



志诚信息

NEEQ : 871402

新疆志诚元创信息科技股份有限公司

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件I	会计信息调整及差异情况	73
附件II	融资情况	73

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、志诚信息、志诚股份、股份公司	指	新疆志诚元创信息科技股份有限公司
子公司、全资子公司	指	四川志诚元创信息科技有限公司
有限公司、志诚有限	指	乌鲁木齐志诚元创信息技术有限责任公司、新疆志诚元创信息技术有限公司
莎车农信社	指	莎车县农村信用合作联社
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	新疆志诚元创信息科技股份有限公司股东会
股东大会	指	新疆志诚元创信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆志诚元创信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	新疆志诚元创信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	新疆志诚元创信息科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理
软件开发	指	根据用户要求建造出软件系统或者系统中的软件部分的过程
平台运营	指	为了提升平台的服务，发展更多的用户并获得更大的收益，而从事与平台经营、运作相关的工作
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆志诚元创信息科技股份有限公司		
	Xinjiang Zhicheng yuanchuang Info and Tech Co.Ltd		
法定代表人	陈虎城	成立时间	2010 年 9 月 9 日
控股股东	控股股东为（陈虎城）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈虎城），无一致行动人
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-I65-软件和信息技术服务业-I651-软件开发-I6510-软件开发		
主要产品与服务项目	信息系统业务咨询、方案设计、信息集成项目实施、运行维护、技术升级等方面的信息系统集成服务、相关硬件设备销售以及面向教育、医疗、政务等领域的软件平台开发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	志诚信息	证券代码	871402
挂牌时间	2017 年 4 月 24 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）	7,500,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙丽芳	联系地址	乌鲁木齐市天山区光明路北一巷时代广场 B 座 19A 层 N
电话	0991-8896729	电子邮箱	sunlf@xjzhicheng.cn
传真	0991-2952111		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市天山区光明路北一巷时代广场 B 座 19A 层	邮政编码	830000
公司网址	www.xjzhicheng.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	91650100560534852L		
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新市区）北京南路 442 号新发大厦 2709 室		
注册资本（元）	7,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属细分行业为软件和信息技术服务业（I65），是国家高新技术企业，主要从事信息系统业务咨询、方案设计、信息集成项目实施、运行维护、技术升级等方面的信息系统集成服务、相关信息系统集成设备销售以及面向教育、医疗、政务等领域的软件平台开发。公司拥有优秀的人才队伍和 64 项软件著作权，且已经形成相对完善的设计、研发、实施和服务体系。

1、采购模式

公司在为客户提供信息系统集成服务的同时，将根据客户的需求，采购相关信息系统集成设备，将其与计算机软件有机结合，更好地实现解决方案。

2、研发模式

在软件平台开发方面，公司长期致力于数字化校园，医院移动支付等，积累了一些核心技术。在现有产品上完成了信创适配。公司将持续深耕数字化校园应用场景，打造更加丰富的解决方案，深化“一网通办、一网协同、一网统管”的应用集成，形成在数字校园业务的“融、通”。

3、销售模式

公司设立销售部进行“教育、医疗”行业客户的拓展，负责客户的开发、管理和维护。目前公司获得项目的方式主要有参加项目招投标和客户直接委托两种方式，对于自行开发的软件产品，由公司的销售人员向目标客户销售。

4、盈利模式

公司通过提供系统集成设备销售及服务收取相应费用。软件平台开发以完工百分比法确认收入，确定完工进度时，采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。信息系统集成设备销售收入以取得对方企业验收单为准确认收入；技术服务收入中维保服务和平台维护服务根据服务期间分期确认收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 □省（市）级

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	本企业经批准于 2021 年 11 月 25 日获得“高新技术企业”认定证书，证书编号：GR202165000290，证书有效期三年。2023 年入库科技型中小企业，入库登记编号：202365010408000549，有效期 2023-05-19 至 2023-12-31。

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	1,466,980.53	6,212,972.86	-76.39%
毛利率%	93.99%	44.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,107,683.41	175,348.08	-731.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,102,683.41	175,445.09	-728.51%
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）	-16.87%	2.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.79%	2.20%	-
基本每股收益	-0.15	0.02	-850%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,282,761.70	16,075,491.79	1.29%
负债总计	10,269,862.42	8,954,909.10	14.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,012,899.28	7,120,582.69	-15.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.95	-15.79%
资产负债率%（母公司）	46.01%	46.09%	-
资产负债率%（合并）	63.07%	55.71%	-
流动比率	1.29	1.44	-
利息保障倍数	-25.80	-9.96	-
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	-1,143,341.38	3,072,492.20	-137.21%
应收账款周转率	0.24	1.10	-
存货周转率	0.02	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	1.29%	-5.30%	-
营业收入增长率%	-76.39%	-43.73%	-
净利润增长率%	-731.71%	-80.70%	-

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	109,357.85	0.67%	619,705.05	3.85%	-82.35%
应收票据					
应收账款	5,862,970.57	36.01%	5,333,521.92	33.18%	9.93%
预付账款	1,451,519.11	8.91%	1,466,519.11	9.12%	-1.02%
其他应收款	69,131.06	0.42%	137,828.39	0.86%	-49.84%
存货	4,315,444.63	26.50%	3,836,632.32	23.87%	12.48%
合同资产	1,400,444.49	8.60%	1,528,135.89	9.51%	-8.36%
其他非流动金融资产	1,160,253.33	7.13%	1,160,253.33	7.22%	0%
固定资产	384,747.37	2.36%	463,100.73	2.88%	-16.92%
递延所得税资产	1,528,893.29	9.39%	1,528,893.29	9.51%	0%
短期借款	2,205,650.00	13.55%	2,208,039.45	13.74%	-0.11%
应付账款	2,170,486.22	13.33%	2,335,779.58	14.53%	-7.08%
合同负债	2,291,587.93	14.07%	2,291,587.93	14.26%	0%
应付职工薪酬	466,098.64	2.86%	642,760.00	4.00%	-27.48%
应交税费	859,898.61	5.28%	1,279,532.76	7.96%	-32.80%
其他应付款	2,125,336.86	13.05%	46,405.22	0.29%	4,479.95%
其他流动负债	150,804.16	0.93%	150,804.16	0.94%	0%
资产总计	16,282,761.70	100%	16,075,491.79	100%	1.29%

项目重大变动原因

1、货币资金：本期期末货币资金较上年末减少510,347.20元，减幅82.35%，主要系：本期需采购货物增加导致现金减少。

2、存货：本期期末存货余额较上年末增加478,812.31元，增幅12.48%，主要系：本期采购项目尚未达到收入确认条件，对应库存商品成本及劳务成本尚未结转确认成本。

3、应付职工薪酬：本期期末应付职工薪酬较上年末减少176,661.36元，减幅27.48%，主要系：本期支付2023员工奖金所致。

4、应交税费：本期期末应交税费较上年末减少419,634.15元，减幅32.80%，主要系：本期支付预提增值税所致。

5、其他应付款：本期期末其他应付款余额较上年末增加2,078,931.64元，增幅4479.95%，主要系：本期待付经营周转费用增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,466,980.53	-	6,212,972.86	-	-76.39%
营业成本	88,220.57	6.01%	3,454,288.32	55.60%	-97.45%
毛利率	93.99%	-	44.40%	-	-
销售费用	601,705.84	41.02%	441,117.89	7.10%	36.40%
管理费用	1,735,083.40	118.28%	1,946,312.27	31.33%	-10.85%
研发费用	452,365.58	30.84%	558,458.48	8.99%	-19.00%
财务费用	41,877.17	2.85%	35,365.61	0.57%	18.41%
信用减值损失	74,234.46	5.06%	321,630.60	5.18%	-76.92%
资产减值损失	6,720.60	0.46%	67,921.98	1.09%	-90.11%
其他收益	275,093.97	18.75%	24,989.99	0.40%	1,000.82%
投资收益			42,013.76	0.68%	-100.00%
营业利润	-1,102,683.41	-75.17%	175,445.09	2.82%	-728.51%
营业外收入			-0.90	0.00%	-100.00%
营业外支出	5,000.00	0.34%	96.11	0.00%	5,102.37%
净利润	-1,107,683.41	-75.51%	175,348.08	2.82%	-731.71%
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,341.38	-	3,072,492.20	-	-137.21%
投资活动产生的现金流量净额	-23,278.76	-	-113,536.24	-	79.50%
筹资活动产生的现金流量净额	656,272.94	-	-1,577,527.77	-	141.60%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期营业收入较上年同期减少 4,745,992.33 元，减幅 76.39%，主要系：本期因大环境经济下滑，公司业务量减少导致收入下降。

2、营业成本：本期营业成本较上年同期减少 3,366,067.75 元，减幅 97.45%，主要系：本期公司业务量减少导致收入下降，对应营业成本减少。

3、销售费用：本期销售费用较上年增加 160,587.95 元，增幅 36.40%，主要系：本期公司为拓展公司业务，加强销售力度，增加销售人员，导致销售费用增加。

4、其他收益：本期其他收益较上年增加 250,103.98 元，增幅 1000.82%，主要系：本期增值税即征即退收入增加所致。

5、投资收益：本期投资收益较上年减少 42,013.76 元，减幅 100.00%，主要系：2023 年被投资单位未分红。

6、营业利润：本期营业利润较上年同期减少 1,278,128.50 元，减幅 728.51%，主要系：本期营业收入较上年同期减少 76.39%，营业成本较上年同期减少 97.45%，期间费用较上年同期减幅小于营业收入减幅，综合导致营业利润减少。

7、净利润：本期净利润较上年同期减少 1,283,031.49 元，减幅 731.71%，主要系：本期营业收入减幅大于成本及期间费用减幅所致。

8、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,215,833.58 元，减幅 137.21%，主要系：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 8,655,268.07 元，收到的税费返还较上年同期增加 244,077.03 元，收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 466,529.65 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 2,778,729.36 元，支付的各项税费较上年同期减少 441,701.91 元，支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 620,261.79 元，综上现金流入减幅大于现金流出减幅，使得经营活动产生的现金流量净额减少。

9、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 90,257.48 元，增幅 79.50%，主要系：本期取得投资收益收到的现金较上年同期减少 42,013.76 元，公司购建固定、无形和其他长期资产付现金净额较上年减少 132,271.24 元，现金流入减幅小于现金流出减幅使得投资活动产生的现金流量净额增加。

10、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,233,800.71 元，增幅 141.60%，主要系：公司收到其他与筹资活动有关的现金较上年增加 700,000.00 元，偿还债务所支付的现金较上年减少 1,500,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 33,800.71 元，使得筹资活动产生的现金流量净额增加。

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
四川志诚元创信息科技有限公司	子公司	计算机软件开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务	10,000,000.00	314,436.45	-5,687,469.08	0.00	-1,248,797.84

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

公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。积极保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为陈虎城，持有公司 93.33%的股份，并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施加重大影响。若陈虎城利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。 应对措施：报告期内，公司依据规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、股转系统有关法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。
业务规模较小的风险	公司核心业务为软件开发，信息系统服务，本期收入 146.70 万元；公司资产总额为 1628.28 万元、净资产为 601.29 万元。公司坚持“创新突破，加快产品迭代升级”，软件销售的规模有所扩大，但业务收入规模仍然相对较小，市场占有率虽然在扩大但是份额还太小。随着国家数字化转型和信创机遇，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。 应对措施：公司将继续加大研发投入，继续扩大经营规模，整合相关专业人员对公司产品进行推广运营，增加产品市场占有率。
市场竞争加剧的风险	公司是国内从事系统集成服务、软件研发的企业，有一定研发优势和技术储备，随着 5G、人工智能、大数据、区块链技术的发展，越来越多的大企业加大了研发投入，行业的数字化转型需求增大导致竞争态势进一步加剧。如果公司不能充分发挥自身在技术、产品、管理及营销服务上的优势，继续提高综合服务能力，存在失去现有优势地位的风险。 应对措施：公司一方面巩固传统优势市场，另一方面积极开拓新行业、新市场。另外，公司加紧研发新产品以及对原有产品进行功能升级，加大对产品研发的投入度，对关键技术及前沿应用进行持续的研发和技术储备，以此来保持市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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	12,000.00	12,000.00
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		
接受担保	3,000,000.00	2,205,650.00
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

2023年7月20日，经公司第三届董事会第八次会议决议通过《关于〈控股股东、实际控制人为公司贷款提供抵押担保暨关联交易〉的议案》，因公司发展需要，为补充流动资金，本集团拟向银行贷款3,000,000.00元，实际贷款2,205,650.00元，由公司控股股东、实际控制人陈虎城及董事会秘书孙丽芳以个人房产及土地使用权作为抵押，由陈虎城、孙丽芳提供保证。

（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
挂牌文件	实际控制人或控股股东	其他承诺（计算机系统集成资质）	2015年7月1日		正在履行中
挂牌文件	实际控制人或控股股东	其他承诺（社保及公积金）	2015年7月1日		正在履行中
挂牌文件	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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	1,875,000	25.00%	0	1,875,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	23.33%	0	1,750,000	23.33%
	董事、监事、高管	125,000	1.67%	0	125,000	1.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,625,000	75.00%	0	5,625,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	70.00%	0	5,250,000	70.00%
	董事、监事、高管	375,000	5.00%	0	375,000	5.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,500,000.00	—	0	7,500,000.00	—
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈虎城	7,000,000		7,000,000	93.33%	5,250,000	1,750,000		
2	梁剑	500,000		500,000	6.67%	375,000	125,000		
合计		7,500,000	—	7,500,000	100%	5,625,000	1,875,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

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				
陈虎城	董事长 总经理	男	1972年11月	2021年12月30日	2024年12月29日	7,000,000	0	7,000,000	93.33%
陈君芬	董事	女	1980年1月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
赵文书	董事	男	1991年8月	2022年7月15日	2024年12月29日	0	0	0	0%
陈金波	董事	男	1987年4月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
陈飞翔	董事	男	2000年12月	2023年9月19日	2024年12月29日	0	0	0	0%
孙丽芳	董事会 秘书	女	1974年11月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
梁剑	监事会 主席	男	1977年1月	2021年12月30日	2024年12月29日	500,000	0	500,000	6.67%
赵立洲	监事	男	1977年5月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
蔡霞	职工代表 监事	女	1971年6月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
赫冰洁	财务总监	女	1992年1月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理陈虎城与董事会秘书孙丽芳之间系夫妻关系；陈虎城与董事陈飞翔系父子关系；

陈虎城与董事陈君芬系兄妹关系。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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	5	5
技术人员	33	24
财务人员	3	4
销售人员	7	8
员工总计	48	41

（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（一）	109,357.85	619,705.05
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（二）	5,862,970.57	5,333,521.92
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,451,519.11	1,466,519.11
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（四）	69,131.06	137,828.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	4,315,444.63	3,836,632.32
其中：数据资源			
合同资产	六（六）	1,400,444.49	1,528,135.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）		901.76
流动资产合计		13,208,867.71	12,923,244.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（八）	1,160,253.33	1,160,253.33

投资性房地产			
固定资产	六（九）	384,747.37	463,100.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）		
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（十一）	1,528,893.29	1,528,893.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,073,893.99	3,152,247.35
资产总计		16,282,761.70	16,075,491.79
流动负债：			
短期借款	六（十二）	2,205,650.00	2,208,039.45
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（十三）	2,170,486.22	2,335,779.58
预收款项			
合同负债	六（十四）	2,291,587.93	2,291,587.93
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（十五）	466,098.64	642,760.00
应交税费	六（十六）	859,898.61	1,279,532.76
其他应付款	六（十七）	2,125,336.86	46,405.22
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			
其他流动负债	六（十八）	150,804.16	150,804.16
流动负债合计		10,269,862.42	8,954,909.10
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		10,269,862.42	8,954,909.10
所有者权益：			
股本	六（十九）	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十）	1,013,127.83	1,013,127.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十一）	469,395.64	469,395.64
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	-2,969,624.19	-1,861,940.78
归属于母公司所有者权益合计		6,012,899.28	7,120,582.69
少数股东权益			
所有者权益合计		6,012,899.28	7,120,582.69
负债和所有者权益总计		16,282,761.70	16,075,491.79

法定代表人：陈虎城

主管会计工作负责人：赫冰洁

会计机构负责人：赫冰洁

（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		105,307.96	563,479.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	5,856,070.57	5,326,621.92
应收款项融资			
预付款项		1,414,319.11	1,429,319.11

其他应收款	十四（二）	5,744,830.54	5,871,802.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,315,444.63	3,836,632.32
其中：数据资源			
合同资产		1,388,024.49	1,515,715.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,823,997.30	18,543,570.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,160,253.33	1,160,253.33
投资性房地产			
固定资产		162,812.93	213,188.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		1,525,998.29	1,525,998.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,849,064.55	2,899,439.80
资产总计		21,673,061.85	21,443,010.73
流动负债：			
短期借款		2,205,650.00	2,208,039.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,170,486.22	3,634,581.52
预收款项			
合同负债		2,291,587.93	2,291,587.93
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		160,936.28	280,350.59
应交税费		870,878.29	1,279,532.76
其他应付款		2,122,350.61	38,860.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		150,804.16	150,804.16
流动负债合计		9,972,693.49	9,883,756.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
负债合计		9,972,693.49	9,883,756.80
所有者权益：			
股本		7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,013,127.83	1,013,127.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		469,395.64	469,395.64
一般风险准备			
未分配利润		2,717,844.89	2,576,730.46
所有者权益合计		11,700,368.36	11,559,253.93
负债和所有者权益合计		21,673,061.85	21,443,010.73

（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	六（二十三）	1,466,980.53	6,212,972.86
其中：营业收入		1,466,980.53	6,212,972.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,925,712.97	6,494,084.10
其中：营业成本	六（二十三）	88,220.57	3,454,288.32
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（二十四）	6,460.41	58,541.53
销售费用	六（二十五）	601,705.84	441,117.89
管理费用	六（二十六）	1,735,083.40	1,946,312.27
研发费用	六（二十七）	452,365.58	558,458.48
财务费用	六（二十八）	41,877.17	35,365.61
其中：利息费用		41,337.61	70,805.55
利息收入		440.06	36,892.83
加：其他收益	六（二十九）	275,093.97	24,989.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十）		42,013.76
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（三十一）	74,234.46	321,630.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十二）	6,720.60	67,921.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,102,683.41	175,445.09
加：营业外收入	六（三十三）		-0.90
减：营业外支出	六（三十四）	5,000.00	96.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,107,683.41	175,348.08
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,107,683.41	175,348.08
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）		-1,107,683.41	175,348.08
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）		-1,107,683.41	175,348.08
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		-1,107,683.41	175,348.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,107,683.41	175,348.08
（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）		-0.15	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.02

法定代表人：陈虎城

主管会计工作负责人：赫冰洁

会计机构负责人：赫冰洁

(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	十四（三）	1,466,980.53	5,414,859.67
减：营业成本	十四（三）	88,220.57	2,656,175.13
税金及附加		6,460.41	57,819.88
销售费用		262,668.89	282,434.63
管理费用		818,683.24	1,569,059.75
研发费用		452,365.58	333,933.72
财务费用		41,476.36	35,052.28
其中：利息费用		41,337.61	70,805.55
利息收入		405.45	36,778.00
加：其他收益		268,053.89	23,521.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（四）		42,013.76
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）		74,234.46	308,817.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,720.60	67,921.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,114.43	922,658.25
加：营业外收入			-0.90
减：营业外支出		5,000.00	96.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,114.43	922,561.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,114.43	922,561.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,114.43	922,561.24
（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		141,114.43	922,561.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.12

(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		1,173,671.37	9,828,939.44
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		269,189.58	25,112.55
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	1,494,110.52	1,027,580.87
经营活动现金流入小计		2,936,971.47	10,881,632.86
购买商品、接受劳务支付的现金		388,589.00	3,167,318.36
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		2,715,249.59	2,603,384.34
支付的各项税费		430,320.72	872,022.63
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	546,153.54	1,166,415.33
经营活动现金流出小计		4,080,312.85	7,809,140.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,143,341.38	3,072,492.20
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			42,013.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			42,013.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,278.76	155,550.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,278.76	155,550.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,278.76	-113,536.24
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	六（三十五）	700,000.00	
筹资活动现金流入小计		700,000.00	
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,727.06	77,527.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,727.06	1,577,527.77
筹资活动产生的现金流量净额		656,272.94	-1,577,527.77
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		-510,347.20	1,381,428.19
加：期初现金及现金等价物余额		585,205.05	1,082,722.07
六、期末现金及现金等价物余额		74,857.85	2,464,150.26

法定代表人：陈虎城

主管会计工作负责人：赫冰洁

会计机构负责人：赫冰洁

(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		1,173,671.37	9,690,939.44
收到的税费返还		268,089.40	23,555.66
收到其他与经营活动有关的现金		1,487,005.45	1,014,782.35
经营活动现金流入小计		2,928,766.22	10,729,277.45
购买商品、接受劳务支付的现金		388,589.00	3,167,318.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,857.33	1,257,240.00
支付的各项税费		430,308.21	854,885.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,010,177.54	2,550,412.37
经营活动现金流出小计		4,032,932.08	7,829,855.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,104,165.86	2,899,421.58
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			42,013.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			42,013.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,278.76	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,278.76	
投资活动产生的现金流量净额		-10,278.76	42,013.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	
筹资活动现金流入小计		700,000.00	
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,727.06	77,527.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,727.06	1,577,527.77
筹资活动产生的现金流量净额		656,272.94	-1,577,527.77

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		-458,171.68	1,363,907.57
加：期初现金及现金等价物余额		528,979.64	1,071,506.99
六、期末现金及现金等价物余额		70,807.96	2,435,414.56

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

新疆志诚元创信息科技股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2010 年 9 月 9 日，注册资本为人民币 750.00 万元，统一社会信用代码为 91650100560534852L，法定代表人为陈虎城，公司注册地址位于新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）北京南路 442 号新发大厦 2709 室。

（二）企业历史沿革

2010 年 9 月 9 日，自然人陈君芬、梁彤瑾共同出资设立乌鲁木齐志诚元创信息技术有限责任公司，取得乌鲁木齐市天山区工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 650102050055313，公司注册地址为乌鲁木齐市天山区青年路 24 号，法定代表人为陈君芬，注册资本为 100 万元，公司设立时，各股东出资额及出资比例如下（均以货币方式出资）：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	------	----------	---------

1	陈君芬	60.00	60.00
2	梁彤瑾	40.00	40.00
合计		100.00	100.00

2011年3月7日，本公司新增注册资本500.00万元，由陈君芬新增出资300.00万元，梁彤瑾新增出资200.00万元。

本次增资完成后，注册资本变更为600.00万元，具体情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	陈君芬	360.00	60.00
2	梁彤瑾	240.00	40.00
合计		600.00	100.00

2015年6月23日，本公司召开股东会，全体股东一致同意梁彤瑾自愿将其持有的公司33.33%的股权共200.00万元转让给陈虎城，将其持有的6.67%的股权共40.00万元转让给梁剑。

本次股权转让完成后，具体情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	陈君芬	360.00	60.00
2	陈虎城	200.00	33.33
3	梁剑	40.00	6.67
合计		600.00	100.00

2015年11月4日，本公司召开股东会，全体股东一致同意陈君芬将其持有的公司60.00%的股权转让给陈虎城。

本次股权转让完成后，具体情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	陈虎城	560.00	93.33
2	梁剑	40.00	6.67
合计		600.00	100.00

2015年11月8日，本公司全体股东共同签署了《新疆志诚元创信息科技股份有限公司发起人协议》，同意将经北京兴华会计师事务所以2015年8月31日为基准日审计的净资产8,513,127.83元（[2015]京会兴审字第03010235号《审计报告》）折为股份7,500,000.00股，每股面值1元，余额1,013,127.83元计入资本公积。

2015年12月10日，公司办理了整体变更设立股份有限公司的工商变更登记，并领取了股份有限公司的营业执照。

股份公司设立时的出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	陈虎城	700.00	93.33
2	梁剑	50.00	6.67
合计		750.00	100.00

公司于 2017 年 4 月 24 日在“全国中小企业股份转让系统”正式挂牌上市，股票代码 871402。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于信息技术服务行业，经营范围包含：信息服务业务；计算机硬件、软件及辅助设备，软件开发，系统集成设计、维修、安装，网络设备安装及维护，信息技术服务与咨询，通信设备，家用电器，办公用品，机电产品，制冷设备，洗涤用品，劳保用品，石油化工产品，仪表仪器，电子设备租赁，五金交电，建材，水暖配件，汽车配件；投资与资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报告的批准报出

本公司的财务报告于 2024 年 8 月 21 日由本公司批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限 2010 年 9 月 9 日至长期。

二、合并财务报表范围

本年度合并范围包括：控股子公司四川志诚元创信息科技有限公司，该公司于 2018 年 5 月 30 日获得四川省成都市高新区市场监督管理局的营业执照，本公司持有该子公司 100.00%的股权。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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）的披露相关规定编制。

（二）持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司

的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

（七）现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）金融资产和金融负债

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

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计

入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公

允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产及金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产及其他非流动金融资产使用第一层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4.金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地

基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（九）应收款项坏账准备

本公司将不含重大融资成本的应收账款，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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（十）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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除了单项评估信用风险的其他应收款外，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	参考历史信用损失经验，评估预期信用损失
	代垫款项	参考历史信用损失经验，评估预期信用损失

其他应收款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、劳务成本、发出商品。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采取永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2.合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十三）合同成本

1.与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产金额的确定方法。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2.与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3.与合同成本有关的资产的减值

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

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

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

（十五）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、电子设备、办公家具及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3	5.00	31.67
2	运输设备	4	5.00	23.75
3	办公家具及其他设备	3	5.00	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

（十六）无形资产

本公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产、负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究某特定产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；规模生产之前，针对该特定产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

1.该特定产品生产工艺的研发技术业经技术团队进行充分论证；凡研发支出资本化形成的专有技术应获取相关第三方或行业权威机构出具的鉴证依据；

2.研发支出资本化项目须按照公司科技部相关流程通过审核立项并获取立项报告，且管理层已批准该特定产品生产工艺开发的预算；

3.已有前期市场调研的研究分析说明该特定产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；且形成的专有技术须达到国际、国内先进水平或者填补国际、国内、公司空白，且能够投入生产实践，具有良好的收益预期。

4.有足够的技术和资金支持，以进行该特定产品生产工艺的开发活动及后续的规模生产。

5.该特定产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当前及以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限进行摊销；无受益期的，分5年平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金、企业年金、内退人员支出等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（二十一）收入确认原则和计量方法

1.收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2.收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括：（1）销售业务；（2）系统集成业务；（3）技术服务；（4）定制化软件业务。收入确认的具体政策和方法如下：

（1）销售业务

对于合同约定需要验收/签收的软件、硬件产品，客户验收/签收时，客户方能主导相关商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，从而取得相关商品的控制权，公司履行完成了合同中的履约义务，在此时确认收入。

（2）系统集成业务

本公司提供的系统集成业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的，本公司在完工交付时根据合同或相关文件确定的交易价格确认收入。

（3）技术服务业务

该类业务通常包括一项履约义务，在某一时段内履行，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

（4）定制化软件业务

公司定制化软件在软件开发或实施完成，取得客户的验收文件时，客户方能够主导相关商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，从而取得相关商品的控制权，公司履行完成了合同中的履约义务，并在此时确认收入。

（二十二）政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

五、重要会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司本期无前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税商品销售收入	3、6、13
城市维护建设税	应缴纳的增值税	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应缴纳的增值税	3
地方教育费附加	应缴纳的增值税	2

（二）税收优惠政策及批文

1.公司根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》之附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2.根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 号），公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202165000290，发证时间 2021 年 11 月 25 日，有效期三年，公司按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。该税收优惠将于 2024 年 11 月 25 日到期。

3.根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4.根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），现就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加（以下简称“六税两费”）减免政策，登记为增值税一般纳税人，按规定办理汇算清缴后确定是小型微利企业的，可自办理汇算清缴当年的 7 月 1 日至次年 6 月 30 日申报享受“六税两费”减免优惠，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

5.根据《财政部 国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无

形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销，本公告自 2023 年 1 月 1 日起执行。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1.货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,227.86	328.09
银行存款	70,629.99	584,876.96
其他货币资金	34,500.00	34,500.00
合计	109,357.85	619,705.05

2.受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	34,500.00	34,500.00
合计	34,500.00	34,500.00

注：其他货币资金为新疆农业职业技术学院智能校园项目履约保函保证金，年初在编制现金流量表时，已扣除上述受限的货币资金。

（二）应收账款

1.应收账款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	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	13,750.00	0.22	13,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,354,839.66	99.78	491,869.09	7.74	5,862,970.57
其中：按账龄组合	6,354,839.66	99.78	491,869.09	7.74	5,862,970.57
合计	6,368,589.66	100.00	505,619.09	7.94	5,862,970.57

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	

按单项计提坏账准备	762,250.00	12.90	238,300.00	31.26	523,950.00
按组合计提坏账准备	5,147,671.60	87.10	338,099.68	6.57	4,809,571.92
其中：按账龄组合	5,147,671.60	87.10	338,099.68	6.57	4,809,571.92
合计	5,909,921.60	100.00	576,399.68	9.75%	5,333,521.92

2.按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例%	计提理由
新疆维吾尔自治区人民医院	13,750.00	13,750.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	13,750.00	13,750.00	100.00	

3.按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内（含1年）	5,134,358.94	80.79	256,717.95	5.00
1至2年（含2年）	317,000.00	4.99	31,700.00	10.00
2至3年（含3年）	847,630.72	13.34	169,526.14	20.00
3年至4年（含4年）	35,850.00	0.56	17,925.00	50.00
4年至5年（含5年）	20,000.00	0.32	16,000.00	80.00
合计	6,354,839.66	100.00	491,869.09	7.74

续上表

账龄	年初余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内（含1年）	3,850,968.13	74.81	192,548.41	5.00
1至2年（含2年）	1,240,630.72	24.10	124,063.07	10.00
2至3年（含3年）	22,050.00	0.43	4,410.00	20.00
3年至4年（含4年）	33,800.00	0.66	16,900.00	50.00
4年至5年（含5年）	222.75	0.00	178.20	80.00
合计	5,147,671.60	100.00	338,099.68	6.57

4.应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	5,134,358.94	3,925,818.13
1至2年（含2年）	317,000.00	1,914,280.72
2至3年（含3年）	847,630.72	22,050.00

3年至4年（含4年）	35,850.00	33,800.00
4年至5年（含5年）	20,000.00	222.75
5年以上	13,750.00	13,750.00
合计	6,368,589.66	5,909,921.60

5.本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	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	
应收账款坏账准备	576,399.68	137,128.07	207,908.66			505,619.09
合计	576,399.68	137,128.07	207,908.66			505,619.09

6.按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
博尔塔拉职业技术学院	781,000.00		781,000.00	9.78	74,550.00
青河县农村信用合作联社	748,500.00		748,500.00	9.37	37,425.00
联通数字科技有限公司新疆分公司	447,643.06	955,578.19	1,403,221.25	17.57	220,285.85
中国联合网络通信有限公司乌鲁木齐市分公司	418,706.19		418,706.19	5.24	20,935.31
新疆轻工职业技术学院	272,000.00	68,000.00	340,000.00	4.26	17,000.00
合计	2,667,849.25	1,023,578.19	3,691,427.44	46.22	370,196.16

（三）预付账款

1.预付账款账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,432,969.46	98.72	1,451,519.11	98.98
1-2年（含2年）	18,549.65	1.28	15,000.00	1.02
合计	1,451,519.11	100.00	1,466,519.11	100.00

2.预付款项期末余额较大的单位情况

债务人名称	预付款项性质	余额	占预付款项期末余额合计数的比例%	账龄	未结算的原因
北京致远互联软件股份有限公司	货款	442,433.63	30.48	1年以内	尚未到期结算
四川百能信息技术有限公司	技术服务费	393,584.89	27.12	1年以内	尚未到期结算
杭州数梦工场科技有限公司	货款	278,214.21	19.17	1年以内	尚未到期结算
成都索贝数码科技股份有限公司	货款	265,486.73	18.29	1年以内	尚未到期结算
王一虎	房租款	37,200.00	2.56	1年以内	尚未到期结算

合计		1,416,919.46	97.62		
----	--	--------------	-------	--	--

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,131.06	137,828.39
合计	69,131.06	137,828.39

1.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	29,500.00	100,972.50
日常借支	7,790.17	5,395.10
代垫款项	31,692.40	34,766.17
其他	11,276.00	11,276.00
合计	80,258.57	152,409.77

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	14,581.38			14,581.38
2024 年 1 月 1 日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	1,389.51			1,389.51
本期转回	4,843.38			4,843.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	11,127.51			11,127.51

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	59,282.57	131,433.77
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）	3,500.00	3,500.00
3 至 4 年（含 4 年）	17,476.00	17,476.00
合计	80,258.57	152,409.77

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,581.38	1389.51	4,843.38			11,127.51
合计	14,581.38	1,389.51	4,843.38			11,127.51

（5）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
巴楚县政务服务中心	保证金及押金	24,000.00	1 年以内	29.90	1200.00
乌鲁木齐市新市区财政局	其他	11,276.00	3~4 年	14.05	5,638.00
王一虎	租房押金	6,200.00	3~4 年	7.73	3100.00
新疆维吾尔自治区农村信用社联合社	押金	3,500.00	2~3 年	4.36	700.00
合计		44,976.00		56.04	10,638.00

（五）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,333,309.23	1,166,886.74	166,422.49
发出商品	2,956,649.01		2,956,649.01
劳务成本	1,192,373.13		1,192,373.13
合计	5,482,331.37	1,166,886.74	4,315,444.63

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,216,047.05	1,166,886.74	49,160.31
发出商品	2,957,073.79		2,957,073.79
劳务成本	830,398.22		830,398.22
合计	5,003,519.06	1,166,886.74	3,836,632.32

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备

存货种类	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销（或其他）	
库存商品	1,166,886.74					1,166,886.74
合计	1,166,886.74					1,166,886.74

（六）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	1,616,690.19	216,245.70	1,400,444.49	1,751,102.19	222,966.30	1,528,135.89
合计	1,616,690.19	216,245.70	1,400,444.49	1,751,102.19	222,966.30	1,528,135.89

2.本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同质保金	222,966.30		6,720.60		216,245.70
合计	222,966.30		6,720.60		216,245.70

（七）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		901.76
合计		901.76

（八）其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
莎车县农村信用合作联社	1,160,253.33	1,160,253.33
合计	1,160,253.33	1,160,253.33

注：2015 年 12 月，公司认购莎车县农村信用合作联社的非上市股权，为记名式投资股，2023 年，根据《莎车县农村信用合作联社 2022 年度股金分红方案》的提案，投资股按股东所持股份按股金积数法进行现金分红及转增股本，转增股本比例 6%，共转增股本 63,020.00 股，截止 2024 年 6 月 30 日，剩余投资股数 1,113,364.00 股，持股比例 0.58%。

（九）固定资产

1.固定资产明细表

项目	运输设备	电子设备	其他	合计
----	------	------	----	----

一、账面原值				
1.年初余额	809,082.52	274,095.50	2,060.00	1,085,238.02
2.本期增加金额	21,802.98			21,802.98
（1）外购	21,802.98			21,802.98
3.本期减少金额				
4.期末余额	830,885.50	274,095.50	2,060.00	1,107,041.00
二、累计折旧				
1.年初余额	397,611.63	223,840.70	684.96	622,137.29
2.本期增加金额	84,305.04	15,655.58	195.72	100,156.34
（1）计提	84,305.04	15,655.58	195.72	100,156.34
3.本期减少金额				
4.期末余额	481,916.67	239,496.28	880.68	722,293.63
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	348,968.83	34,599.22	1,179.32	384,747.37
2.年初账面价值	411,470.89	50,254.80	1,375.04	463,100.73

2.已提足折旧的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	69,496.75	66,171.55		3,325.20	
电子设备	156,997.74	98,065.58		58,932.16	
合计	226,494.49	164,237.13		62,257.36	

3.未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	239,311.20	尚在办理过程中
合计	239,311.20	

（十）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	28,982.92	28,982.92
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,982.92	28,982.92

二、累计摊销		
1.年初余额	28,982.92	28,982.92
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,584.62	28,584.62
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	0.00	0.00
2.年初账面价值	0.00	0.00

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	576,399.68	87,149.95	576,399.68	87,149.95
其他应收款坏账准备	14,581.38	2,517.21	14,581.38	2,517.21
存货跌价准备	1,166,886.74	175,033.01	1,166,886.74	175,033.01
合同资产减值准备	222,966.30	33,582.95	222,966.30	33,582.95
可抵扣亏损	8,204,067.84	1,230,610.17	8,204,067.84	1,230,610.17
合计	10,184,901.94	1,528,893.29	10,184,901.94	1,528,893.29

(十二) 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	2,205,650.00	2,208,039.45
合计	2,205,650.00	2,208,039.45

注：本期抵押加保证借款 2,205,650.00 元系向交通银行股份有限公司乌鲁木齐市青年路支行的借款，该借款由公司股东及其关键管理人员陈虎城、孙丽芳以个人房产及土地使用权作为抵押，并提供保证。

(十三) 应付账款

1.应付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	503,968.60	509,445.96
1 年以上	1,666,517.62	1,826,333.62

合计	2,170,486.22	2,335,779.58
----	--------------	--------------

2.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆志冠信息技术有限公司	689,359.24	尚未结算
新疆奥鑫科技发展有限公司喀什分公司	350,000.00	对方一直未开票
上海泛微网络科技有限公司	269,461.50	尚未结算
新疆万物智联信息科技有限公司	202,264.15	尚未结算
新疆锐信达信息技术有限公司	162,191.70	尚未结算
合计	1,673,276.59	

（十四）合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	2,291,587.93	2,291,587.93
合计	2,291,587.93	2,291,587.93

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	642,760.00	2,437,599.65	2,614,261.01	466,098.64
离职后福利-设定提存计划		270,151.35	270,151.35	
合计	642,760.00	2,707,751.00	2,884,412.36	466,098.64

2.短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	631,602.30	2,190,281.01	2,364,618.99	457,264.32
二、职工福利		38,812.26	38,812.26	
三、社会保险费		108,294.16	108,294.16	
其中：医疗保险费		104,269.67	104,269.67	
工伤保险费		4,024.49	4,024.49	
四、住房公积金		81,616.00	81,616.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,157.70	18,596.22	20,919.60	8,834.32
合计	642,760.00	2,437,599.65	2,614,261.01	466,098.64

3.设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		253,068.96	253,068.96	

失业保险费		10,545.74	10,545.74	
企业年金缴费		6,536.65	6,536.65	
合计		270,151.35	270,151.35	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	145,330.26	546,622.60
城市维护建设税		10,699.39
教育费附加		4,585.45
地方教育附加		3,056.97
企业所得税	714,568.35	714,568.35
合计	859,898.61	1,279,532.76

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,125,336.86	46,405.22
合计	2,125,336.86	46,405.22

1.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
应付费用款	2,125,336.86	22,405.22
应付暂收款		24,000.00
合计	2,125,336.86	46,405.22

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	欠款金额	未偿还或结转的原因
新疆农业职业技术学院	14,860.39	尚未结算
合计	14,860.39	

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	150,804.16	150,804.16
合计	150,804.16	150,804.16

（十九）股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
陈虎城	7,000,000.00	93.33			7,000,000.00	93.33
梁剑	500,000.00	6.67			500,000.00	6.67
合计	7,500,000.00	100.00			7,500,000.00	100.00

（二十）资本公积

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	1,013,127.83			1,013,127.83
合计	1,013,127.83			1,013,127.83

（二十一）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	469,395.64			469,395.64
合计	469,395.64			469,395.64

（二十二）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	-1,861,940.78	-1,038,624.41
加：年初未分配利润调整数		
调整后本年年初余额	-1,861,940.78	-1,038,624.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,107,683.41	-783,544.01
减：提取法定盈余公积		39,772.36
期末未分配利润	-2,969,624.19	-1,861,940.78

（二十三）营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,466,980.53	88,220.57	6,212,972.86	3,454,288.32
合计	1,466,980.53	88,220.57	6,212,972.86	3,454,288.32

（二十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

城市建设维护税	2,761.12	33,889.08
教育费附加	1,165.64	14,522.56
地方教育费附加	777.09	9,681.71
车船税	420.00	
印花税	1336.56	448.18
合计	6,460.41	58,541.53

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	509,128.02	358,544.37
办公费	9,597.72	230.00
差旅费	56,766.89	56,435.64
车辆费	8,140.27	1,950.68
业务招待费	10,488.00	20,933.00
通讯费	1,499.80	2,588.20
广告宣传费	1,200.00	
质量成本	3,307.78	
其他	1,577.36	436.00
合计	601,705.84	441,117.89

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	772,959.25	469,814.00
办公费	29,955.69	53,861.98
差旅费	4,452.19	6,200.62
车辆费	10,872.47	78,103.98
工会经费	18,596.22	21,157.42
业务招待费	45,926.13	149,454.26
折旧及资产摊销	100,156.34	88,852.13
水电汽暖	13,194.16	19,033.73
咨询费	527,657.07	827,285.63
招标费	10,566.53	40,906.13
租赁费	67,181.82	67,181.82
中介机构费用	40213.53	
通讯费	3,335.40	4,123.30

审计费	47,169.81	95,265.62
物业费	12,165.13	16,814.54
交通费	23,534.04	7,134.59
其他	7,147.62	1,122.52
合计	1,735,083.40	1,946,312.27

（二十七）研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	449,340.59	554,218.82
其他相关费用	3,024.99	4,239.66
合计	452,365.58	558,458.48

（二十八）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	41,337.61	70,805.55
减：利息收入	440.06	36,892.83
手续费	979.62	1,452.89
合计	41,877.17	35,365.61

（二十九）其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退款项	267,462.07	22,947.48
个税手续费	1,629.73	2,042.51
稳岗补贴	6,002.17	
合计	275,093.97	24,989.99

（三十）投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		42,013.76
合计		42,013.76

（三十一）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	70,780.59	318,177.00
其他应收款坏账损失	3,453.87	3,453.60

合计	74,234.46	321,630.60
----	-----------	------------

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	6,720.60	67,921.98
合计	6,720.60	67,921.98

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		-0.90	
合计		-0.90	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,000.00	96.11	5,000.00
合计	5,000.00	96.11	5,000.00

(三十五) 现金流量表项目

1.收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退还保证金	86,600.00	478,003.59
存款利息收入	440.06	36,892.83
日常业务借支收到的现金	1,400,000.00	500,000.00
政府补助所收到的现金	6,002.17	
其他	1,068.29	12,684.45
合计	1,494,110.52	1,027,580.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营管理费用	519,652.92	821,142.44
日常业务借支支付的现金	2,000.00	306,000.00
银行手续费	970.62	1,272.89

投标支付的保证金	23,530.00	38,000.00
合计	546,153.54	1,166,415.33

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到个人借款	700,000.00	
合计	700,000.00	

2.合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,107,683.41	175,348.08
加：资产减值准备	-6,720.60	-67,921.98
信用减值损失	-74,234.46	-321,630.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,156.34	92,068.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销		1,023.65
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）		
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）	41,337.61	70,805.55
投资损失（收益以“—”号填列）		-42,013.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-478,812.31	-133,554.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-252,104.86	2,897,349.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	634,720.31	401,018.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,341.38	3,072,492.20
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	74,857.85	2,464,150.26
减：现金的期初余额	585,205.05	1,082,722.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-510,347.20	1,381,428.19

3. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	74,857.85	2,464,150.26
其中：库存现金	4,227.86	287.08
可随时用于支付的银行存款	70,629.99	2,463,863.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	74,857.85	2,464,150.26
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		

（三十六）所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,500.00	保函保证金
合计	34,500.00	

八、在其他主体中的权益

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	
四川志诚元创信息科技有限公司	四川成都	四川成都	软件技术开发	100.00		出资

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的控股股东

本公司最终控制方为陈虎城。

2. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陈虎城	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理

梁剑	股东、监事会主席
陈金波	董事
陈飞翔	董事
赵文书	董事
陈君芬	董事
蔡霞	职工监事
赵立洲	监事
孙丽芳	董事会秘书
赫冰洁	财务总监

（二）关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止资产负债表日，本公司无需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

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
孙丽芳	车辆	12,000.00	12,000.00

3.关联方抵押、保证情况

2023 年，本公司向银行贷款 2,205,650.00 元，由公司控股股东、实际控制人陈虎城及董事会秘书孙丽芳以个人房产及土地使用权作为抵押，由陈虎城、孙丽芳提供保证。

（三）关联方往来余额

截止资产负债表日，本公司无需要披露的关联往来。

十、或有事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款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	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	13,750.00	0.22	13,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,341,039.66	99.78	484,969.09	7.65	5,856,070.57
其中：按账龄组合	6,341,039.66	99.78	484,969.09	7.65	5,856,070.57
合计	6,354,789.66	100.00	498,719.09	7.85	5,856,070.57

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	762,250.00	12.93	238,300.00	31.26	523,950.00
按组合计提坏账准备	5,133,871.60	87.07	331,199.68	6.45	4,802,671.92
其中：按账龄组合	5,133,871.60	87.07	331,199.68	6.45	4,802,671.92
合计	5,896,121.60	100.00	569,499.68	37.71	5,326,621.92

2. 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例%	计提理由
新疆维吾尔自治区人民医院	13,750.00	13,750.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	13,750.00	13,750.00	100.00	

3. 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内（含 1 年）	5,134,358.94	80.97	256,717.95	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	317,000.00	5.00	31,700.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	847,630.72	13.37	169,526.14	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	22,050.00	0.35	11,025.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	20,000.00	0.31	16,000.00	80.00
合计	6,341,039.66	100.00	484,969.09	7.65

续上表

账龄	年初余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1 年以内（含 1 年）	3,850,968.13	75.01	192,548.41	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,240,630.72	24.17	124,063.07	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	22,050.00	0.43	4,410.00	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	20,000.00	0.39	10,000.00	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	222.75	0.00	178.20	80.00
合计	5,133,871.60	100	331,199.68	6.45

4.应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,134,358.94	3,925,818.13
1 至 2 年（含 2 年）	317,000.00	1,914,280.72
2 至 3 年（含 3 年）	847,630.72	22,050.00
3 年至 4 年（含 4 年）	22,050.00	20,000.00
4 年至 5 年（含 5 年）	20,000.00	222.75
5 年以上	13,750.00	13,750.00
合计	6,354,789.66	5,896,121.60

5.本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	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	
应收账款坏账准备	569,499.68	137,128.07	207,908.66			498,719.09
合计	569,499.68	137,128.07	207,908.66			498,719.09

6.按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
博尔塔拉职业技术学院	781,000.00		781,000.00	9.81	74,550.00
青河县农村信用合作联社	748,500.00		748,500.00	9.41	37,425.00
联通数字科技有限公司新疆分公司	447,643.06	955,578.19	1,403,221.25	17.63	220,285.85
中国联合网络通信有限公司乌鲁木齐市分公司	418,706.19		418,706.19	5.26	20,935.31
新疆轻工职业技术学院	272,000.00	68,000.00	340,000.00	4.27	17,000.00
合计	2,667,849.25	1,023,578.19	3,691,427.44	46.38	370,196.16

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,744,830.54	5,871,802.05
合计	5,744,830.54	5,871,802.05

1.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	29,500.00	100,972.50
日常借支	3,790.17	1,395.10
代垫款项	14,334.96	14,203.70
关联方往来	5,693,756.92	5,755,236.13
其他	11,276.00	11,276.00
合计	5,752,658.05	5,883,083.43

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	11,281.38			11,281.38
2024 年 1 月 1 日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	1,389.51			1,389.51
本期转回	4,843.38			4,843.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	7,827.51			7,827.51

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	3,292,701.38	3,394,548.22
1 至 2 年（含 2 年）	885,180.67	885,180.67
2 至 3 年（含 3 年）	1,563,500.00	1,592,078.54
3 至 4 年（含 4 年）	11,276.00	11,276.00
合计	5,752,658.05	5,883,083.43

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,281.38	1,389.51	4,843.38			7,827.51
合计	11,281.38	1,389.51	4,843.38			7,827.51

（5）按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
巴楚县政务服务中心	投标保证金	24,000.00	1 年以内	0.42	1,200.00
新疆维吾尔自治区农村信用社联合社	押金	3,500.00	1~2 年	0.06	350.00
北京致远互联软件股份有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	0.03	100.00
合计		29,500.00		0.51	1,650.00

（三）营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,466,980.53	88,220.57	5,414,859.67	2,656,175.13
合计	1,466,980.53	88,220.57	5,414,859.67	2,656,175.13

（四）投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		42,013.76
合计		42,013.76

十五、财务报表补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-5,000.00	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-5,000.00	

（二）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
归属于母公司股东的净利润	-16.87	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-16.79	-0.15	-0.15

十六、财务报表的批准

本财务报告于 2024 年 8 月 21 日由本公司批准报出。

新疆志诚元创信息科技股份有限公司

二〇二四年捌月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	-5,000.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-5,000.00

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