

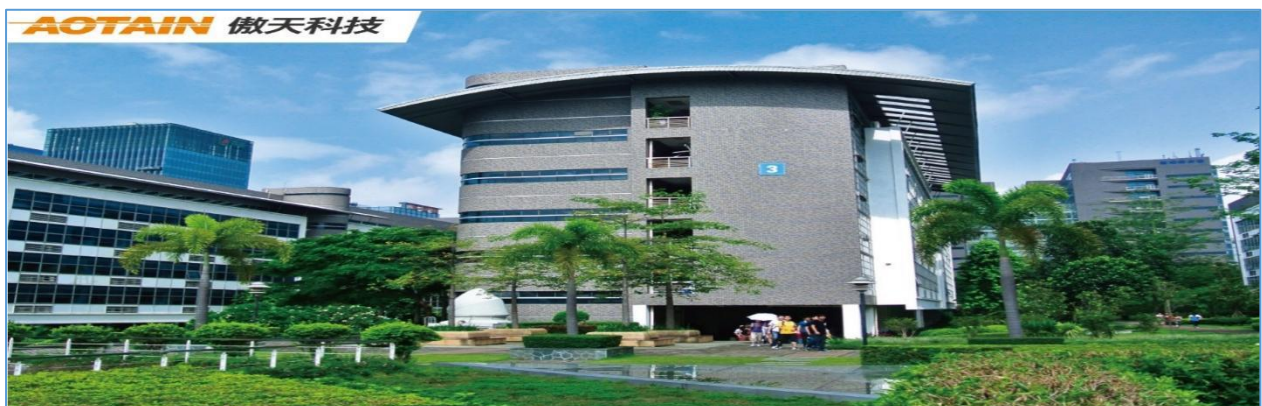


傲天科技

NEEQ : 837929

深圳市傲天科技股份有限公司

SHENZHEN AOTAIN TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/傲天科技/股份公司	指	深圳市傲天科技股份有限公司
汇财富源	指	新余汇财富源投资合伙企业（有限合伙）
汇才丰源	指	新余汇才丰源投资合伙企业（有限合伙）
主办券商/安信证券	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	深圳市傲天科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市傲天科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市傲天科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市傲天科技股份有限公司章程》
会计师/中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
本期期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市傲天科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Aotain Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	卢树彬	成立时间	2003 年 11 月 6 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为卢树彬、陈习群，一致行动人为卢树彬、陈习群
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- (I65) 软件和信息技术服务业- (I651) 软件开发- (I6513) 应用软件开发		
主要产品与服务项目	面向运营商的网络安全审计服务；面向运营商及企业的大数据行业应用服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	傲天科技	证券代码	837929
挂牌时间	2016 年 7 月 15 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）	30,015,178
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈习群	联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼
电话	0755-86168639	电子邮箱	chenxq@aotain.com
传真	0755-86168639		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼	邮政编码	518052
公司网址	www.aotain.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300755669095Y		
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼 601		
注册资本（元）	30,015,178.00	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

傲天科技是大数据安全、应用的服务提供商，公司具备从数据采集、处理、挖掘、可视化和应用的大数据技术能力，为企业提供大数据安全解决方案、精准营销和商业智能决策支持等服务。公司主要的业务为：面向运营商的网络安全审计服务；面向运营商及企业的大数据行业应用服务。公司主要通过运营商渠道开拓业务，收入来源包括与运营商的业务分成、服务费、项目费等。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)于2020年12月11日通过了深圳市2020年高新技术企业认定，证书编号为GR202044200034，有效期三年。 经深圳市中小企业服务局认定为专精特新中小企业，有效期为2023年4月10日-2026年4月9日。

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	15,326,070.15	25,295,466.73	-39.41%
毛利率%	46.24%	63.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,192,274.34	1,465,211.09	-659.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,405,549.83	934,360.44	-999.60%
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）	-14.81%	2.47%	-
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）	-15.20%	1.57%	-

基本每股收益	-0.27	0.05	-659.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,141,781.69	64,327,080.58	-11.17%
负债总计	6,500,220.57	5,584,051.50	16.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,212,676.38	59,404,950.72	-13.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.98	-13.79%
资产负债率%（母公司）	9.83%	7.99%	-
资产负债率%（合并）	11.38%	8.68%	-
流动比率	8.33	11.77	-
利息保障倍数	-137.85	26.70	-
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	-7,106,597.81	-8,519,687.71	16.59%
应收账款周转率	0.54	0.85	-
存货周转率	2.60	8.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.17%	6.35%	-
营业收入增长率%	-39.41%	53.42%	-
净利润增长率%	-656.48%	119.78%	-

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	3,323,417.42	5.82%	23,782,735.10	36.97%	-86.03%
应收票据					
应收账款	24,790,965.79	43.39%	29,183,977.40	45.37%	-15.05%
存货	5,937,641.16	10.39%	396,648.57	0.62%	1,396.95%
交易性金融资产	12,300,000.00	21.53%			
固定资产	2,170,311.14	3.80%	2,116,608.00	3.29%	2.54%
无形资产	331,248.20	0.58%	374,426.18	0.58%	-11.53%
使用权资产	2,188,206.88	3.83%	2,168,014.11	3.37%	0.93%
应付账款	1,464,461.57	2.56%	133,364.76	0.21%	998.09%
应付职工薪酬	2,318,044.20	4.06%	2,594,312.95	4.03%	-10.65%
应交税费	387,694.73	0.68%	616,264.06	0.96%	-37.09%
其他应付款	138,878.94	0.24%	73,394.52	0.11%	89.22%
一年内到期的非流	1,385,698.21	2.43%	1,193,785.42	1.86%	16.08%

动负债					
租赁负债	805,442.92	1.41%	972,929.79	1.51%	-17.21%
未分配利润	-28,886,240.84	-50.55%	-20,693,966.49	-32.17%	-39.59%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末数为 3,323,417.42 元，较上年期末的 23,782,735.10 元减少了 20,459,317.68 元，降幅为 86.03%，主要是本期购买短期银行理财产品 12,300,000.00 元尚未到期赎回，同时销售回款 20,406,830.38 元、购买商品劳务支出 6,573,274.69 元、支付职工薪酬支出 16,669,761.11 元、其他经营活动支出 4,162,757.55 元等因素使得经营性现金净流出 7,106,597.81 元所致。
- 2、存货：本期期末数为 5,937,641.16 元，较上年期末的 396,648.57 元增加了 5,540,992.59 元，增幅为 1,396.95%，主要是本期销售合同的执行及验收结算时间延迟导致营业收入和营业成本的确认都相应延迟，前期已预先投入的人工等成本支出归集在存货，待合同可确认营业收入时再相应结转营业成本。
- 3、交易性金融资产：本期期末数为 12,300,000.00 元，较上年期末增加了 12,300,000.00 元，主要是因为本期公司购买银行短期理财产品，期末时尚未到期无法赎回所致。
- 4、未分配利润：本期期末数为-28,886,240.84 元，较上年期末的-20,693,966.49 元减少了 8,192,274.34 元，降幅为 39.59%，主要是因为本期内公司的营业收入下降较多、营业利润大幅亏损所致。

（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	15,326,070.15	-	25,295,466.73	-	-39.41%
营业成本	8,239,969.92	53.76%	9,191,818.29	36.34%	-10.36%
毛利率	46.24%	-	63.66%	-	-
管理费用	3,219,336.46	21.01%	3,181,303.58	12.58%	1.20%
研发费用	5,649,460.29	36.86%	5,604,085.48	22.15%	0.81%
销售费用	6,161,750.92	40.20%	5,557,150.04	21.97%	10.88%
财务费用	41,226.10	0.27%	43,794.21	0.17%	-5.86%
信用减值损失	-263,923.04	-1.72%	-623,702.42	-2.47%	-57.68%
其他收益	572,890.67	3.74%	404,259.19	1.60%	41.71%
投资收益	-357,211.72	-2.33%	111,034.42	0.44%	-421.71%
营业利润	-8,101,467.96	-52.86%	1,455,850.99	5.76%	-656.48%
净利润	-8,101,467.96	-52.86%	1,455,850.99	5.76%	-656.48%
经营活动产生的现金流量净额	-7,106,597.81	-	-8,519,687.71	-	16.59%
投资活动产生的现金流量净额	-12,442,203.29	-	-12,907,376.99	-	3.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-728,111.78	-	-472,293.60	-	-54.17%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期数为 15,326,070.15 元，较上年同期的 25,295,466.73 元减少了 9,969,396.58 元，降幅

为 39.41%，其中本期大数据安全审计业务收入为 444.23 万元，同比去年的 1,480.30 万元减少了 1,036.07 万元，主要是由于去年同期安全审计业务的合同执行和验收时间较为集中使得确认的营业收入基数比正常同期数高出约 500 万，同时本期期间内运营商的安全审计业务合同签署及项目执行进度都有所延迟，也导致本期确认的营业收入减少。

2、营业利润、净利润：本期数为-8,101,467.96 元，较上年同期的 1,455,850.99 元减少了 9,557,318.95 元，降幅为 656.48%，主要是本期公司营业收入下降了 39.41%，因运营商的合同执行进度延迟导致安全审计业务的收入同比减少 1,036.07 万元；同时数据运营支撑及数据治理等大数据服务业务的毛利率较低，导致公司的营业成本未能跟随营业收入同比下降。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期数为-728,111.78 元，较上年同期的-472,293.60 元减少了 255,818.18 元，降幅为 54.17%，根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），租赁物业租赁合同剩余租期不超过 12 月可选择了简化处理不确认使用权资产和租赁负债，其中我公司的北京分公司 2022 年 1-4 月房租及广州分公司 2022 年 1-6 月房租按上述简化办法进行处理未计入筹资活动产生的现金流量。2023 年度北京及广州分公司的新签订房屋租赁合同均已按新准则要求进行核算，本期支付其他与筹资活动有关的现金均为支付的房租及利息，较去年同期有所增加。

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
深圳市傲天智云科技有限公司	子公司	数据应用咨询及专业技术服务等	10,000,000.00	1,379,103.46	1,357,838.70	0.00	5,974.75
江苏傲天数字科技有限公司	子公司	大数据处理和分析及运维服务	10,000,000.00	1,151,125.48	629,615.55	2,396,132.08	302,687.94
空间视创（重庆）科技股份有限公司	参股公司	计算机领域的技术开发、技术服务	11,111,112.00	33,930,265.87	14,432,039.36	13,169,722.51	-4,191,167.49

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
空间视创（重庆）科技股份有限公司	技术、市场互补	充分挖掘各方的资源优势，优化配置资源

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中风险	2023 年上半年公司来自前五大客户的收入占当期营业收入比重为 51.45%。报告期内来自于中国电信集团（含下属分公司）及中国电信股份有限公司（含下属分公司）占公司营业收入比重达到 38.97%。公司客户集中度较高主要原因是公司与中国电信建立并保持了长期稳定的合作关系。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，会对公司生产经营产生一定的不利影响。
2、控制权变动风险	公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均不超过 30%。虽然实际控制人卢树彬和陈习群签订了一致行动人协议，但这样的股权结构使得公司有可能成为收购的对象；若公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会对公司的日常经营管理和业务发展带来一定程度上的影响。
3、技术创新的风险	公司是国内领先的大数据安全技术与大数据应用服务商。自公司成立以来，一直重视技术研发和产品创新。公司需具备对行业发展趋势和变化的准确预测能力，并需要根据市场需求及时调整战略方向。行业发展趋势的不确定性可能导致公司的技术创新偏离行业发展趋势，开发的新技术和提供的新服务不能增加公司的市场份额和提升竞争实力，从而影响公司的经济效益。
4、核心技术人员流失风险	大数据、数据安全行业是一个高端技术人才稀缺的行业，存在较高的人才壁垒。核心技术人员是企业持续成长、提升综合竞争力的关键要素。技术人员的流失将对公司的持续竞争力产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	5,000,000.00	
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,029,600.00	514,800.00
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：

本报告期无重大关联交易发生情况。

（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
2016-001	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015 年 12 月 10 日		正在履行中
2016-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 1 月 12 日		正在履行中
2016-001	董监高	同业竞争承诺	2016 年 1 月 12 日		正在履行中
2016-001	董监高	关联交易承诺	2016 年 1 月 12 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	履约保函银行保证金	履约保函银行保证金	122,907.00	0.22%	保 函 号 HT2110280000515，2023 年 10 月 25 号到期
货币资金	履约保函银行保证金	履约保函银行保证金	371,888.28	0.65%	保 函 号 HT2208010000532，2024 年 7 月 14 号到期
货币资金	履约保函银行保证金	履约保函银行保证金	170,487.43	0.30%	保 函 号 755HT2022267268，2024 年 11 月 15 号到期
总计	—	—	665,282.71	1.17%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

该资产为合同履约保证金且金额小，到期后一般都可正常收回，对公司无不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,046,527	60.12%	0	18,046,527	60.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,932	10.62%	0	3,187,932	10.62%
	董事、监事、高管	701,750	2.34%	0	701,750	2.34%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,968,651	39.88%	0	11,968,651	39.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,563,804	31.86%	0	9,563,804	31.86%
	董事、监事、高管	2,108,255	7.02%	0	2,108,255	7.02%
	核心员工					
总股本		30,015,178	-	0	30,015,178	-
普通股股东人数		13				

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	卢树彬	7,992,272	0	7,992,272	26.63%	5,994,205	1,998,067	0	0
2	陈习群	4,759,464	0	4,759,464	15.86%	3,569,599	1,189,865	0	0
3	新余汇财富源投资合伙企业（有限合伙）	4,503,486	0	4,503,486	15.00%	0	4,503,486	0	0
4	彩讯科技股份有限公司	4,004,267	0	4,004,267	13.34%	0	4,004,267	0	0

5	奇安信科技集团股份有限公司	3,062,778	0	3,062,778	10.20%	0	3,062,778	0	0
6	向晓鹏	2,425,719	0	2,425,719	8.08%	1,819,290	606,429	0	0
7	新余汇才丰源投资合伙企业（有限合伙）	1,564,431	0	1,564,431	5.21%	0	1,564,431	0	0
8	王淦昌	738,601	0	738,601	2.46%	0	738,601	0	0
9	李斌	395,454	0	395,454	1.32%	296,592	98,862	0	0
10	黄志云	271,525	0	271,525	0.90%	204,394	67,131	0	0
合计		29,717,997	-	29,717,997	99.00%	11,884,080	17,833,917	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 上述前十名股东之间，卢树彬、陈习群为一致行动人，为公司实际控制人；卢树彬为公司董事长，陈习群为公司董事、总经理；除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢树彬	董事长	男	1963 年 6 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
陈习群	董事、总经理	男	1972 年 1 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
向晓鹏	董事、副总经理	男	1969 年 12 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
黄志云	董事、副总经理	男	1969 年 7 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
陈华平	董事	男	1982 年 6 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
汪志新	董事	男	1972 年 3 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
何英	监事会主席	女	1981 年 7 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
马兰	监事	女	1981 年 10 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
皮武志	职工代表监事	男	1982 年 5 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日
胡涛	财务总监	男	1971 年 10 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长卢树彬与董事、总经理陈习群为公司实际控制人；其它董事、监事、高级管理人员之间及与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、高级管理人员持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	9
销售人员	24	16
运营人员	8	0
研发及技术人员	93	89
行政及财务人员	3	10
员工总计	141	124

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,323,417.42	23,782,735.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	24,790,965.79	29,183,977.40
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,095,589.78	894,166.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,937,641.16	396,648.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	18,109.05	5,095.40
流动资产合计		47,465,723.20	54,262,623.27
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	五、7	4,986,292.27	5,405,409.02
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	五、8	2,170,311.14	2,116,608.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,188,206.88	2,168,014.11
无形资产	五、10	331,248.20	374,426.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,676,058.49	10,064,457.31
资产总计		57,141,781.69	64,327,080.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,464,461.57	133,364.76
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	2,318,044.20	2,594,312.95
应交税费	五、14	387,694.73	616,264.06
其他应付款	五、15	138,878.94	73,394.52
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	五、16	1,385,698.21	1,193,785.42
其他流动负债			
流动负债合计		5,694,777.65	4,611,121.71
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	五、17	805,442.92	972,929.79
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		805,442.92	972,929.79
负债合计		6,500,220.57	5,584,051.50
所有者权益：			
股本	五、18	30,015,178.00	30,015,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	48,441,932.02	48,441,932.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,641,807.19	1,641,807.19
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-28,886,240.84	-20,693,966.49
归属于母公司所有者权益合计		51,212,676.38	59,404,950.72
少数股东权益		-571,115.26	-661,921.64
所有者权益合计		50,641,561.12	58,743,029.08
负债和所有者权益总计		57,141,781.69	64,327,080.58

法定代表人：卢树彬

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责人：胡涛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,586,745.67	22,051,353.45
交易性金融资产		11,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	24,789,765.79	29,151,267.40
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	1,038,824.78	885,210.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,526,610.99	396,648.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,941,947.23	52,484,479.97
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	十二、3	10,986,292.27	11,405,409.02
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		2,163,858.17	2,107,466.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,188,206.88	2,168,014.11
无形资产		331,248.20	374,426.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,669,605.52	16,055,315.59
资产总计		60,611,552.75	68,539,795.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		996,414.57	100,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,318,044.20	2,592,856.70
应交税费		386,361.56	615,986.13
其他应付款		65,484.42	
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		1,385,698.21	1,193,785.42
其他流动负债			
流动负债合计		5,152,002.96	4,502,628.25
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		805,442.92	972,929.79
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		805,442.92	972,929.79
负债合计		5,957,445.88	5,475,558.04
所有者权益：			
股本		30,015,178.00	30,015,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,441,932.02	48,441,932.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,641,807.19	1,641,807.19
一般风险准备			
未分配利润		-25,444,810.34	-17,034,679.69
所有者权益合计		54,654,106.87	63,064,237.52
负债和所有者权益合计		60,611,552.75	68,539,795.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		15,326,070.15	25,295,466.73
其中：营业收入	五、22	15,326,070.15	25,295,466.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,379,294.02	23,731,206.93

其中：营业成本	五、22	8,239,969.92	9,191,818.29
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	五、23	67,550.33	153,055.33
销售费用	五、24	6,161,750.92	5,557,150.04
管理费用	五、25	3,219,336.46	3,181,303.58
研发费用	五、26	5,649,460.29	5,604,085.48
财务费用	五、27	41,226.10	43,794.21
其中：利息费用		58,347.03	56,636.98
利息收入		20,571.51	16,458.94
加：其他收益	五、28	572,890.67	404,259.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-357,211.72	111,034.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-419,116.75	-15,799.19
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）	五、30	-263,923.04	-623,702.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,101,467.96	1,455,850.99
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）		-8,101,467.96	1,455,850.99
减：所得税费用	五、31		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,101,467.96	1,455,850.99
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）		-8,101,467.96	1,455,850.99
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）		90,806.38	-9,360.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,192,274.34	1,465,211.09
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		-8,101,467.96	1,455,850.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,192,274.34	1,465,211.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		90,806.38	-9,360.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.27	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.05

法定代表人：卢树彬

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责人：胡涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	12,929,938.07	25,161,584.11
减：营业成本	十二、4	6,180,210.53	9,191,818.29
税金及附加		66,193.69	153,010.88
销售费用		6,151,288.84	5,557,150.04
管理费用		3,184,635.69	3,051,225.34
研发费用		5,649,460.29	5,567,483.43
财务费用		40,804.96	43,853.65
其中：利息费用		58,347.03	56,636.98
利息收入		20,111.20	15,571.48
加：其他收益		565,354.24	403,450.56
投资收益（损失以“-”号填列）		-368,415.92	102,304.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-419,116.75	-15,799.19
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）		-264,413.04	-621,362.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,410,130.65	1,481,435.52
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）		-8,410,130.65	1,481,435.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,410,130.65	1,481,435.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,410,130.65	1,481,435.52
（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		-8,410,130.65	1,481,435.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,406,830.38	16,565,741.66
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		32,209.81	63,068.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,164,707.23	695,435.24
经营活动现金流入小计		21,603,747.42	17,324,245.29
购买商品、接受劳务支付的现金		6,573,274.69	5,172,351.65
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		16,669,761.11	16,033,507.14
支付的各项税费		1,304,551.88	1,453,381.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,162,757.55	3,184,693.05
经营活动现金流出小计		28,710,345.23	25,843,933.00
经营活动产生的现金流量净额		-7,106,597.81	-8,519,687.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,800,000.00	76,400,000.00
取得投资收益收到的现金		61,905.03	126,833.61
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		38,861,905.03	76,526,833.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,108.32	34,210.60
投资支付的现金		51,100,000.00	89,400,000.00

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		51,304,108.32	89,434,210.60
投资活动产生的现金流量净额		-12,442,203.29	-12,907,376.99
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		61,012.26	38,293.74
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		667,099.52	433,999.86
筹资活动现金流出小计		728,111.78	472,293.60
筹资活动产生的现金流量净额		-728,111.78	-472,293.60
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		-20,276,912.88	-21,899,358.30
加：期初现金及现金等价物余额		22,935,047.59	29,119,456.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,658,134.71	7,220,098.68

法定代表人：卢树彬

主管会计工作负责人：胡涛

会计机构负责人：胡涛

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,834,930.38	16,455,826.08
收到的税费返还		32,209.81	63,068.39
收到其他与经营活动有关的现金		1,163,442.02	615,996.35
经营活动现金流入小计		19,030,582.21	17,134,890.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,385,329.69	5,172,351.65
支付给职工以及为职工支付的现金		16,649,000.82	15,986,703.69
支付的各项税费		1,304,251.23	1,453,338.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,092,684.18	3,023,455.03
经营活动现金流出小计		26,431,265.92	25,635,849.03
经营活动产生的现金流量净额		-7,400,683.71	-8,500,958.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,800,000.00	76,400,000.00
取得投资收益收到的现金		50,700.83	118,103.70

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		38,850,700.83	76,518,103.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,108.32	34,210.60
投资支付的现金		49,800,000.00	88,050,000.00
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		50,004,108.32	88,084,210.60
投资活动产生的现金流量净额		-11,153,407.49	-11,566,106.90
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		61,012.26	38,293.74
支付其他与筹资活动有关的现金		667,099.52	433,999.86
筹资活动现金流出小计		728,111.78	472,293.60
筹资活动产生的现金流量净额		-728,111.78	-472,293.60
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		-19,282,202.98	-20,539,358.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,203,665.94	27,633,798.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,921,462.96	7,094,440.05

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中文名称：深圳市傲天科技股份有限公司

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区科技中二路软件园 3 栋 6 楼 601

股本：3,001.5178 万元；

统一社会信用代码号：91440300755669095Y

法定代表人：卢树彬

2003 年 11 月 6 日，深圳市傲天通信有限公司经深圳市工商行政管理局批准，取得了注册号为 4403012126078 号营业执照。2015 年 12 月 23 日，根据公司股东会决议,将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后公司名称为深圳市傲天科技股份有限公司。并于 2016 年 1 月 29 日办理的工商变更。经全

国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]4738 文核准，本公司于 2016 年 7 月 15 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：837929，证券简称：傲天科技。公司本期股权变动情况：

2016 年 4 月 17 日，根据公司股东会决议，公司注册资本增至人民币 1,745.0685 万元，其中新增股份 178.0685 万股全部由北京奇安信科技有限公司以现金出资 2,500 万元认购，溢价部分 2,321.9315 万元计入公司资本公积。并办理了相应的工商变更登记。

彩讯科技股份有限公司于 2017 年 7 月 24 日、2017 年 7 月 26 日、2017 年 7 月 28 日、2017 年 7 月 31 日先后经全国中小企业股份转让系统以协议转让方式从杨良志（116.4031 万股）、曾之俊（116.4031 万股）累计获得 232.8062 万股，占公司股权比例 13.3408%。（注：彩讯科技股份有限公司经全国中小企业股份转让系统以协议转让方式获得傲天科技公司股份 13.3408%，截止至报告日傲天科技公司尚未办理该工商变更登记。）

2018 年 5 月 17 日经股东大会审议通过，以公司现有总股本 17,450,685 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7.2 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 7.2 股），转增前本公司总股本 17,450,685 股，转增后总股本增至 30,015,178 股。通过上述转增后股东持股情况如下：

出资方	转增前总股本			转增后总股本	
	股本 (万元)	占股 比例%	出资 方式	股本 (万元)	占股 比例%
卢树彬	464.6670	26.6274	净资产	799.2272	26.6274
陈习群	276.7130	15.8569	净资产	475.9464	15.8569
向晓鹏	141.0302	8.0816	净资产	242.5719	8.0816
王淦昌	42.8838	2.4574	净资产	73.8601	2.4608
胡涛	2.2664	0.1300	净资产	3.8983	0.1300
李斌	22.9915	1.3175	净资产	39.5454	1.3175
张广坤	10.7221	0.6144	净资产	18.4420	0.6144
黄志云	15.8445	0.908	净资产	27.1525	0.9046
何英	4.2894	0.2458	净资产	7.3778	0.2458
彩讯科技股份 z 有限公司	232.8062	13.3408	货币	400.4267	13.3408

出资方	转增前总股本			转增后总股本	
	股本 (万元)	占股 比例%	出资 方式	股本 (万元)	占股 比例%
新余汇才丰源投资合伙企业(有限合伙)	90.9553	5.2121	净资产	156.4431	5.2121
新余汇财富源投资合伙企业(有限合伙)	261.8306	15.004	净资产	450.3486	15.004
奇安信科技集团股份有限公司	178.0685	10.2041	货币	306.2778	10.2041
合计	1,745.0685	100.00		3,001.5178	100.00

2019年5月31日股东“北京奇安信科技有限公司”更名为“奇安信科技集团股份有限公司”。

根据2021年12月31日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的本公司证券持有人花名册显示：股东王淦昌将持有的1000股本公司股份经全国中小企业股份转让系统挂牌转让给股东黄志云先生，转让股权份额占公司股权比例的0.0034%。转让后股东王淦昌持有本公司股份73.8601万股，占公司股权比例的2.4608%、股东黄志云持有本公司股份27.1525万股，占公司股权比例的0.9046%。本公司其他股东持有股权份额不变。

根据2023年6月30日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的本公司证券持有人花名册显示：本年度股东股份份额未发生改变。

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六“在其他主体中的权益”；2023年度合并范围未发生变化。

2、经营范围

2020-09-21变更公司经营范围如下：

一般经营项目是：互联网数据服务、数据处理；互联网信息安全技术服务；移动互联网的技术开发、技术服务、技术咨询；大数据平台的技术开发、技术服务、技术咨询；云技术平台及软件的技术开发、技术服务、技术咨询；人工智能平台技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成及运行维护。计算机软硬件、通信设备的技术开发、产品销售；信息咨询（不含限制项目）。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，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），许可经营项目是：呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

3、分公司情况

深圳市傲天科技股份有限公司目前在全国各地共有两家分公司，分别为深圳市傲天科技股份有限公司北京分公司、深圳市傲天科技股份有限公司广州分公司。

4、子公司情况

① 深圳市傲天智云科技有限公司：

本公司于 2017 年 3 月 6 日召开的第一届董事会第八次会议决议通过了拟成立全资子公司“深圳市恒河金数科技有限公司”。2017 年 3 月 27 日深圳市恒河金数科技有限公司经深圳市工商行政管理局批准，取得了统一社会信用代码 91440300MA5EEN5D6C 的营业执照。注册资本 1,000 万元人民币。截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资 300 万元人民币。

经营范围：数据应用咨询及专业技术服务；计算机与信息技术咨询服务、运行维护；计算机软硬件的技术开发、销售；计算机系统集成；游戏软件开发、网络软件技术开发、动画设计；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的另行办理审批登记方可经营）；经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止 项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

2021 年 1 月 5 日本公司之子公司“深圳市恒河金数科技有限公司”更名为“深圳市傲天智云科技有限公司”。

② 江苏傲天数字科技有限公司：

本公司于 2018 年 8 月 22 日召开的第一届董事会第十七次会议决议通过了《关于“合资成立江苏傲天中业智慧科技有限公司”的议案》；最终 2018 年 09 月 03 日经工商行政管理机关核准登记的名称为“江苏傲天数字科技有限公司”，取得了统一社会信用代码 91321112MA1X4RRW89 的营业执照。注册资本 1,000 万元人民币。其中：公司以现金形式认缴出资人民币 700 万元，占股权比例的 70%；徐长友以现金形式认缴出资人民币 300 万元，占股权比例的 30%；截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资 300 万元人民币。

经营范围：计算机软硬件开发与销售、系统集成、信息技术咨询；互联网信息、大数据处理和分析及运维服务；数字图文设计、制作，国内外广告代理、发布；测绘地理信息服务；物联网应用技术的研发、开发、销售、咨询及系统集成、维护服务；智慧城市、智慧园区、智慧工厂的设计研发、建设施工、

运营维护。（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）。

5、对外投资情况

（1）公司于 2019 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司对重庆空间视创科技有限公司投资的议案》，表决结果为：6 票同意，0 票反对，0 票弃权。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》等相关规定，该议案无需提交股东大会审议。根据公司发展需要，公司拟以现金方式出资人民币 500 万元（大写人民币伍百万元整）认购重庆空间视创科技有限公司新增注册资本，占增资后乙方注册资本的 10%，其中 111.1112 万元进入公司注册资本金，388.8888 万元进入公司资本公积。截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司对其认缴注册资本已实缴完毕。

重庆空间视创科技有限公司成立于 2018 年 8 月 10 日经重庆两江新区市场监督管理局核准登记，取得了统一社会信用代码：91500000MA601LH84T 的营业执照。注册资本 1,000 万元人民币。注册地址：重庆市渝北区金开大道西段 106 号 11 幢 7 楼 1 号房 701 室。

经营范围：广播电视节目制作经营；互联网信息服务；电影发行；互联网直播技术服务；第一类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；电视剧发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：动漫游戏开发；物联网技术研发；智能控制系统集成；教育教学检测和评价活动；信息系统运行维护服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；网络技术服务；大数据服务；软件开发；智能机器人的研发；信息系统集成服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；版权代理；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；企业形象策划；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；广播电视传输设备销售；广播影视设备销售；安全技术防范系统设计施工服务；摄像及视频制作服务；图文设计制作；平面设计；数字文化创意内容应用服务；票务代理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；销售代理；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；广告设计、代理；广告发布；广告制作；知识产权服务（专利代理服务除外）；企业管理；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；承办经批准的文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；销售：计算机软硬件、电子产品（不含电子出版物）；货物及技术进出口；电信业务经营（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）；企业营销策划；从事经营性互联网文化活动（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）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2021 年 4 月 9 日“重庆空间视创科技有限公司”改制为股份有限公司，改制后的公司名称为：“空间视创（重庆）科技股份有限公司”。

6、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 7 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物

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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、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。

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。

8、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投

资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金

融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	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，通过违约风险敞口和整

商业承兑汇票	信用风险较高的企业	个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--------	-----------	----------------------

对于划分为组合的应收账款，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，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。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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—以账龄为信用风险特征组合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	2.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收合并范围内关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	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。

无信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代收社保费用等应收款项。	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
---------	--------------------------------------	--

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

10、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货是指企业在日常生产经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2） 存货取得和发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

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。

（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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的“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。

13、 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	10	9
运输工具	5 年	10	18
电子设备	5 年	10	18
家俱及工具	5 年	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单

独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：
A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于

指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有地划调查、研究活动和阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计以生产出新的具有实质性的材料、装置、产品等活动阶段。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

21、 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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（1） 销售商品

本公司主要销售产品为受托开发的应用或系统软件。产品销售合同有约定初验、终验，具体根据项目的实施进度，在合同约定的结算时点，收到客户确认的产品证明文件（初验报告、终验报告等）及付款通知作为控制权转移时点开票，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，

不存在重大融资成分。

本公司销售的商品主要为网络硬件设备，硬件设备为外购，销售商品的收入以业务与客户沟通并验收确认收到货品作为控制权转移时点开票，确认收入。

（2） 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司的技术服务主要分为绿网、防毒墙、流量经营业务及其他技术服务，其中绿网、防毒墙和流量经营根据合同的约定按月结算（分次月结算和次次月结算），其他技术服务一般合同有约定初验、终验，具体根据项目的实施进度，在合同约定的结算时点，凭客户确认的证明文件（初验报告、终验报告等）及付款通知作为控制权转移时点，开票确认收入。

24、 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或非货币性资产，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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

27、 会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税注①	按适用税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计提并缴纳	13% 6% 、 0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	按适用税率计算广告服务取得的销售额	3%
企业所得税注②	应纳税所得额	15%、 25%

注①根据深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠案通知书深国税南减免备【2012】1135 号，对于技术开发收入免税，但是具体需要对单项技术开发合同进行备案看是否符合免税条件。

注②：母公司（傲天科技公司）：适用所得税率 15%；国家高新技术企业，于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR202044200034 的高新技术企业证书，有效期三年；

子公司（深圳市傲天智云科技有限公司）：适用所得税率 25%；

子公司（江苏傲天数字科技有限公司）：适用所得税率 25%；

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，本期期末指 2023 年 6 月 30 日，上年期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	128,022.80	185,426.14
银行存款	2,530,111.91	22,749,621.45
其他货币资金	665,282.71	847,687.51

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合 计	3,323,417.42	23,782,735.10

备注：截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司受限制的货币资金为 665,282.71 元，共 3 笔：保函号 HT2110280000515，2023 年 10 月 25 号到期，金额 122,907.00 元、保函号 HT2208010000532，2024 年 7 月 14 号到期，金额 371,888.28 元、保函号 755HT2022267268，2024 年 11 月 15 号到期，金额 170,487.43 元。

除此外货币资金中不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
银行理财产品	12,300,000.00	0.00
合 计	12,300,000.00	0.00

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,160,888.08	1,369,922.29	24,790,965.79	30,289,976.65	1,105,999.25	29,183,977.40
合计	26,160,888.08	1,369,922.29	24,790,965.79	30,289,976.65	1,105,999.25	29,183,977.40

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备：

② 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合——采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	16,078,956.46	2.00	321,579.13
1 至 2 年	9,680,431.62	10.00	968,043.16
2 至 3 年	401,500.00	20.00	80,300.00
合计	26,160,888.08	5.24	1,369,922.29

③ 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2023.6.30
应 收 账 款					
坏账准备	1,105,999.25	263,923.04			1,369,922.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,319,227.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,170,783.89 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备期 末余额
中电信数智科技有限公司	15,844,275.53	1 年以内、 1-2 年	60.56	1,061,284.84
华润数字科技有限公司	1,630,500.00	1 年以内	6.23	32,610.00
天翼云科技有限公司	1,369,559.22	1 年以内	5.24	27,391.19
中国电信股份有限公司增值 业务运营中心	1,262,142.00	1 年以内	4.82	25,242.84
霍尔果斯捷成华视网聚文化 传媒有限公司	1,212,751.21	1 年以内	4.64	24,255.02
合 计	21,319,227.96		81.49	1,170,783.89

4、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,095,589.78	894,166.80
合 计	1,095,589.78	894,166.80

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,095,589.78	0.00	1,095,589.78	894,166.80	0.00	894,166.80
合 计	1,095,589.78	0.00	1,095,589.78	894,166.80	0.00	894,166.80

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
代付款（社保和公积金）	180,898.41	201,952.35
押金	526,934.83	543,269.95
备用金	387,756.54	148,944.50
合计	1,095,589.78	894,166.80

②其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国电信股份有限公司浙江分公司	非关联方	押金	162,763.00	2-3 年以内	14.86	
广东科学技术职业学院珠海校区	非关联方	押金	111,000.00	1-2 年以内	10.13	
北京广安控股集团有限公司	非关联方	押金	106,710.00	2-3 年以内	9.74	
葛征兵	非关联方	备用金	83,622.28	1 年以内	7.63	
陈伟	非关联方	备用金	57,075.00	1 年以内	5.21	
合 计			521,170.28		47.57	

5、存货

（1） 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,937,641.16		5,937,641.16

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	396,648.57		396,648.57

6、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	18,109.05	5,095.40
合计	18,109.05	5,095.40

7、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	追加 投资	减少 投资	本期增减变动		
				权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
空间视创（重庆） 科技股份有限公 司	5,405,409.02			-419,116.75		
合计	5,405,409.02			-419,116.75		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放 现金股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
空间视创（重庆） 科技股份有限公司				4,986,292.27	
合计	-	-	-	4,986,292.27	

备注：本公司于 2019 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司对重庆空间视创科技有限公司投资的议案》，根据公司发展需要，公司拟以现金方式出资人民币 500 万元（大写人民币伍百万元整）认购重庆空间视创科技有限公司新增注册资本，占增资后重庆空间视创科技有限公司注册资本的 10%，其中 111.1112 万元进入公司注册资本金，388.8888 万元进入公司资本公积。本公司截止 2020 年 12 月 31 日 500 万元注册资本已经全部实缴。2021 年 4 月 9 日“重庆空间视创科技有限公司”改制为股份有限公司，改制后的公司名称为：“空间视创（重庆）科技股份有限公司”。本公司所属的联营企业详见附注六、3“在联营企业中的权益”。

8、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	2,170,311.14	2,116,608.00
固定资产清理		
合 计	2,170,311.14	2,116,608.00

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	家具及工具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	14,159,043.04	663,198.44	375,653.30	15,197,894.78
2、本年增加金额	190,045.49	-	14,062.83	204,108.32
(1) 购置	190,045.49		14,062.83	204,108.32
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	14,349,088.53	663,198.44	389,716.13	15,402,003.10
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	12,183,419.82	596,878.60	300,988.36	13,081,286.78
2、本年增加金额	130,435.96	-	19,969.22	150,405.18
(1) 计提	130,435.96		19,969.22	150,405.18
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				-
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额	12,313,855.78	596,878.60	320,957.58	13,231,691.96
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额				-

项 目	电子设备	运输设备	家俱及工具	合 计
四、账面价值				-
1、年末账面价值	2,035,232.75	66,319.84	68,758.55	2,170,311.14
2、年初账面价值	1,975,623.22	66,319.84	74,664.94	2,116,608.00

注*本公司无闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出、未办理产权证书的固定资产。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,252,021.19	3,252,021.19
2、本年增加金额	673,966.72	673,966.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,925,987.91	3,925,987.91
二、累计折旧		
1、年初余额	1,084,007.08	1,084,007.08
2、本年增加金额	653,773.95	653,773.95
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,737,781.03	1,737,781.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,188,206.88	2,188,206.88
2、年初账面价值	2,168,014.11	2,168,014.11

10、 无形资产

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	843,747.49	843,747.49
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		

项 目	非专利技术	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	843,747.49	843,747.49
二、累计摊销		
1、年初余额	469,321.31	469,321.31
2、本年增加金额	43,177.98	43,177.98
(1) 摊销	43,177.98	43,177.98
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	512,499.29	512,499.29
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	331,248.20	331,248.20
2、年初账面价值	374,426.18	374,426.18

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
可弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			0.00	0.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	1,105,999.25	1,105,999.25
可抵扣亏损	67,026,098.20	67,026,098.20

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合 计	68,132,097.45	68,132,097.45

注：列示由于本公司及其下属子公司深圳市傲天智云科技有限公司、江苏傲天数字科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	备注
2022 年度	17,037,820.73	17,037,820.73	
2023 年度	2,279,290.62	2,279,290.62	
2024 年度	3,508,425.24	3,508,425.24	
2025 年度	15,897,717.64	15,897,717.64	
2026 年度	24,551,223.39	24,551,223.39	
2027 年度	3,751,620.58	3,751,620.58	
合 计	67,026,098.20	67,026,098.20	

12、 应付账款

（1） 应付账款列示

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
采购	1,464,461.57	133,364.76
合 计	1,464,461.57	133,364.76

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

本年度无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 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	2,594,312.95	16,046,753.76	16,323,022.51	2,318,044.20
二、离职后福利-设定提存计划		630,317.69	630,317.69	-
三、辞退福利		87,000.00	87,000.00	
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	2,594,312.95	16,764,071.45	17,040,340.20	2,318,044.20

（1） 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	2,594,312.95	14,610,675.95	14,886,944.70	2,318,044.20
2、职工福利费		297,086.49	297,086.49	-
3、社会保险费		428,451.71	428,451.71	-
其中：医疗保险费		403,325.49	403,325.49	-
工伤保险费		5,928.49	5,928.49	-
生育保险费		19,197.73	19,197.73	-
4、住房公积金		702,040.00	702,040.00	-
5、工会经费和职工教育经费		8,499.61	8,499.61	-
6、短期带薪缺勤				
合计	2,594,312.95	16,046,753.76	16,323,022.51	2,318,044.20

(2) 设定提存计划

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		615,698.89	615,698.89	
2、失业保险费		14,618.80	14,618.80	
合计		630,317.69	630,317.69	

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、离职补偿金		87,000.00	87,000.00	
合计		87,000.00	87,000.00	

14、 应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	230,544.43	349,681.97
个人所得税	125,497.68	219,456.55
印花税	3,987.29	5,163.70
城市维护建设税	16,138.11	24,477.74
教育费附加	6,916.33	10,490.46
地方教育费附加	4,610.89	6,993.64
合 计	387,694.73	616,264.06

15、 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付股利		
其他应付款	138,878.94	73,394.52
合 计	138,878.94	73,394.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付账款

项目	2023.6.30	2022.12.31
待付房租	138,878.94	73,394.52
合 计	138,878.94	73,394.52

① 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的其他应付款。

16、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、16）	1,385,698.21	1,193,785.42
合 计	1,385,698.21	1,193,785.42

17、 租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	2,333,439.94	2,306,994.53
减：未确认融资费用	142,298.81	140,279.32
小计	2,191,141.13	2,166,715.21
减：一年内到期的租赁负债（附注五、16）	1,385,698.21	1,193,785.42
合 计	805,442.92	972,929.79

18、 股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股 送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	30,015,178.00					30,015,178.00

19、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-其他	36,659,110.02			36,659,110.02
资本公积-股本溢价	11,782,822.00			11,782,822.00
合 计	48,441,932.02			48,441,932.02

20、 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	1,641,807.19			1,641,807.19
合 计	1,641,807.19			1,641,807.19

21、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-20,693,966.49	
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	-20,693,966.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,192,274.34	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作资本公积-其他		
期末未分配利润	-28,886,240.83	

22、 营业收入及成本

（1） 营业收入及营业成本

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,326,070.15	8,239,969.92	25,295,466.73	9,191,818.29

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	15,326,070.15	8,239,969.92	25,295,466.73	9,191,818.29

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	15,326,070.15	8,239,969.92	25,295,466.73	9,191,818.29
合 计	15,326,070.15	8,239,969.92	25,295,466.73	9,191,818.29

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	收入
华南区	4,634,813.26	2,006,039.77	10,882,945.77	4,813,512.18
华北区	3,163,670.96	1,557,562.07	9,970,457.13	2,793,803.26
华东区	6,385,261.78	4,113,038.44	2,983,888.59	601,087.49
华中区	364,199.16	189,271.94	1,066,185.33	823,662.03
西北区	94,000.00	49,465.00		
西南区	684,124.99	324,592.70	391,989.91	159,753.33
合 计	15,326,070.15	8,239,969.92	25,295,466.73	9,191,818.29

(4) 主营业务收入及成本（分类型）列示如下：

项 目	2023年度1-6月	
	收入	成本
技术服务收入	14,867,394.04	8,005,745.72
商品销售收入	458,676.11	234,224.20
合 计	15,326,070.15	8,239,969.92

(续)

项 目	2022年度1-6月
-----	------------

	收入	成本
技术服务收入	24,669,051.53	8,894,806.75
商品销售收入	626,415.20	297,011.54
合 计	25,295,466.73	9,191,818.29

A. 商品销售收入分类

	2023年度1-6月	
项 目	收入	成本
大数据应用系统集成	458,676.11	234,224.20
合 计	458,676.11	234,224.20

(续)

	2022年度1-6月	
项 目	收入	成本
大数据应用系统集成	626,415.20	297,011.54
合 计	626,415.20	297,011.54

a) 技术服务按服务对象分类

	2023年度1-6月	
项 目	收入	成本
大数据服务—其他技术服务	10,425,074.98	6,858,519.53
大数据安全审计服务—其他技术服务	4,442,319.06	1,147,226.19
合 计	14,867,394.04	8,005,745.72

(续)

	2022年度1-6月	
项 目	收入	成本
家庭安全服务—绿网	992,909.32	67,614.75
家庭安全服务—防毒墙	1,340.91	0.00
大数据服务—流量	91,351.33	1,697.17
大数据服务—其他技术服务	8,780,427.38	5,430,863.52

项 目	2022年度1-6月	
	收入	成本
大数据安全审计服务—其他技术服务	14,803,022.59	3,394,631.31
合 计	24,669,051.53	8,894,806.75

(5) 2023 年度 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	15,326,070.15				15,326,070.15
合 计	15,326,070.15				15,326,070.15

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19 本公司主要销售产品为受托开发的应用或系统软件。产品销售合同有约定初验、终验，具体根据项目的实施进度，在合同约定的结算时点，收到客户确认的产品证明文件（初验报告、终验报告等）及付款通知作为控制权转移时点开票，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司销售的商品主要为网络硬件设备，硬件设备为外购，销售商品的收入以业务与客户沟通并验收确认收到货品作为控制权转移时点开票，确认收入。

本公司的技术服务主要为大数据服务及安全审计业务，一般合同有约定初验、终验，具体根据项目的实施进度，在合同约定的结算时点，凭客户确认的证明文件（初验报告、终验报告等）及付款通知作为收入的确认时点。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1832 万元。

23、 税金及附加

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
城建税	35,266.56	82,999.22
教育费附加	15,114.24	35,571.09
地方教育费附加	10,076.16	23,714.06
印花税	7,093.37	10,770.96
合 计	67,550.33	153,055.33

24、 销售费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
工资及附加	3,475,955.26	3,669,549.31
福利费	38,793.00	4,108.40
社会保险	246,257.30	262,356.70
住房公积金	173,900.00	184,142.00
办公费	236,456.80	262,975.85
差旅费	439,631.78	229,862.57
移动通信费	12,451.72	16,353.95
租赁费	366,169.80	396,929.63
低值易耗品摊销	25,239.14	9,327.83
业务招待费	1,140,169.30	514,171.37
折旧费	5,960.07	5,891.37
邮电费	766.75	1,481.06
合 计	6,161,750.92	5,557,150.04

25、 管理费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
工资	1,362,144.64	1,699,276.28
福利费	202,005.08	245,699.77
工会经费	70.56	152.39
社会保险	158,423.42	166,923.39
住房公积金	73,040.00	90,055.00
办公费	169,483.35	164,344.14
差旅费	114,291.96	57,624.67
移动通信费	5,904.83	7,085.29
汽车费	28,910.89	27,834.07
培训费	6,409.05	
会议费	-	14,150.94
租赁费	74,901.12	105,348.60

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
低值易耗品	165,642.39	6,184.00
折旧费	10,551.90	12,116.07
邮电费	25,221.64	46,887.96
咨询费	260,606.26	215,639.28
审计费	114,426.49	106,960.98
招聘费	13,490.57	13,101.89
业务招待费	433,812.31	201,347.82
其他		571.04
合 计	3,219,336.46	3,181,303.58

26、 研发费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
工资及附加	4,324,377.57	4,350,988.36
社会保险	284,034.18	287,230.91
住房公积金	198,574.23	195,398.93
福利费	40,808.50	47,517.00
办公费	8,027.84	1,244.34
差旅费	163,684.29	116,053.79
业务招待费	43,391.39	31,074.00
移动通信费	14,020.67	8,048.98
培训费	2,020.00	6,050.00
租赁费	303,908.40	303,908.41
低值易耗品摊销	23,554.40	20,951.21
折旧费	116,870.55	149,768.92
邮电及快递费	66,451.37	55,377.33
软件测评费	59,736.90	30,473.30
合 计	5,649,460.29	5,604,085.48

27、 财务费用

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
利息支出	58,347.03	56,636.98
减：利息收入	20,571.51	16,458.94
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
减：汇兑收益		
手续费	3,450.58	3,616.17
合 计	41,226.10	43,794.21

注*本年度财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 58,347.03 元。

28、 其他收益

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
深圳市社会保障局稳岗补贴		31,308.98
高新技术企业研发资助及研发投入支持		200,000.00
补贴款		
税收优惠补助	70.65	8,468.90
进项税加计（10%）抵扣	22,014.91	34,389.03
销售自产软件退税	32,209.81	32,132.17
个人所得税手续费（2%）返还	28,595.30	29,185.11
深圳市科创委技术合同补贴		9,800.00
留工培训补助		53,375.00
南山区人力资源局封控区管控区受影响企业补贴		5,600.00
深圳市工业和信息化局 2022 年下半年稳增长奖励项目补贴	50,000.00	
深圳市科技创新委员会 2023 年度技术转移和成果转化项目补贴	340,000.00	
深圳市科技创新委员会 2023 年第一批高新企业培育资助资金	100,000.00	
合 计	572,890.67	404,259.19

29、 投资收益

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
-----	------------	------------

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
理财产品收益	61,905.03	126,833.61
对联营企业净利润确认的投资收益	-419,116.75	-15,799.19
合 计	-357,211.72	111,034.42

30、 信用减值损失

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
应收账款信用减值损失	-263,923.04	-623,702.42
合 计	-263,923.04	-623,702.42

31、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-8,101,467.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他事项对所得税的影响	
所得税费用	

32、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
银行存款利息收入	20,571.51	16,458.94
政府补助	520,380.92	378,635.41
收公司业务押金	175,958.00	
收回保证金及员工借款	447,796.80	300,340.89
合 计	1,164,707.23	695,435.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
支付南山人才住房补贴		200,000.00
员工日常借款及投标保证金	663,683.32	46,385.00
支付公司业务押金	83,423.00	242,414.39
管理费用中的有关现金支出	1,316,725.66	954,929.87
销售费用中的有关现金支出	1,845,736.06	1,478,932.99
财务费用中的有关现金支出	3,440.58	3,616.17
研发费用中的有关现金支出	249,748.93	258,414.63
合 计	4,162,757.55	3,184,693.05

33、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年度1-6月	2022年度1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,101,467.96	1,455,850.99
加：信用减值损失	263,923.04	623,702.42
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,405.18	226,600.21
使用权折旧	653,773.95	433,999.86
无形资产摊销	43,177.98	50,174.73

补充资料	2023年度1-6月	2022年度1-6月
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	58,347.03	56,636.98
投资损失（收益以“－”号填列）	357,211.72	-111,034.42
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）	-5,540,992.59	-1,438,486.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,927,665.59	-10,231,018.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	898,953.45	413,886.71
其他	182,404.80	
经营活动产生的现金流量净额	-7,106,597.81	-8,519,687.71
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		
确认使用权资产的租赁	673,966.72	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,658,134.71	7,220,098.68
减：现金的期初余额	22,935,047.59	29,119,456.98
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	-20,276,912.88	-21,899,358.30

（2） 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	2,658,134.71	7,220,098.68

项 目	2023.6.30	2022.6.30
其中：库存现金	128,022.80	95,696.22
可随时用于支付的银行存款	2,530,111.91	7,124,402.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,658,134.71	7,220,098.68

34、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	665,282.71	保函保证金

35、 政府补助

（1） 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
税收优惠补助	70.65				70.65	-	- 是
进项税加计（10%） 抵扣	22,014.91				22,014.91	-	- 是
销售自产软件退 税	32,209.81				32,209.81	-	- 是
个人所得税手续 费（2%）返还	28,595.30				28,595.30	-	- 是
深圳市工业和信 息化局 2022 年下 半年稳增长奖励 项目补贴	50,000.00				50,000.00	-	- 是
深圳市科技创新 委员会 2023 年度 技术转移和成果 转化项目补贴	340,000.00				340,000.00	-	- 是
深圳市科技创新 委员会 2023 年第	100,000.00				100,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用
一批高新企业培育资助资金							
合 计	572,890.67				572,890.67	-	-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税收优惠补助	与收益相关	70.65	-	-
进项税加计（10%）抵扣	与收益相关	22,014.91		
销售自产软件退税	与收益相关	32,209.81		
个人所得税手续费（2%）返还	与收益相关	28,595.30		
深圳市工业和信息化局2022年下半年稳增长奖励项目补贴	与收益相关	50,000.00		
深圳市科技创新委员会2023年度技术转移和成果转化项目补贴	与收益相关	340,000.00		
深圳市科技创新委员会2023年第一批高新企业培育资助资金	与收益相关	100,000.00		
合 计		572,890.67	-	-

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市傲天智云科技有限公司	深圳市	深圳市	软件信息技术行业	100.00		投资设立
江苏傲天数字科技有限公司	镇江市	镇江市	软件信息技术行业	70.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏傲天数字科技有限公司	30.00	90,806.38		-571,115.26

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏傲天数字科技有限公司	1,144,672.51	6,452.97	1,151,125.48	521,509.93	0.00	521,509.93

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏傲天数字科技有限公司	405,014.59	9,141.72	414,156.31	87,228.70	0.00	87,228.70

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏傲天数字科技有限公司	2,396,132.08	302,687.94	302,687.94	299,612.52	124,848.66	-31,200.35	-31,200.35	-71,583.28

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情况。

3、在联营企业中的权益

（1）营企业和联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
空间视创（重庆）科技股份有限公司	重庆市	重庆市	软件信息技术	10.00		权益法

注：①公司于 2019 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司对重庆空间视创科技有限公司投资的议案》，表决结果为：6 票同意，0 票反对，0 票弃权。根据《公司章程》及《对外投资管理制度》等相关规定，该议案无需提交股东大会审议。 根据公司发展需要，公司拟以现金方式出资人民币 500 万元（大写人民币伍百万元整）认购重庆空间视创科技有限公司新增注册资

本，占增资后乙方注册资本的 10%，其中 111.1112 万元进入公司注册资本金，388.8888 万元进入公司资本公积。截止至 2020 年 12 月 31 日，本公司对其认缴注册资本已实缴完毕。

重庆空间视创科技有限公司成立于 2018 年 8 月 10 日经重庆两江新区市场监督管理局核准登记，取得了统一社会信用代码：91500000MA601LH84T 的营业执照。注册资本 1,000 万元人民币。注册地址：重庆市渝北区金开大道西段 106 号 11 幢 7 楼 1 号房 701 室。

经营范围：广播电视节目制作经营；互联网信息服务；电影发行；互联网直播技术服务；第一类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；电视剧发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：动漫游戏开发；物联网技术研发；智能控制系统集成；教育教学检测和评价活动；信息系统运行维护服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；网络技术服务；大数据服务；软件开发；智能机器人的研发；信息系统集成服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；版权代理；广播电视设备制造（不含广播电视传输设备）；企业形象策划；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；广播电视传输设备销售；广播影视设备销售；安全技术防范系统设计施工服务；摄像及视频制作服务；图文设计制作；平面设计；数字文化创意内容应用服务；票务代理服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；销售代理；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；广告设计、代理；广告发布；广告制作；知识产权服务（专利代理服务除外）；企业管理；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；承办经批准的文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；销售：计算机软硬件、电子产品（不含电子出版物）；货物及技术进出口；电信业务经营（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）；企业营销策划；从事经营性互联网文化活动（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）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2021 年 4 月 9 日“重庆空间视创科技有限公司”改制为股份有限公司，改制后的公司名称为：“空间视创（重庆）科技股份有限公司”。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,986,292.27	5,405,409.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-419,116.75	-15,799.19
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-419,116.75	-15,799.19

七、关联方关系及其交易

1、 控股股东及最终控制方情况

本公司的最终控制方为自然人卢树彬和陈习群，直接持有公司股份数为 1,275.1736 万股，占公司股

份数的 42.4843%。卢树彬在本公司担任董事长，陈习群在本公司担任总经理。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注六、3、“在联营企业中的权益”。

联营企业名称	与本公司的关系
空间视创（重庆）科技股份有限公司	本公司对其持股比例 10%

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
傲天信息技术(深圳)有限公司	出资人关联/担保人关联/高管人员关联股东 卢树彬及其妻子通过傲天国际控股有限公司间接持股 64.60%.
彩讯科技股份有限公司	法人股东/出资人关联,股东卢树彬, 持有公司 13.3408%股份的股东
奇安信科技集团股份有限公司	股东关联, 持有公司 10.2041%股份的股东
新余汇才丰源投资合伙企业 (有限合伙)	持有公司 5.2121%股份的股东
新余汇财富源投资合伙企业 (有限合伙)	持有公司 15.004%股份的股东
向晓鹏	持有公司 8.0816%股份的股东
王淦昌	持有公司 2.4608%股份的股东
胡涛	持有公司 0.1300%股份的股东
李斌	持有公司 1.3175%股份的股东
张广坤	持有公司 0.6144%股份的股东
黄志云	持有公司 0.9046%股份的股东
何英	持有公司 0.2458%股份的股东

5、 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年度1-6月	2022年度1-6月
彩讯科技股份有限公司	提供服务		548,506.42

奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	提供服务	250,000.00
合 计	0.00	798,506.42

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在受托管理/承包及委托管理/出包的关联交易。

（3） 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产 种类	本年确认 的租赁费	上年确认 的租赁费
傲天信息技术（深圳）有限公司	房屋租赁	514,800.00	514,800.00

公司于 2021 年 12 月 31 日与傲天信息技术（深圳）有限公司续签了《写字楼租用协议》，双方约定租期自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止,租赁价格以周边写字楼租赁的公允价格确定，租金费用为（含税）102.96 万元/年。

（4） 关联方担保及资金拆借

本期不存在关联方担保及资金拆借的情况

（5） 关联方应收应付款项

关联方名称	项目	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
彩讯科技股份有限公司	应收账款		32,000.00
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	应收账款	560,000.00	
空间视创（重庆）科技股份有限公司	应收账款	516,000.00	
合 计		1,076,000.00	32,000.00

（6） 关键管理人员报酬

项 目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
关键管理人员报酬	1,375,727.12	1,516,504.74

八、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、租赁

本公司作为承租人	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	91,205.37
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

除上述外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	26,159,388.08	1,369,622.29	24,789,765.79	30,256,476.65	1,105,209.25	29,151,267.40
合计	26,159,388.08	1,369,622.29	24,789,765.79	30,256,476.65	1,105,209.25	29,151,267.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

④ 2023 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备：

⑤ 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄组合——采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	16,078,956.46	2.00	321,579.13

1 至 2 年	9,680,431.62	10.00	968,043.16
2 至 3 年	400,000.00	20.00	80,000.00
合计	26,159,388.08	5.24	1,369,622.29

② 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2023.6.30
应 收 账 款 坏账准备	1,105,209.25	264,413.04		1,369,622.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,319,227.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,170,783.89 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备期 末余额
中电信数智科技有限公司	15,844,275.53	1 年以内、 1-2 年	60.57	1,061,284.84
华润数字科技有限公司	1,630,500.00	1 年以内	6.23	32,610.00
天翼云科技有限公司	1,369,559.22	1 年以内	5.24	27,391.19
中国电信股份有限公司增值 业务运营中心	1,262,142.00	1 年以内	4.82	25,242.84
霍尔果斯捷成华视网聚文化 传媒有限公司	1,212,751.21	1 年以内	4.64	24,255.02
合计	21,319,227.96		81.50	1,170,783.89

2、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,038,824.78	885,210.55
合 计	1,038,824.78	885,210.55

(1) 其他应收款情况

项目	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,038,824.78	0.00	1,038,824.78	885,210.55	0.00	885,210.55
合计	1,038,824.78	0.00	1,038,824.78	885,210.55	0.00	885,210.55

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
代付款（社保和公积金）	180,898.41	200,496.10
押金	496,934.83	543,269.95
备用金	360,991.54	141,444.50
合计	1,038,824.78	885,210.55

②其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国电信股份有限公司浙江分公司	非关联方	押金	162,763.00	2-3 年以内	15.67	
广东科学技术职业学院珠海校区	非关联方	押金	111,000.00	1-2 年以内	10.69	
北京广安控股集团有限公司	非关联方	押金	106,710.00	2-3 年以内	10.27	
葛征兵	非关联方	备用金	83,622.28	1 年以内	8.05	
陈伟	非关联方	备用金	57,075.00	1 年以内	5.49	
合 计			521,170.28		50.17	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2022.12.31		
	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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营企业投资	4,986,292.27		4,986,292.27	5,405,409.02		5,405,409.02
合 计	10,986,292.27		10,986,292.27	11,405,409.02		11,405,409.02

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------	------	------	------	------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市傲天智云科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江苏傲天数字科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
空间视创（重庆）科技股份有限公司	5,405,409.02	-419,116.75		4,986,292.27
减：长期投资减值准备				
合 计	11,405,409.02	-419,116.75		10,986,292.27

4、营业收入及成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,929,938.07	6,180,210.53	25,161,584.11	9,191,818.29
合 计	12,929,938.07	6,180,210.53	25,161,584.11	9,191,818.29

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务业	12,929,938.07	6,180,210.53	25,161,584.11	9,191,818.29
合 计	12,929,938.07	6,180,210.53	25,161,584.11	9,191,818.29

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华南区	4,634,813.26	2,006,039.77	10,749,063.15	4,813,512.18
华北区	3,163,670.96	1,557,562.07	9,970,457.13	2,793,803.26
华东区	3,989,129.70	2,053,279.05	2,983,888.59	601,087.49
华中区	364,199.16	189,271.94	1,066,185.33	823,662.03
西北区	94,000.00	49,465.00		

项 目	2023 年度 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
西南区	684,124.99	324,592.70	391,989.91	159,753.33
合 计	12,929,938.07	6,180,210.53	25,161,584.11	9,191,818.29

(4) 主营业务收入及成本（分类型）列示如下：

项 目	2023年度1-6月	
	收入	成本
技术服务收入	12,471,261.96	5,945,986.33
商品销售收入	458,676.11	234,224.20
合 计	12,929,938.07	6,180,210.53

(续)

项 目	2022年度1-6月	
	收入	成本
技术服务收入	24,535,168.91	8,894,806.75
商品销售收入	626,415.20	297,011.54
合 计	25,161,584.11	9,191,818.29

A. 技术服务按服务对象分类

项 目	2023年度1-6月	
	收入	成本
大数据服务—其他技术服务	8,028,942.90	4,798,760.14
大数据安全审计服务—其他技术服务	4,442,319.06	1,147,226.19
合 计	12,471,261.96	5,945,986.33

(续)

项 目	2022年度1-6月	
	收入	成本
家庭安全服务—绿网	992,909.32	67,614.75
家庭安全服务—防毒墙	1,340.91	-
大数据服务—流量	91,351.33	1,697.17

项 目	2022年度1-6月	
	收入	成本
大数据服务—其他技术服务	8,646,544.76	5,430,863.52
大数据安全审计服务—其他技术服务	14,803,022.59	3,394,631.31
合 计	24,535,168.91	8,894,806.75

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	12,929,938.07				12,929,938.07
合 计	12,929,938.07				12,929,938.07

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益计算表

类 别	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	572,890.67	404,259.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-357,211.72	126,833.61
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		

类 别	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	215,678.95	531,092.80
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	215,678.95	531,092.80
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,403.46	242.15
归属于公司普通股股东的非经常性损益	213,275.49	530,850.65
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-8,405,549.83	934,360.44

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	-14.81	-0.27	-0.27

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.20	-0.28	-0.28

深圳市傲天科技股份有限公司

2023 年 7 月 26 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
计入当期损益的政府补助	572,890.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
委托他人投资或管理资产的损益	-357,211.72
非经常性损益合计	215,678.95
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	2,403.46
非经常性损益净额	213,275.49

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