

证券代码：430055

证券简称：中电达通

主办券商：东吴证券

**DataComo**

**中电达通**

NEEQ : 430055

中电达通数据技术股份有限公司

DATA COMO TECHNOLOGY CO.,LTD.

人工智能技术研发与  
企业数字化转型服务供应商

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、公司负责人纪航军、主管会计工作负责人边淼及会计机构负责人（会计主管人员）边淼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，存在未出席审议的董事。  
董事薛利华因故缺席，未委托其他董事代为表决。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、中电达通	指	中电达通数据技术股份有限公司
元，万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	中电达通数据技术股份有限公司股东大会
董事会	指	中电达通数据技术股份有限公司董事会
监事会	指	中电达通数据技术股份有限公司监事会
三会	指	中电达通数据技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
智猫网络	指	北京智猫网络科技有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	中电达通数据技术股份有限公司章程
IEM	指	多源异构高维数据融合模型与算法
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中电达通数据技术股份有限公司		
英文名称及缩写	DATACOMO TECHNOLOGY CO., LTD.		
	DataComo		
法定代表人	李洋洋	成立时间	2005年4月7日
控股股东	控股股东为（纪航军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（纪航军），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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	路智深 GPT、自动化网络资源拓扑系统 SmartBus、数据资产可视化、多源异构高维数据融合、Touchbar/Toolbar（DPI 流量深度解析技术）、分布式数据仓库 DM、营商环境大数据智能分析平台一政惠通、智慧运维大脑、IT 健康管理平台 Ops Studio、AI 建筑物能效管理 EMB、公共安全与态势感知系统、博士 AI 运维中台、骑士 AI 数据中台、智慧社区、智慧园区		
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	中电达通	证券代码	430055
挂牌时间	2009年4月28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）	60,684,150.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	程绪华	联系地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号
电话	010-57119728	电子邮箱	market@datacomo.com
传真	010-82557905		
公司办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	邮政编码	100101
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087733665068		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号		
注册资本（元）	60,684,150	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

公司以多源异构数据融合分析及通用人工智能算法库为核心，用数据赋能 IT，助力各行业企业数字化转型，是国内领先的 AI 技术开发和服务提供商，目前，已完成开发“开箱即用”的 44 种算子产品，形成“自动化网络资源拓扑系统 SmartBus”、“博士 AI 运维中台”、“骑士 AI 数据中台”、“多源异构高维数据融合”四大应用产品，具备 77 项发明专利及软件著作权。面向能源、公共安全、智慧建筑、智慧城市等领域提供数字化技术产品的研发、生产、销售和服务。具体内容如下：

##### 1、人工智能产品和服务

路智深 GPT 是一款人工智能语言模型聚合，可以用于各种工作任务，如聊天机器人、知识查找、文本生成、工作汇报、生成产品说明、分析财务报告、文本翻译等多项强大功能。无论是个人用户还是企业用户，路智深 GPT 都能满足其多样化的需求。于 2023 年 7 月 1 日上线，目前平台已聚合上线 OpenAI-GPT3.5、OpenAI-GPT4、百度-文心一言、Claude 等。此外，路智深 GPT 支持私有化部署，打造企业私有数据+大模型服务，可广泛用于金融、医疗、教育、政府等行业；

2、软件出口：公司自有产品 Toolbar（DPI 流量包深度解析技术）以国内通信行业大厂为渠道伙伴对海外出口；

3、应用软件开发：公司具备自主知识产权的通用软件、行业软件、嵌入式应用软件等；

4、工业化软件开发：公司核心知识产权产品“自动化网络资源拓扑 SmartBus”作为一种工业软件，实现各行业数字资产可视化、数字资产管理的通用型 AI 工具；

##### 5、信息系统集成服务

公司有能力和需求方业务需求进行信息系统需求分析和系统设计，并通过计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息系统的正常运行提供支持的服务活动；

##### 6、运行维护服务

公司开发的以“博士”系列智能运维系统，具备较高水平的自动化运维能力。对基础环境运行维护、网络运行维护、软件运行维护、硬件运行维护、以及其他运行维护服务、网络技术支持服务等；

##### 7、数字技术研究和试验发展

公司基于完全自主创新的“数据通量”方法论和范式，为大数据、互联网、物联网、人工智能、VRAR、边缘计算、异构计算、工业视觉算法等新兴计算关键技术提供“有监督学习”技术实现稳定途径；

##### 8、数字化建筑业

公司基于 BIM 技术、云计算、大数据、物联网、人工智能、移动互联网等数字技术与传统建筑业的融合活动，提供 EMB 综合能效管理；

##### 9、互联网公共服务平台

为企业和政府对接提供“政惠通”互联网政务平台、互联网数据平台等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2022年9月被认定为北京市“专精特新”中小企业，该证书有效期为3年； 2、公司于2021年12月21日再次获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认证的《高新技术企业证书》。有效期3年，公司作为高新技术企业，企业所得税享受15%的优惠税率。

## 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	12,595,463.32	7,811,921.39	61.23%
毛利率%	48.66%	61.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-248,103.04	1,441,773.44	-117.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-278,253.04	839,176.04	-133.16%
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）	-0.64%	3.33%	-
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）	-0.72%	1.93%	-
基本每股收益	-0.004	0.02	-120.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,426,472.27	90,181,745.10	11.36%
负债总计	63,386,334.43	52,588,263.30	20.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,881,445.84	39,129,548.88	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.64	0%
资产负债率%（母公司）	48.18%	43.44%	-
资产负债率%（合并）	63.12%	58.31%	-
流动比率	0.73	0.87	-
利息保障倍数	-2.17	2,215.47	-
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	-2,284,625.49	2,326,629.15	-198.19%
应收账款周转率	33.45%	51.13%	-
存货周转率	0	149.04%	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.36%	-8.56%	-
营业收入增长率%	61.23%	4.86%	-
净利润增长率%	-143.30%	142.17%	-

### 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	12,054.40	0.01%	1,838,932.67	2.04%	-99.34%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	39,625,472.36	39.46%	35,672,623.12	39.56%	11.08%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	266,689.12	0.27%	335,458.16	0.37%	-20.50%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	39,025,895.06	38.86%	34,516,064.47	38.27%	13.07%
开发支出	14,084,059.94	14.02%	8,439,318.97	9.36%	66.89%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	2,500,000.00	2.29%	2,000,000.00	2.22%	25.00%
应付账款	48,359,385.59	48.15%	38,428,293.34	42.61%	25.84%
合同负债	574,492.30	0.57%	53,492.30	0.06%	973.97%
应交税费	2,919,190.80	2.91%	3,465,586.62	3.84%	-15.77%
其他应付款	7,022,794.98	6.99%	6,635,977.97	7.36%	5.83%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金流入减少182.69万元，下降99.34%。主要原因是公司为实现较高的销售收入与业务增长，投入资金采购开发设备及开发服务所致；
- 2、报告期内，随着销售收入的持续增加，应收账款余额上升395.28元，增幅11.08%。主要原因是市场对公司产品的认可和需求的增加，公司销售规模得到增长，公司核心产品完成了新的销售收入所致；
- 3、报告期内，固定资产期末余额较上年期末减少了6.88万元，变动比例为-20.50%，主要原因是固定资产折旧及未采购大额固定资产所致；
- 4、报告期内，无形资产期末余额较上年期末增加了450.98万元，变动比例为13.07%，主要原因是购入了新的软件设备提升技术竞争力所致；
- 5、报告期内，开发支出期末余额较上年期末增加了564.47万元，变动比例为66.89%，主要原因是加大创新研发，研发人工智能产品和技术所致；
- 6、报告期内，短期借款期末余额较上年期末增加了50.00万元，变动比例为25.00%，主要原因是公司进行了业务扩展，启动了新的投资项目，为满足新需求，借入的资金所致；

- 7、报告期内，应付账款期末余额较上年期末增加了993.11万元，变动比例为25.84%，主要原因是销售收入增大，下半年的销售项目需要提前进行研发投入和产品采购，采购发生先于收入所致；
- 8、报告期内，合同负债期末余额较上年期末增加了52.10万元，变动比例为973.97%，主要原因是本期增加了新业务的预收款，业务未完成，计入合同负债所致；
- 9、报告期内，应交税费期末余额较上年期末减少了54.64万元，变动比例为-15.77%，主要原因采购业务发生先于收入，进项税票进入抵扣之前的销项税所致。

## （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	12,595,463.32	-	7,811,921.39	-	61.23%
营业成本	6,466,984.50	51.34%	3,028,118.30	38.76%	113.56%
毛利率	48.66%	-	61.24%	-	-
销售费用	316,397.81	2.51%	529,705.68	6.78%	-40.27%
管理费用	4,214,898.98	33.46%	573,976.63	7.35%	634.33%
研发费用	2,005,975.49	15.93%	3,005,448.62	38.47%	-33.26%
财务费用	174,700.50	1.39%	-653.00	0.0084%	268.59%
营业利润	-583,493.96	-4.63%	675,325.16	8.64%	-186.40%
营业外收入	30,150.00	0.24%	640,876.03	8.20%	-95.30%
营业外支出	0	0%	38,278.63	0.49%	-100.00%
净利润	-553,343.96	-4.39%	1,277,922.56	16.36%	-143.30%
经营活动产生的现金流量净额	-2,284,625.49	-	2,326,629.15	-	-198.19%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	457,747.22	-	-3,253,030.00	-	-114.07%

### 项目重大变动原因：

#### （1）营业收入

报告期内，公司营业收入持续增加，同比增长 61.23%。主要原因是公司专注为国家电网、城市公共安全、国内外电信运营商等行业提供智慧运维、分布式数据仓库等多源异构高维的人工智能通用算子产品，取得了显著的销售增长所致；

#### （2）营业成本

报告期内，营业成本较上年同期增加了 113.56%，主要原因是公司经营规模扩大，增加了产品的市场推广力度，以满足市场需求，加大了成本采购的力度，从而导致营业成本的增加；

#### （3）销售费用

报告期内，销售费用较上年同期减少了 40.27%，主要原因是公司本期主要在进行存量项目的开发，销售部门进行业务拓展的情况比较少，业务招待费随之减少所致；

#### （4）管理费用

报告期内，公司管理费用较上年同期增加了 634.33%，主要原因是公司根据企业会计准则规定，调整

会计核算科目，无形资产摊销计入管理费用所致：

(5) 研发费用

报告期内，研发费用较上年同期减少了 33.26%，主要原因是公司根据企业会计准则规定，调整会计核算科目，无形资产摊销减少计入管理费用所致；

(6) 财务费用

报告期内，财务费用较上年同期增加了 268.59%，主要原因是公司本期增加了借款利息所致；

(7) 营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期减少了 95.30%，主要原因是报告期内公司未收到政府补助和奖励款所致；

(8) 净利润

报告期内，净利润较上年同期减少了 143.30%，主要原因是公司的收入和成本均大幅增加，下半年的销售项目需要提前进行研发投入和产品采购，成本费用的发生先于收入所致；

(9) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 198.19%，主要原因是公司成本及研发设备较同期采购支付增大所致；

(10) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 114.07%，主要原因是公司增加了新的贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智猫网络科技有限公司	子公司	1、国内外电信运营商 Touchbar/ Toolbar 系统的平台建设、运营支撑以及运营合作；2、政惠通、高校智能安防与疫情防控系统。	1,434,800.00	2,655,686.54	-7,839,257.70	1,011,320.73	-1,299,450.49

**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**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
应收账款回收风险	公司合作客户以定制化开发项目为主，容易受到客户自身工作流程、基本面变化的影响，若客户一直未及时回款，公司将面临现金流紧张，经营受阻的风险。
收入确认季节不均衡风险	公司主要客户是中国电信、中国联通、中国移动等省级以上分公司、国家电网及公共安全行业客户。上述客户对项目的选购和审批较为严格，其内部采购流程涉及横向部门较多、总体时间较长，因此公司收入确认存在季度性不均衡的情况。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### 第四节 股份变动及股东情况

#### 一、 普通股股本情况

##### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,916,850.00	55.89%	627,508.00	34,544,358.00	56.92%
	其中：控股股东、实际控制人	6,936,282.00	11.43%	-2,057,797.00	4,878,485.00	8.04%
	董事、监事、高管	2,127,738.00	3.51%	-268,960.00	1,858,778.00	3.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,767,300.00	44.11%	-627,508.00	26,139,792.00	43.08%
	其中：控股股东、实际控制人	20,977,658.00	34.57%	-42,203.00	20,935,455.00	34.50%
	董事、监事、高管	674,275.00	1.11%	259,260.00	933,535.00	1.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,684,150.00	-	0	60,684,150.00	-
普通股股东人数		239				

## 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	纪航军	27,913,940.00	-2,100,000.00	25,813,940.00	42.54%	20,935,455.00	4,878,485.00	0	0
2	中电达通数据技术股份有限公司	3,040,047.00	0	3,040,047.00	5.01%	3,040,047.00	0	0	0
3	张健	2,440,702.00	0	2,440,702.00	4.02%	0	2,440,702.00	0	0
4	薛利华	1,791,534.00	0	1,791,534.00	2.95%	520,525.00	1,271,009.00	0	0
5	北京中富君道投资管理有限公司	900,000.00	631,301.00	1,531,301.00	2.52%	0	1,531,301.00	0	0
6	北京中秀资本管理有限公司	0	1,490,690.00	1,490,690.00	2.46%	0	1,490,690.00	0	0
7	饶革	1,045,819.00	33,390.00	1,079,209.00	1.78%	0	1,079,209.00	0	0

8	孙莹晶	1,007,524.00	0	1,007,524.00	1.66%	0	1,007,524.00	0	0
9	刘昌年	999,070.00	0	999,070.00	1.65%	927,052.00	72,018.00	0	0
10	孙旻	980,000.00	0	980,000.00	1.61%	0	980,000.00	0	0
<b>合计</b>		40,118,636.00	-	40,174,017.00	66.20%	25,423,079.00	14,750,938.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关联关系。

## 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
纪航军	总经理	男	1971年2月	2020年9月8日	2023年9月7日
李洋洋	董事长	男	1989年2月	2022年8月31日	2023年9月7日
程绪华	董事、副总经理、董事会秘书	男	1966年12月	2020年9月8日	2023年9月7日
薛利华	董事	男	1975年9月	2020年9月8日	2023年9月7日
杨宏亮	董事、副总经理	男	1981年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
马瑞宇	董事	男	1979年1月	2020年9月8日	2023年9月7日
韩玉芝	监事会主席	女	1956年11月	2023年5月17日	2023年9月7日
舒春梅	监事	女	1990年2月	2020年9月8日	2023年9月7日
张明	监事	男	1988年5月	2022年5月16日	2023年9月7日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘洋	监事会主席	离任	无	因市场拓展工作需要，需专注投入市场推广与渠道建设工作，申请辞去监事及监事会主席职务
韩玉芝	无	新任	监事会主席	因公司发展需要

#### 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	5	5

生产人员	0	0
销售人员	7	7
技术人员	12	12
财务人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	27	27

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,054.40	1,838,932.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	39,625,472.36	35,672,623.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,640,570.71	5,399,147.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,801,807.69	3,010,277.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			0
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,079,905.16</b>	<b>45,920,980.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、5	266,689.12	335,458.16
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、6	39,025,895.06	34,516,064.47
开发支出	六、7	14,084,059.94	8,439,318.97
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	969,922.99	969,922.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		54,346,567.11	44,260,764.59
<b>资产总计</b>		100,426,472.27	90,181,745.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	2,500,000.00	2,000,000.00
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、10	48,359,385.59	38,428,293.34
预收款项			
合同负债	六、11	574,492.30	53,492.30
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、12	2,010,470.76	2,004,913.07
应交税费	六、13	2,919,190.80	3,465,586.62
其他应付款	六、14	7,022,794.98	6,635,977.97
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			
<b>流动负债合计</b>		63,386,334.43	52,588,263.30
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		63,386,334.43	52,588,263.30
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、15	60,684,150.00	60,684,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	30,066,318.81	30,066,318.81
减：库存股	六、17	3,040,047.00	3,040,047.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	4,963,051.04	4,963,051.04
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-53,792,027.01	-53,543,923.97
归属于母公司所有者权益合计		38,881,445.84	39,129,548.88
少数股东权益		-1,841,308.00	-1,536,067.08
<b>所有者权益合计</b>		37,040,137.84	37,593,481.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,426,472.27	90,181,745.10

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,678.54	1,837,360.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		38,674,472.36	35,672,623.12
应收款项融资			
预付款项		1,026,570.71	585,147.71
其他应收款		7,430,888.88	11,268,946.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		47,143,610.49	49,364,077.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,750,000.00	16,750,000.00
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		235,378.44	304,147.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,025,895.06	31,163,656.21
开发支出		14,084,059.94	8,439,318.97
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		969,922.99	969,922.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		71,065,256.43	57,627,045.65
<b>资产总计</b>		118,208,866.92	106,991,123.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,500,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,793,021.71	36,824,976.81
预收款项			
合同负债		80,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,722,066.64	1,708,242.91
应交税费		1,586,866.09	1,949,509.45
其他应付款		3,268,435.75	3,996,024.11
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			
<b>流动负债合计</b>		56,950,390.19	46,478,753.28
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		56,950,390.19	46,478,753.28
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,684,150.00	60,684,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,452,376.63	10,452,376.63
减：库存股		3,040,047.00	3,040,047.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,963,051.04	4,963,051.04
一般风险准备			
未分配利润		-11,801,053.94	-12,547,160.47
<b>所有者权益合计</b>		61,258,476.73	60,512,370.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		118,208,866.92	106,991,123.48

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、20	12,595,463.32	7,811,921.39
其中：营业收入	六、20	12,595,463.32	7,811,921.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,178,957.28	7,136,596.23
其中：营业成本	六、20	6,466,984.50	3,028,118.30

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			
销售费用	六、21	316,397.81	529,705.68
管理费用	六、22	4,214,898.98	573,976.63
研发费用	六、23	2,005,975.49	3,005,448.62
财务费用	六、24	174,700.50	-653.00
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-583,493.96	675,325.16
加：营业外收入	六、25	30,150.00	640,876.03
减：营业外支出	六、26		38,278.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-553,343.96	1,277,922.56
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-553,343.96	1,277,922.56
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）		-553,343.96	1,277,922.56
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）		-305,240.92	-163,850.88
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-248,103.04	1,441,773.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-553,343.96	1,277,922.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-248,103.04	1,441,773.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-305,240.92	-163,850.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.004	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.004	0.02

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		11,528,482.21	7,797,073.28
减：营业成本		4,402,358.50	3,028,118.30
税金及附加			
销售费用		316,397.81	529,705.68
管理费用		4,024,249.20	573,976.63
研发费用		1,996,283.19	2,293,659.14
财务费用		43,086.98	-1,246.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		746,106.53	1,372,859.77
加：营业外收入			640,876.03
减：营业外支出			38,278.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		746,106.53	1,975,457.17
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		746,106.53	1,975,457.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		746,106.53	1,975,457.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,242,342.00	5,473,382.31
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			227,683.41
收到其他与经营活动有关的现金		6,237,485.22	4,521,745.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,479,827.22</b>	<b>10,222,810.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,126,769.95	3,919,350.00
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		944,739.75	1,019,472.57
支付的各项税费		4,245.36	4,607.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,688,697.65	2,952,751.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,764,452.71</b>	<b>7,896,181.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,284,625.49</b>	<b>2,326,629.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	
偿还债务支付的现金		18,677.78	3,253,030.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,575.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,252.78	3,253,030.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		457,747.22	-3,253,030.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,826,878.27	-926,400.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,838,932.67	1,134,030.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,054.40	207,629.26

法定代表人：李洋洋

主管会计工作负责人：边淼

会计机构负责人：边淼

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,298,342.00	5,407,643.31
收到的税费返还			227,683.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,489,158.36	4,521,742.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,787,500.36	10,157,068.98
购买商品、接受劳务支付的现金		10,184,569.95	3,919,350.00
支付给职工以及为职工支付的现金		944,739.75	975,272.71
支付的各项税费		4,245.36	4,007.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,937,374.60	2,931,819.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,070,929.66	7,830,449.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,283,429.30	2,326,619.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	
偿还债务支付的现金		18,677.78	3,253,030.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,575.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,252.78	3,253,030.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		457,747.22	-3,253,030.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,825,682.08	-926,410.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,837,360.62	1,132,453.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,678.54	206,043.18

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

根据战略发展需要及业务布局调整, 公司将控股子公司北京智猫网络科技有限公司 76.51% 的股权转让给刘洋, 已于 2023 年 7 月 3 日经公司第五届董事会第十一次会议审议通过, 7 月 11 日完成股权工商变更, 本次股权转让完成后公司不再持有智猫网络的股权。

#### (二) 财务报表项目附注

### 中电达通数据技术股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

中电达通数据技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京中电达通通信技术有限公司(以下简称“有限责任公司”), 由纪航军等十

名自然人于 2005 年 4 月 7 日共同出资设立，注册资本为人民币 500 万元。2008 年 7 月 7 日以有限责任公司整体变更的方式设立股份有限公司，发起人为纪航军、栾弈、张宁、刘昌年、孙莹晶、包小勇、薛利华、蒋浩、包俊燕、贺克冰。2009 年 3 月 26 日，中国证券业协会出具了《关于推荐中电达通数据技术股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函【2008】109 号），据此，2009 年 4 月 28 日公司股份在代办股份转让系统挂牌，编码 430055。公司于 2019 年 6 月 18 日取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为：911101087733665068，注册资本为人民币 6068.415 万元。

#### 1、2008 年股改情况：

根据 2008 年 6 月 18 日第一次股东大会决议，公司以截止到 2008 年 5 月 31 日经北京中德恒会计师事务所有限公司出具的中德恒审字（2008）第 B118 号审计报告确认的净资产 6,340,593.06 元，折合为 600 万股人民币普通股，整体变更为股份公司。各发起人以其在北京中电达通通信科技有限公司拥有的权益所对应的公司净资产按发起人协议的规定投入股份公司，有限责任公司原股东各自持股比例不变，股份公司总股本 600 万元，股份数为 600 万股，每股面值人民币 1 元。2008 年 7 月 1 日，北京中德恒会计师事务所有限公司出具中德恒验字（2008）第 B—12 号验资报告确认公司注册资本 600 万元。

#### 2、历年增资情况：

（1）根据 2008 年 11 月 25 日第一届第三次股东大会决议，公司注册资本由 600 万元增加至 1028 万元。本次增资以股东共有的知识产权评估出资折股，此项知识产权名称为《立体黄页综合信息服务平台系统技术》，经北京市华德恒资产评估有限公司出具的华德恒评报字（2008）第 B—100 号资产评估报告作价 428 万元。增资后的注册资本已由北京中德恒会计师事务所有限公司审验，并于 2008 年 11 月 25 日出具中德恒验字（2008）第 B—190 号验资报告。与该知识产权相关的软件著作权“立体黄页综合信息服务平台软件 V1.0”转入公司，公司原股东各自持股比例不变。

（2）根据 2011 年 5 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 205.60 万元，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 205.60 万元，每股面值 1 元，计增加股本 205.60 万元，变更后注册资本 1,233.60 万元。股东仍是纪航军等十名自然人，增加了社会公众股。已经北京鸿天众道会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 8 月 22 日出具鸿天众道（2011）150 号验资报告。

(3) 根据 2011 年 9 月 6 日第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定, 公司通过定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 120 万元, 变更后的注册资本为人民币 1,353.60 万元。经中国证券业协会中证协函(2011)548 号文备案确认函确认, 公司获准向新疆水木银桦股权投资有限合伙企业定向增发人民币普通股 120 万股募集资金, 每股面值 1 元, 每股发行价格为人民币 8.96 元。已经中准会计师事务所有限公司审验, 并于 2012 年 1 月 5 日出具中准验字(2012)1001 号验资报告。

(4) 根据 2012 年度股东会决议和修改后的章程规定, 审议通过了《2012 年度资本公积转增方案》, 经华寅五洲会计师事务所审计, 公司 2012 年 12 月 31 日资本公积金为 11,001,572.14 元, 其中资本公积金—资本溢价 10,329,194.18 元, 2013 年 5 月 19 日公司以 2012 年末总股本 1,353.6 万股为基数, 向全体股东以资本公积资本溢价部分向全体股东每 10 股转增 7 股, 共计转增 947.52 万股, 转增基准日期为 2012 年 12 月 31 日, 资本公积金转增方案实施后, 公司股本增加至 2,301.12 万股, 变更后的注册资本人民币 2,301.12 万元、股份总数为 2301.12 万股, 每股面值 1 元, 均为普通股股份。已经北京鸿天众道会计师事务所有限公司审验, 并于 2014 年 5 月 19 日出具鸿天众道验字(2013)第 1100 号验资报告。

(5) 根据 2014 年 12 月 9 日召开的第三次临时股东大会会议决议, 本公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。为引入做市商, 中国银河证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、世纪证券有限责任公司购入公司一定比例股份, 作为做市的基础交易筹码。截止 2014 年 12 月 31 日, 公司注册资本人民币 2,301.12 万元, 其中: 纪航军出资人民币 1,500.96 万元, 占注册资本 65.23%; 新疆水木银桦股份投资有限合伙企业出资人民币 266.99 万元, 占注册资本 11.60%; 张宁出资人民币 73.25 万元, 占注册资本 3.18%; 栾奕出资人民币 69.25 万元, 占注册资本 3.01%; 刘昌年出资人民币 70.00 万元, 占注册资本 3.04%; 孙莹晶出资人民币 53.58 万元, 占注册资本 2.33%; 薛利华出资人民币 37.70 万元, 占注册资本 1.64%; 包小勇出资人民币 35.72 万元, 占注册资本 1.55%; 贺克冰出资人民币 17.86 万元, 占注册资本 0.78%; 包俊燕出资人民币 11.38 万元, 占注册资本 0.49%; 北京易中金投资管理中心(有限合伙)出资人民币 10.00 万元, 占注册资本 0.43%; 深圳市银桦投资管理有限公司出资人民币 4.43 万元, 占注册资本 0.19%; 中国银河证券股份有限公司出资人民币 100.00 万元, 占注册资本 4.35%; 兴业证券有限公司出资人民币 30.00 万元, 占注册资本 1.30%; 世纪证券有限责任公司出资人民币 20.00 万元, 占注册资本 0.87%。

3、根据 2015 年第二次临时股东大会决议和股份认购协议的约定，本公司发行股票 3,409,000.00 股，每股 8.80 元，具体认购情况如下：

股东名称	认购数量(股)	认购金额（元）	出资方式
张谊欣	50,000.00	440,000.00	货币
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	450,000.00	3,960,000.00	货币
财富经典投资咨询武汉有限公司	350,000.00	3,080,000.00	货币
陈红缙	80,000.00	704,000.00	货币
冯平娉	150,000.00	1,320,000.00	货币
赵立	220,000.00	1,936,000.00	货币
深圳市精舍科技投资合伙企业（有限合伙）	350,000.00	3,080,000.00	货币
王滇红	50,000.00	440,000.00	货币
李志华	100,000.00	880,000.00	货币
林燕群	50,000.00	440,000.00	货币
腾继深	250,000.00	2,200,000.00	货币
中国中投证券有限责任公司	250,000.00	2,200,000.00	货币
北京中海实创投资管理中心（有限合伙）	250,000.00	2,200,000.00	货币
李熹	300,000.00	2,640,000.00	货币
长安银桦智汇投新三板 1 号资产管理计划	509,000.00	4,479,200.00	货币
合计	3,409,000.00	29,999,200.00	

本次发行股票募集资金 29,999,200.00 元，其中计入股本人民币 3,409,000.00 元，计入资本公积人民币 26,590,200.00 元。各投资者全部以货币资金出资。该次增资已由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具利安达验字[2015]第 1035 号验资报告。

4、根据 2015 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程，申请增加注册资本 26,420,200.00 元，由资本公积-股本溢价转增股本，转增基准日为 2015 年 4 月 30 日。该次增资已由北京鸿天众道会计师事务所有限公司审验，并出具鸿天众道验字[2015]第 1227 号验资报告。

5、根据 2015 年第五次临时股东大会决议、股份认购协议和股票发行认购公告的约定，本公司发行股票 4,500,000.00 股，每股 6.50 元，具体认购情况如下：

股东名称	认购数量(股)	认购金额（元）	出资方式
深圳市银桦投资管理有限公司(银桦新三板 7 号基金)	820,000.00	5,330,000.00	货币
陕西景润投资管理有限公司（景润新三板 1 号私募证券投资基金）	200,000.00	1,300,000.00	货币
深圳维恩贝特科技股份有限公司	600,000.00	3,900,000.00	货币
深圳沃腾投资发展有限公司	300,000.00	1,950,000.00	货币

杨武	100,000.00	650,000.00	货币
蒋国建	220,000.00	1,430,000.00	货币
王滇红	100,000.00	650,000.00	货币
孙飏	410,000.00	2,665,000.00	货币
陆晓奕	300,000.00	1,950,000.00	货币
程绪华	200,000.00	1,300,000.00	货币
杨洁琼	500,000.00	3,250,000.00	货币
倪志祥	650,000.00	4,225,000.00	货币
杨晓东	100,000.00	650,000.00	货币
合计	4,500,000.00	29,250,000.00	

本次发行股票募集资金 29,250,000.00 元，其中计入股本人民币 4,500,000.00 元，超出股本的金额扣除发行费用部分计入资本公积。各投资者全部以货币资金出资。该次增资已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字[2016]第 2001 号验资报告。经本次增资后，本公司的股本为 57,340,400.00 元。

6、根据 2015 年第五次临时股东大会、第三届董事会第十次会议决议及重大资产重组协议，本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买唐雪静、江鸿、刘昌年、曹运东持有的北京酷蓝天畅科技有限公司 100% 股权，整体交易作价 3,873.00 万元，其中以发行股份方式购买北京酷蓝天畅科技有限公司 69.07% 股权，即股份对价 2,675.00 万元（对应本公司 3,343,750.00 股），以现金方式购买北京酷蓝天畅科技有限公司剩余 30.93% 股权，即现金对价 1,198.00 万元。本公司于 2017 年 7 月 2 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的关于中电达通数据技术股份有限公司发行股份购买资产即重大资产重组股份登记的函。经本次增资后，本公司的股本 60,684,150.00 元。

7、根据 2019 年第四届董事会第八次会议及 2019 年第一次临时股东大会决议，鉴于北京酷蓝天畅科技有限公司 2017 年业绩大幅下滑且造成公司 2017 年合并报表商誉减值损失 2,340.23 万元。2018 年以来，收入增长较为缓慢，截止 2018 年第三季度报告，仍产生较大亏损。经公司对北京酷蓝天畅科技有限公司的经营状况深入了解及与原各位股东不断协商，认为收购北京酷蓝天畅科技有限公司时，业务运营基础已经因国家有关政策及电信运营网策略调整发生重大不利变化，结合收购后的经营情况以及今后经营预期，难以完成预期业绩。北京酷蓝天畅科技有限公司原股东对未能完成预期业绩的补偿方案如下：（1）北京酷蓝天畅科技有限公司原股东退回持有的中电达通股份 334.375 万股，由公司收回并注销；（2）北京酷蓝天畅科技有限公司上交公司现金人民币 200 万元。公司将持有的北京酷蓝天畅科技有限公司 100% 股权转让给原股东唐雪静、江鸿、刘昌年，本次股权转让完成后，公司不再持有北京酷蓝天畅科技有限公司股权。实际执行过程中，除上述两项补偿方案，中电达通收购北京酷蓝天畅科技有限公司后未

支付给唐雪静及江鸿合计 5,268,313.5 元不再支付。截至 2019 年 12 月 31 日，酷蓝天畅原股东唐雪静、江鸿退、刘昌年合计退回本公司 3,040,047 股，曹运东股份退回手续正在后续办理中。3 人股份退回手续已于 2019 年 12 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕，以非交易转让方式变更到本公司名下。股份变更后，中电达通发行在外的股份总数为 57,340,400.00 股。

公司注册地址：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号；

公司法定代表人：纪航军；

公司所属行业为软件和信息技术服务业。许可经营项目包括：第二类增值电信业务中的信息服务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。一般经营项目包括：技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训；销售软件；代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）

本公司2023年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月3日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 金融工具的分类

#### 1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的

市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合以应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内单位应收账款。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经

济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期信用损失率对照表，按以下比例计提损失准备：

账龄	应收账款预期信用损失率
0.5 年以内（含 0.5 年）	不计提
0.5-1 年	3%
1-2 年	5%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金及其他往来款项。
组合 2	本组合为应收合并范围内单位其他应收款。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考应收账款预计信用损失率，按以下比例计提损失准备：

账龄	其他应收款计提比例
0.5 年以内（含 0.5 年）	不计提
0.5-1 年	3%
1-2 年	5%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

对于组合 2，具有较低信用风险，不计提损失准备。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计

入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

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

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### （2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、5 确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 14、投资性房地产

### (1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让

的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

#### (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5	10	9.50
电子设备	3-5	3-5	32.33-31.67
其他设备	3-5	3-5	32.33-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则

将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 24、收入

### 1、一般原则

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。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各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，公司代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，不计入交易价格。公司确认的包含可变对价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，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。该交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，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。

公司将商品的控制权转移给客户，该转移可能在某一时段内发生，也可能在某一时点发生。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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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，公司会考虑下列迹象：①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

公司确认收入的具体时点

软件产品销售收入确认时点：在发货并取得经客户确认的收货确认单时确认收入；技术开发服务收入确认时点：在取得客户确认的技术清单、服务完成资料等时确认收入；维保服务等技术服务收入确认时点：在服务期间内分期确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进

行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 27、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### 初始计量

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

量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2）本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

### 28、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

## ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号--租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称"新租赁准则")，新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，并对会计政策相关内容进行调整。本公司不涉及资产负债表期初数调整。

## ②其他会计政策变更：无。

## (2) 会计估计变更

①2021年4月21日，本公司召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，对以账龄作为信用风险特征的应收款项的信用损失率做出如下变更：

变更前		变更后	
账龄	应收款项预期信用损失率	账龄	应收款项预期信用损失率
		0.5年以内(含0.5年)	不计提
1年以内(含1年)	不计提	0.5-1年(含1年)	3%
1-2年	3%	1-2年	5%
2-3年	5%	2-3年	20%
3-4年	20%	3-4年	50%
4-5年	50%	4年以上	100%
5年以上	100%		

上述会计估计变更自2021年1月1日起执行。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

所得税	按应纳税所得税的15%计缴
其他税费	按相关规定计缴

## 2、税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR202111006037，证书签发日期为2021年12月21日，有效期三年，据此2021年度企业所得税适用税率为15%。

## 3、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年06月30日；“本期”指2023年上半年度，“上期”指2022年上半年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		9956.89
银行存款	12,054.40	1,828,975.78
其他货币资金		
合 计	12,054.40	1,838,932.67

### 2、应收账款

#### (1) 应收款项按账龄列示

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0.5 年以内	13,345,798.16		
0.5-1 年	23,631,994.13	708,959.82	3.00
1-2 年	3,168,232.00	158,411.60	5.00
2-3 年	202,630.46	40,526.09	20.00
3-4 年	369,430.26	184,715.13	50.00
4 年以上	30,301,406.14	30,301,406.14	100.00
合 计	71,019,491.15	31,394,018.79	--

#### (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	坏账准备	比例（%）
西咸新区秦汉野马文化产业发展有	26,939,200.00		37.88%

限公司			
云视维度（北京）科技有限公司	6,001,433.07	6,001,433.07	8.44%
深圳艾德维新媒体有限公司	5,905,620.00	5,905,620.00	8.30%
北京弘润博科技有限公司	5,004,172.00	5,004,172.00	7.04%
安迈国际文化传媒有限公司	3,916,001.05	3,916,001.05	5.51%
合计	47,766,426.12	20,827,226.12	67.17%

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	45,300.00	1.72%	50,000.00	0.93%
1至2年	651,737.00	24.68%	4,896,314.00	90.69%
2至3年	993,437.00	37.62%	37,716.80	0.70%
3年以上	950,096.71	35.98%	415,116.91	7.68%
合计	2,640,570.71	100.00%	5,399,147.71	100.00%

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京中安星云软件有限公司	供应商	1,614,000.00	61.12%	2-3年	尚未结算
广州盛嘉网络技术服务有限公司	供应商	233,516.64	8.84%	3年以上	尚未结算
姜勇	供应商	145,000.00	5.49%	3年以上	尚未结算
梁立新	供应商	56,600.00	2.14%	1-2年	尚未结算
苏海亮	供应商	18,500.00	0.70%	4年以上	尚未结算
合计		2,067,616.64	78.30%		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,801,807.69	3,010,277.01
合计	3,801,807.69	3,010,277.01

其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		500.00
备用金	871,952.63	78,813.58
往来款	2,929,855.06	2,930,963.43
合计	3,801,807.69	3,010,277.01

**5、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	266,689.12	335,458.16
固定资产清理		
合计	266,689.12	335,458.16

## (1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	836,400.85	3,000,183.84	176,114.01	4,012,698.70
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	836,400.85	3,000,183.84	176,114.01	4,012,698.70
二、累计折旧				
1、期初余额	579,880.94	2,921,245.59	176,114.01	3,677,240.54
2、本期增加金额	66,275.29	2,493.75		68,769.04
(1) 计提	66,275.29	2,493.75		68,769.04
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	646,156.23	2,923,739.34	176,114.01	3,746,009.58
三、减值准备				

1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	190,244.62	76,444.50	0.00	266,689.12
2、期初账面价值	256,519.91	78,938.25	0.00	335,458.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	知识产权			合计
	软件	其他	小计	
一、账面原值				
1、期初余额	57,361,032.90		57,361,032.90	57,361,032.90
2、本期增加金额				
(1) 购置	8,169,168.14		8,169,168.14	8,169,168.14
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4、期末余额	65,530,201.04		65,530,201.04	65,530,201.04
二、累计摊销				
1、期初余额	22,844,968.43		22,844,968.43	22,844,968.43

2、本期增加金额	3,659,337.55		3,659,337.55	3,659,337.55
(1) 计提	3,659,337.55		3,659,337.55	3,659,337.55
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(2) 其他				
4、期末余额	26,504,305.98		26,504,305.98	26,504,305.98
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	39,025,895.06		39,025,895.06	39,025,895.06
2、期初账面价值	34,516,064.47		34,516,064.47	34,516,064.47

## 7、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
DataMerger-Speed	869,326.30					869,326.30
睿路由	4,754,629.58					4,754,629.58
无线宽带策略控制及业务分析系统	110,929.75					110,929.75
营商环境指标分析系统	75,100.00					75,100.00
政企合作智能匹配平台	75,100.00					75,100.00
数据通量	418,750.01					418,750.01

公共安全 AI 分析系统	752,202.96			752,202.96
RAY-MEC	14,908.59			14,908.59
博士运维中台	544,827.69			544,827.69
EMB 智慧能效管理	412,506.55			412,506.55
自动化网络拓扑	1,298.00	5,644,740.97		5,646,038.97
骑士 AI 中台	408,215.52			408,215.52
烟草仿真	1,524.02			1,524.02
合计	8,439,318.97	5,644,740.97		14,084,059.94

**8、递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,466,153.22	969,922.99	6,466,153.22	969,922.99
合计	6,466,153.22	969,922.99	6,466,153.22	969,922.99

**9、短期借款**

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	2,000,000.00
合计	2,500,000.00	2,000,000.00

**10、应付账款**

项目	期末余额	期初余额
货款	48,359,385.59	38,428,293.34
合计	48,359,385.59	38,428,293.34

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京优炫软件股份有限公司	5,202,000.00	尚未结算
青岛优云智联科技有限公司	2,863,575.47	尚未结算
合计	10,642,575.47	—

**11、合同负债**

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

转让商品提供服务收到的款项	574,492.30	53,492.30
合 计	574,492.30	53,492.30

**12、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,989,205.95	802,895.23	840,730.08	1,951,371.1
二、离职后福利-设定提存计划	15,707.12	127,624.92	84,232.38	59,099.7
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,004,913.07	930,520.15	924,962.46	2,010,470.76

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,808,049.01	703,151.47	757,268.28	1,753,932.20
2、职工福利费				
3、社会保险费	27,706.25	61,439.76	51,049.80	38,096.21
其中：医疗保险费	27,517.22	60,418.68	50,028.72	37,907.18
工伤保险费	189.03	1,021.08	1,021.08	189.03
4、住房公积金	153,450.69	38,304.00	32,412.00	159,342.69
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,989,205.95	802,895.23	840,730.08	1,951,371.10

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,430.48	122,519.52	81,679.68	55,270.32
2、失业保险费	1,276.64	5,105.40	2,552.70	3,829.34
3、企业年金缴费				
合计	15,707.12	127,624.92	84,232.38	59,099.66

**13、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,181,415.34	2,712,947.93

企业所得税	304,189.54	304,189.54
城市维护建设税	174,438.11	184,446.41
个人所得税	95,379.88	108,746.43
教育费附加	74,886.45	74,887.88
地方教育附加	60,316.48	52,423.43
印花税	28,565.00	27,945.00
合计	2,919,190.80	3,465,586.62

**14、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,022,794.98	6,635,977.97
合计	7,022,794.98	6,635,977.97

## 其他应付款

## ① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,913,922.44	6,527,105.43
其他	108,872.54	108,872.54
借款		
合计	7,022,794.98	6,635,977.97

## ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贺克冰	1,790,000.00	尚未结算
北京博安天慧科技有限公司	1,639,147.31	尚未结算
合计	3,429,147.31	—

**15、股本**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,684,150.00						60,684,150.00

**16、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股本溢价	29,393,940.85			29,393,940.85
其他资本公积	672,377.96			672,377.96
合计	30,066,318.81			30,066,318.81

**17、库存股**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	3,040,047.00			3,040,047.00
合 计	3,040,047.00			3,040,047.00

**18、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,856,051.04			4,856,051.04
任意盈余公积	107,000.00			107,000.00
合计	4,963,051.04			4,963,051.04

**19、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-53,543,923.97	-49,834,144.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-53,543,923.97	-49,834,144.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	-248,103.04	-3,709,779.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	-53,792,027.01	-53,543,923.97

**20、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,595,463.32	6,466,984.50	7,811,921.39	3,028,118.30

其他业务				
合计	12,595,463.32	6,466,984.50	7,811,921.39	3,028,118.30

## (2) 本期合同产生的收入情况

按产品类别分类	本期发生额	
	收入	成本
技术服务和维保服务	9,464,037.35	5,406,673.90
软件和设备销售	3,131,425.97	1,060,310.60
合计	12,595,463.32	6,466,984.50

## 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,139.74	255,567.61
差旅费	4,752.87	3,164.00
业务招待费	5,503.09	203,723.00
交通费	3,071.14	41.00
办公费		801.65
邮递费	1,311.05	132.40
服务费		15,028.22
汽车费	5,619.92	
运输费用		
其他		51,247.80
合计	316,397.81	529,705.68

## 22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,966.14	196,088.16
办公费	3,013.90	10,255.10
差旅费		
汽车费用		9,537.26
审计费	70,000.00	75,471.70
水电费	3,000.00	3,404.00
业务招待费	14,756.57	35,505.82
折旧	68,769.06	68,769.06
物业费		
服务费	95,000.00	37,002.92

租赁费	191,000.00	113,800.00
通讯费	2,242.88	3,853.65
邮递费	1,379.39	2,119.38
律师费	6,293.98	2,830.19
挂牌费		
交通费	10,100.00	15,339.39
无形资产摊销	3,561,106.42	
评估咨询费		
其他	16,270.64	
合计	4,214,898.98	573,976.63

**23、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
折旧		
无形资产摊销		3,005,448.62
其他		
办公费		
交通费		
业务招待费		
软件费	2,005,975.49	
合计	2,005,975.49	3,005,448.62

**24、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,629.90	-3,707.92
减:利息收入	309.56	154.20
加: 手续费	1,380.16	3,209.12
加: 其他		
合计	174,700.50	-653.00

**25、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助			

其他		10,000.00	
不需支付的应付款项	30,150.00	630,876.03	30,150.00
合计	30,150.00	640,876.03	30,150.00

**26、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
违约金		38,278.63	
合计		38,278.63	

**27、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	6,237,175.66	3,485,715.64
利息收入	309.56	154.2
补助款		
其他款项		1,035,875.42
合计	6,237,485.22	4,521,745.26

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,805,880.93	2,139,892.28
付现的费用支出	882,816.72	806,523.32
其他款项		6,336.37
合计	6,688,697.65	2,952,751.97

**28、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-553,343.96	1,277,922.48
加: 信用减值损失		
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		
无形资产摊销		

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）	174,700.50	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,284,625.49	1,277,922.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,054.40	207,629.26
减：现金的年初余额	1,838,932.67	1,134,030.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,826,878.27	-926,400.85

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,054.40	1,838,932.67
其中：库存现金		9,956.89
可随时用于支付的银行存款	12,054.40	1,828,975.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,054.40	1,838,932.67
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		

**七、合并范围的变更**

无

**八、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	
北京智猫网络科技有限公司	北京市海淀区	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座428-2	商品销售、技术服务	76.51		非同一控制合并

**九、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

本公司的最终控制方是自然人纪航军。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程绪华	公司股东
陆晓奕	公司股东
薛利华	公司股东
刘昌年	公司股东
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	股东

**4、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

其他应收款:		
程绪华		328,397.85
舒春梅	1,013,338.09	1,116,406.24
刘洋	1,624,766.33	1,652,216.33
杨宏亮	42,343.20	161,009.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
纪航军	81,888.04	74,845.14
小计	81,888.04	74,845.14

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

务报告报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	30,150.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,150.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	30,150.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.64%	-0.004	-0.004
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.72%	-0.004	-0.004

公司名称：中电达通数据技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 8 月 3 日

日期：2023 年 8 月 3 日

日期：2023 年 8 月 3 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
非流动性资产处置损益	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,150.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,150.00</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>30,150.00</b>

### 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