

证券代码：835157

证券简称：时讯立维

主办券商：西南证券



时讯立维
NEEQ: 835157

新疆时讯立维信息技术股份有限公司
XIN JIANG SHI XUN LI WEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD



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、公司负责人谈继强、主管会计工作负责人张彩萍及会计机构负责人（会计主管人员）张彩萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	99

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	新疆时讯立维信息技术股份有限公司
主办券商	指	西南证券股份有限公司
红有软件	指	红有软件股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日期间
去年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日期间
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆时讯立维信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	XIN JIANG SHI XUN LI WEI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD		
	SXLW		
法定代表人	谈继强	成立时间	2012年9月24日
控股股东	控股股东为红有软件股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谈继强，一致行动人为张宏
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	信息技术咨询服务、信息系统集成服务、存储服务、智慧城市的其他信息技术服务、社会经济咨询服务;计算机及辅助设备销售;企业管理。		
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	时讯立维	证券代码	835157
挂牌时间	2015年12月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	西南证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	余东	联系地址	新疆克拉玛依市云计算产业园区 A00079 号
电话	0990-6258333	电子邮箱	yud@xjsxw.com
公司办公地址	新疆克拉玛依市云计算产业园区 A00079 号	邮政编码	834000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916502000531688000		
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园区 A00079 号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司业务立足于软件及信息技术服务业，借助信息技术手段，凭借区域市场专注于技术服务企业稀缺的市场优势，应用于企业信息化建设后的技术支持与服务，以及智慧城市运行的必要支撑和为智慧城市提供应用服务。通过智慧城市应用服务推广、新技术应用、用户体验、客户拜访、广告宣传等方式销售服务产品，其包含了咨询、培训、信息化项目实施，面向属于政府资产的公共建筑及办公楼宇、有 IT 技术服务需求的大中型企业以及满足智慧城市发展建设项目提供技术支持与技术服务。

采购模式方面，在日常经营中，公司无需购置大量生产设备和生产厂房，只需搭建软件开发和测试平台，进行技术和产品研发。公司依据客户需求和合同内容统一采购软、硬件产品，并建立资格审查制度，确定合格的供应商进行竞价采购。公司通过向客户销售自有或外购 IT 软硬件产品，为客户进 IT 系统建设咨询、安装、调试、技术培训等实施类服务以及为客户提供 IT 系统巡检、故障排除等维护类服务取得收入和利润；

销售模式方面，公司销售模式主要为直销，通过直销模式开拓市场和承揽业务，公司直接寻找、联络、开发新客户，积极参加政府采购与招投标工作，并探索利用网络平台拓展销售渠道。新订单一般通过投标获取，并直接与客户签订合同。项目合同收入为公司主要的收入和利润来源。

盈利模式方面，公司收入主要来自 IT 服务收入，通过为客户提供全套的 IT 系统规划、采购、运维、咨询、培训的整体服务获取收入和现金流；

运营服务模式方面，公司面向政府和企事业单位的 IT 基础设施，提供 IT 运维服务的整体解决方案。内容包括智能化及安防工程运维，桌面运维服务，数据中心服务外包，数字城市相关数据分析、信息安全运维，数据中心与 IT 运维实训基地，基于数字城市和物联网基础上的城市运营，IT 管理咨询与培训服务等业务。公司为每个 IT 外包服务项目提供专业运维服务工程师，主要以驻场形式派驻专职工程师提供定期巡检、设备检查、故障处理、设备安装、技术培训、信息咨询等服务内容，为客户提供全方位的信息技术服务。

报告期内及报告期后至报告签署之日，商业模式没有发生变化。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 11 月 28 日，公司获得新疆自治区颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为 GR202265000436。 2、2023 年 9 月，公司成功通过自治区工信厅认定的 2023 年度自治区专精特新中小企业名单。

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	26,529,850.58	22,248,093.35	19.25%
毛利率%	16.15%	23.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,345,046.47	3,137,372.24	-58.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	418,222.87	3,018,524.87	-86.14%
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）	8.63%	21.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.68%	19.07%	-
基本每股收益	0.13	0.31	-51.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,191,937.48	23,100,778.43	17.71%
负债总计	11,380,447.09	7,734,334.51	47.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,811,490.39	15,366,443.92	3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.54	2.60%
资产负债率%（母公司）	41.85%	33.48%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.37	3.00	-
利息保障倍数	260.58	578.18	-
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	1,249,478.59	6,552,057.88	-80.93%
应收账款周转率	1.86	2.08	-
存货周转率	13.53	44.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.71%	50.36%	-
营业收入增长率%	19.25%	35.99%	-
净利润增长率%	-57.13%	125.54%	-

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	10,206,192.65	37.53%	9,675,838.50	41.89%	5.48%

应收票据					
应收账款	13,728,396.65	50.49%	11,866,726.44	51.37%	15.69%
预付款项	30,135.42	0.11%	44,171.20	0.19%	-31.78%
其他应收款	81,756.11	0.30%	282,467.88	1.22%	-71.06%
存货	2,520,686.01	9.27%	767,739.24	3.32%	228.33%
合同资产	324,876.22	1.19%	74,717.42	0.32%	334.81%
其他流动资产	77,691.04	0.29%	93,023.87	0.40%	-16.48%
固定资产	14,862.82	0.05%	25,502.84	0.11%	-41.72%
无形资产	224.08	0.00%	1,568.92	0.01%	-85.72%
使用权资产	97,483.91	0.36%	191,405.50	0.83%	-49.07%
长期待摊费用			33,687.88	0.15%	-100%
递延所得税资产	90,309.57	0.33%	31,566.24	0.14%	186.10%
其他非流动资产	19,323.00	0.07%	12,362.50	0.05%	56.30%
应付账款	7,531,269.04	27.70%	3,259,199.84	14.11%	131.08%
合同负债	2,302,548.51	8.47%	2,439,468.27	10.56%	-5.61%
应付职工薪酬	790,276.81	2.91%	1,191,745.31	5.16%	-33.69%
应交税费	419,757.19	1.54%	277,225.88	1.20%	51.41%
其他应付款	106,253.57	0.39%	105,679.06	0.46%	0.54%
一年内到期的非流动负债	230,341.97	0.85%	40,492.18	0.18%	468.86%
其他流动负债			287,136.42	1.24%	-100.00%
租赁负债			133,387.55	0.58%	-100.00%
股本	10,000,000.00	36.78%	10,000,000.00	43.29%	0%
资本公积	1,166,050.51	4.29%	1,166,050.51	5.05%	0%
盈余公积	854,642.78	3.14%	720,138.13	3.12%	18.68%
未分配利润	3,790,797.10	13.94%	3,480,255.28	15.07%	8.92%

项目重大变动原因：

本期期末应付账款 7,531,269.04 元，较上年期末增加 4,272,069.20 元，增加变动比例 131.08%，主要为本年新增集成项目，多为供应商款项。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	26,529,850.58	-	22,248,093.35	-	19.25%
营业成本	22,245,077.39	83.85%	16,974,770.82	76.30%	31.05%
毛利率%	16.15%	-	23.70%	-	-

税金及附加	61,101.29	0.23%	79,666.09	0.36%	-23.30%
销售费用	197,779.27	0.75%	222,001.84	1.00%	-10.91%
管理费用	1,806,622.90	6.81%	1,936,642.39	8.70%	-6.71%
研发费用	1,469,431.64	5.54%	1,465,807.57	6.59%	0.25%
财务费用	-49,364.83	-0.19%	-26,410.53	-0.12%	-86.91%
其他收益	1,059,835.99	3.99%	387,396.76	1.74%	173.58%
信用减值损失	-522,201.53	-1.97%	1,205,482.55	5.42%	-143.32%
资产减值损失	-21,340.48	-0.08%	-7,643.54	-0.03%	-179.20%
营业外收入	6,066.56	0.02%	0.30	0.00%	2,022,086.67%
营业外支出	14,292.14	0.05%	0.00		-
净利润	1,345,046.31	5.07%	3,137,372.24	14.10%	-57.13%
所得税费用	-37,775.15	-0.14%	43,479	0.20%	-186.88%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 26,529,850.58 元，较上年同期增加 4,281,757.23 元，增加变动比例 19.25%，主要是本年度内新增集成项目所致。

2、本期营业成本 22,245,077.39 元，较上年同期增加 5,270,306.57 元，增加变动比例 31.05%，主要是本年度内新增集成项目成本，集成项目收入、成本占总体比例也较大，导致整体毛利率不高。

3、本期净利润 1,345,046.31 元，较上年同期减少 1,792,325.69 元，减少变动比例 57.13%，一方面主要本期收入增加，应收账款增加，导致计提信用减值损失增加；另一方面主要为上年同期账龄较长应收账款款项收回所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	26,529,850.58	22,248,093.35	19.25%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	22,245,077.39	16,974,770.82	31.05%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
运维服务	12,453,201.17	10,233,464.79	17.82%	-17.27%	-5.47%	-10.26%
系统集成	14,076,649.41	12,011,612.60	14.67%	95.62%	95.33%	0.13%

备注：为规范合同业务类型，统一类型名称，现将“网络运维服务”改成“运维服务”，将“商品销售”改成“系统集成”。

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年度公司在重点地州城市新增拓展集成项目所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	红有软件股份有限公司	3,618,927.58	13.64%	是
2	中共克拉玛依市委员会党校	2,560,610.84	9.65%	否
3	数字丝路新疆产业投资集团有限公司	2,374,272.33	8.95%	否
4	新疆自治区重要信息系统灾难备份中心	1,721,700.67	6.49%	否
5	克拉玛依市中心医院	1,618,363.78	6.10%	否
合计		11,893,875.20	44.83%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	红有软件股份有限公司	11,426,879.80	39.22%	是
2	新疆元瑞信息科技有限公司	1,282,100.00	4.40%	否
3	克拉玛依万领商贸发展有限责任公司	1,186,034.10	4.07%	否
4	克拉玛依区创迪水暖安装中心	1,127,413.07	3.87%	否
5	新疆融创佳合信息技术有限公司	1,114,584.00	3.83%	否
合计		16,137,010.97	55.39%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,249,478.59	6,552,057.88	-80.93%
投资活动产生的现金流量净额	43,455.56	-3,830.00	1,234.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-900,000.00	-900,972.78	0.11%

现金流量分析：

1、经营洗动产生的现金流量净额 1,249,487.59 元，较上期金额减少 5,302,579.29 元，减少变动比例 80.93%，主要原因为本期增加集成项目，较多集成项目先垫资后结算。

2、投资活动产生的现金流量净额主要为理财资金收到的利息。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
市场竞争加剧的风险	<p>新疆地区用户对 IT 基础设施服务的需求越来越多,行业内竞争者逐渐增多,导致软件及信息技术服务行业竞争加剧。随着市场的变化和客户需求提高,竞争对手的规模、实力也不断提高,行业竞争压力增大。若公司不能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面进一步增强核心竞争力,公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:公司将提高核心技术竞争力,加强南北疆重点城市的市场开发,扩大全疆市场覆盖,形成企业新的收入增长点。创新服务模式及服务标准,提高客户忠诚度,提升潜在客户认知度,以此降低市场竞争带来的风险。</p>
技术风险	<p>IT 基础设施服务中涉及到众多厂商的设备及系统软件。如果公司在提供 IT 运维服务过程中对部分 IT 设备及系统软件的技术储备不够充分,不能及时跟进运维服务领域的技术发展,则不能以最高的效率来满足客户的需求。虽然公司不断更新掌握 IT 基础设施运维技术,但如果公司不能及时丰富技术储备或更新掌握新的 IT 运维技术,公司可能丧失现有技术和市场的领先地位。</p> <p>应对措施:公司每年根据本地域现有市场的技术情况和发展趋势,结合客户的需求情况,不断研究满足客户需求的解决方案和产品,在产品及技术上投入资金和团队,同时与新疆内外重点合作的厂商建立战略合作关系。</p>
业务区域集中的风险	<p>公司业务具有明显的区域特征,从公司客户的区域构成来看,主要集中在首府乌鲁木齐市和世界石油城克拉玛依市。公司服务对象集中于公安系统、教育系统、民政政务系统、交通系统等机构。如果不能加强业务区域的拓展,将对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施:公司将执行导向性销售政策,重点鼓励新业务领域、新客户的开发;积极整合优化公司的产品服务体系,加大对新客户开发、新市场拓展等多种措施以应对该风险。</p>
抗风险能力较弱的风险	<p>公司总体净资产规模较小,经营稳定性相对较低,抵抗市场风险和行业风险的能力仍有待加强。为了进一步提高公司抗风险能力和品牌知名度,公司将进一步加大市场开拓力度,提高技术服务的附加值,提高经济效益,</p>

	<p>促进企业 持续良性发展。</p> <p>应对措施：公司立足克拉玛依，以乌鲁木齐作为桥头堡及首府的区域优势，加强全疆重点城市及重点行业的市场开拓力度，提高公司市场增长点。同时，将前期跟踪培育的市场项目不断孵化，形成新的盈利增长点。同时，在传统信息化运维基础上，提高技术积累，拓展数据中心等新兴业务。</p>
应收账款回收的风险	<p>随着公司服务项目数量的增多，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，对未来经营业绩势必造成一定影响。公司客户大部分为信誉良好的政府机关及大型企业；公司有完善的管理制度，由专人负责应收账款的跟踪管理；严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但随着业务规模的扩大，公司依然存在已计提的坏账准备不能完全覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。</p> <p>应对措施：完善现有企业管理制度及体系，建立项目责任制和激励机制，提高项目人员对应收账款回款的积极性，努力提高客户满意度。建立风险预警机制，对项目回款计划进行预判与预期，进一步降低未及时回款带来的风险，对新兴开拓项目进行风险评估，降低回款风险。</p>
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 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	6,000,000.00	7,279,014.24
销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	4,190,378.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		82,935.50
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：

1、公司于2023年1月18日召开的2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》，与红有软件股份有限公司签订技术服务合同，交易标的不超过人民币300万元。详见公司于2023年1月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台www.neeq.com.cn披露的《关联交易公告》。

2、报告期内日常性关联交易里所发生的销售、采购行为，已经公司2023年4月24日召开的第三届董事会第七次会议与2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过，详见公司于2023年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计2023年日常性关联交易的公告》。

3、公司与红有软件股份有限公司于2023年签订了房屋租赁合同，2023年房租82,935.50元，根据公司章程规定，本次交易可免于审议。

上述关联交易公允，遵循市场定价的原则公平合理，不存在损害公司及公司股东利益的行为，对公司的业务独立性、财务状况和经营成果不构成影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联方形成依赖，不会对公司造成负面影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月9日	-	2015年12月17日披露的《公开转让说明书》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月9日	-	2015年12月17日披露的《公开转让说明书》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月20日	-	2017年6月20日披露的《收购报告书》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月20日	-	2017年6月20日披露的《收购报告书》	关于规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于新增股份锁定的承诺	承诺新增股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺	不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于不向被收购人注入私募基金或其他金融属性的企业或业务的承诺	不向被收购人注入房地产开发、地产投资等涉房业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于保证独立性的声明承诺	保证独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于规范和避免同业竞争的承诺	规范和避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于规范关联交易的声明承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月13日	-	2020年7月13日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》	关于不存在股权代持及相关股份限售的承诺	股权不存在代持及相关股份承诺限售	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺履行状况良好，未出现违背承诺的情况。

(四)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
货币资金	货币资金	保证金	191,220.00	0.70%	银行保函保证金
总计	-	-	191,220.00	0.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本资事项对公司没有任何影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	1,275,000	12.75%	0	1,275,000	12.75%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	565,000	5.65%	0	565,000	5.65%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,725,000	87.25%	0	8,725,000	87.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,650,000	56.50%	0	5,650,000	56.50%	
	董事、监事、高管	3,075,000	30.75%	0	3,075,000	30.75%	
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	红软件股份有限公司	4,300,000	0	4,300,000	43.00%	3,950,000	350,000	0	0
2	高东	3,440,000	0	3,440,000	34.40%	2,925,000	515,000	0	0
3	张宏	1,700,000	0	1,700,000	17.00%	1,700,000	0	0	0
4	王怡然	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000	0	0
5	余高林	200,000	0	200,000	2.00%	150,000	50,000	0	0
6	徐艳来	36,000	-2	35,998	0.36%	0	35,998	0	0
7	何春娟	11,000	-2,298	8,702	0.09%	0	8,702	0	0

8	张绍壮	8,000	-198	7,802	0.08%	0	7,802	0	0
9	曹一鸣	0	4,700	4,700	0.05%	0	4,700	0	0
10	杨先艳	0	2,747	2,747	0.03%	0	2,747	0	0
合计		9,995,000	4,949	9,999,949	100.00%	8,725,000	1,274,949	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

红有软件股份有限公司与张宏为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

红有软件股份有限公司持有时讯立维 430 万股，占比 43%，为公司的控股股东。红有软件股份有限公司成立于 2007 年 11 月 28 日，注册资本 8997.2896 万元，社会信用代码为 91650200666694256M，位新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号，营业范围涉及基础软件、应用软件、公共软件、其他软件服务；计算机系统、其他计算机服务；数据处理；计算机网络建设与维护等。

谈继强，红有软件股份有限公司法定代表人，男，1968 年 6 月出生，中国国籍，高级工程师，无境外永久居留权。克拉玛依市第十三届人民代表大会代表。毕业于中国石油大学（北京）地质工程专业，研究生学历。1986 年 8 月至 1995 年 1 月就职于新疆石油局地质录井公司，任地质员职务；1995 年 2 月至 2003 年 11 月，就职于新疆油田公司勘探公司，任副科长职务；2003 年 12 月至 2006 年 3 月，就职于新疆油田公司，任生产办主任职务；2006 年 4 月至 2009 年 12 月，就职于新疆油田公司采油一厂，历任副总地质师、副厂长职务；2010 年 1 月至至今，历任红有软件股份有限公司董事长、总经理职务。2019 年 4 月 3 日至今，担任新疆时讯立维信息技术股份有限公司董事长。

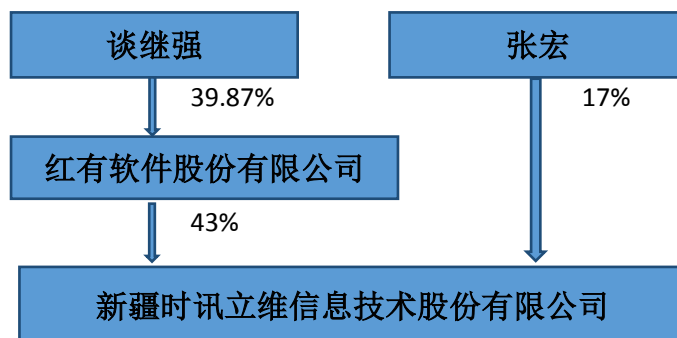
报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

谈继强，男，1968 年 6 月出生，中国国籍，高级工程师，无境外永久居留权。克拉玛依市第十三届人民代表大会代表。毕业于中国石油大学（北京）地质工程专业，研究生学历。1986 年 8 月至 1995 年 1 月就职于新疆石油局地质录井公司，任地质员职务；1995 年 2 月至 2003 年 11 月，就职于新疆油田公司勘探公司，任副科长职务；2003 年 12 月至 2006 年 3 月，就职于新疆油田公司，任生产办主任职务；2006 年 4 月至 2009 年 12 月，就职于新疆油田公司采油一厂，历任副总地质师、副厂长职务；2010 年 1 月至至今，历任红有软件股份有限公司董事长、总经理职务。2019 年 4 月 3 日至今，担任新疆时讯立维信息技术股份有限公司董事长。

张宏，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 5 月出生，大专学历，基本工作经历：1986 年至 1993 年，克拉玛依重油公司锅炉中心工作；1993 年至 1999 年，克拉玛依重油开发公司工作；2000 年至 2010 年，任新疆乌鲁木齐市康宏达机电设备有限公司总经理；2010 年至今，任克拉玛依市立得数字信息工程有限公司执行董事、总经理；2012 年 9 月至 2015 年 8 月，任新疆时讯立维信息技术服务有限公司董事；2015 年 8 月至今任新疆时讯立维信息技术股份有限公司副董事长。

红有软件股份有限公司与张宏签订《一致行动协议》，红有软件股份有限公司实际控制人为谈继强，因此谈继强与张宏成为时讯立维的共同实际控制人。报告期内，共同实际控制人身份未发生变化。



控股股东：红有软件股份有限公司持有时讯立维 430 万股，占比 43%，为公司的控股股东。实际控制人：红有软件股份有限公司与张宏签订《一致行动协议》，红有软件股份有限公司实际控制人为谈继强，因此谈继强与张宏成为时讯立维的共同实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	0.90	-	-
合计	0.90	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

经公司 2023 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第七次会议和 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 3,191,126.01 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派发现金红利 900,000.00 元。以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.9 元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 6 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。详见公司 2023 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《2022 年年度权益分派实施公告》。

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
谈继强	董事长	男	1968年7月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
张宏	副董事长	男	1967年5月	2021年9月24日	2024年9月23日	1,700,000	0	1,700,000	17.00%
高东	副董事长	男	1967年10月	2021年9月24日	2024年9月23日	3,440,000	0	3,440,000	34.40%
余东	董事、董事会秘书	男	1981年8月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0%
余高林	董事	男	1966年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	200,000	0	200,000	2.00%
白彬	职工代表监事	男	1991年3月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0%
李宣仪	监事	男	1984年7月	2021年9月15日	2024年9月14日	0	0	0	0%
李杰	监事会主席	女	1979年4月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
成龙	总经理	男	1977年2月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%
张彩萍	财务总监	女	1976年3月	2021年9月24日	2024年9月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人、董事长谈继强控制的红有软件股份有限公司与副董事长张宏为一致行动人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7			7
销售人员	2			2
技术人员	88	2		90
财务人员	2			2
员工总计	99	2		101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科	24	20
专科	66	67
专科以下	8	14
员工总计	99	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司本着按劳分配、自身创造价值、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务以及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险，社会保险比例根据国家及地方政策要求执行。结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。公司目前没有需要公司承担的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关制度召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会与管理层为架构的公司治理结构。

报告期内，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项未提出异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况：公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。

2、资产独立情况：公司拥有独立完整的资产，具备独立的采购和销售系统，具有同生产经营相关的固定资产、机器设备、配套设施等的所有权或使用权，具有同生产经营相关的从业资质、软件著作权等无形资产的所有权或使用权，公司已取得相关资产的权属证书或证明文件。

3、人员独立情况：公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了行政人事部对公司人力资源的相关事宜统筹管理，独立进行劳动、人事和工资管理。公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

4、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，建立了符合有关会计制度要求的会计核算体系和财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立情况：公司具有健全的组织结构，已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司治理机构根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

公司的生产经营和办公场所与股东控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司内部控制水平得到持续提升。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 600036 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张瑜	王朝军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 600036 号

新疆时讯立维信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆时讯立维信息技术股份有限公司（以下简称“时讯立维公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时讯立维公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于时讯立维公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估时讯立维公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时讯立维公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督时讯立维公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对时讯立维公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致时讯立维公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张 瑜

中国·北京

中国注册会计师：王朝军

2024年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,206,192.65	9,675,838.50
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	13,728,396.65	11,866,726.44
应收款项融资			
预付款项	六、3	30,135.42	44,171.20
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	81,756.11	282,467.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,520,686.01	767,739.24
合同资产	六、6	324,876.22	74,717.42
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	77,691.04	93,023.87
流动资产合计		26,969,734.10	22,804,684.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	14,862.82	25,502.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	97,483.91	191,405.50

无形资产	六、10	224.08	1,568.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		33,687.88
递延所得税资产	六、12	90,309.57	31,566.24
其他非流动资产	六、13	19,323.00	12,362.50
非流动资产合计		222,203.38	296,093.88
资产总计		27,191,937.48	23,100,778.43
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、14	7,531,269.04	3,259,199.84
预收款项			
合同负债	六、15	2,302,548.51	2,439,468.27
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、16	790,276.81	1,191,745.31
应交税费	六、17	419,757.19	277,225.88
其他应付款	六、18	106,253.57	105,679.06
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、19	230,341.97	40,492.18
其他流动负债	六、20		287,136.42
流动负债合计		11,380,447.09	7,600,946.96
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、21		133,387.55
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			133,387.55
负债合计		11,380,447.09	7,734,334.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,166,050.51	1,166,050.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	854,642.78	720,138.13
一般风险准备			
未分配利润	六、25	3,790,797.10	3,480,255.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,811,490.39	15,366,443.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		15,811,490.39	15,366,443.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,191,937.48	23,100,778.43

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		26,529,850.58	22,248,093.35
其中：营业收入	六、26	26,529,850.58	22,248,093.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,730,647.66	20,652,478.18
其中：营业成本	六、27	22,245,077.39	16,974,770.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、28	61,101.29	79,666.09
销售费用	六、29	197,779.27	222,001.84
管理费用	六、30	1,806,622.90	1,936,642.39
研发费用	六、31	1,469,431.64	1,465,807.57
财务费用	六、32	-49,364.83	-26,410.53
其中：利息费用		6,358.84	5,511.00
利息收入		-58,642.28	-34,135.53
加：其他收益	六、33	1,059,835.99	387,396.76
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-522,201.53	1,205,482.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-21,340.48	-7,643.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,315,496.90	3,180,850.94
加：营业外收入	六、36	6,066.56	0.30
减：营业外支出	六、37	14,292.14	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,307,271.32	3,180,851.24
减：所得税费用	六、38	-37,775.15	43,479.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,345,046.47	3,137,372.24
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）		1,345,046.47	3,137,372.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,345,046.47	3,137,372.24
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		1,345,046.47	3,137,372.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,345,046.47	3,137,372.24
(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）		0.13	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.31

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		34,220,178.10	25,418,296.98
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			4,920.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,984,752.07	1,004,772.98
经营活动现金流入小计		36,204,930.17	26,427,990.46
购买商品、接受劳务支付的现金		23,188,974.21	7,592,872.64
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		10,173,666.63	10,117,182.75
支付的各项税费		923,499.08	1,255,391.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	669,311.66	910,485.44
经营活动现金流出小计		34,955,451.58	19,875,932.58
经营活动产生的现金流量净额		1,249,478.59	6,552,057.88
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		12,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,505.56	
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		12,553,505.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,050.00	3,830.00
投资支付的现金		12,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,510,050.00	3,830.00
投资活动产生的现金流量净额		43,455.56	-3,830.00
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		900,000.00	900,116.78
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			856.00
筹资活动现金流出小计		900,000.00	1,900,972.78
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000.00	-900,972.78
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		392,934.15	5,647,255.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,622,038.50	3,974,783.40
六、期末现金及现金等价物余额		10,014,972.65	9,622,038.50

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,166,050.51				720,138.13		3,480,255.286		15,366,443.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,166,050.51				720,138.13		3,480,255.28		15,366,443.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									134,504.65		310,541.82		445,046.47
（一）综合收益总额											1,345,046.47		1,345,046.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									134,504.65		-1,034,504.65		-900,000.00

1. 提取盈余公积									134,504.65		-134,504.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-900,000.00		-900,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				1,166,050.51				854,642.78		3,790,797.10		15,811,490.39

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,166,050.51				406,400.91		1,556,620.26		13,129,071.68
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00			1,166,050.51			406,400.91	1,556,620.26			13,129,071.68	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							313,737.22	1,923,635.02			2,237,372.24	
（一）综合收益总额								3,137,372.24			3,137,372.24	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							313,737.22	-1,213,737.22			-900,000.00	
1. 提取盈余公积							313,737.22	-313,737.22				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-900,000.00			-900,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				1,166,050.51				720,138.13		3,480,255.28		15,366,443.92

法定代表人：谈继强

主管会计工作负责人：张彩萍

会计机构负责人：张彩萍

新疆时讯立维信息技术股份有限公司

2023 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

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆时讯立维信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2012 年 9 月 24 日，统一社会信用代码 916502000531688000，注册资本 1,000.00 万元，注册地位于新疆克拉玛依市克拉玛依区云计算产业园区 A-00079 号，法定代表人谈继强。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围包括信息技术咨询服务、信息系统集成服务、存储服务、智慧城市的其他信息技术服务、社会经济咨询服务；企业管理；电子产品销售；计算机及辅助设备、其他办公设备维修；场地租赁；其他综合零售；办公用品销售；办公设备耗材销售；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；计算机系统服务；云计算装备技术服务；劳务派遣服务。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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

本公司财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 12 月 31 日的财务状况及 2023 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。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、15“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。

集团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、15“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、15“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、15“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折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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可供出售的外币货币性项目除摊余成本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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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、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：	
关联方组合	本组合合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③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
关联方组合	本公司之母公司红有软件股份有限公司控制下的子公司
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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和应收账款，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。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括合同履约成本、原材料、库存商品、工程施工等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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。

13、 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。

14、 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。

15、 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，在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起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股东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股东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股东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可供出售金融资产（2019年1月1日起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。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19

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、22“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。

18、 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、22“长期资产减值”。

19、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

20、 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（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法
专利权	5	直线法
著作权	5	直线法
软件	3-5	直线法

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、22“长期资产减值”。

21、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的年度）、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。

23、 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。

24、 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。

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。

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的一方在本公司内，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、19“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） 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

（2）本公司收入确认的具体方法

技术服务及技术开发：该业务系按照客户特定需求开发信息系统服务平台并部署调试，此类业务以完成服务并取得客户的验收报告作为收入确认时点。

系统集成：该业务包含硬件产品销售以及在信息化基础设施建设方面为企业提供咨询、规划、设计、集成、优化、施工安装等全方位支持服务。其收入确认方法为：在项目完成并取得客户验收报告时确认收入。

运维服务：该业务主要是为客户在约定的期间提供持续信息系统相关的维护和技术支持。此类业务在服务期内按照直线法分期确认收入。

工程施工：该业务主要包括提供通信、信息系统及电力配电是系统施工，根据资产负债表日经客户签署的工程结算单确认收入，并据此计算履约进度百分比，根据合同的预计总成本确认工程施工应结转的成本。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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建筑物。

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

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

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。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 其他

34、 重要的会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号以下简称“解释 16 号”)，自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%。
房产税	自用房屋按房产原值扣除30%后的余值1.2%计缴，出租的房屋按照租金收入的12%计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司于2022年11月28日取得新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发编号为GR202265000436的高新技术企业证书，证书有效期三年。自2022年11月28日至2025年11月28日，本公司享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

2022年3月14日，财政部和税务总局发布了《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）2019年1月17日财政部和税务总局发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司符合小型微利企业标准，适用上述税收优惠。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（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，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）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。（二）允许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。生活性服务业纳税人，是指提供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。本公司享受进项税加计抵减。

3、 其他说明

无

六、 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，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		0.02
银行存款	10,014,972.65	9,622,038.48
其他货币资金	191,220.00	53,800.00
合 计	10,206,192.65	9,675,838.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：以上货币资金受限情况明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	191,220.00	53,800.00
冻结金额		
合计	191,220.00	53,800.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,527,452.03	9,977,948.00
1 至 2 年	2,515,194.99	2,584,066.10
2 至 3 年	1,945,785.00	27,150.00
3 至 4 年	-	
4 至 5 年	-	
5 年以上	500,000.00	500,000.00
小 计	15,488,432.02	13,089,164.10
减：坏账准备	1,760,035.37	1,222,437.66
合 计	13,728,396.65	11,866,726.44

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,488,432.02	100.00	1,760,035.37	11.36	13,728,396.65
其中：					
关联方组合	1,956,003.65	12.63			1,956,003.65
账龄组合	13,532,428.37	87.37	1,760,035.37	13.01	11,772,393.00

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(%)	
合计	15,488,432.02	—	1,760,035.37	—	13,728,396.65

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,089,164.10	100.00	1,222,437.66	9.34	11,866,726.44
其中：					
关联方组合	711,147.86	5.43			711,147.86
账龄组合	12,378,016.24	94.57	1,222,437.66	9.88	11,155,578.58
合计	13,089,164.10	—	1,222,437.66	—	11,866,726.44

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

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	8,647,289.38	432,364.47	5.00
1至2年	2,439,353.99	243,935.40	10.00
2至3年	1,945,785.00	583,735.50	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	13,532,428.37	1,760,035.37	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,315,879.28	465,793.96	5.00
1至2年	2,559,986.96	255,998.70	10.00

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	2,150.00	645.00	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合 计	12,378,016.24	1,222,437.66	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
关联方组合					
账龄组合	1,222,437.66	537,597.71			1,760,035.37
合 计	1,222,437.66	537,597.71			1,760,035.37

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的
应收账款

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

其中：重要的应收账款核销情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
新疆云智数字网络有限公司	2,329,271.50	15.04	164,877.10
红有软件股份有限公司	1,956,003.65	12.63	
克拉玛依市公安局白碱滩区分局	1,588,000.00	10.25	358,800.00
数字丝路新疆产业投资集团有限公司	1,276,000.00	8.24	63,800.00
克拉玛依市中心医院	1,256,566.09	8.11	62,828.30
合 计	8,405,841.24	54.27	650,305.40

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,135.42	100.00	44,171.20	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	30,135.42	—	44,171.20	—

注：截止 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项；

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
冯梅	供应商	11,552.08	38.33
吴彪	供应商	10,416.67	34.57
赵军玄	供应商	8,166.67	27.10
合 计	—	30,135.42	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,756.11	282,467.88
合 计	81,756.11	282,467.88

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,261.69	244,494.03
1 至 2 年		34,375.61
2 至 3 年	7,000.00	27,515.00
3 至 4 年	5,015.00	
4 至 5 年		
5 年以上		

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	90,276.69	306,384.64
减：坏账准备	8,520.58	23,916.76
合 计	81,756.11	282,467.88

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
备用金	8,915.05	
保证金及押金	50,015.00	274,227.70
社保及公积金	31,346.64	32,156.94
借款		
小 计	90,276.69	306,384.64
减：坏账准备	8,520.58	23,916.76
合 计	81,756.11	282,467.88

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）	
期初余额	23,916.76			23,916.76
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-15,396.18			-15,396.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,520.58			8,520.58

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	23,916.76	-15,396.18			8,520.58
合 计	23,916.76	-15,396.18			8,520.58

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中：重要的其他应收款核销情况

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
新疆维吾尔自治区阿克苏地区公安局	保证金及押金	38,000.00	1 年以内	42.09	1,900.00
社区（迎宾街道）	社保及公积金	31,346.64	1 年以内	34.72	1,567.33
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	保证金及押金	5,015.00	3-4 年	5.56	2,507.50
冯梅	保证金及押金	3,000.00	2-3 年	3.32	900.00
吴彪	保证金及押金	2,000.00	2-3 年	2.22	600.00
合计	——	79,361.64	——	87.91	7,474.83

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、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
原材料			
库存商品			
合同履约成本	2,520,686.01		2,520,686.01

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
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	2,520,686.01		2,520,686.01

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
库存商品			
合同履约成本	767,739.24		767,739.24
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	767,739.24		767,739.24

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

无

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化。

无

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	381,834.70	37,635.48	344,199.22
未验收的工程项目			
减：计入其他非流动资产 (附注六、13)	20,340.00	1,017.00	19,323.00
合 计	361,494.70	36,618.48	324,876.22

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	103,374.92	16,295.00	87,079.92
未验收的工程项目			
减：计入其他非流动资产	24,725.00	12,362.50	12,362.50

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
(附注六、13)			
合 计	78,649.92	3,932.50	74,717.42

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
账龄组合	32,685.98			一年内到期质保金增加
关联方组合				
合 计	32,685.98			——

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
预缴所得税	77,691.04	93,023.87
其他		
合 计	77,691.04	93,023.87

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	14,862.82	25,502.84
固定资产清理		
合 计	14,862.82	25,502.84

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	251,167.16	113,730.64	67,750.07	432,647.87
2、本期增加金额	7,168.14			7,168.14
(1) 购置	7,168.14			7,168.14
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	232,707.57		53,276.66	285,984.23

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	232,707.57		53,276.66	285,984.23
(2) 其他				
4、期末余额	25,627.73	113,730.64	14,473.41	153,831.78
二、累计折旧				
1、期初余额	236,476.37	108,044.11	62,624.55	407,145.03
2、本期增加金额	2,232.13		1,283.89	3,516.02
(1) 计提	2,232.13		1,283.89	3,516.02
(2) 其他				
3、本期减少金额	221,079.25		50,612.84	271,692.09
(1) 处置或报废	221,079.25		50,612.84	271,692.09
(2) 其他				
4、期末余额	17,629.25	108,044.11	13,295.60	138,968.96
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,998.48	5,686.53	1,177.81	14,862.82
2、上年年末账面价值	14,690.79	5,686.53	5,125.52	25,502.84

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、期初余额	145,084.69
2、本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、本期减少金额	138,360.55
(1) 处置	138,360.55
(2) 失效且终止确认的部分	
4、期末余额	6,724.14
二、累计摊销	
1、期初余额	143,515.77
2、本期增加金额	1,344.84
(1) 计提	1,344.84
(2) 其他	
3、本期减少金额	138,360.55
(1) 处置	138,360.55
(2) 失效且终止确认的部分	
4、期末余额	6,500.06
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	224.08

项目	软件
2、上年年末账面价值	1,568.92

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	385,087.42	385,087.42
2、本年增加金额	2,653.40	2,653.40
新增租赁		
暂估调整	2,653.40	2,653.40
3、本年减少金额	168,401.91	168,401.91
处置	168,401.91	168,401.91
其他（免租）		
4、年末余额	219,338.91	219,338.91
二、累计折旧		
1、期初余额	193,681.92	193,681.92
2、本年增加金额	96,574.99	96,574.99
(1) 计提	96,574.99	96,574.99
(2) 其他		
3、本年减少金额	168,401.91	168,401.91
(1) 处置	168,401.91	168,401.91
(2) 其他		
4、年末余额	121,855.00	121,855.00
三、减值准备		
1、期初余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	97,483.91	97,483.91
2、上年年末账面价值	191,405.50	191,405.50

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	33,687.88		33,687.88		
合 计	33,687.88		33,687.88		

12、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	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	37,635.48	1,881.77	16,295.00	407.38
坏账准备	1,768,555.95	88,427.80	1,246,354.42	31,158.86
合 计	1,806,191.43	90,309.57	1,262,649.42	31,566.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		
合同取得成本		
待抵扣进项税额		

项 目	期末余额	期初余额
合同资产	19,323.00	12,362.50
合 计	19,323.00	12,362.50

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
劳务费	1,586,923.89	
技术服务费	4,967,040.66	1,871,170.40
材料费	812,795.06	1,246,520.00
其他	164,509.43	141,509.44
合 计	7,531,269.04	3,259,199.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
白碱滩区金法灯具店	274,820.00	未到结算期
新疆利丰智能科技股份有限公司	23,000.00	未到结算期
合 计	297,820.00	——

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款项	2,302,548.51	2,439,468.27
减：计入其他非流动负债		
合 计	2,302,548.51	2,439,468.27

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,191,745.31	8,894,703.55	9,296,172.05	790,276.81
二、离职后福利-设定提存计划		847,216.14	847,216.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,191,745.31	9,741,919.69	10,143,388.19	790,276.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,191,745.31	7,981,723.27	8,383,191.77	790,276.81
2、职工福利费		12,320.00	12,320.00	
3、社会保险费		617,257.46	617,257.46	
其中：医疗保险费		483,249.00	483,249.00	
工伤保险费		20,537.26	20,537.26	
生育保险费				
其他		113,471.20	113,471.20	
4、住房公积金		236,846.00	236,846.00	
5、工会经费和职工教育经费		46,556.82	46,556.82	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,191,745.31	8,894,703.55	9,296,172.05	790,276.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		821,532.28	821,532.28	
2、失业保险费		25,683.86	25,683.86	
3、企业年金缴费				
合 计		847,216.14	847,216.14	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	396,549.36	240,968.52
个人所得税	12,016.46	23,824.40
城市维护建设税	4,553.52	5,198.58
教育费附加	1,951.51	2,227.96
地方教育附加	1,301.00	1,485.31
印花税	3,385.34	3,521.11
合 计	419,757.19	277,225.88

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	106,253.57	105,679.06

项 目	期末余额	期初余额
合 计	106,253.57	105,679.06

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	38,000.00	
待支付租金		47,450.00
代扣代缴社保	22,056.59	21,817.81
待支付员工报销款	46,196.98	36,411.25
合 计	106,253.57	105,679.06

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、21）	230,341.97	40,492.18
合 计	230,341.97	40,492.18

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		287,136.42
应付退货款		
合 计		287,136.42

21、租赁负债

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	189,800.00			42,149.02		231,949.02
减：未确认融资费用	15,920.27		-6,358.84	-7,954.38		1,607.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	40,492.18	—	—	—	—	230,341.97
合 计	133,387.55	—	—	—	—	0.00

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,166,050.51			1,166,050.51
其他资本公积				
合计	1,166,050.51			1,166,050.51

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	720,138.13	134,504.65		854,642.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	720,138.13	134,504.65		854,642.78

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。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,480,255.28	1,556,620.26
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	3,480,255.28	1,556,620.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,345,046.47	3,137,372.24
减：提取法定盈余公积	134,504.65	313,737.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	900,000.00	900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,790,797.10	3,480,255.28

26、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,529,850.58	22,245,077.39	22,248,093.35	16,974,770.82
其他业务				
合 计	26,529,850.58	22,245,077.39	22,248,093.35	16,974,770.82

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	29,134.80	42,311.38
教育费附加	12,486.34	18,133.44
车船税	1,140.00	1,140.00
印花税	10,015.93	5,992.33
地方教育附加	8,324.22	12,088.94
合 计	61,101.29	79,666.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	196,784.27	220,921.84
差旅费	995.00	
业务招待费		1,080.00
合 计	197,779.27	222,001.84

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	911,372.40	1,218,885.99
租赁费	96,574.99	
咨询审计费	583,753.23	405,822.02
折旧及摊销	2,628.73	49,025.51
办公费	104,233.30	132,720.66
物业管理费		13,637.27
业务招待费	93,163.76	91,579.80
差旅费	10,215.32	18,206.40
劳动保护费		720.00

项 目	本期金额	上期金额
燃料	2,654.87	2,530.10
车辆保险费	1,298.30	3,514.64
其他费用	728.00	
合 计	1,806,622.90	1,936,642.39

30、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
员工薪酬	1,451,774.84	1,437,275.59
差旅费	17,656.80	9,011.15
出版/文献/信息传播/知识产权事务费		18,679.25
技术服务费		841.58
合 计	1,469,431.64	1,465,807.57

31、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	6,358.84	5,511.00
减：利息收入	58,642.28	34,135.53
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	2,918.61	2,214.00
未确认融资费用摊销		
其他支出		
合 计	-49,364.83	-26,410.53

32、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	983,829.37	308,593.98	983,829.37
进项税加计扣除	73,598.53	77,614.20	
税费减免	1,058.76	130.50	
个税返还	1,349.33	1,058.08	
其他			
合 计	1,059,835.99	387,396.76	983,829.37

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-537,597.71	1,197,549.51

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	15,396.18	7,933.04
合 计	-522,201.53	1,205,482.55

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-21,340.48	-7,643.54
合 计	-21,340.48	-7,643.54

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
赔付款	6,066.56		6,066.56
其他		0.30	
合 计	6,066.56	0.30	6,066.56

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,292.14		14,292.14
其中：固定资产	14,292.14		14,292.14
无形资产			
对外捐赠支出			
非常损失			
合 计	14,292.14		14,292.14

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20,968.18	13,533.03
递延所得税费用	-58,743.33	29,945.97
合 计	-37,775.15	43,479.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,307,271.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,363.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,175.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	723.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-73,471.58
研发费用加计扣除影响	-31,566.24
所得税费用	-37,775.15

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金	1,015,088.09	556,796.69
备用金	769,958.10	85,439.20
利息收入	5,136.32	34,124.10
政府补助	184,803.00	308,593.98
其他往来	9,766.56	19,819.01
合 计	1,984,752.07	1,004,772.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付备用金	187,025.00	106,500.00
保证金及押金	208,520.00	339,774.70
支付的期间费用	270,746.84	433,896.24
银行手续费	3,019.82	1,815.00
其他往来		28,499.50
合 计	669,311.66	910,485.44

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,345,046.47	3,137,372.24
加：资产减值准备	21,340.48	7,643.54
信用减值损失	522,201.53	-1,205,482.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,516.02	344.90
使用权资产折旧	96,574.99	41,238.83
无形资产摊销	1,344.84	1,344.84
长期待摊费用摊销	33,687.88	88,892.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,292.14	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,358.84	5,511.00
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）	-58,743.33	43,479.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,752,946.77	-767,739.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,436,636.14	-177,541.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,453,441.64	5,376,993.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,249,478.59	6,552,057.88
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	10,014,972.65	9,622,038.50
减：现金的期初余额	9,622,038.50	3,974,783.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	392,934.15	5,647,255.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,014,972.65	9,622,038.50
其中：库存现金		0.02
可随时用于支付的银行存款	10,014,972.65	9,622,038.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,014,972.65	9,622,038.50
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。

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	191,220.00	银行保证金
合 计	191,220.00	

41、其他

无

七、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	1,469,431.64	1,465,807.57
资本化研发支出		
合 计	1,469,431.64	1,465,807.57

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,451,774.84	1,437,275.59
差旅费	17,656.80	9,011.15
出版/文献/信息传播/知识产权事务费		18,679.25
技术服务费		841.58

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,469,431.64	1,465,807.57

(2) 资本化研发支出

无

八、与金融工具相关的风险

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、流动性风险及市场风险。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，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

①信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同中对债务人的约束条款；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

（2）预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

（3）信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

②应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款的53.14%源于余额前五名客户（包括本公司之母公司红有软件股份有限公司1,956,003.65元），本公司不存在重大的信用集中风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用信用采购、银行借款等多种融资手段以满足营运资金需求。

金融负债按剩余到期日分类

项目	2023/12/31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	7,531,269.04	7,531,269.04	7,233,449.04	274,820.00	23,000.00
其他应付款	106,253.57	106,253.57	106,253.57		
一年内到期的非流动负债	230,341.97	230,341.97	230,341.97	-	-
租赁负债			-		-
小计	7,867,864.58	7,867,864.58	7,570,044.58	274,820.00	23,000.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
红有软件股份有限公司	新疆克拉玛依市克拉玛依区吉云路 197-2 号	信息传输、软件和信息技术服务业	8,997.2896	43.00	60.00

注：本公司的最终控制方是红有软件股份有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业

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
新疆红有数字科技有限责任公司	同一控制下关联方
巴州丝路楼兰信息技术有限公司	同一控制下关联方
克拉玛依市独山子红有智联信息技术有限责任公司	同一控制下关联方
克拉玛依融信智有信息技术有限责任公司	同一控制下关联方
新疆同方信息工程有限公司乌鲁木齐分公司	股东

5、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	本期金额	上期金额
红有软件股份有限公司	技术服务	7,279,014.24	1,453,039.63
合计		7,279,014.24	1,453,039.63

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
红有软件股份有限公司	技术服务	3,609,419.65	1,065,046.91
红有软件股份有限公司	劳务派遣	580,958.52	
合计		4,190,378.17	1,065,046.91

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
红有软件股份有限公司	房屋建筑物	82,935.50	37,700.00

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
成龙	60,000.00	60,000.00
王怡然	221,941.00	269,977.50

(4) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
红有软件股份有限公司	1,956,003.65		711,147.86	
合 计	1,956,003.65		711,147.86	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
红有软件股份有限公司	5,051,566.13	1,001,295.71
合 计	5,051,566.13	1,001,295.71

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重要的非调整事项。

2、其他资产负债表日后事项

无

3、销售退回

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的销售退回。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

公司于 2024 年 2 月 26 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2021

年、2022 年定期报告更正的议案》。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》《监管规则适用指引——会计类第 1 号》的相关规定，公司需对已披露的《2021 年年度报告》、《2022 年年度报告》中相关数据进行更正。根据企业会计准则的规定，公司前期会计差错采用追溯重述法，影响的财务报表项目及金额如下：

(1) 对 2022 年年度财务报表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯调增后	追溯调增前	调整数 (2022-12-31)
应收账款	11,866,726.44	5,410,925.56	6,455,800.88
预付款项	44,171.20	49,605.20	-5,434.00
其他应收款	282,467.88	282,817.88	-350.00
存货	767,739.24	524,847.22	242,892.02
合同资产	74,717.42	5,956,292.96	-5,881,575.54
其他流动资产	93,023.87		93,023.87
使用权资产	191,405.50		191,405.50
递延所得税资产	31,566.24	63,580.90	-32,014.66
其他非流动资产	12,362.50	38,442.10	-26,079.60
应付账款	3,259,199.84	2,949,147.56	310,052.28
合同负债	2,439,468.27	2,430,962.57	8,505.70
应交税费	277,225.88	327,466.11	-50,240.23
其他应付款	105,679.06	58,229.06	47,450.00
一年内到期的非流动负债	40,492.18		40,492.18
其他流动负债	287,136.42	31,752.21	255,384.21
租赁负债	133,387.55		133,387.55
盈余公积	720,138.13	716,630.62	3,507.51
未分配利润	3,480,255.28	3,191,126.01	289,129.27
营业收入	22,248,093.35	21,803,906.38	444,186.97
营业成本	16,974,770.82	16,907,779.47	66,991.35
管理费用	1,936,642.39	1,917,178.56	19,463.83
财务费用	-26,410.53	-31,054.75	4,644.22
其中：利息费用	866.78	116.78	750.00
信用减值损失（损失以“-”号填	1,205,482.55	1,759,334.28	-553,851.73

资产减值损失（损失以“-”号填	-7,643.54		-7,643.54
营业利润（亏损以“-”号填列）	3,180,850.94	3,389,258.64	-208,407.70
利润总额（亏损总额以“-”号填	3,180,851.24	3,389,258.94	-208,407.70
减：所得税费用	43,479.00	16,652.44	26,826.56
净利润（净亏损以“-”号填列）	3,137,372.24	3,372,606.50	-235,234.26

(2) 对 2021 年年度财务报表的影响

受影响的各个比较期间报表项目 名称	追溯调增后	追溯调增前	调整数 (2021-12-31 2021年度)
应收账款	9,500,089.66	368,833.86	9,131,255.80
预付款项	1,050,909.28	1,078,287.19	-27,377.91
其他应收款	564,741.28	564,241.27	500.01
合同资产	23,445.29	8,746,730.02	-8,723,284.73
使用权资产	15,958.82		15,958.82
递延所得税资产	61,512.21	75,773.81	-14,261.60
其他非流动资产	17,307.50		17,307.50
合同负债	125,147.31	118,789.31	6,358.00
应交税费	356,056.46	536,434.77	-180,378.31
其他流动负债	30,859.71		30,859.71
盈余公积	406,400.91	379,369.97	27,030.94
未分配利润	1,556,620.26	1,055,780.16	500,840.10
营业收入	16,359,730.80	18,038,928.39	-1,679,197.59
营业成本	12,196,603.95	14,093,029.69	-1,896,425.74
管理费用	1,974,194.79	1,987,718.29	-13,523.50
财务费用	-183,076.13	-185,861.58	2,785.45
其中：利息费用	16.00		16.00
利息收入	-186,719.98	-186,719.98	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填	-852,436.69	-814,858.85	-37,577.84
资产减值损失（损失以“-”号填	-2,166.76		-2,166.76
营业利润（亏损以“-”号填列）	1,453,010.51	1,264,788.91	188,221.60
利润总额（亏损总额以“-”号填	1,464,440.83	1,276,219.23	188,221.60

减：所得税费用	73,378.65	155,466.42	-82,087.77
净利润（净亏损以“-”号填列）	1,391,062.18	1,120,752.81	270,309.37

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、10、21。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	6,358.84
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	77,384.58
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
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	
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	77,225.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	--	77,225.00

（2）本公司作为出租人

无

十三、补充资料

1、本期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		

项 目	金 额	说 明
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	983,829.37	其他收益非递延
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上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-8,225.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	975,603.79	
所得税影响额	-48,780.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	926,823.60	

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	8.63	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.68	0.04	0.04

新疆时讯立维信息技术股份有限公司

2024年4月26日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,410,925.56	11,866,726.44	368,833.86	9,500,089.66
预付款项	49,605.2	44,171.20	1,078,287.19	1,050,909.28
其他应收款	282,817.88	282,467.88	564,241.27	564,741.28
存货	524,847.22	767,739.24		
合同资产	5,956,292.96	74,717.42	8,746,730.02	23,445.29
其他流动资产		124,070.48		
使用权资产		191,405.50		15,958.82
递延所得税资产	63,580.90	31,566.24	75,773.81	61,512.21
其他非流动资产	38,442.10	12,362.50		17,307.50
应付账款	2,949,147.56	3,259,199.84		
合同负债	2,430,962.57	2,439,468.27	118,789.31	125,147.31
应交税费	327,466.11	277,225.88	536,434.77	356,056.46
其他应付款	58,229.06	105,679.06		
一年内到期的非流动负债		40,492.18		
其他流动负债	31,752.21	287,136.42	30,859.71	
租赁负债		133,387.55		
盈余公积	716,630.62	720,138.13	379,396.97	406,400.91
未分配利润	3,191,126.01	3,511,301.89	1,055,780.16	1,556,620.26
营业收入	21,803,906.38	22,248,093.35	18,038,928.39	16,359,730.80
营业成本	16,907,779.47	16,974,770.82	14,093,029.69	12,196,603.95
管理费用	1,917,178.56	1,936,642.39	1,987,718.29	1,974,194.79
财务费用	31,054.75	26,410.53	-185,861.58	-183,076.13
其中：利息费用	116.78	866.78		16.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,759,334.28	1,205,482.55	-814,858.85	-852,436.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,643.54		-2,166.76
营业利润（亏损以“-”号填列）	3,389,258.64	3,180,850.94	1,264,788.91	1,453,010.51
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,389,258.94	3,180,851.24	1,276,219.23	1,464,440.83
减：所得税费用	16,652.44	43,479.00	155,466.42	73,378.65
净利润（净亏损以“-”号填列）	3,372,606.50	3,137,372.24	1,120,752.81	1,391,062.18

(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

(1) 会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号以下简称“解释16号”)，自2023年1月1日起施行。本公司自2023年1月1日起执行解释16号，执行解释16号对可比期间财务报表无重大影响。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的相关规定，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息等对《2021年年度报告》及其摘要、《2022年年度报告》及其摘要相关内容予以更正。

2021年度会计差错更正的原因如下：

1) 根据公司业务合同条款、验收情况逐项检查系统集成、技术开发与服务等业务的收入确认时点，对运维服务业务应确认收入金额重新计算，根据计算结果调整应收账款、合同资产、合同负债等。上述调整导致，调增2021年营业收入219,517.46元，调减2021年末应交税费43,355.47元，调增应收账款9,131,255.80元，调减合同资产8,723,284.73元，调增合同负债6,358.00元，调增其他流动负债30,859.71元，调增其他非流动资产17,307.50元，调减信用减值损失-38,077.84元，调减资产减值损失2,166.76元，调增年初未分配利润252,143.47元。

2) 劳务派遣业务收入确认由全额法调整为净额法，调减2021年度营业收入1,898,715.05元，调减2021年度营业成本1,898,715.05元。

3) 调整零星的费用、营业成本跨期，调增2021年度营业成本2,289.31元，调减2021年度管理费用5,865.22元，调减2021年末预付款项5,602.91元，调减2021年初未分配利润9,178.82元。

4) 根据其他应收款坏账测算结果调整其他应收款坏账准备，调增2021年末其他应收款500.01元，调增2021年初未分配利润0.01元，调增2021年度信用减值损失500.00元。

5) 按照租赁准则的核算要求，确认公司办公用房租赁合同相关的使用权资产、租赁负债等，调增2021年末使用权资产15,958.82元，调减2021年度管理费用7,658.28元，调减2021年末预付款项21,775.00元，调增2021年度财务费用2,785.45元，调减年初未分配利润10,689.01元。

6) 根据调整后的利润总额、可抵扣暂时性差异重新计算应交企业所得税、递延所得税资产、所得税费用等，调减2021年末递延所得税资产14,261.60元，调减2021年末应交税

费 121,635.39 元，调减 2021 年度所得税费用 82,087.77 元，调增 2021 年初未分配利润 25,286.02 元。

7) 根据调整后的净利润调增 2021 年度计提盈余公积，调减增盈余公积 27,030.94 元。

2022 年度会计差错更正的原因如下：

1) 根据公司业务合同条款、验收情况逐项检查系统集成、技术开发与服务等业务的收入确认时点，对运维服务业务应确认收入金额重新计算，根据计算结果调整应收账款、合同资产、合同负债等。本项调整导致调增 2022 年营业收入 444,186.97 元，调减 2022 年初未分配利润 123,468.92 元，调减 2022 年末应交税费 45,780.70 元，调增 2022 年末应收账款 6,430,187.40 元，调减 2022 年末合同资产 5,877,643.04 元，调增 2022 年末预收款项 276,000.00 元，调减 2022 年合同负债 235,742.09 元，调增 2022 年末其他流动负债 223,632.00 元，调减 2022 年末其他非流动资产 13,717.10 元。

2) 对调整后的应收账款、合同资产等进行重分类，重新划分账龄，并重新计算坏账准备、资产减值准备，调增 2022 年末应收账款 25,613.48 元，调减 2022 年末合同资产 3,932.50 元，调减 2022 年末其他非流动资产 12,362.50 元，调增 2022 年末合同负债 244,247.79 元，调增 2022 年末其他流动负债 31,752.21 元，调减 2022 年信用减值损失 553,001.72 元，调减 2022 年资产减值损失 7,643.54 元，调增 2022 年末年初未分配利润 569,963.74 元，调减 2022 年末预收款项 276,000.00 元。

结合收入调整情况，检查各项业务营业成本跨期情况，调整营业成本跨期。本项调整导致，调增 2022 年度营业成本 66,991.35 元，调增 2022 年末应付账款 310,052.28 元，调增 2022 年末存货 242,892.02 元，调减 2022 年末预付款项 5,434.00 元，调减 2022 年初未分配利润 5,602.91 元。

3) 根据其他应收款账龄重新测算其他应收款坏账准备，调减 2022 年末其他应收款 350.00 元，调增 2022 年初未分配利润 500.01 元，调减 2022 年信用减值损失 850.01 元。

4) 按照租赁准则的核算要求，确认公司办公用房租赁合同相关的使用权资产、租赁负债等，调增 2022 年末使用权资产 191,405.50 元，调增 2022 年末租赁负债 133,387.55 元，调增一年内到期的非流动负债 40,492.18 元，调增 2022 年末其他应付款 47,450.00 元，调减 2022 年初未分配利润 5,816.18 元，调增 2022 年度管理费用 19,463.83 元，调增 2022 年度财务费用 4,644.22 元。

5) 根据调整后的利润总额、可抵扣暂时性差异重新计算递延所得税资产、应交企业所得税、所得税费用等，调减 2022 年末递延所得税资产 32,014.66 元，调减 2022 年末应交税费 97,483.40 元，调增 2022 年初未分配利润 92,295.30 元。调增 2022 年所得税费用 26,826.56

元。

6) 应交企业所得税借方余额调整至其他流动资产列报，调增 2022 年末应交税费 93,023.87 元，调增 2022 年末其他流动资产 93,023.87 元。

7) 根据调整后的净利润重新计提盈余公积，调减 2022 年初未分配利润 27,030.94 元，调增 2022 年末盈余公积 3,507.51 元。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	983,829.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,225.58
非经常性损益合计	975,603.79
减：所得税影响数	48,780.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	926,823.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用