熟技术和核心研发能力。公司若想获得跨越性发展，对其技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面都具有较高要求，必须具有准确预测出技术发展方向的能力，不断进行新技术、新产品的研发和升级。若公司不能准确预测技术发展趋势，研发出符合市场发展的产品，或公司不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能面临丧失技术和市场的优势地位的风险。
3、核心技术人员流失的风险	本公司是一个知识密集型企业，技术研发工作不可避免地严

	重依赖专业人才，特别是核心技术人员。公司经过多年积累，形成了一支成熟的专业技术人才队伍，拥有丰富的行业经验及优秀的技术水平，正是由于人才和和信息技术使本公司在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势，为公司进一步扩大规模奠定了坚实基础。报告期内，公司的核心技术人员未发生过重大变动，公司的核心研发团队稳定。但随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。尽管公司采取了诸如员工保密协议、竞业禁止、申请软件著作权专利等措施，如果不能做好专业技术人才的稳定工作，一旦发生核心技术人员离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充核心技术人员，则将会对本公司的生产经营造成一定的影响。因此，本公司存在核心技术人员流失的风险。
4、公司收入水平和盈利能力波动的风险	2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月公司营业收入分别为 2,421.45 万元 662.58 万元和 228.82 万元，净利润分别为 117.15 万元、-345.16 万元和-43.81 万元。报告期内，公司收入水平和盈利能力波动较大。公司以三维地理信息系统业务为基础，主营业务还包括软件和信息服务领域中的互联网内容加速和其他软件开发业务。由于目前公司处于成长期初期，除三维地理信息系统业务外，互联网内容加速和其他软件开发业务受公司主动技术升级和战略调整的影响，报告期内相关业务的收入水平和盈利能力存在较大波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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	公司	资金占用承诺	2016年4月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	3,575,000.00	25.00%	0	3,575,000.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,574,000.00	24.99%	0	3,574,000.00	24.99%
	董事、监事、高管	3,574,000.00	24.99%	0	3,574,000.00	24.99%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	10,725,000.00	75.00%	0	10,725,000.00	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,725,000.00	75.00%	0	10,725,000.00	75.00%
	董事、监事、高管	1,072,500.00	75.00%	0	10,725,000.00	75.00%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		14,300,000.00	—	0	14,300,000.00	—
普通股股东人数		3				

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	黄榕城	4,861,000	0	4,861,000	33.99%	3,646,500	1,214,500	0	0
2	黄小榕	4,719,000	0	4,719,000	33.00%	3,539,250	1,179,750	0	0
3	黄榕斌	4,719,000	0	4,719,000	33.00%	3,539,250	1,179,750	0	0
4	梁贵真	1,000	0	1,000	0.01%		1,000	0	0
合计		14,300,000	—	14,300,000	100.00%	10,725,000	3,575,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄榕城、黄小榕、黄榕斌为兄弟关系。

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
黄榕城	董事长、总经理兼信息披露负责人	男	1978 年 5 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日
黄小榕	董事	男	1981 年 8 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日
黄榕斌	董事	男	1984 年 10 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日
郑雪玉	董事	女	1986 年 10 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日
洪文贵	董事	女	1995 年 1 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日
洪文贵	财务负责人	女	1995 年 1 月	2021 年 1 月 22 日	2024 年 1 月 21 日
邱美珍	监事会主席	女	1984 年 10 月	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日
刘阳发	监事	男	1987 年 3 月	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日
杨丹凤	监事	女	1985 年 3 月	2021 年 1 月 8 日	2024 年 1 月 7 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄榕城、黄小榕及黄榕斌为兄弟关系，除此之外，其余董监高相互之间及其与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
管理人员	3	3

财务人员	3	3
技术人员	7	7
销售人员	1	1
员工总计	15	15

(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	106,249.77	623,616.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,149,821.58	3,375,251.31
应收款项融资			
预付款项	六、3	8,186,353.86	7,814,162.26
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、4	523,865.59	497,506.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	590,060.69	710,605.51
流动资产合计		13,556,351.49	13,021,142.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、6	1,380,000.00	1,380,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、7	5,420,503.29	6,419,705.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	145,311.51	138,753.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,945,814.80	7,938,458.77
资产总计		20,502,166.29	20,959,600.88
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、9	669,723.60	300,018.11
预收款项			
合同负债			
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、10	64,071.65	69,693.14
应交税费	六、11	1,057.63	23,496.43
其他应付款	六、12	169,472.59	204,997.80
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、13		584,719.66
其他流动负债			
流动负债合计		904,325.47	1,182,925.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、14	940,430.75	681,169.27
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		940,430.75	681,169.27
负债合计		1,844,756.22	1,864,094.41
所有者权益：			
股本	六、15	14,300,000.00	14,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	550,000.08	550,000.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	1,104,486.03	1,104,486.03
一般风险准备			
未分配利润	六、18	2,702,923.96	3,141,020.36
归属于母公司所有者权益合计		18,657,410.07	19,095,506.47
少数股东权益			
所有者权益合计		18,657,410.07	19,095,506.47
负债和所有者权益总计		20,502,166.29	20,959,600.88

法定代表人：黄榕城

主管会计工作负责人：洪文贵

会计机构负责人：洪文贵

（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		106,249.77	623,616.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	4,149,821.58	3,375,251.31
应收款项融资			
预付款项		8,186,353.86	7,814,162.26
其他应收款	十一、2	523,865.59	497,506.73
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		590,060.69	710,605.51
流动资产合计		13,556,351.49	13,021,142.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,380,000.00	1,380,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,420,503.29	6,419,705.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		160,311.51	153,753.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,960,814.80	7,953,458.77
资产总计		20,517,166.29	20,974,600.88
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		669,723.60	300,018.11
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		64,071.65	69,693.14
应交税费		1,057.63	23,496.43
其他应付款		169,472.59	204,997.80
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			584,719.66
其他流动负债			
流动负债合计		904,325.47	1,182,925.14
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			
长期应付款		940,430.75	681,169.27
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		940,430.75	681,169.27
负债合计		1,844,756.22	1,864,094.41
所有者权益：			
股本		14,300,000.00	14,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		550,000.08	550,000.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,104,486.03	1,104,486.03
一般风险准备			
未分配利润		2,717,923.96	3,156,020.36
所有者权益合计		18,672,410.07	19,110,506.47
负债和所有者权益合计		20,517,166.29	20,974,600.88

（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		2,288,193.38	3,004,471.07
其中：营业收入	六、19	2,288,193.38	3,004,471.07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,729,582.63	4,858,020.09
其中：营业成本	六、19	1,861,865.03	2,301,663.16
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、20	7,175.47	10,994.03
销售费用	六、21	4,000.00	
管理费用	六、22	639,541.66	1,496,735.96
研发费用	六、23	217,066.72	1,048,410.31
财务费用	六、24	-66.25	216.63
其中：利息费用			
利息收入		179.92	116.02
加：其他收益	六、25	117,652.96	180,402.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-131,168.54	-29,389.23
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、28	10,250.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-444,654.83	-1,702,535.43
加：营业外收入	六、29		
减：营业外支出	六、30		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-444,654.83	-1,702,535.43
减：所得税费用	六、31	-6,558.43	141.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-438,096.40	-1,702,676.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-438,096.40	-1,702,676.75
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		-438,096.40	-1,702,676.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-438,096.40	-1,702,676.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			-0.12

法定代表人：黄榕城

主管会计工作负责人：洪文贵

会计机构负责人：洪文贵

（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	十一、4	2,288,193.38	3,004,471.07
减：营业成本	十一、4	1,861,865.03	2,301,663.16
税金及附加		7,175.47	10,994.03
销售费用		4,000.00	
管理费用		639,541.66	1,496,735.96
研发费用		217,066.72	1,048,410.31
财务费用		-66.25	216.63
其中：利息费用			
利息收入			116.02
加：其他收益		117,652.96	180,402.82
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-131,168.54	-29,389.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,250.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-444,654.83	-1,702,535.43
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-444,654.83	-1,702,535.43
减：所得税费用		-6,558.43	141.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-438,096.40	-1,702,676.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-438,096.40	-1,702,676.75
（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		-438,096.40	-1,702,676.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.12

(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		2,353,517.30	5,183,623.18
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			17,283.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	110,179.92	2,473,193.03
经营活动现金流入小计		2,463,697.22	7,674,099.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,478,066.26	429,293.81
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		444,893.46	596,422.59
支付的各项税费		9,410.07	224,561.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	61,693.96	6,182,248.71
经营活动现金流出小计		2,994,063.75	7,432,526.74
经营活动产生的现金流量净额		-530,366.53	241,572.49
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		13,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,163,539.82
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			
投资活动现金流出小计			1,163,539.82
投资活动产生的现金流量净额			-1,163,539.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-517,366.53	-921,967.33
加：期初现金及现金等价物余额		623,616.30	960,568.47
六、期末现金及现金等价物余额		106,249.77	38,601.14

法定代表人：黄榕城

主管会计工作负责人：洪文贵

会计机构负责人：洪文贵

（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		2,353,517.30	5,183,623.18
收到的税费返还			17,283.02
收到其他与经营活动有关的现金		110,179.92	2,473,193.03
经营活动现金流入小计		2,463,697.22	7,674,099.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,478,066.26	429,293.81
支付给职工以及为职工支付的现金		444,893.46	596,422.59
支付的各项税费		9,410.07	224,561.63
支付其他与经营活动有关的现金		61,693.96	6,182,248.71
经营活动现金流出小计		2,994,063.75	7,432,526.74
经营活动产生的现金流量净额		-530,366.53	241,572.49
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			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,163,539.82
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			
投资活动现金流出小计			1,163,539.82
投资活动产生的现金流量净额		13,000.00	-1,163,539.82
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-517,366.53	-921,967.33
加：期初现金及现金等价物余额		623,616.30	960,568.47
六、期末现金及现金等价物余额		106,249.77	38,601.14

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

泉州毅通信息科技股份有限公司
财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

泉州毅通信息科技股份有限公司（以下简称公司）于 2007 年 9 月 5 日在泉州市市场监督管理局注

册成立，《营业执照》统一社会信用代码：91350500665094240P，注册资本为人民币壹仟肆佰叁拾万元整，实收资本为人民币壹仟肆佰叁拾万元整，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），公司地址：泉州市丰泽区泉州软件园研发启动区 5 号楼第四、五层，法定代表人：黄榕城，营业期限：长期。

（二）历史沿革

1、公司设立

泉州毅通信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2007年9月5日，由黄榕城、赖展发、潘泰松出资设立，初始资本100万元，其中：股东黄榕城认缴注册资本34万元、认缴比例34%；赖展发认缴注册资本33万元、认缴比例33%；潘泰松认缴注册资本33万元、认缴比例33%。

2、第一期出资

公司于 2007 年合计收到股东投资款 100 万元，其中：股东黄榕城出资 34 万元，股东赖展发出资 33 万元，股东潘泰松出资 33 万元，出资明细如下表：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	34.00	34.00%	34.00	34.00%	货币资金
赖展发	33.00	33.00%	33.00	33.00%	货币资金
潘泰松	33.00	33.00%	33.00	33.00%	货币资金
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%	

注：上述实收资本已经泉州丰华有限责任会计师事务所泉丰华会所验字【2007】147 号验资报告验证。

3、第一次股权变更

根据 2010 年 12 月 31 日本公司股东会决议、股权转让协议书的规定，公司原股东赖展发将所持公司 33%股份 33 万元转让给新股东黄榕斌、原股东潘泰松将所持公司 33%股份 33 万元转让给新股东黄小榕。变更后公司注册资本总额不变。变更后股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	34.00	34.00%	34.00	34.00%	货币资金
黄榕斌	33.00	33.00%	33.00	33.00%	货币资金
黄小榕	33.00	33.00%	33.00	33.00%	货币资金
合计	100.00	100.00%	100.00	100.00%	

4、第一次增资

根据2011年3月25日本公司股东会决议，公司决定注册资本及实收资本由100万元增加到228万元，其中股东黄榕城增加出资43.52万元人民币、股东黄小榕增加出资42.24万元人民币、股东黄榕斌增加出资42.24万元人民币。上述增资已经泉州洪诚会计师事务所有限公司泉洪会所验字【2011】3183号验资报告

验证。增资后股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	77.52	34.00%	77.52	34.00%	货币资金
黄榕斌	75.24	33.00%	75.24	33.00%	货币资金
黄小榕	75.24	33.00%	75.24	33.00%	货币资金
合计	228.00	100.00%	228.00	100.00%	

5、第二次增资

根据2013年1月15日本公司股东会决议，公司决定注册资本及实收资本由228万元增加到528万元，其中股东黄榕城增加出资102万元人民币、股东黄小榕增加出资99万元人民币、股东黄榕斌增加出资99万元人民币。上述增资已经泉州名城有限责任会计师事务所泉名会所内验Ⅲ【2013】23号验资报告验证。

增资后股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	179.52	34.00%	179.52	34.00%	货币资金
黄榕斌	174.24	33.00%	174.24	33.00%	货币资金
黄小榕	174.24	33.00%	174.24	33.00%	货币资金
合计	528.00	100.00%	528.00	100.00%	

6、有限公司变更为股份公司

根据 2015 年 01 月 16 日泉州市毅通信息科技有限公司股东会决议及 2015 年 01 月 17 日的首次股东大会决议及公司章程的规定，泉州市毅通信息科技有限公司以整体改制方式改制成为股份有限公司，变更后的股份有限公司注册资本为人民币 528.00 万元。公司发起人为 3 人，共持有股份总数 528.00 万股。截至 2014 年 12 月 31 日止，经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计（利安达审字[2015]第 1013 号审计报告）的净资产折合股本 528,000 万股出资，净资产超过股本的部分计入资本公积。经审计后，泉州市毅通信息科技有限公司资产总额为 6,652,246.44 元，负债合计为 638,247.16 元，所有者权益合计为 6,013,999.28 元。北京经纬东元资产评估有限公司对公司 2014 年 12 月 31 日止的资产状况进行了评估工作，出具“闽京经评报字（2015）第 001 号”评估报告。经评估后，企业股东全部权益价值评估值为 604.49 万元，与净资产账面值相比评估增值 3.09 万元，增值率为 0.51%。设立变更出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具“利安达验字[2015]第 1007 号”验资报告，经验证股份公司股本 528 万元已全部到位。股份公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	179.52	34.00%	179.52	34.00%	净资产
黄榕斌	174.24	33.00%	174.24	33.00%	净资产
黄小榕	174.24	33.00%	174.24	33.00%	净资产
合计	528.00	100.00%	528.00	100.00%	

2015 年 12 月 3 日，公司取得“关于同意泉州毅通信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份

转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函【2015】8344 号，证券简称：毅通股份，证券代码：835031，截至 2015 年 12 月 31 日股东及股东持股比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	179.52	34.00%	179.52	34.00%	货币资金
黄榕斌	174.24	33.00%	174.24	33.00%	货币资金
黄小榕	174.24	33.00%	174.24	33.00%	货币资金
合计	528.00	100.00%	528.00	100.00%	

7、第一次转增股

2016年5月5日，公司召开股东大会，审议并通过公司资本公积、未分配利润转增股本方案，公司以总股本528.00万股为基数，向全体股东每10股送红股5.276517股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.390150股。本次转增后，本公司总股本增至880.00万股，注册资本(股本)变更为880.00万元。转增后股东持股比例如下：

股东名称	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例
黄榕城	299.20	34.00%	299.20	34.00%
黄榕斌	290.40	33.00%	290.40	33.00%
黄小榕	290.40	33.00%	290.40	33.00%
合计	880.00	100.00%	880.00	100.00%

8、第三次增资

2016年9月10日，公司召开2016年第五次临时股东大会，审议并通过公司股票定向发行方案，发行对象为黄榕城、黄榕斌、黄小榕，发行价为每股1.10元，发行数量为550万股。本次增资后，本公司注册资本(股本)变更为1,430.00万元。上述出资于2016年12月9日经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“闽华兴所[2016]验字D-023号”验资报告，增资后股东出资情况如下：

	认缴出资额(万元)	持股比例	实缴出资额(万元)	出资比例	出资方式
黄榕城	486.20	34.00%	486.20	34.00%	货币资金
黄榕斌	471.90	33.00%	471.90	33.00%	货币资金
黄小榕	471.90	33.00%	471.90	33.00%	货币资金
合计	1,430.00	100.00%	1,430.00	100.00%	

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已领取泉州市工商行政管理局颁发的 91350500665094240P 号营业执照。公司注册地址：泉州市丰泽区泉州软件园研发启动区 5 号楼第四、五层。

本公司共同实际控制人为黄榕城、黄榕斌、黄小榕。

9、第二次、第三次股权变更

2020 年 3 月 27 日本公司股东黄榕城在全国中小企业股转系统以集合竞价转让方式将本公司 1000.00 股股份出售给侯志杰，其持股数由 4,862,000.00 股变为 4,861,000.00 股，占比由 34.00%变为 33.993%。

其后，侯志杰通过全国中小企业股转系统将本公司 1000.00 股股份出售给梁贵真，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司股东情况如下

	持有数量	持股比例	对应出资额(万元)
黄榕城	4,861,000.00	33.993%	486.10
黄榕斌	4,719,000.00	33.00%	471.90
黄小榕	4,719,000.00	33.00%	471.90
梁贵真	1,000.00	0.007%	0.10
合计	14,300,000.00	100.00%	1,430.00

（三）公司经营范围

第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；建设工程施工；食品互联网销售；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；信息系统运行维护服务；网络技术服务；信息系统集成服务；导航终端销售；机械设备研发；计算机系统服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（四）合并财务报表范围

本公司截至报告期末，共有 1 家子公司，详见附注七、1、在子公司中的权益。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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。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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事三维地理信息系统的研发和销售、互联网内容加速、互联网推广和其他软件开发。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（23）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、（27）“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、 营业周期

本公司以 6 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

本公司的记账本位币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所

属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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）折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（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）已发生信用减值

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如无力偿付利息、本金或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

（4）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。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算其他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。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合名称		确定组合的依据	按组合计提预期信用损失的方法
组合1	关联方组合	按照债务人与本公司的关联关系划分组合（详见附注八、关联方及关联方交易）	不计提预期信用损失
	无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指政府采购款项、员工备用金、合同保证金、代收代付款项、设置担保条款的应收款项等）	不计提预期信用损失
组合2	账龄组合	除已单项评估预期信用损失及组合1的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失率为基础，考虑前瞻性信息，采用编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算信用减值损失。	账龄分析法

② 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	按组合计提预期信用损失的方法
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	不计提预期信用损失
组合2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法

③ 以上组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	50.00
3—4年（含4年）	60.00

4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

12、 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货领用发出时按实际成本计价。

（3）确定不同类别存货可变现净值的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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

13、 合同资产与合同负债

（1）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。

（2）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。

14、 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。

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

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

15、 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。

16、 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。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或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

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、4 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

17、 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。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	20 年	4.75
运输设备	5.00	4-10 年	19.00-23.75
机器设备	5.00	3-10 年	19.00-31.67
办公设备	5.00	3-5 年	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（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。

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、无形资产

无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计价方法

①初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

②后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

③合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

④按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依据
办公软件	3	税法规定的最低摊销年限
财务软件	3	税法规定的最低摊销年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

（1）长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收

到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

25、收入

本企业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。

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将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。

26、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司第于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的

经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

对2023年1月1日资产负债的影响：无

对2023年期中资产负债表的影响：无

对2023年度半年度利润表的影响：无

②其他会计政策变更：无

31、重大会计判断和估计

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	5%、6%、9%、13%
房产税	房产原值的75%及建筑物分摊土地购入价	1.20%
土地使用税	土地面积	不适用
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
印花税	购销合同-销售合同记载金额*60%	0.03%
	运输合同-运输合同记载金额	0.05%
	技术转让合同-技术转让合同记载金额	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	20%
江海堤防管理费	堤防管理费	0.09%

注：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关

总署公告[2019]39 号) 规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 增值税适用税率由 16%、10%调整为 13%、9%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据“财税[2011]100 号”文件, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 16%、13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司于 2013 年 2 月 18 日起享受上述税收优惠政策。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号), 自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额(以下称“加计抵减政策”)。公告所称生产、生活性服务业纳税人, 是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(以下简称“四项服务”)取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。《财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号》自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 增值税加计抵减按以下规定执行, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人, 是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

四项服务的具体范围按照《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36 号印发)执行。本公司主要提供电信服务, 符合如上条件, 享受加计抵减政策。

(2) 所得税

本公司为小微企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例及财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他需说明事项

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “年初”指 2023 年 1 月 1 日, “年末”指 2023 年 6 月 30 日; “本年”指 2023 年半年度, “上年”指 2022 年半年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	50,390.54	2,348.71
银行存款	55,859.23	621,267.59
合计	106,249.77	623,616.30

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按单项计提坏账准备					
单项金额虽然不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	6,956,051.81	100.00	2,806,230.23	40.34	4,149,821.58
其中：关联方组合	898,302.56	12.91			898,302.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,057,749.25	87.09	2,806,230.23	46.32	3,251,519.02
合计	6,956,051.81	100.00	2,806,230.23		4,149,821.58

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按单项计提坏账准备					
单项金额虽然不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	6,050,313.00	100.00	2,675,061.69	44.21	3,375,251.31
其中：关联方组合	398,302.56	6.58			398,302.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,652,010.44	93.42	2,675,061.69	47.33	2,976,948.75
合计	6,050,313.00	100.00	2,675,061.69		3,375,251.31

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,568,041.68	128,402.08	5.00
1 至 2 年	357,346.49	35,734.65	10.00
2 至 3 年	448,923.56	224,461.78	50.00
3 至 4 年	562,491.52	337,494.91	60.00
4 至 5 年	204,046.00	163,236.80	80.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	1,916,900.00	1,916,900.00	100.00
合计	4,140,849.25	2,806,230.22	

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,576,413.49	228,820.67	5.00
1 至 2 年	163,421.43	16,342.14	10.00
2 至 3 年	383,632.89	191,816.45	50.00
3 至 4 年	704,445.59	422,667.35	60.00
4 至 5 年	1,818,150.00	1,454,520.00	80.00
5 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
合计	7,673,063.40	2,341,166.61	

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	128,402.08
1 至 2 年	35,734.65
2 至 3 年	224,461.78
3 至 4 年	337,494.91
4 至 5 年	163,236.80
5 年以上	1,916,900.00
合 计	2,806,230.23

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年坏账准备期末余额为 2,806,230.23；已计提 2,675,061.69，补计提 131,168.54 元。

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,882,290.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,443,343.87 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市世纪网通网络服务有限公司	1,000,000.00	14.38	1,000,000.00
泉州市贝通信息科技有限公司	898,302.56	12.91	0.00
泉州市中茂信息科技有限公司	744,000.00	10.70	744,000.00
中国联合网络通信有限公司泉州分公司	727,410.48	10.46	43,314.98

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中移建设有限公司福建分公司	512,577.83	7.37	25,628.89
合计	3,882,290.87	55.81	1,812,943.87

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入的事项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	518,413.79		577,720.89	7.39
1 至 2 年	7,615,952.07		7,198,449.37	92.12
2 至 3 年	51,988.00		37,992.00	0.49
合计	8,186,353.86		7,814,162.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项合计数比例(%)	预付款时间	未结算原因
泉州市龙腾信息产业有限公司	非关联方	6,188,561.67	75.60	2021 年 12 月	未达到结算条件
泉州市金石盾网络技术开发有限公司	关联方	807,250.00	9.86	2021 年 12 月	未达到结算条件
泉州丰毅工程有限公司	非关联方	613,378.40	7.49	2021 年 12 月	未达到结算条件
浙江大华科技有限公司	非关联方	270,172.00	3.30	2022 年 12 月	未达到结算条件
李晓龙	非关联方	71,922.00	0.88	2022 年 8 月	未达到结算条件
合计		7,951,284.07	97.12		

续表

按预付对象归集的年初余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年初余额	占预付款项合计数比例(%)	预付款时间	未结算原因
泉州市龙腾信息产业有限公司	非关联方	6,158,561.67	78.81	2021 年 12 月	未达到结算条件
泉州市金石盾网络技术开发有限公司	关联方	807,250.00	10.33	2021 年 12 月	未达到结算条件
泉州丰毅工程有限公司	非关联方	353,378.40	4.52	2021 年 12 月	未达到结算条件
浙江大华科技有限公司	非关联方	270,172.00	3.46	2022 年 12 月	未达到结算条件
李晓龙	非关联方	71,922.00	0.92	2022 年 8 月	未达到结算条件
合计		7,661,284.07	98.04		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	523,865.59	497,506.73
合计	523,865.59	497,506.73

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、意向金	572,640.64	575,928.86
其他	51,224.95	21,577.87
合计	623,865.59	597,506.73

②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		100,000.00		100,000.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		100,000.00		100,000.00

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	129,042.78
1 至 2 年	71,592.55
2 至 3 年	104,601.00
3 至 4 年	44,471.38
4 至 5 年	9,985.00
5 年以上	264,172.88
合 计	623,865.59

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

本年无计提坏账准备。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额	坏账准备
------	------	------	----	------------	------

				合计数的比例 (%)	年末余额
中国联合网络通信有限公司泉州市分公司	保证金	165,851.15	1 年以内 40,851.15 5 年以上 125,000.00	26.58	
中国电信泉州分公司	保证金	100,000.00	5 年以上 100,000.00	16.03	100,000.00
联通系统集成有限公司福建省分公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年 100,000.00	16.03	
福建广电网络集团股份有限公司泉州分公司	保证金	68,592.55	1 至 2 年 68,592.55	10.99	
联通（福建）产业互联网有限公司	保证金	41,055.90	2 至 3 年 4,601.00 1 至 2 年 36,454.90	6.58	
合计		475,499.60		76.21	

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留底税额		384,489.43
待认证进项税额	590,060.69	324,505.30
预缴企业所得税		1,610.78
合计	590,060.69	710,605.51

6、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,380,000.00	1,380,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,380,000.00	1,380,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	1,380,000.00	1,380,000.00

注：被投资企业为民营企业，用以确定公允价值的近期信息不足，成本价为公允价值的恰当估计。

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,420,503.29	6,419,705.69

项目	年末余额	年初余额
合计	5,420,503.29	6,419,705.69

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	624,041.73	9,420,765.07	899,355.33	3,873,571.38	14,817,733.51
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额		55,000.00			55,000.00
（1）处置或报废		55,000.00			55,000.00
4、年末余额	624,041.73	9365765.07	899,355.33	3,873,571.38	14,762,733.51
二、累计折旧					
1、年初余额	180,047.03	3,699,175.60	838,912.07	3,679,893.12	8,398,027.82
2、本年增加金额	22,778.28	967,107.02	6,567.10		996,452.40
（1）计提	22,778.28	967,107.02	6,567.10		996,452.40
3、本年减少金额		52,250.00			52,250.00
（1）处置或报废		52,250.00			52,250.00
4、年末余额	202,825.31	4,614,032.62	845,479.17	3,679,893.12	9,342,230.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	421,216.42	4,751,732.45	53,876.16	193,678.26	5,420,503.29
2、年初账面价值	443,994.70	5,721,589.47	60,443.26	193,678.26	6,419,705.69

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,906,230.23	145,311.51	2,775,061.60	138,753.08
存货跌价准备				
合计	2,906,230.23	145,311.51	2,775,061.60	138,753.08

9、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	669,723.60	300,018.11
合计	669,723.60	300,018.11

（1）应付账款情况

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	526,090.43	165,787.47
1 至 2 年	18,589.36	17,000.00
2 至 3 年	96,684.05	63,762.64
3 至 4 年	5,903.36	39,871.60
4 至 5 年	8,860.40	0.40
5 年以上	13,596.00	13,596.00
合计	669,723.60	300,018.11

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
泉州云启信息技术有限公司	57,076.82	未结算
厦门胜宏景机电设备有限公司	37,800.00	未结算
福建咪发科技有限公司	17,000.00	未结算
合计	111,876.82	

10、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	69,693.14	431,906.90	437,528.39	64,071.65
二、离职后福利-设定提存计划		52,554.62	52,554.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,693.14	480,575.28	490,083.01	64,071.65

（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	69,693.14	373,023.54	379,645.03	64,071.65
2、职工福利费				
3、社会保险费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		19,341.24	19,341.24	
工伤保险费		1,610.32	1,610.32	
生育保险费		1,217.56	1,217.56	
4、住房公积金		31,828.00	31,828.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,886.24	3,886.24	
合计	69,693.14	431,906.90	437,528.39	64,071.65

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		47,145.60	47,145.60	
2、失业保险费		5,409.02	5,409.02	
合计		52,554.62	52,554.62	

11、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	352.37	654.92
城市维护建设税	20.26	
印花税	4.14	22,841.51
增值税	578.85	
房产税	98.33	
土地使用税	3.68	
合计	1,057.63	23,496.43

12、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	169,472.59	204,997.80
合计	169,472.59	204,997.80

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	168,472.59	203,997.80
1 至 2 年	1000.00	1,000.00
合计	169,472.59	204,997.80

13、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款		584,719.66
合计		584,719.66

14、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	940,430.75	681,169.27
合计	940,430.75	681,169.27

15、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,300,000.00						14,300,000.00
合计	14,300,000.00						14,300,000.00

16、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	550,000.08			550,000.08
合计	550,000.08			550,000.08

17、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,104,486.03			1,104,486.03
合计	1,104,486.03			1,104,486.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,141,020.36	6,592,575.59
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	3,141,020.36	6,592,575.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	-438,096.40	-3,451,555.23
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	2,702,923.96	3,141,020.36

19、 营业收入和营业成本**（1）营业收入与营业成本**

项目	本年发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	2,288,193.38	1,861,865.03	3,004,471.07	2,301,663.16
其他业务收入				
合计	2,288,193.38	1,861,865.03	3,004,471.07	2,301,663.16

(2) 主营业务（按产品分类）

收入类别	本年发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
互联网信息服务	373,943.84	317,852.26	503,490.55	350,000.00
融资租赁				
系统集成业务			106,071.92	81,799.99
技术开发服务	1,180,181.28	932,343.21	1,009,564.86	852,103.77
项目施工费	307,282.18	282,699.61	778,365.87	601,217.21
销售设备和产品	426,786.08	328,969.95	606,977.87	416,542.19
合计	2,288,193.38	1,861,865.03	3,004,471.07	2,301,663.16

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年同期
城市维护建设税	115.63	1302.29
教育费附加	19.58	558.12
地方教育附加	13.07	372.08
印花税		7945.44
房产税	589.98	786.66
车船税	6415.13	
土地使用税	22.08	29.44
合计	7,175.47	10,994.03

注：本期房产税为负数系本期冲回上期多计提导致。

21、销售费用

项目	本年发生额	上年同期
广告费	4,000.00	
合计	4,000.00	

22、管理费用

项目	本年发生额	上年同期
工资及福利费	195,927.21	195,138.59
办公费	4,663.15	136,003.18
折旧及摊销	29,345.38	805,441.27
业务招待费	20,350.73	56,310.87
差旅费		
通讯费	7,440.78	5,946.81
社会保险费	28,406.88	27,302.79
交通费	177.40	

项目	本年发生额	上年同期
车辆保险费	49,496.40	48,266.33
工会经费	3,886.24	2,896.39
车辆费用	21,597.84	38,658.23
物业水电费	690.86	
住房公积金	7,372.00	17,472.00
中介机构费用	270,186.79	
长期待摊费用		129,530.48
合计	639,541.66	1,496,735.96

23、 研发费用

项目	本年发生额	上年同期
驻地网信息系统软件研发		1,048,410.31
云安全运维分析系统	217,066.72	
合计	217,066.72	1,048,410.31

24、 财务费用

项目	本年发生额	上年同期
手续费	113.67	32.65
利息支出		
汇兑损益		
减：利息收入	179.92	116.02
合计	-66.25	216.63

25、 其他收益

项目	本年发生额	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
2020 年企业研发费用分段补助		19,800.00	
增值税加计抵减政策	17,652.96		
税款返还		60,602.82	
高新技术企业认定奖补	100,000.00	100,000.00	
合计	117,652.96	180,402.82	

26、 投资收益

项目	本年发生额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		

27、 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年同期
坏账损失	131,168.54	29,389.23
合计	131,168.54	29,389.23

28、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年同期
处理固定资产净收益	10,250.00	
合计	10,250.00	

29、 营业外收入

项目	本年发生额	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助			
其他			
合计			

30、 营业外支出

项目	本年发生额	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出			
其他			
合计			

31、 所得税费用

项目	本年发生额	上年同期
递延所得税费用	-6,558.43	-1,610.78
当期所得税费用		1,469.46
合计	-6,558.43	141.32

32、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期
补助收入	100,000.00	180,402.82
利息收入	179.92	116.02
收回代垫款、保证金、往来款		2,292,674.22
合计	110,179.92	2,473,193.03

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年同期
付现费用	61,693.96	118,360.59
营业外支出		
支付往来款、保证金、押金		6,063,888.12
合计	61,693.96	6,182,248.71

33、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年发生额	上年同期
净利润	-438,096.40	-1,702,676.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	131,168.54	29,389.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	996,452.40	1,163,539.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		129,530.48
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）	-10,250.00	
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）	-66.25	216.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,558.43	-1,610.78
,		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		1,931,916.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,213,266.39	-1,308,732.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-530,366.53	241,572.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	106,249.77	38,601.14
减：现金的年初余额	623,616.30	960,568.47
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-517,366.53	-921,967.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	106,249.77	38,601.14
其中：库存现金	50,390.54	7,143.00
可随时用于支付的银行存款	55,859.23	31,458.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	106,249.77	38,601.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
石狮市源毅软件开发有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市石狮市凤里街道金盛路 443 号五楼	信息技术服务	60%		新设

注：截止 2021 年 12 月 31 日石狮市源毅软件开发有限公司已进入注销程序。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：无

注：本企业最终控制方是黄榕城、黄榕斌、黄小榕。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益

3、本企业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
黄榕城	股东、董事
黄小榕	股东、董事
黄榕斌	股东、董事

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建省泉邮信息技术有限公司	持股 15%的被投资企业
厦门快云信息科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东有重大影响的公司
厦门笑傲信息科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东有重大影响的公司
厦门赛游信息科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东有重大影响的公司
泉州市毅通企业管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东有重大影响的公司
泉州市金石盾网络科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东有重大影响的公司
厦门紫云投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东控制的公司
泉州市钦龙电子商务有限公司	与持有本公司 5%以上股份的股东关系密切人员控制的公司
黄志文	与持有本公司 5%以上股份的股东关系密切人员
泉州市贝通信息科技有限公司	与持有本公司 5%以上股份的股东关系密切人员有重大影响的公司

6、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采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年同期
泉州市金石盾网络科技有限公司	信息服务		
合计			

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年同期
厦门快云信息科技有限公司	信息服务		
厦门笑傲信息科技有限公司	信息服务		20,000.00
合计			20,000.00

(2) 关联担保情况

- ①本公司作为担保方：无
- ②本公司作为被担保方：无

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
泉州市贝通信息科技有限公司	398,302.56		398,302.56	
福建省泉邮信息技术有限公司				
合计	398,302.56		398,302.56	
预付款项：				
泉州市金石盾网络科技有限公司	807,250.00		807,250.00	
合计	807,250.00		807,250.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
黄榕城	69,272.59	203,272.59
泉州市贝通信息科技有限公司		
合计	69,275.59	203,272.59

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按单项计提坏账准备					
单项金额虽然不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	6,956,051.81	100.00	2,806,230.23	40.34	4,149,821.58
其中：关联方组合	898,302.56	12.91			898,302.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,057,749.25	87.09	2,806,230.23	46.32	3,251,519.02
合计	6,956,051.81	100.00	2,806,230.23		4,149,821.58

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按单项计提坏账准备					
单项金额虽然不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	6,050,313.00	100.00	2,675,061.69	44.21	3,375,251.31
其中：关联方组合	398,302.56	6.58			398,302.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,652,010.44	93.42	2,675,061.69	47.33	2,976,948.75
合计	6,050,313.00	100.00	2,675,061.69		3,375,251.31

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,568,041.68	128,402.08	5.00
1 至 2 年	357,346.49	35,734.65	10.00
2 至 3 年	448,923.56	224,461.78	50.00
3 至 4 年	562,491.52	337,494.91	60.00
4 至 5 年	204,046.00	163,236.80	80.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	1,916,900.00	1,916,900.00	100.00
合计	4,140,849.25	2,806,230.22	

续表：

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,576,413.49	228,820.67	5.00
1 至 2 年	163,421.43	16,342.14	10.00
2 至 3 年	383,632.89	191,816.45	50.00
3 至 4 年	704,445.59	422,667.35	60.00
4 至 5 年	1,818,150.00	1,454,520.00	80.00
5 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
合计	7,673,063.40	2,341,166.61	

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	128,402.08
1 至 2 年	35,734.65
2 至 3 年	224,461.78
3 至 4 年	337,494.91
4 至 5 年	163,236.80
5 年以上	1,916,900.00
合 计	2,806,230.23

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年坏账准备期末余额为 2,806,230.23；已计提 2,675,061.69，补计提 131,168.54 元。

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,882,290.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,443,343.87 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市世纪网通网络服务有限公司	1,000,000.00	14.38	1,000,000.00
泉州市贝通信息科技有限公司	898,302.56	12.91	0.00
泉州市中茂信息科技有限公司	744,000.00	10.70	744,000.00
中国联合网络通信有限公司泉州	727,410.48	10.46	43,314.98

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
分公司			
中移建设有限公司福建分公司	512,577.83	7.37	25,628.89
合计	3,882,290.87	55.81	1,812,943.87

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入的事项。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	523,865.59	497,506.73
合计	523,865.59	497,506.73

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、意向金	572,640.64	575,928.86
其他	51,224.95	21,577.87
合计	623,865.59	597,506.73

②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		100,000.00		100,000.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		100,000.00		100,000.00

③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	129,042.78
1 至 2 年	71,592.55
2 至 3 年	104,601.00
3 至 4 年	44,471.38
4 至 5 年	9,985.00
5 年以上	264,172.88
合 计	623,865.59

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：

本年无计提坏账准备。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
中国联合网络通信有限公司泉州市分公司	保证金	165,851.15	1 年以内 40,851.15 5 年以上 125,000.00	26.58	
中国电信泉州分公司	保证金	100,000.00	5 年以上 100,000.00	16.03	100,000.00
联通系统集成有限公司福建省分公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年 100,000.00	16.03	
福建广电网络集团股份有限公司泉州分公司	保证金	68,592.55	1 至 2 年 68,592.55	10.99	
联通（福建）产业互联网有限公司	保证金	41,055.90	2 至 3 年 4,601.00 1 至 2 年 36,454.90	6.58	
合计		475,499.60		76.21	

⑦涉及政府补助的应收款项：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
对合营企业投资						
合计	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备 年末余额
石狮市源毅软件开发有限公司	300,000.00			300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00			300,000.00		300,000.00

注：截止 2021 年 12 月 31 日石狮市源毅软件开发有限公司已进入注销程序。

（3）对合营企业投资：无

（4）对联营企业投资：无

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本年发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,288,193.38	1,861,865.03	3,004,471.07	2,301,663.16
其他业务收入				
合计	2,288,193.38	1,861,865.03	3,004,471.07	2,301,663.16

（2）主营业务（按产品分类）

收入类别	本年发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
互联网信息服务	373,943.84	317,852.26	503,490.55	350,000.00
融资租赁				
系统集成业务			106,071.92	81,799.99
技术开发服务	1,180,181.28	932,343.21	1,009,564.86	852,103.77
项目施工费	307,282.18	282,699.61	778,365.87	601,217.21
销售设备和产品	426,786.08	328,969.95	606,977.87	416,542.19
合计	2,288,193.38	1,861,865.03	3,004,471.07	2,301,663.16

十二、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		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,652.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	117,652.96	
减：所得税影响额	5,882.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	111,770.31	

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	-0.08	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.09	-0.04	-0.04

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 8 月 30 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：泉州毅通信息科技股份有限公司

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,652.96
非经常性损益合计	117,652.96
减：所得税影响数	5,882.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	111,770.31

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