



泰利思诺

NEEQ : 832100

北京泰利思诺信息技术股份有限公司
(Beijing Telesino Information Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人吴丹彤、主管会计工作负责人吴丹彤及会计机构负责人（会计主管人员）梁莉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	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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（不适用）。
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、泰利思诺	指	北京泰利思诺信息技术股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京泰利思诺信息技术股份有限公司章程》
股东大会	指	北京泰利思诺信息技术股份有限公司股东大会
“三会”议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
数据安全	指	通过采取必要措施，保障数据得到有效保护和合法利用，并持续处于安全状态的能力。
网络安全	指	通过采取必要措施，防范外来网络的攻击、侵入、干扰、破坏和非法使用以及意外事故，使网络处于稳定可靠运行的状态，以及保障网络数据的完整性、保密性、可用性的能力。
数据备份	指	将数据的副本保存在另一个位置的过程，以防原始数据丢失或损坏。这个过程确保在发生系统故障、数据损坏、人为错误或其他意外情况时，可以恢复重要信息。数据备份通常涉及定期将数据复制到其他媒介，以保障数据的安全和持续性。
数据容灾	指	在不同应用环境下，把本地关键应用数据或关键应用系统在异地建立可用或实时的复制，并在本地发生灾难时，可以迅速切换到异地系统上，实现业务连续性。
防勒索	指	防止勒索软件攻击，采取措施和技术以防止勒索软件入侵和加密用户的数据。勒索软件是一种恶意软件，它通过加密用户的文件来锁定目标系统或数据，并要求支付赎金以获取解密密钥。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京泰利思诺信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Telesino Information Co.,Ltd Telesino		
法定代表人	吴丹彤	成立时间	2001年8月30日
控股股东	控股股东为（吴丹彤女士）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴丹彤女士、李东荣先生），一致行动人为（吴丹彤女士、李东荣先生）
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业-65 软件和信息技术服务业-655 信息处理和存储支持服务-6550 信息处理和存储支持服务		
主要产品与服务项目	<p>数据安全产品：datArk 数据保护管理系统；备份一体机；企业防勒索解决方案；企业云数据备份容灾方案；泰利云解决方案；大数据备份和查询解决方案；核心业务数据管理 CDM 解决方案；连续数据保护解决方案；软件治理解决方案。</p> <p>数据安全服务：规划咨询、实施交付、运维服务到定制化开发；网络安全解决方案和安全运营服务。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰利思诺	证券代码	832100
挂牌时间	2015年3月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,160,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁莉	联系地址	北京市朝阳区利泽中一路 1 号博雅国际中心办公楼 10 层 A1001
电话	010-64338966	电子邮箱	liangli@telesino.com.cn
传真	010-64398008		
公司办公地址	北京市朝阳区利泽中一路 1 号博雅国际中心办公楼 10 层 A1001	邮政编码	100102
公司网址	www.telesino.com.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	91110105801776001K		
注册地址	北京市朝阳区东湖街道利泽中一路 1 号办公 A1001		
注册资本（元）	20,160,000	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

根据证监会规定的行业大类划分，本公司所处行业为软件和信息技术服务业。

公司自 2001 年成立以来，聚焦于数据安全领域，以技术与服务能力为立足点，专注为客户提供本土化的数据保护解决方案及产品。二十年来，泰利思诺为运营商、金融、医疗、制造业、政府等各行各业的企业级用户提供了优质、长期、可靠的数据保护产品与服务。通过二十余年的技术研究与复杂场景实践，泰利思诺在数据保护领域形成了从规划咨询、实施交付、运维服务到定制化开发的全面本土化数据保护服务解决方案，以及针对本土客户核心数据保护需求自主研发的数据保护产品线，相关产品覆盖了备份、归档、容灾、防勒索、CDM（复制数据管理）等多种功能与场景，受到客户的广泛认可。

随着数字经济的蓬勃发展，数据安全挑战不断增加，层出不穷的勒索软件攻击事件对于数字资产造成了巨大威胁，数据安全的重要性日益提升。政府高度重视数据安全，将数据安全连续三年写入政府工作报告，《2023 年政府工作报告》提出“促进数字经济和实体经济深度融合”、“大力发展数字经济”及“加强网络、数据安全和个人信息保护”，同年国家数据局正式揭牌。国家政策与行业标准对于数据安全的规范及要求都全力拉动数据安全产业的快速发展，给数据保护市场带来了巨大潜力。

作为服务型的数据安全解决方案供应商，泰利思诺坚持“产品+服务”的业务模式，秉承“客户至上、技术至上”的初心，将优质的数据保护产品与客户化的技术支持紧密结合，高效可靠的数据保护解决方案全面保障客户数据安全，为客户的数字化转型保驾护航。

(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	北京市“专精特新”中小企业认定：我公司于 2022 年 5 月经北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业。 “高新技术企业”认定：我公司于 2021 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书。证书编号：GR202111001127，有效期三年。

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	43,988,688.08	28,381,017.04	54.99%
毛利率%	27.21%	37.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,792,318.63	3,075,763.71	23.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,774,841.12	3,057,986.19	23.44%
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）	11.28%	7.72%	-
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）	11.22%	7.67%	-
基本每股收益	0.19	0.15	26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,986,167.87	59,114,511.85	-10.37%
负债总计	17,459,030.40	27,379,693.01	-36.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,527,137.47	31,734,818.84	11.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.57	12.10%
资产负债率%（母公司）	32.94%	46.31%	-
资产负债率%（合并）	32.95%	46.32%	-
流动比率	3.03	2.16	-
利息保障倍数	26.23	53.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,304,526.97	2,203,762.39	-295.33%
应收账款周转率	4.38	3.20	-
存货周转率	5.51	3.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.37%	10.68%	-
营业收入增长率%	54.99%	11.80%	-
净利润增长率%	23.30%	8.53%	-

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	21,097,588.47	39.82%	26,091,510.46	44.14%	-19.14%
应收票据					
应收账款	13,026,318.16	24.58%	6,214,751.60	10.51%	109.60%
合同资产	10,811,911.14	20.41%	11,188,915.47	18.93%	-3.37%
存货	4,546,870.43	8.58%	11,414,630.40	19.31%	-60.17%
固定资产	301,779.73	0.57%	408,339.84	0.69%	-26.10%
短期借款	8,006,333.33	15.11%	8,006,966.67	13.54%	-0.01%
应付账款	2,759,028.60	5.21%	7,007,072.56	11.85%	-60.63%

项目重大变动原因

- 1、 应收账款：报告期内，应收账款比上年期末增加109.60%，一是由于营业收入增加，相应应收账款增加；二是存在大额合同在账期内未回款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,988,688.08	-	28,381,017.04	-	54.99%
营业成本	32,020,593.48	72.79%	17,736,806.09	62.50%	80.53%
毛利率	27.21%	-	37.50%	-	-
税金及附加	113,586.00	0.26%	100,270.30	0.35%	13.28%
销售费用	2,087,717.53	4.75%	1,933,380.53	6.81%	7.98%
管理费用	2,285,774.74	5.20%	2,472,893.10	8.71%	-7.57%
研发费用	3,336,288.22	7.58%	2,787,044.30	9.82%	19.71%
投资收益	9,370.58	0.02%	9,458.18	0.03%	-0.93%
营业利润	3,888,822.06	8.84%	3,149,362.68	11.10%	23.48%
净利润	3,792,318.63	8.62%	3,075,763.71	10.84%	23.30%
经营活动产生的现金流量净额	-4,304,526.97	-	2,203,762.39	-	-295.33%
投资活动产生的现金流量净额	21,854.97	-	-52,736.32	-	-141.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-711,249.99	-	-567,000.00	-	25.44%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入较去年同期增加 54.99%，是由于公司不断开拓新的客户群体，带来了业绩的增长。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本较去年同期增加 80.53%，是由于公司业务规模的扩大，以及新增营业收入中部分项目实施复杂性所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比去年减少 295.33%，是由于购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 25.44%，是由于公司支付贷款利息所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰利鑫盛（深圳）科技有限公司	子公司	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；销售计算机软硬件及辅助设备	5,000,000	553,374.65	553,374.65	0.00	-1,308.95

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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
市场竞争风险	<p>数据保护行业需求广泛，良好的前景吸引了不少企业进入这一领域。公司需要及时跟进行业内主流技术的发展，对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发和市场策略，实现差异化的竞争优势，避免竞争力降低。</p> <p>应对措施：通过市场研究与调研及时收集、跟进行业主流技术趋势和市场需求趋势，通过客户化的服务第一时间了解客户核心需求。坚持“客户至上、技术至上”的理念，持续投入研发，根据市场趋势与客户需求迭代产品，增加生态兼容性，打造最符合客户需求的本土化、客户化解决方案。坚持“产品+服务”的业务模式，将优质产品与可靠的技术支持相结合，全方位的解决方案提高竞争门槛。以专业化的产品与服务赢得客户信任，赢得市场</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，自主产品和核心技术由公司研发团队长期研发实践和项目经验总结而成，稳定的技术团队是公司保持核心竞争力的基础。如出现技术泄密和核心技术人员流失，将对公司新产品研发和服务能力产生重大影响，进而影响到公司对客户服务的连续性和市场开拓能力。</p> <p>应对措施：公司不断完善人力资源管理制度，实施具有可操作性的人才引进计划和培养计划，提高员工忠诚度，尤其是核心技术人员的忠诚度，使员工与公司紧密结合在一起，实现共同发展。通过申请软件著作权保护公司知识产权。严格推行 ISO9001 质量管理体系和 ISO27001 信息安全管理体系统，保障信息安全，降低人员流失产生的影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人李东荣、吴丹彤夫妇合计持有公司股份</p>

	<p>1,915.20 万股, 持股占公司总股本的比例为 95%, 处于绝对控制地位。公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响, 从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施: 公司将严格遵守三会制度, 强化公司内部监督, 坚持管理层的会议决策制度, 避免控制人决策不当导致的管理风险。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度。通过制度规范股东及实际控制人的决策行为, 从而有效维护公司及中小股东的权益。同时公司将严格接受监管机构、主办券商和社会舆论等各种形式的外部监督, 不断完善公司治理机制和内部控制机制。</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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,250,235.00	595,350.00
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

2024年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《关于预计2024年日常性关联交易的公告》(公告编号2024-006)。

公司办公地点博雅国际中心办公楼10层A1001为公司股东吴丹彤女士所有。2023年7月1日, 公司与股东吴丹彤女士签署《出租协议》, 约定公司向吴丹彤女士租赁面积为446.45平方米的博雅国际中心办公楼10层A1001房间作为公司办公场所, 租赁期限为自2023年7月1日起至2024年6月30日止。前述期限届满后, 公司与吴丹彤女士续签《出租协议》, 继续租用博雅国际中心办公楼10层A1001为公司办公地点, 租赁期限一年, 预计租赁价格为每月¥104,186.25万元。

上述关联交易为公司日常性关联交易, 为保障公司业务发展, 是合理且必要的, 不会对公司和全体股东的利益造成损害。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年11月10日	/	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年11月10日	/	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(社保及住房公积金承诺)	2014年11月10日	/	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,537,000	32.43%		6,537,000	32.43%
	其中：控股股东、实际控制人	6,285,000	31.18%		6,285,000	31.18%
	董事、监事、高管	252,000	1.25%		252,000	1.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,623,000	67.57%		13,623,000	67.57%
	其中：控股股东、实际控制人	12,867,000	63.82%		12,867,000	63.82%
	董事、监事、高管	756,000	3.75%		756,000	3.75%
	核心员工					
总股本		20,160,000	-	0	20,160,000	-
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	吴丹彤	17,156,000		17,156,000	85.0992%	12,867,000	4,289,000		
2	李东荣	1,996,000		1,996,000	9.9008%		1,996,000		
3	张进昆	1,008,000		1,008,000	5.00%	756,000	252,000		
合计		20,160,000	-	20,160,000	100%	13,623,000	6,537,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司现有股东中，李东荣先生与吴丹彤女士为夫妻关系；除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
吴丹彤	董事长、总经理	女	1967年11月	2023年10月24日	2026年10月23日	17,156,000		17,156,000	85.0992%
张进昆	董事、副总经理	男	1970年1月	2023年10月24日	2026年10月23日	1,008,000		1,008,000	5.00%
梁莉	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975年4月	2023年10月24日	2026年10月23日				
王丽丽	董事	女	1980年11月	2023年10月24日	2026年10月23日				
熊予龙	董事	男	1965年9月	2023年10月24日	2026年10月23日				
曹海军	监事会主席、职工监事	男	1973年9月	2023年10月24日	2026年10月23日				
胡寓旻	职工监事	男	1980年7月	2023年10月24日	2026年10月23日				
范颖	监事	女	1976年10月	2023年10月24日	2026年10月23日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理吴丹彤女士与股东李东荣先生为夫妻关系，且共同为公司的实际控制人，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、公司实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
销售人员	11	10
技术人员	34	35
财务人员	2	2
员工总计	51	51

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	21,097,588.47	26,091,510.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	520,583.95	515,609.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	13,026,318.16	6,214,751.60
应收款项融资			
预付款项	六、5	19,141.12	312,760.35
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、6	462,649.46	357,649.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,546,870.43	11,414,630.40
其中：数据资源			
合同资产	六、4	10,811,911.14	11,188,915.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	376,786.17	308,345.11
流动资产合计		50,861,848.90	56,404,173.07
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、9	301,779.73	408,339.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,593,579.21	2,124,772.28
无形资产	六、11	4,523.11	5,703.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	224,436.92	171,523.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,124,318.97	2,710,338.78
资产总计		52,986,167.87	59,114,511.85
流动负债：			
短期借款	六、14	8,006,333.33	8,006,966.67
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、15	2,759,028.60	7,007,072.56
预收款项			
合同负债	六、16	2,340,430.29	7,777,475.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17		
应交税费	六、18	1,000,536.28	621,532.60
其他应付款	六、19	342,100.00	347,432.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	1,210,196.42	1,155,247.37
其他流动负债	六、21	1,144,032.10	1,196,133.52
流动负债合计		16,802,657.02	26,111,859.85
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、22	656,373.38	1,267,833.16
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		656,373.38	1,267,833.16
负债合计		17,459,030.40	27,379,693.01
所有者权益：			
股本	六、23	20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	48,205.60	48,205.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,974,626.15	4,974,626.15
一般风险准备			
未分配利润	六、26	10,344,305.72	6,551,987.09
归属于母公司所有者权益合计		35,527,137.47	31,734,818.84
少数股东权益			
所有者权益合计		35,527,137.47	31,734,818.84
负债和所有者权益总计		52,986,167.87	59,114,511.85

法定代表人：吴丹彤

主管会计工作负责人：吴丹彤

会计机构负责人：梁莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,089,350.44	26,082,836.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	13,026,318.16	6,214,751.60
应收款项融资			
预付款项		19,141.12	312,760.35

其他应收款	十六、2	462,649.46	357,649.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,546,870.43	11,414,630.40
其中：数据资源			
合同资产		10,811,911.14	11,188,915.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		372,594.09	304,153.03
流动资产合计		50,328,834.84	55,875,696.70
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	十六、3	568,555.76	568,555.76
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		281,419.14	382,132.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,593,579.21	2,124,772.28
无形资产		4,523.11	5,703.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		224,436.92	171,523.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,672,514.14	3,252,687.31
资产总计		53,001,348.98	59,128,384.01
流动负债：			
短期借款		8,006,333.33	8,006,966.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,759,028.60	7,007,072.56
预收款项			
合同负债		2,340,430.29	7,777,475.13
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		1,000,536.28	621,532.60
其他应付款		342,100.00	347,432.00
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		1,210,196.42	1,155,247.37
其他流动负债		1,144,032.10	1,196,133.52
流动负债合计		16,802,657.02	26,111,859.85
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		656,373.38	1,267,833.16
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		656,373.38	1,267,833.16
负债合计		17,459,030.40	27,379,693.01
所有者权益：			
股本		20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,205.60	48,205.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,974,626.15	4,974,626.15
一般风险准备			
未分配利润		10,359,486.83	6,565,859.25
所有者权益合计		35,542,318.58	31,748,691.00
负债和所有者权益合计		53,001,348.98	59,128,384.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		43,988,688.08	28,381,017.04
其中：营业收入	六、27	43,988,688.08	28,381,017.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,840,142.81	24,936,468.03
其中：营业成本	六、27	32,020,593.48	17,736,806.09
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	113,586.00	100,270.30
销售费用	六、29	2,087,717.53	1,933,380.53
管理费用	六、30	2,285,774.74	2,472,893.10
研发费用	六、31	3,336,288.22	2,787,044.30
财务费用	六、32	-3,817.16	-93,926.29
其中：利息费用	六、32	154,105.92	61,757.89
利息收入	六、32	159,803.33	159,184.65
加：其他收益	六、33	108,979.25	79,440.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	9,370.58	9,458.18
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、35	-319,919.26	-374,012.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-58,153.78	-10,072.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,888,822.06	3,149,362.68
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,888,822.06	3,149,362.68
减：所得税费用	六、37	96,503.43	73,598.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,792,318.63	3,075,763.71

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,792,318.63	3,075,763.71
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）		3,792,318.63	3,075,763.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,792,318.63	3,075,763.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,792,318.63	3,075,763.71
（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）		0.19	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.15

法定代表人：吴丹彤

主管会计工作负责人：吴丹彤

会计机构负责人：梁莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	43,988,688.08	28,381,017.04
减：营业成本	十六、4	32,020,593.48	17,736,806.09

税金及附加		113,586.00	100,270.30
销售费用		2,087,717.53	1,933,380.53
管理费用		2,279,928.10	2,466,706.48
研发费用		3,336,288.22	2,787,044.30
财务费用		-4,253.57	-94,017.10
其中：利息费用		154,105.92	61,757.89
利息收入		159,794.74	159,175.46
加：其他收益		108,979.25	79,440.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,396.48	4,590.34
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）		-319,919.26	-374,012.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,153.78	-10,072.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,890,131.01	3,150,772.27
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）		3,890,131.01	3,150,772.27
减：所得税费用		96,503.43	73,598.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,793,627.58	3,077,173.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,793,627.58	3,077,173.30
（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		3,793,627.58	3,077,173.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.15

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		36,398,551.73	29,509,147.45
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		97,788.05	67,983.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	872,659.80	532,091.21
经营活动现金流入小计		37,368,999.58	30,109,222.63
购买商品、接受劳务支付的现金		31,112,105.85	17,762,011.23
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		7,185,108.54	6,395,170.30
支付的各项税费		1,493,468.39	1,566,623.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	1,882,843.77	2,181,654.93
经营活动现金流出小计		41,673,526.55	27,905,460.24
经营活动产生的现金流量净额		-4,304,526.97	2,203,762.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00

取得投资收益收到的现金		4,396.48	4,590.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,458.49	
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		6,021,854.97	4,004,590.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			57,326.66
投资支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
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		6,000,000.00	4,057,326.66
投资活动产生的现金流量净额		21,854.97	-52,736.32
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		115,899.99	
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	六、38（2）	595,350.00	567,000.00
筹资活动现金流出小计		711,249.99	567,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-711,249.99	-567,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	-4,993,921.99	1,584,026.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	25,242,333.06	23,738,090.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	20,248,411.07	25,322,116.20

法定代表人：吴丹彤

主管会计工作负责人：吴丹彤

会计机构负责人：梁莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		36,398,551.73	29,509,147.45
收到的税费返还		97,788.05	67,983.97
收到其他与经营活动有关的现金		872,651.21	532,082.02
经营活动现金流入小计		37,368,990.99	30,109,213.44
购买商品、接受劳务支付的现金		31,112,105.85	17,762,011.23
支付给职工以及为职工支付的现金		7,185,108.54	6,395,170.30
支付的各项税费		1,493,468.39	1,566,623.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,882,398.77	2,181,214.93
经营活动现金流出小计		41,673,081.55	27,905,020.24
经营活动产生的现金流量净额		-4,304,090.56	2,204,193.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,396.48	4,590.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,458.49	
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		6,021,854.97	4,004,590.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			57,326.66
投资支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,000,000.00	4,057,326.66
投资活动产生的现金流量净额		21,854.97	-52,736.32
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		115,899.99	
支付其他与筹资活动有关的现金		595,350.00	567,000.00
筹资活动现金流出小计		711,249.99	567,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-711,249.99	-567,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,993,485.58	1,584,456.88
加：期初现金及现金等价物余额		25,233,658.62	23,730,484.48
六、期末现金及现金等价物余额		20,240,173.04	25,314,941.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

北京泰利思诺信息技术股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京泰利思诺信息技术股份有限公司, 原名为北京泰利思诺信息技术有限公司(简称“本公司”), 成立于 2001 年 8 月 30 日, 经北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册, 法定代表人为李东荣, 住所: 北京市朝阳区利泽中一路 1 号办公 A1001。注册资本为人民币 1000 万元, 股权结构如下: 李东荣出资人民币 600 万元, 占注册资本的 60%; 吴丹彤出资人民币 400 万元, 占注册资本的 40%。

根据本公司 2014 年 8 月 6 日股东会决议, 李东荣将持有 5%股权转让给张进昆, 股权变更后股权结构如下: 李东荣出资人民币 550 万元, 占注册资本的 55%, 吴丹彤出资人民币 400 万元, 占注册资本的

40%，张进昆出资人民币 50 万元，占注册资本的 5%。

根据本公司 2014 年 9 月 30 日的股东会决议，本公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变,并以 2014 年 7 月 31 日经审计和评估后的有限公司净资产，按 2014 年 8 月 6 日各该股东占本公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据亚洲（北京）资产评估有限公司京亚评报字[2014]第 075 号“北京泰利思诺信息技术有限公司拟股份制改制涉及的股东全部权益价值评估项目评估报告”，本公司 2014 年 7 月 31 日净资产评估值为人民币 1,827.20 万元。

根据发起人协议及股份公司章程的规定，全体发起人同意以本公司 2014 年 7 月 31 日经评估净资产人民币 1,827.20 万元，作价人民币 12,044,574.10 元（经审计后净资产），作为对股份公司的投资入股，申请变更为股份有限公司，申请变更的注册资本为人民币 1,200.00 万元。

根据 2017 年 5 月 17 日召开的股东大会决议，公司 2016 年度权益分派方案为：以 1,200 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6.80 股，分红后公司股本增至 2,016 万股，公司于 2017 年 6 月 21 日完成注册资本工商变更登记手续。

2018 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第三次会议，选举吴丹彤任董事长，根据公司章程董事长为公司的法定代表人，2018 年 9 月 21 日，公司完成法定代表人工商变更登记手续。

公司经营范围:技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广、技术培训;计算机技术培训;计算机系统服务;数据处理;销售计算机、软件及辅助设备。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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 40 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（2023 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。

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半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 2023 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

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、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

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，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收单项合同款余额超过40万元

5、 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、6“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、12“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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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、 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。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著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	本组合以账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产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
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合以本公司关联方作为信用风险特征

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品与合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 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、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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。

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。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）合并财务报表编制的方法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。

13、 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（%）
办公设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00~23.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00~31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“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。

14、 借款费用

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

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

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

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

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。

15、 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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。本公司所有的无形资产主要包括软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

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。

（2） 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、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，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。

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。

17、 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。

18、 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。其中：

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

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

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

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

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

19、 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有

现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要业务为客户提供数据保护及软件治理服务，业务模式分两种，一种为服务期限合同：在一段期间内为客户提供持续的服务，解决客户日常系统运行中出现的问题，本公司于期末按照履约进度分期确认收入；一种为项目实施合同：根据客户的需求提供一次性解决方案，包括为客户配置相应的硬件、软件、完成安装调试，保证系统正常运行，本公司在完成合同中约定的义务，客户签署验收报告，相关商品控制权转移给客户时确认收入。

20、 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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

21、 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。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，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。

22、 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(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。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(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。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。

23、 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。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

24、 其他重要的会计政策和会计估计

无

25、 重要会计政策、会计估计的变更

无

26、 重大会计判断和估计

无

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%、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 1%计缴。
企业所得税	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
北京泰利思诺信息技术股份有限公司	15%
泰利鑫盛（深圳）科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

（1）公司于2021年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号:GR202111001127，有效期三年。按照《企业所得税法》的相关规定，可减按15%税率征收企业所得税。

（2）公司依据“财税[2011]100号”文件规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品按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。

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，“期初余额”指 2024 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”“本期发生额”“本期金额”指 2024 年 1-6 月，“上期”“上期发生额”“上期金额”指 2023 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,062.90	23,685.28
银行存款	20,232,348.17	25,218,647.78
其他货币资金	849,177.40	849,177.40
合 计	21,097,588.47	26,091,510.46
其中：存放在境外的款项总额		

注：①其他货币资金848,577.40元（上年末：848,577.40元）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

②其他货币资金 600.00 元（上年末：600.00 元）为本公司办理速通卡冻结的保证金存款。

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	520,583.95	515,609.85
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他	520,583.95	515,609.85
合 计	520,583.95	515,609.85

注：本公司的交易性金融资产为购买的银行理财产品。

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,215,582.76	6,128,089.17
1 至 2 年	10,500.00	79,361.25
2 至 3 年	79,361.25	284,400.00
3 至 4 年	284,400.00	
小 计	13,589,844.01	6,491,850.42
减：坏账准备	563,525.85	277,098.82

账龄	期末余额	期初余额
合计	13,026,318.16	6,214,751.60

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,589,844.01	100.00	563,525.85	4.15	13,026,318.16
其中：账龄组合	13,589,844.01	100.00	563,525.85	4.15	13,026,318.16
合计	13,589,844.01	——	563,525.85	——	13,026,318.16

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,491,850.42	100.00	277,098.82	4.27	6,214,751.60
其中：账龄组合	6,491,850.42	100.00	277,098.82	4.27	6,214,751.60
合计	6,491,850.42	——	277,098.82	——	6,214,751.60

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	13,215,582.76	396,467.47	3.00
1-2年	10,500.00	1,050.00	10.00
2-3年	79,361.25	23,808.38	30.00
3至4年	284,400.00	142,200.00	50.00
合计	13,589,844.01	563,525.85	——

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	277,098.82	286,427.03				563,525.85
合计	277,098.82	286,427.03				563,525.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 12,803,698.64 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 51.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 384,110.96 元。

4、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
项目实施	6,720,817.86	431,971.56	6,288,846.30
服务	4,680,382.78	157,317.94	4,523,064.84
合计	11,401,200.64	589,289.50	10,811,911.14

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目实施	6,341,438.20	366,091.84	5,975,346.36
服务	5,378,612.99	165,043.88	5,213,569.11
合计	11,720,051.19	531,135.72	11,188,915.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,401,200.64	100.00	589,289.50	5.17	10,811,911.14

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 (%)	
其中：账龄组合	11,401,200.64	100.00	589,289.50	5.17	10,811,911.14
合计	11,401,200.64	—	589,289.50	—	10,811,911.14

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 (%)	
按组合计提坏账准备	11,720,051.19	100.00	531,135.72	4.53	11,188,915.47
其中：账龄组合	11,720,051.19	100.00	531,135.72	4.53	11,188,915.47
合计	11,720,051.19	—	531,135.72	—	11,188,915.47

按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,059,630.64	301,788.93	3.00
1-2年	669,652.12	66,965.21	10.00
2-3年	577,117.88	173,135.36	30.00
3-4年	94,800.00	47,400.00	50.00
合计	11,401,200.64	589,289.50	—

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	58,153.78			
合计	58,153.78			—

5、 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	19,141.12	100.00	312,760.35	100.00
合 计	19,141.12	—	312,760.35	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,641.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.39%。

6、 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	462,649.46	357,649.83
合 计	462,649.46	357,649.83

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	286,697.12	301,597.76
1 至 2 年	153,392.50	
2 至 3 年		93,000.00
3 至 4 年	93,000.00	
小 计	533,089.62	394,597.76
减：坏账准备	70,440.16	36,947.93
合 计	462,649.46	357,649.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	245,892.50	245,892.50
投标保证金	116,200.46	135,811.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	13,976.00	12,894.00
备用金	157,020.66	
小 计	533,089.62	394,597.76
减：坏账准备	70,440.16	36,947.93
合 计	462,649.46	357,649.83

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	36,947.93			36,947.93
2024 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	33,492.23			33,492.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	70,440.16			70,440.16

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	其他变动	
账龄组合	36,947.93	33,492.23				70,440.16
合 计	36,947.93	33,492.23				70,440.16

⑤ 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
长城华西银行股份有限公司	92,500.00	17.35	履约保证金	3-4 年	46,250.00
中化商务有限公司	54,311.26	10.19	投标保证金	1 年以内	1,629.34
中国移动通信集团福建有限公司	53,392.50	10.02	履约保证金	1-2 年	5,339.25
中国能源建设集团电子商务有限公司	50,000.00	9.38	履约保证金	1-2 年	5,000.00
北京安华金和科技有限公司	50,000.00	9.38	履约保证金	1-2 年	5,000.00
合 计	300,203.76	56.32	—	—	63,218.59

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,958,019.27		1,958,019.27
合同履约成本	2,588,851.16		2,588,851.16
合 计	4,546,870.43		4,546,870.43

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
库存商品	2,537,010.77		2,537,010.77
发出商品	6,353,894.46		6,353,894.46
合同履约成本	2,523,725.17		2,523,725.17
合 计	11,414,630.40		11,414,630.40

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,204.97	4,212.67

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费		
应计利息	322,875.00	243,250.00
待摊费用	49,706.20	60,882.44
合 计	376,786.17	308,345.11

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	301,779.73	408,339.84
固定资产清理		
合 计	301,779.73	408,339.84

固定资产

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,076,700.00	1,001,640.71	2,078,340.71
2、本期增加金额			
购置			
其他增加			
3、本期减少金额		36,970.89	36,970.89
处置或报废		36,970.89	36,970.89
4、期末余额	1,076,700.00	964,669.82	2,041,369.82
二、累计折旧			
1、期初余额	1,022,864.64	647,136.23	1,670,000.87
2、本期增加金额		89,101.62	89,101.62
计提		89,101.62	89,101.62
3、本期减少金额		19,512.40	19,512.40
处置或报废		19,512.40	19,512.40
4、期末余额	1,022,864.64	716,725.45	1,739,590.09

项 目	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	53,835.36	247,944.37	301,779.73
2、期初账面价值	53,835.36	354,504.48	408,339.84

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	5,311,930.70	5,311,930.70
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,311,930.70	5,311,930.70
二、累计折旧		
1、期初余额	3,187,158.42	3,187,158.42
2、本期增加金额	531,193.07	531,193.07
(1) 计提	531,193.07	531,193.07
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,718,351.49	3,718,351.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,593,579.21	1,593,579.21
2、期初账面价值	2,124,772.28	2,124,772.28

11、 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	7,079.65	7,079.65

项 目	软件	合 计
2、本期增加金额		
购置		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	7,079.65	7,079.65
二、累计摊销		
1、期初余额	1,376.60	1,376.60
2、本期增加金额	1,179.94	1,179.94
计提	1,179.94	1,179.94
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	2,556.54	2,556.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,523.11	4,523.11
2、期初账面价值	5,703.05	5,703.05

12、 递延所得税资产

(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
坏账准备-应收账款	563,525.85	84,528.88	277,098.82	41,564.82
坏账准备-其他应收款	70,440.16	10,566.02	36,947.93	5,542.19
坏账准备-合同资产	589,289.50	88,393.43	531,135.72	79,670.36
坏账准备-应收票据				
存货跌价准备				
租赁负债	1,866,569.80	279,985.47	2,423,080.53	363,462.08

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
合 计	3,089,825.31	463,473.80	3,268,263.00	490,239.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,593,579.21	239,036.88	2,124,772.28	318,715.84
合 计	1,593,579.21	239,036.88	2,124,772.28	318,715.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	239,036.88	224,436.92	318,715.84	171,523.61
递延所得税负债	239,036.88		318,715.84	

13、 所有权或使用权受限资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	848,577.40	848,577.40	使用权受限	保函保证金
货币资金	600.00	600.00	使用权受限	速通卡保证金
合 计	849,177.40	849,177.40	——	——

(续)

项 目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	848,577.40	848,577.40	使用权受限	保函保证金
货币资金	600.00	600.00	使用权受限	速通卡保证金
合 计	849,177.40	849,177.40	——	——

14、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	8,006,333.33	8,006,966.67
合 计	8,006,333.33	8,006,966.67

15、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
采购货物款项	2,759,028.60	7,007,072.56
合 计	2,759,028.60	7,007,072.56

16、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
项目实施合同	8,309.38	5,534,866.31
服务期限合同	2,332,120.91	2,242,608.82
合 计	2,340,430.29	7,777,475.13

17、 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		6,688,360.51	6,688,360.51	
二、离职后福利-设定提存计划		438,748.03	438,748.03	
三、辞退福利		58,000.00	58,000.00	
合 计		7,185,108.54	7,185,108.54	

(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		5,779,145.01	5,779,145.01	
2、职工福利费		230,725.30	230,725.30	
3、社会保险费		265,520.93	265,520.93	
其中：医疗保险费及生育险		254,884.68	254,884.68	
工伤保险费		10,636.25	10,636.25	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		296,334.00	296,334.00	
5、工会经费和职工教育经费		116,635.27	116,635.27	
合 计		6,688,360.51	6,688,360.51	

(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		425,246.28	425,246.28	
2、失业保险费		13,501.75	13,501.75	
合 计		438,748.03	438,748.03	

18、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	751,963.77	351,123.27
企业所得税	149,416.74	188,800.23
个人所得税	54,037.94	60,541.70
城市维护建设税	7,519.64	3,511.23
教育费附加	22,558.91	10,533.70
地方教育费附加	15,039.28	7,022.47
合 计	1,000,536.28	621,532.60

19、 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	342,100.00	347,432.00
合 计	342,100.00	347,432.00

其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金	340,000.00	340,000.00
待支付费用	2,100.00	7,432.00
合 计	342,100.00	347,432.00

20、 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、22）	1,210,196.42	1,155,247.37
合 计	1,210,196.42	1,155,247.37

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,144,032.10	1,196,133.52
合 计	1,144,032.10	1,196,133.52

22、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租 赁	本期 利息	其他		
租赁付款额	2,501,958.38				595,350.00	1,906,608.38
未确认的融资费用	78,877.85				38,839.27	40,038.58
减：一年内到期的租赁负 债（附注六、21）	1,155,247.37	—	—	—	—	1,210,196.42
合 计	1,267,833.16	—	—	—	—	656,373.38

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十一、1（2）“流动性风险”。

23、 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	20,160,000.00						20,160,000.00

24、 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	48,205.60			48,205.60
合计	48,205.60			48,205.60

25、 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	4,974,626.15			4,974,626.15
合计	4,974,626.15			4,974,626.15

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。

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	6,551,987.09	13,855,388.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,551,987.09	13,855,388.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,792,318.63	3,075,763.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		3,628,800.00
期末未分配利润	10,344,305.72	13,302,352.63

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,988,688.08	32,020,593.48	28,381,017.04	17,736,806.09
其他业务				
合 计	43,988,688.08	32,020,593.48	28,381,017.04	17,736,806.09

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按合同类型分类：		
项目实施合同	34,252,136.44	28,057,544.45
服务期限合同	9,736,551.64	3,963,049.03
合 计	43,988,688.08	32,020,593.48

28、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,159.73	14,332.76
教育费附加	48,479.19	42,998.29
地方教育费附加	32,319.47	28,665.53
印花税	15,027.61	12,673.72
车船使用税	1,600.00	1,600.00
合 计	113,586.00	100,270.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,537,045.45	1,119,913.99
差旅费	192,489.23	331,493.58
办公费	125,004.45	183,212.37
业务招待费	190,283.69	265,177.42

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅补助	28,700.00	18,170.00
邮费	14,194.71	15,413.17
合 计	2,087,717.53	1,933,380.53

30、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,343,592.75	1,389,882.90
物业费	97,473.76	71,070.81
使用权资产折旧	531,193.07	531,193.07
中介机构服务费	132,402.39	264,150.94
办公费	93,971.38	120,208.00
固定资产折旧	81,297.04	90,913.49
业务招待费	600.00	1,846.00
电话费	4,064.41	3,431.23
无形资产摊销	1,179.94	196.66
合 计	2,285,774.74	2,472,893.10

31、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,271,879.87	2,749,025.54
折旧费用	7,804.58	37,960.87
其他费用	56,603.77	57.89
合 计	3,336,288.22	2,787,044.30

32、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	115,266.65	
减：利息收入	159,803.33	159,184.65

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,880.25	3,500.47
未确认融资费用	38,839.27	61,757.89
合 计	-3,817.16	-93,926.29

33、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税扣缴手续费	11,191.20	11,456.55	11,191.20
即征即退增值税	97,788.05	67,983.97	
合 计	108,979.25	79,440.52	11,191.20

34、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,974.10	4,867.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,396.48	4,590.34
合 计	9,370.58	9,458.18

35、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失		5,938.50
应收账款减值损失	-286,427.03	-354,881.07
其他应收款坏账损失	-33,492.23	-25,069.91
合 计	-319,919.26	-374,012.48

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		61,946.91
合同资产减值损失	-58,153.78	-72,019.46
合 计	-58,153.78	-10,072.55

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	149,416.74	135,104.37
递延所得税费用	-52,913.31	-61,505.40
合 计	96,503.43	73,598.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,888,822.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	583,323.31
子公司适用不同税率的影响	196.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,728.90
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	
加计扣除	-498,745.12
所得税费用	96,503.43

38、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	195,050.00	12,143.94
保证金收回	585,572.61	474,402.48
利息收入	80,174.52	45,544.79

项 目	本期发生额	上期发生额
个税扣缴手续费	11,862.67	
合 计	872,659.80	532,091.21

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常运营及管理费用	882,157.68	1,217,242.31
保证金存出	587,100.00	606,392.50
往来款及其他	411,705.84	354,519.65
财务手续费支出	1,880.25	3,500.47
合 计	1,882,843.77	2,181,654.93

(2) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金	595,350.00	567,000.00
合 计	595,350.00	567,000.00

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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,792,318.63	3,075,763.71
加：资产减值准备	58,153.78	10,072.55
信用减值损失	319,919.26	374,012.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,101.62	128,874.36
使用权资产折旧	531,193.07	531,193.07
无形资产摊销	1,179.94	196.66
长期待摊费用摊销		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	154,105.92	61,757.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,370.58	-9,458.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,913.31	-61,505.40
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）	6,867,759.97	2,505,204.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,692,456.73	-7,389,273.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,363,518.54	2,976,923.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,304,526.97	2,203,762.39
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	20,248,411.07	25,322,116.20
减：现金的期初余额	25,242,333.06	23,738,090.13
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	-4,993,921.99	1,584,026.07

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,248,411.07	25,242,333.06
其中：库存现金	16,062.90	23,685.28
可随时用于支付的银行存款	20,232,348.17	25,218,647.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,248,411.07	25,242,333.06

项 目	期末余额	期初余额
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上期金额	理由
速通卡保证金	600.00	600.00	使用受限
保函保证金	848,577.40		使用受限
合 计	849,177.40	600.00	——

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,271,879.87	2,749,025.54
折旧费用	7,804.58	37,960.87
其他费用	56,603.77	57.89
合 计	3,336,288.22	2,787,044.30
其中：费用化研发支出	3,336,288.22	2,787,044.30
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

无

九、 在其他主体中的权益

本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泰利鑫盛（深圳） 科技有限公司	深圳市	深圳市南 山区	信息系统集 成服务	100.00		投资、购买

十、 政府补助

本公司本期无需要披露的政府补助。

十一、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

(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。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9 金融资产减值。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本公司考虑历史统计数据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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、6 和附注六、4 的披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的融资方式主要是银行借款。2024年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为2,000,000.00元（上年末：2,000,000.00元）。

十二、 关联方及关联交易

1、 本公司的控制方

本公司的最终控制方是吴丹彤、李东荣。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张进昆	持有本公司5%股份、董事,副总经理
熊予龙	董事
梁莉	董事,董事会秘书,财务总监
王丽丽	董事
曹海军	监事会主席
范颖	监事
胡寓旻	职工监事

4、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
吴丹彤	办公用房	595,350.00	567,000.00	38,839.27	61,757.89

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司对子公司泰利鑫盛(深圳)科技有限公司认缴资金并未全部实缴，本公司需要以现金方式出资500.00万元，首期出资60.00万元已到位，剩余出资将按照《公司法》的规定缴足。

2、 或有事项

截至2024年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,215,582.76	6,128,089.17
1至2年	10,500.00	79,361.25
2至3年	79,361.25	284,400.00
3至4年	284,400.00	
小计	13,589,844.01	6,491,850.42
减：坏账准备	563,525.85	277,098.82
合计	13,026,318.16	6,214,751.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,589,844.01	100.00	563,525.85	4.15	13,026,318.16
其中：账龄组	13,589,844.01	100.00	563,525.85	4.15	13,026,318.16
合 计	13,589,844.01	——	563,525.85	——	13,026,318.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,491,850.42	100.00	277,098.82	4.27	6,214,751.60
其中：账龄组合	6,491,850.42	100.00	277,098.82	4.27	6,214,751.60
合 计	6,491,850.42	——	277,098.82	——	6,214,751.60

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	13,215,582.76	396,467.47	3.00
1-2 年	10,500.00	1,050.00	10.00
2-3 年	79,361.25	23,808.38	30.00
3-4 年	284,400.00	142,200.00	50.00
合 计	13,589,844.01	563,525.85	——

(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	其他变动	
账龄组合	277,098.82	286,427.03				563,525.85
合计	277,098.82	286,427.03				563,525.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 12,803,698.64 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 51.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 384,110.96 元。

2、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	462,649.46	357,649.83
合计	462,649.46	357,649.83

(1) 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	286,697.12	301,597.76
1 至 2 年	153,392.50	
2 至 3 年		93,000.00
3 至 4 年	93,000.00	
小计	533,089.62	394,597.76
减：坏账准备	70,440.16	36,947.93
合计	462,649.46	357,649.83

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	245,892.50	245,892.50
投标保证金	116,200.46	135,811.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	13,976.00	12,894.00
备用金	157,020.66	
小 计	533,089.62	394,597.76
减：坏账准备	70,440.16	36,947.93
合 计	462,649.46	357,649.83

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	36,947.93			36,947.93
2024 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	33,492.23			33,492.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	70,440.16			70,440.16

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	其他变动	
账龄组合	36,947.93	33,492.23				70,440.16
合 计	36,947.93	33,492.23				70,440.16

⑤ 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
长城华西银行股份有限公司	92,500.00	17.35	履约保证金	3-4 年	46,250.00
中化商务有限公司	54,311.26	10.19	投标保证金	1 年以内	1,629.34
中国移动通信集团福建有限公司	53,392.50	10.02	履约保证金	1-2 年	5,339.25
中国能源建设集团电子商务有限公司	50,000.00	9.38	履约保证金	1-2 年	5,000.00
北京安华金和科技有限公司	50,000.00	9.38	履约保证金	1-2 年	5,000.00
合 计	300,203.76	56.32	—	—	63,218.59

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	568,555.76		568,555.76	568,555.76		568,555.76
合 计	568,555.76		568,555.76	568,555.76		568,555.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰利鑫盛 (深圳) 科 技有限公司	568,555.76				568,555.76		
合 计	568,555.76				568,555.76		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,988,688.08	32,020,593.48	28,381,017.04	17,736,806.09
其他业务				
合 计	43,988,688.08	32,020,593.48	28,381,017.04	17,736,806.09

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按合同类型分类：		
项目实施合同	34,252,136.44	28,057,544.45
服务期限合同	9,736,551.64	3,963,049.03
合 计	43,988,688.08	32,020,593.48

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,396.48	4,590.34
合 计	4,396.48	4,590.34

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,370.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,191.20	
小 计	20,561.78	
减：所得税影响额	3,084.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	17,477.51	

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。

本集团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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65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	11.28	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.22	0.19	0.19

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,370.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,191.20
非经常性损益合计	20,561.78
减：所得税影响数	3,084.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,477.51

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

北京泰利思诺信息技术股份有限公司

2024-8-19