



航天汇智

NEEQ : 837695

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司

Aerospace Harmony Wisdom Technologies 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、公司负责人郭常杰、主管会计工作负责人李红云及会计机构负责人（会计主管人员）魏凤红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“七、 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

公司无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	19
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
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。
	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
公司、本公司、股份公司、航天汇智、正通汇智	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司
通智数据	指	通智数据（北京）科技有限公司
北海通智	指	北海通智数据科技产业有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程、章程	指	《航天正通汇智（北京）科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	航天正通汇智（北京）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	AerospaceHarmonyWisdomTechnologiesCo.,Ltd		
法定代表人	郭常杰	成立时间	2012年10月17日
控股股东	控股股东为郭常杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郭常杰，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	<p>主营业务是围绕我国智慧城市数据大脑、智慧园区、城市公共安全和应急管理的信息建设需求，提供包括智慧城市顶层规划、大数据运营指挥中心和展示体验中心，以及综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。公司致力于智慧城市和公共安全信息化相关的软件开发，以及物联网监测预警、产业大数据分析优化、基层网格化等相关产品研究，积累了五大通用产品及多类城市公共安全政府行业的成功案例和成熟技术，并为智慧城市运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	航天汇智	证券代码	837695
挂牌时间	2016年6月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,100,374
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李红云	联系地址	北京市海淀区海淀南路30号A-406
电话	010-68748056	电子邮箱	lihongyun@harmonywisdom.com
传真	010-68748076		
公司办公地址	北京市海淀区海淀南路30号A-406	邮政编码	100080
公司网址	http://www.harmonywisdom.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	911101080555707563		
注册地址	北京市海淀区海淀南路30号A406		
注册资本（元）	21,100,374	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) 商业模式与经营计划

公司所处行业：软件和信息技术服务业（行业代码：I65），主营业务包含智慧城市数据大脑和行业解决方案，以及高端阵列计算视觉装备和 AI 机器视觉行业解决方案两大板块。

1、智慧城市数据大脑和行业解决方案

围绕我国智慧城市数据大脑、智慧园区、城市公共安全和应急管理的信息化建设需求，提供包括智慧城市顶层规划、大数据运营指挥中心和展示体验中心，以及综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。公司致力于智慧城市和公共安全信息化相关的软件开发，以及物联网监测预警、产业大数据分析优化、基层网格化等相关产品研究，积累了五大通用产品及多类城市公共安全政府行业的成功案例和成熟技术，并为智慧城市运营及大数据分析积累了相关的数据和行业模型。

公司业务定位于智慧城市建设中的顶层规划、大数据运营指挥中心、智慧园区以及公共安全和应急领域的行业解决方案，直接面向客户多数为省、市、区县各级政府相关部门，少数为从事智慧城市领域系统软件开发与服务类的大型公司企业（合作伙伴）。

公司业务面向的最终客户主要为各级政府相关部门，包括市区政府、经信委或信息中心，办公厅（室），以及专项业务部门（例如应急办、安监局、交通局、环保局、民政局、林业局、国土局、气象局、地震局、人防办、水务局、公安局等）。在项目建设过程中，当公司主营的软件产品和服务占比较大时，公司的终端用户政府部门更倾向与公司直接签订采购合同。当公司主营的软件产品和服务占比较小时，主要终端用户政府部门会选择系统集成商进行项目的招投标，并由集成商集中完成项目的建设。由于集成商要对整个项目的质量负责，出于自身利益以及项目实施可靠性的考虑，集成商倾向于选择与客户认可度较高、技术水平较高、产品质量较好、有成功案例的应急平台供应商合作，从而降低整个项目的风险。因此，在终端客户政府部门和系统集成商对本公司产品和技术认可的前提下，集成商中标后会向本公司采购相关产品与服务。有些情况下，系统集成商在项目投标前为提高项目投标的中标概率，也会主动邀请本公司与其合作参与投标活动，中标后再向本公司进行采购相关产品与服务。

在业务拓展策略方面，采取“树立样板、以点带面、客户深耕、持续创新”的指导思想。一、公司凭借自身在智慧城市领域的品牌、成熟方案和成功案例，首先以智慧城市顶层规划能力、领先的大数据运营指挥中心、展示体验中心、智慧社区网格大数据平台等解决方案为切入点进入区域市场（省、市、区县等），进一步推广包括公共安全和应急在内的行业解决方案和服务，从而实现业务的可持续发展。二、对于行业解决方案，公司以省、市为核心，配合区域市场，推行“分层营销、分级推进、上下联动”的策略，占领部委和省市制高点，再进行行业纵深拓展，进行垂直推广，切入区县市场；进一步发挥重点项目的示范效应，逐步向其他区域进行渗透。三、在产品营销方面，积极发展本地化的代理商，依托

代理商成熟的渠道进行产品的销售和服务。

2、高端阵列计算视觉装备和 AI 机器视觉行业解决方案

近年来，公司在阵列计算视觉领域持续加大投入，研发的阵列计算视觉装备是具有亿级像素超高清阵列智能监控相机，以多源视频流和多维度空间图像数据采集技术突破了传统单镜头视频局限的革命性成就，将在国内外推动了新一代多摄计算成像技术产业化进程及视频应用产业链的升级换代。

目前，公司已经成功研发包含 19 镜头、1 镜头和 5 镜头阵列计算相机，以及超过 10 种面向行业的 AI 机器视觉解决方案，主要分布在（1）铁路行业 AI 机器视觉产品体系，包括铁路站场旅客安全防护系统、线路周界巡防智能监控系统、施工作业安全防护系统、线路地址灾害监测系统智能化解决方案，以及对应 AI 算法集。（2）智慧城市阵列计算视觉中枢体系，包括机场高清全景监控和探鸟系统、港口/码头、旅游景区、大型场馆、智慧工地/园区、城市重点区域高清全景监测等智能化解决方案，以及对应 AI 算法集。

在业务拓展策略方面，公司一方面与大型行业龙头企业结成紧密的战略合作关系，共同拓展高端装备和解决方案在轨道交通、机场、港口、军品等垂直行业市场；另一方面，针对地方政府和智慧城市领域，大力拓展区县级智慧城市阵列计算视觉中枢和工业互联网，进入并深耕区域市场，进而实现属地大型场馆、园区、工地、旅游景区和工业企业等的二次销售。

截至本报告出具日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司业务定位的公共安全与应急、智慧城市数据大脑、AI 机器视觉产业的软件、装备与服务。是“软件和信息技术服务业”与“公共安全与应急”“智慧城市数据大脑”、“AI 机器视觉”的交叉领域，三个产业发展趋势对公司的有着重要的影响。

1、软件和信息技术服务业

“软件和信息技术服务业”是国家重点发展行业，其中公司的软件、物联网、大数据等所在的“新一代信息技术”，属于国家战略新兴产业及“十四五”规划中的重要组成部分，也是支持数字经济发展的基础。2022 年，党的二十大报告中强调巩固优势产业领先地位，在关系“安全发展”的领域加快补齐短板，提升战略性资源供应保障能力。推动战略性新兴产业融合集群发展，构建新一代信息技术、人工智能、高端装备等一批新的增长引擎，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。优化基础设施布局、结构、功能和系统集成，构建现代化基础设施体系。“新基建”将进一步加快新一代信息技术产业发展，公司将通过持续加强技术创新，紧跟国家政策抓住“新基建”建设的重大机遇，拓展公司业务在“新基建”中的应用。

2、公共安全与应急产业

公共安全产业受国务院、各部委及相关部门出台产业及行业政策因素加持，在新一代信息技术高速发展的因素驱动下，叠加国内城镇化进程中对公共安全迫切需求的市场因素，正在发生重大变革。政策

方面，二十大党代会报告中首次将国家安全方面的内容单独成章，强调要“以新安全格局保障新发展格局”，强化完善风险监测预警体系、国家应急管理体系、重大基础设施体系建设。2022 年国务院、应急管理部、国家矿山安全监察局、中国地震局及国家减灾委员会等部门，分别从国家应急体系、应急救援力量建设、矿山安全生产、国家综合防灾减灾、国家安全生产和国家防震减灾等方面出台具体的“十四五”规划，政策上对公共安全产业的规范更加具象、更加清晰，有利于促进公共安全产业稳健发展。

3、智慧城市产业

“十四五”规划纲要提出，建设智慧城市和数字乡村，以数字化助推城乡发展和治理模式创新，全面提高运行效率和宜居度。纲要中多处提到智慧城市建设相关内容，提出“加快数字社会建设步伐”、“建设智慧城市”、“探索建设数字孪生城市”等。为深入贯彻落实习近平总书记关于网络强国、数字中国、智慧社会的重要论述，进一步加快智慧城市建设，有效推动城市治理体系和治理能力现代化，全国各地纷纷出台了智慧城市建设“十四五”规划，结合当地的智慧城市发展思路，将城市的智慧化水平再次进行升级。

国家层面《“十四五”国家信息化规划》强调，稳步推进城市数据资源体系和数据大脑建设，打造互联、开放、赋能的智慧中枢，完善城市信息模型平台和运行管理服务平台，探索建设数字孪生城市。《“十四五”数字经济发展规划》提出，深化新型智慧城市建设，推动城市数据整合共享和业务协同，提升城市综合管理服务能力，完善城市信息模型平台和运行管理服务平台，因地制宜构建数字孪生城市。

在行业层面，《“十四五”信息通信行业发展规划》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等规划文件强调，加快推进城市信息模型（CIM）平台建设，实现城市信息模型、地理信息系统、建筑信息模型等软件创新应用突破，支持新型智慧城市建设。这些规划文件的实施，正在推动我国智慧城市的建设逐渐加速，城市治理行业进入了追求实战实效的新阶段，城市运行效率和风险防控能力明显增强、城市科学化精细化智能化治理等目标的提出，都为城市综合指挥平台等产品提供了广阔的市场空间。

4、AI 机器视觉产业

机器视觉系统是集光学、机械、电子、计算、软件等技术为一体的工业应用系统，它通过对电磁辐射的时空模式进行探测及感知，可以自动获取一幅或多幅目标物体图像，对所获取图像的各种特征量进行处理、分析和测量，根据测量结果做出定性分析和定量解释，从而得到有关目标物体的某种认识并作出相应决策，执行可直接创造经济价值或社会价值的功能活动。由于涉及到跨多个学科和技术的交叉应用，机器视觉具备较高的行业门槛，属于典型的技术密集型行业。

我国机器视觉行业属于技术更新较快、受市场主导型产业，行业内企业竞争程度较高。2016 年以来 AI 算法的发展，为我国机器视觉行业注入新一轮的发展活力。整体来看，从 2010 年开始的近十年，我国机器视觉产业发展一直保持 20%-30%的增速。未来三年，考虑到宏观经济的复苏回暖、国产替代浪潮兴起、行业技术的创新升级以及下游应用领域的进一步延伸等因素，预计我国机器视觉行业发展将进入快车道，行业规模将从 2022 年的 215.1 亿元增长至 2024 年的 403.6 亿元，实现年均 37.0%的复合增长。（预计数据来自机器视觉产业联盟（CMVU）在 2021 年度统计 153 家企业的样本调查数据统计）。

综上所述，从国家政策引导，行业技术的发展以及市场需求来看，公司所处行业的发展前景广阔，具有良好的发展前景。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、工信部专精特新企业认定</p> <p>“专精特新”认定情况：根据北京市经济和信息化局发布的《关于对 2022 年度第四批北京市“专精特新”中小企业名单进行公告的通知》，航天正通汇智（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”）被认定为北京市“专精特新”中小企业，公司于 2022 年 11 月取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号：2022ZJTX2146，有效期为 2022 年 10 月至 2025 年 10 月。</p> <p>2、高新技术企业认定</p> <p>“高新技术企业”认定详情：公司于 2014 年 11 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，分别于 2017 年 12 月 6 日、2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，证书编号“GR202011005182”，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新能力。</p> <p>3、科技型中小企业认定</p> <p>“科技型中小企业”认定情况：公司于 2023 年 3 月通过科技型中小企业入库申请，登记编号 202311010808001313，有效期为 2023 年 3 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日。</p>

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	44,323,784.37	37,516,628.11	18.14%
毛利率%	27.40%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,829,803.74	2,805,991.59	-34.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,370,812.78	2,785,340.17	-50.78%
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）	5.02%	9.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	3.76%	9.40%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.09	0.13	-30.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,262,978.31	118,732,372.89	4.66%
负债总计	71,230,564.36	70,090,261.86	1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,360,264.19	35,530,460.45	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.68	5.36%
资产负债率% (母公司)	50.05%	53.73%	-
资产负债率% (合并)	57.32%	59.03%	-
流动比率	1.69	1.64	-
利息保障倍数	60.37	46.92	-
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	-10,015,294.09	-5,510,592.16	-81.75%
应收账款周转率	0.41	0.53	-
存货周转率	5.30	1.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.66%	4.33%	-
营业收入增长率%	18.14%	73.70%	-
净利润增长率%	28.23%	202.14%	-

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	8,569,001.88	6.92%	13,394,429.17	11.28%	-36.03%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	95,012,258.30	76.46%	84,536,066.94	71.20%	12.39%
存货	5,499,993.77	4.44%	6,639,653.54	5.59%	-17.16%
固定资产	1,582,359.14	1.28%	1,639,769.80	1.38%	-3.50%
短期借款	9,000,000.00	7.26%	5,000,000.00	4.21%	80.00%
合同资产	1,706,708.33	1.38%	2,706,708.33	2.28%	-36.95%
应付账款	44,917,722.10	36.25%	48,749,823.58	41.06%	-7.86%
预付账款	5,119,285.61	4.12%	2,483,314.75	2.09%	106.15%
合同负债	4,449,433.93	3.59%	1,079,245.26	0.91%	312.27%

项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期内较上期减少36.03%，主要系报告期内公司下属子公司通智数据根据业务要求预付供应商款大幅增加所致；

2、短期借款：报告期末较上期末增加80%，主要系报告期内公司经营需要，增加银行短期借款所致；

3、合同资产：报告期末较上期末减少36.95%，主要系报告期内公司收回部分质保金所致；

4、预付账款：报告期末较上期末增加106.15%，主要系报告期内下属子公司通智数据预付项目采购款大幅增加所致；

5、合同负债：报告期末较上期末增加312.27%，主要系报告期内下属子公司通智数据收取项目预收款项所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	44,323,784.37	-	37,516,628.11	-	18.14%
营业成本	32,179,761.89	72.60%	26,108,570.97	69.59%	23.25%
毛利率	27.40%	-	30.41%	-	-
销售费用	1,282,203.61	2.89%	1,396,450.98	3.72%	-8.18%
管理费用	3,832,085.57	8.65%	3,162,355.66	8.43%	21.18%
研发费用	3,782,136.34	8.53%	1,295,388.41	3.45%	191.97%
财务费用	115,049.38	0.26%	102,449.80	0.27%	12.30%
信用减值损失	902,295.62	2.04%	-1,850,482.03	-4.93%	148.76%
其他收益	9,996.38	0.02%	22,999.63	0.06%	-56.54%
营业利润	3,960,016.15	8.93%	3,347,459.40	8.92%	18.30%
营业外收入	1,017,165.15	2.29%	124.67	0.00%	815,786.06%
净利润	4,390,302.92	9.91%	3,423,771.45	9.13%	28.23%

项目重大变动原因:

1、研发费用：报告期内较上年同期增加191.97%，主要系报告期内公司下属子公司通智数据加大研发力度，大幅增加研发费用所致；

2、信用减值损失：报告期内较上年同期减少148.76%，主要系报告期内公司收回以前年度确认项目的应收账款共计650万元，相应转回应收账款坏账准备85万元所致。

3、其他收益：报告期内较上年同期减少56.54%，主要系报告期内收到2022年度个人所得税返还，而上年报告期内收到2019年度和2021年度两个年度的个人所得税手续费返还所致；

4、营业外收入：报告期内较上年同期增加815,786.06%，主要系报告期内公司下属子公司通智数据的子公司北海通智收到100万元政府补助所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,309,501.29	37,516,628.11	10.11%
其他业务收入	3,014,283.08		100.00%
主营业务成本	29,252,983.12	26,108,570.97	12.04%
其他业务成本	2,926,778.77		100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
系统集成	29,851,494.96	20,806,881.94	30.30%	450.57%	490.66%	-13.50%
产品销售	3,014,283.08	2,926,778.77	2.90%	22.05%	23.06%	-21.50%
软件开发	9,118,383.94	6,559,308.73	28.07%	-60.22%	-56.08%	-19.48%
技术服务	2,339,622.39	1,886,792.45	19.35%	-65.09%	-64.23%	-9.12%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	40,859,742.23	29,172,607.99	28.60%	388.82%	285.46%	202.42%
华中	48,947.80	41,116.17	16.00%	100.00%	100.00%	100.00%
西北	3,415,094.34	2,966,037.73	13.15%	100.00%	100.00%	100.00%

收入构成变动的原因：

1、报告期内华北、华中、西北地区收入较上年同期大幅增加，主要系报告期内公司加大华北、华中、西北地区业务的拓展力度，华北地区“城市大脑技术服务项目”、西北地区“靖安县石马水库饮用水水源保护区规范化建设与污染防治工程项目”、华中地区“吉首市综合管廊工程”等项目验收确认收入所致。

2、报告期内系统集成较上年同期大幅增加，主要系报告期内公司系统集成项目“城市大脑开发服

务项目”确认收入金额 2977 万元所致；软件开发、技术服务较上年同期分别减少 60.22%、65.09%，主要系报告期内软件开发、技术服务项目部分尚未到收入确认时点所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,015,294.09	-5,510,592.16	-81.75%
投资活动产生的现金流量净额	-29,594.99	-18,897.52	-56.61%
筹资活动产生的现金流量净额	5,219,461.79	1,584,745.17	229.36%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 81.75%，主要系报告期内子公司通智数据前期垫付供应商款大幅增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 56.61%，主要系报告期内子公司通智数据采购固定资产所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 229.36%，主要系报告期内公司因经营需要增加 400 万银行短期借款所致。

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
通智数据科技（北京）有限公司	控股子公司	软件定制及配套服务	10,000,000.00	69,588,753.39	34,490,000.34	36,499,608.17	4,883,653.43
内蒙古正通汇	控股	软件	2,000,000.00	75,070.54	-955,620.56	-	-103.58

智科技有限公司	子公司	定制及配套服务					
南京汇智至诚软件科技有限公司	控股子公司	软件定制及配套服务	5,000,000.00	12,852.65	-448,032.63	-	-35,293.21
中安全民应急技术（北京）有限公司	控股子公司	软件定制及配套服务	2,000,000.00	154,341.35	154,241.35	-	-171.99
航智数据科学研究（包头）有限公司	控股子公司	软件定制及配套服务	5,000,000.00	42,349.76	42,349.76	-	-21,436.51
航天云浩（北京）科技产业发展有限公司	控股子公司	软件定制及配套服务	5,000,000.00	31,284.32	17,506.98	-	-98.39
成都汇	控	软	2,000,000.00	404,439.62	-5,904,850.36	-	-13,028.57

智正通 科技有 限公司	股 子 公 司	件 定 制 及 配 套 服 务					
航智科 装（苏 州）科 技产业 有限公 司	控 股 子 公 司	软 件 定 制 及 配 套 服 务	10,000,000.00	499,406.00	499,400.00	-	-600.00
北海通 智数据 科技产 业有限 公司	控 股 子 公 司	软 件 定 制 及 配 套 服 务	10,000,000.00	13,065,568.15	1,797,349.81	12,125,346.47	797,349.81

备注：报告期内，公司下属子公司通智数据于 2023 年 3 月 31 日成立全资子公司北海通智数据科技产业有限公司，此公司报告期内的财务数据已包含在通智数据的财务数据中。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
航智科装（苏州）科技产业有限公司	新投资设立	对公司在苏州区域拓展业务将产生积极影响。
北海通智数据科技产业有限公司	新投资设立	对公司在北海区域拓展业务将产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续稳定、健康发展。

七、 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、政策变动风险	<p>公司的业务较高程度上依赖于各级政府在城市、公共安全与应急领域的政策导向、资源与资金的投入。如果政府对智慧城市、公共安全与应急领域的政策导向、机构与机制安排出现重大变化，将会对本公司的盈利能力产生较大的不确定性影响。考虑国家“十三五”规划纲要中将“健全公共安全体系”作为明确的工作方向和要求，以及近年发布的“新基建”相关政策，国内行业政策调整的风险虽然存在，但相对较低。</p> <p>应对措施：公司自成立以来一直密切关注市场动向，公司的快速发展离不开对市场发展趋势的准确把握。公司未来规划是努力为机构投资者打造一个优质的软件服务环境，力争提供完整的生态链服务，逐步打造开放平台、丰富交易载体、整合资源渠道，减少某一行业政策对公司整体经营的影响，公司将继续紧密跟踪国家政策的变化，及时调整产业服务策略，以避免或减少行业政策对公司发展的影响。</p>
2、市场竞争风险	<p>公司当前优势主要体现在团队和产品方面，并针对公司的发展制定了新型智慧城市和应急产业云战略。智慧城市行业在快速吸引着人们的注意力，在互联网+和大数据时代，新兴智慧城市和应急产业的市场潜在价值在逐步凸显，将会有越来越多的企业将其业务定位或延伸至该行业，市场竞争将会不断扩大。在公司提出的应急产业云的市场价值得到行业认可的同时，越来越多的公司将会制定相同或类似的战略，市场竞争将不可避免的进一步加剧。</p> <p>应对措施：第一，通过扩大经营规模，提高产品市场占有率，提升销售业绩；第二，提高产品研发及工程技术服务能力，增加客户粘性；第三，增加自身资本实力，包括但不限于引入外部投资者。</p>
3、技术创新风险	<p>随着客户对产品个性化需求的不断提高，新技术、新产品层出不穷，行业中企业的技术创新能力、新技术开发和应用水</p>

	<p>平是赢得竞争的关键因素。由于信息技术发展速度较快，伴随各种操作系统、数据库系统、网络平台和应用程序的升级换代，智慧城市和应急平台产品提供商必须全面了解业内技术发展趋势，更好地满足不断升级的客户需求。如果公司的研发不能及时跟上行业技术更新换代的速度，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将削弱公司的市场竞争优势。“智慧城市”建设相关技术必须以创新引领，要坚持城市问题导向、发展需求导向以及国家目标导向，从全生命周期出发，提高各个环节的有效控制水平，推动物联网、云计算、大数据等新一代信息技术创新应用同时不断探索人工智能、语言识别、数据挖掘在行业中的应用，实现与城市经济社会发展深度融合，建设综合型城市管理数据库，通过城市大数据开发，信息共享和集成运用，促进跨部门、跨行业、跨地区的业务协同，强化信息资源社会化开发利用，推广智慧化信息应用和新型信息服务，如果忽略技术创新和技术融合应用这个关键点很快会被市场抛弃。</p> <p>应对措施：公司为保证核心人员的稳定，公司目前将相关人员吸纳为公司股东，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高；同时建立了一支高水平的研发团队，核心技术人员稳定，在报告期内未发生变动，且签署相关保密协议，确保核心技术的安全。同时公司核心技术人员中有担任公司董监高，公司通过直接、间接持股使核心技术人员与企业长期利益保持一致，保证了核心技术人员的稳定与员工工作的积极性。公司将继续打造一支有竞争力的人才队伍，大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平；不断完善绩效管理体系，制定有吸引力的薪酬福利奖励制度；加大人才队伍梯队建设力度，积极储备高素质人才，不断引进专业人才，以适应公司发展规划。</p>
4、税收优惠风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司首次申请是在 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准为高新技术企业，证书编号为 GR201411002029，有效期三年，高新技术企业适用 15%的企业所得税率。公司在 2020 年 12 月进行了重新认证申请并审核通过，证书编号为：GR202011005182,有效期三年。</p> <p>如上述所得税优惠政策发生重大变化或者公司享受上述税收优惠政策的条件发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司每年度保证一定量的研发项目，以满足未来继续申请高新技术企业的要求。</p>
5、应收账款余额较大的风险	<p>2023 年 6 月末，公司的应收账款净额为 95,012,258.3 元,占总资产的比例为 76.46%，报告期末应收账款余额较大，且占总资产的比重较高。账龄在一年以内的应收账款比例 71.28%。虽然公司的主要客户信用状况良好，历史回款状况良好，但由于</p>

	<p>公司应收账款数额较大，占用了公司的运营资金，增加了公司财务成本，如一旦发生坏账，将会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格贯彻客户信用管理制度，严格按照公司收款制度减少应收账款产生大量坏账的风险。</p>
6、客户集中度较高的风险	<p>公司报告期内，前五大客户销售收入占公司主营业务收入比重较高，尽管公司与前五大客户业务关系密切，但客户高度集中且依赖重大客户的风险客观存在。公司可能因为主要客户经营不善，出现公司业绩下滑的情况。</p> <p>应对措施：第一，公司密切关注市场形势的变化，积极开拓新市场，开发新客户、优化客户结构。第二，加大对公司产品质量的管控，以质量求生存，扩大公司产品的知名度，赢得市场对本公司产品认可。第三，在解决公司管理的基础上，向相关领域延伸、辐射。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
刘志伟	无	否	2023年1月10日	2023年6月30日	0	700,000	700,000	0	-	已事前及时履行	否
天津佳安科技有限公司	无	否	2023年5月25日	2023年12月31日	0	25,500	0	25,500	-	已事前及时履	否

司			日	日						行	
总计	-	-	-	-	0	725,500	700,000	25,500	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

由于正常的业务往来需求，公司 2023 年上半年对外提供借款共计 72.55 万元，截止报告披露日已归还 70 万，剩余余额 2.55 万元。借款均按照《公司章程》《对外借款管理制度》的规定履行相关审议程序，金额较小，无需经过董事会审议，经总经理审批通过。均未损害公司利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 15 日		挂牌	减少关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 15 日		挂牌	减少关联交易承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

（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	流动资产	冻结	100,000	0.08%	保证金
总计	-	-	100,000	0.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营无影响。

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	14,907,621	70.64%	-75,225	14,832,396	70.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,861,825	8.82%		1,861,825	8.82%
	董事、监事、高管	302,526	1.43%	-75,225	227,301	1.08%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,192,753	29.35%	75,225	6,267,978	29.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,586,075	26.47%		5,586,075	26.47%
	董事、监事、高管	606,678	2.88%	75,225	681,903	3.23%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		21,100,374.00	-	0	21,100,374.00	-
普通股股东人数		21				

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	郭常杰	7,447,900	-	7,447,900	35.2975%	5,586,075	1,861,825	-	2,222,927
2	西安戎耀航天科技	3,913,892	-	3,913,892	18.5489%	-	3,913,892	-	-

	有限公司								
3	北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	1,628,000	-	1,628,000	7.7155%		1,628,000	-	
4	北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	1,588,380	-	1,588,380	7.5277%		1,588,380	-	
5	河南开元私募基金管理有限公司—开元和璞新成长1号基金	1,380,437	-	1,380,437	6.5422%		1,380,437	-	
6	北京汇智万安投资管理中心	1,150,160	-	1,150,160	5.4509%		1,150,160	-	

	(有限合伙)								
7	郑世纲	909,204	-	909,204	4.3089%	681,903	227,301	-	
8	赵洁	679,536	-	679,536	3.2205%		679,536	-	
9	狄卫	0	600,437	600,437	2.8456%		600,437	-	
10	中机城市控股集团有限公司	600,000	-	600,000	2.8436%		600,000	-	600,000
合计		19,297,509	-	19,897,946	94.3013%	6,267,978	13,629,968	0	2,822,927

普通股前十名股东间相互关系说明：

航天汇智的自然人股东郭常杰持有股东北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）59.06%出资份额，并担任汇智众泰执行事务合伙人；郭常杰持有北京汇智万安投资管理中心（有限合伙）75.6%出资份额，并担任汇智万安执行事务合伙人；郭常杰持有西安戎耀航天科技有限公司66%出资份额，为实际控制人。

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
郭常杰	董事长	男	1976年4月	2022年5月17日	2025年5月16日
郑世纲	副董事长	男	1975年6月	2022年5月17日	2025年5月16日
郑世纲	总经理	男	1975年6月	2022年5月17日	2025年5月16日
李红云	董事会秘书	女	1987年1月	2022年5月17日	2025年5月16日
李红云	财务负责人	女	1987年1月	2022年5月17日	2025年5月16日
李井哲	董事	男	1983年10月	2022年5月17日	2025年5月16日
朱艳君	董事	女	1963年8月	2022年5月17日	2025年5月16日
王浩	董事	男	1974年12月	2022年5月17日	2025年5月16日
刘立刚	董事	男	1972年8月	2022年5月17日	2025年5月16日
张润洲	董事	男	1976年2月	2022年5月17日	2025年5月16日
傅丙站	监事会主席	男	1974年10月	2022年5月17日	2025年5月16日
谈松	监事	男	1983年12月	2022年4月25日	2025年5月16日
张馨月	监事	女	1995年10月	2022年5月17日	2025年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭常杰	7,447,900	0	7,447,900	35.2975%	0	0
郑世纲	909,204	0	909,204	4.3089%	0	0
合计	8,357,104	-	8,357,104	39.6064%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	20	3	1	22
销售人员	12	1	-	13
财务人员	5	1	-	6
行政人员	7	1	-	8
员工总计	44	6	1	49

(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	六、（一）	8,569,001.88	13,394,429.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	95,012,258.30	84,536,066.94
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,119,285.61	2,483,314.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,688,439.02	1,816,645.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	5,499,993.77	6,639,653.54
合同资产	六、（六）	1,706,708.33	2,706,708.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	693.39	
流动资产合计		117,596,380.30	111,576,817.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	1,582,359.14	1,639,769.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	2,369,616.93	2,665,819.04
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	2,714,621.94	2,849,966.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,666,598.01	7,155,555.12
资产总计		124,262,978.31	118,732,372.89
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	9,000,000.00	5,000,000.00
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、(十三)	44,917,722.10	48,749,823.58
预收款项			
合同负债	六、(十四)	4,449,433.93	1,079,245.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	1,186,601.13	1,570,107.97
应交税费	六、(十六)	2,561,728.38	2,828,541.78
其他应付款	六、(十七)	4,862,485.18	4,335,820.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十八)	776,928.57	776,928.57
其他流动负债	六、(十九)	1,846,835.28	3,717,272.07
流动负债合计		69,601,734.57	68,057,739.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十)	1,628,829.79	2,032,522.12
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		1,628,829.79	2,032,522.12
负债合计		71,230,564.36	70,090,261.86
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	21,100,374.00	21,100,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	20,318,808.87	20,318,808.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	-4,058,918.68	-5,888,722.42
归属于母公司所有者权益合计		37,360,264.19	35,530,460.45
少数股东权益		15,672,149.76	13,111,650.58
所有者权益合计		53,032,413.95	48,642,111.03
负债和所有者权益合计		124,262,978.31	118,732,372.89

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：李红云

会计机构负责人：魏凤红

(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		5,905,908.35	1,400,818.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	34,442,454.10	48,531,533.35
应收款项融资			
预付款项		988,921.70	879,995.74
其他应收款	十三、(二)	7,995,916.65	8,152,021.03
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,488,896.21	1,302,168.76
合同资产		1,196,960.00	2,196,960.00
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		54,019,057.01	62,463,496.94
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	十三、（三）	11,837,496.60	11,320,096.60
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		1,504,642.79	1,550,619.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,369,616.93	2,665,819.04
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,693,104.84	2,828,449.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,404,861.16	18,364,984.07
资产总计		72,423,918.17	80,828,481.01
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,948,909.26	25,032,363.54
预收款项			
合同负债		2,209,433.93	1,079,245.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		456,687.93	836,796.45
应交税费		2,102,435.48	1,281,432.53
其他应付款		4,287,643.95	3,685,738.42
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		776,928.57	776,928.57
其他流动负债		1,835,483.40	3,705,920.19
流动负债合计		34,617,522.52	41,398,424.96
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		1,628,829.79	2,032,522.12
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		1,628,829.79	2,032,522.12
负债合计		36,246,352.31	43,430,947.08
所有者权益：			
股本		21,100,374.00	21,100,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,318,808.87	20,318,808.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,241,617.01	-4,021,648.94
所有者权益合计		36,177,565.86	37,397,533.93
负债和所有者权益合计		72,423,918.17	80,828,481.01

（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		44,323,784.37	37,516,628.11
其中：营业收入	六、（二十四）	44,323,784.37	37,516,628.11
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,276,060.22	32,341,686.31
其中：营业成本	六、(二十四)	32,179,761.89	26,108,570.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十五)	84,823.43	276,470.49
销售费用	六、(二十六)	1,282,203.61	1,396,450.98
管理费用	六、(二十七)	3,832,085.57	3,162,355.66
研发费用	六、(二十八)	3,782,136.34	1,295,388.41
财务费用	六、(二十九)	115,049.38	102,449.80
其中：利息费用		83,839.77	77,254.83
利息收入		23,083.14	44,774.24
加：其他收益	六、(三十)	9,996.38	22,999.63
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）	六、(三十一)	902,295.62	-1,850,482.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,960,016.15	3,347,459.40
加：营业外收入	六、(三十二)	1,017,165.15	124.67
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,977,181.30	3,347,584.07
减：所得税费用	六、(三十三)	586,878.38	-76,187.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,390,302.92	3,423,771.45
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）		4,390,302.92	3,423,771.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,560,499.18	617,779.86
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,829,803.74	2,805,991.59

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		4,390,302.92	3,423,771.45
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,829,803.74	2,805,991.59
(二)归属于少数股东的综合收益总额		2,560,499.18	617,779.86
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	0.13
(二)稀释每股收益（元/股）		0.07	0.13

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：李红云

会计机构负责人：魏凤红

(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	十三、(四)	7,824,176.20	23,015,487.26
减：营业成本	十三、(四)	5,671,825.59	15,157,264.74
税金及附加		62,177.19	75,345.23
销售费用		488,895.95	800,535.92
管理费用		1,849,587.41	2,144,630.10
研发费用		1,634,654.69	1,058,520.56
财务费用		126,787.19	134,317.68
其中：利息费用		84,218.77	77,254.83
利息收入		8,671.53	9,697.69

加：其他收益		5,667.32	20,396.32
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）		902,295.62	-1,819,155.08
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）		-1,101,788.88	1,846,114.27
加：营业外收入		17,165.15	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,084,623.73	1,846,114.27
减：所得税费用		135,344.34	-272,873.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,219,968.07	2,118,987.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,219,968.07	2,118,987.53
（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		-1,219,968.07	2,118,987.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		42,746,844.95	23,980,950.00
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		10,256.12	2,759.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	2,349,806.32	3,271,452.42
经营活动现金流入小计		45,106,907.39	27,255,161.93
购买商品、接受劳务支付的现金		44,120,248.63	20,736,267.14
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		5,973,641.49	5,945,624.08
支付的各项税费		2,904,758.84	1,568,066.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	2,123,552.52	4,515,796.52
经营活动现金流出小计		55,122,201.48	32,765,754.09
经营活动产生的现金流量净额		-10,015,294.09	-5,510,592.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		29,594.99	18,897.52

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			
投资活动现金流出小计		29,594.99	18,897.52
投资活动产生的现金流量净额		-29,594.99	-18,897.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,800,000.00
取得借款收到的现金		6,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十四）	1,360,000.00	862,000.00
筹资活动现金流入小计		7,860,000.00	5,162,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,538.21	77,254.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十四）	50,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,640,538.21	3,577,254.83
筹资活动产生的现金流量净额		5,219,461.79	1,584,745.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,825,427.29	-3,944,744.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十五）	13,294,429.17	12,967,222.06
六、期末现金及现金等价物余额		8,469,001.88	9,022,477.55

法定代表人：郭常杰

主管会计工作负责人：李红云

会计机构负责人：魏凤红

（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		26,473,440.00	13,236,000.00
收到的税费返还		5,667.32	
收到其他与经营活动有关的现金		1,326,784.45	3,264,262.07
经营活动现金流入小计		27,805,891.77	16,500,262.07
购买商品、接受劳务支付的现金		22,806,479.84	8,501,326.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,820,360.34	3,408,456.51
支付的各项税费		1,163,193.60	1,300,277.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,212,829.49	2,670,579.28
经营活动现金流出小计		28,002,863.27	15,880,640.05
经营活动产生的现金流量净额		-196,971.50	619,622.02

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,053.54
投资支付的现金		517,400.00	2,245,000.00
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		517,400.00	2,251,053.54
投资活动产生的现金流量净额		-517,400.00	-2,251,053.54
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		6,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,360,000.00	862,000.00
筹资活动现金流入小计		7,860,000.00	3,362,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,538.21	77,254.83
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,640,538.21	3,577,254.83
筹资活动产生的现金流量净额		5,219,461.79	-215,254.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,505,090.29	-1,846,686.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,818.06	2,752,250.25
六、期末现金及现金等价物余额		5,805,908.35	905,563.90

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、企业经营季节性或周期性特征

公司所处的智慧城市、公共安全与应急领域终端用户以政府部门、事业单位为主。项目通常在年初进行方案设计，项目建设集中在年终和下半年，而项目的验收大部分安排在年底进行。同时，政府客户采购特点使本公司的营业收入具有明显的季节性特征，收入确认主要集中于下半年特别是第四季度。

2、合并财务报表的合并范围变化

公司报告期内合并财务报表范围增加 2 家公司，分别为公司于 2023 年 2 月份新投资成立全资子公司“航智科装（苏州）科技产业有限公司”、公司下属控股子公司“通智数据科技（北京）有限公司”于 2023 年 3 月成立全资子公司“北海通智数据科技产业有限公司”。

(二) 财务报表项目附注

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：航天正通汇智（北京）科技股份有限公司

统一社会信用代码：911101080555707563

注册资本：2110.0374 万人民币

注册地址：北京市海淀区海淀南路 30 号 4 层 A-406

法定代表人：郭常杰

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

所属行业：软件和信息技术服务业

主要经营活动：围绕我国智慧城市数据大脑、智慧园区、城市公共安全和应急管理的信息化建设需求，提供包括智慧城市顶层规划、大数据运营指挥中心和展示体验中心，以及综合应急及行业专项应急在内的整体解决方案、产品和增值服务。

（二）合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	级次	公司名称
1	一级子公司	成都汇智正通科技有限公司
2	一级子公司	内蒙古正通汇智科技有限公司
3	一级子公司	南京汇智至诚软件科技有限公司
4	一级子公司	中安全民应急技术（北京）有限公司
5	一级子公司	航智数据科学研究（包头）有限公司
6	一级子公司	航天云浩（北京）科技产业发展有限公司
7	一级子公司	通智数据科技（北京）有限公司
8	一级子公司	航智科装（苏州）科技产业有限公司
9	二级子公司	北海通智数据科技产业有限公司

本期合并财务报表范围情况详见本附注“七、合并范围的变动”“八、（一）在子公司中的权益”。

（三）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 08 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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 1-6 月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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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，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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。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。

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的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之和。本公司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。本公司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。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

（2）分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

1、共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，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。

2、合营企业

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，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

（九）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。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、权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，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等，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）本公司持有的债务工具

①以摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）本公司的权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②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。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价

以及原直接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。

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。

5、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。

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，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、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，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。

8、金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违

约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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。

A. 应收款项

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

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。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00

5年以上	100.00
------	--------

c、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于划分为单项计提坏账准备的应收账款，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，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 100.00%。

d、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 2	应收个人暂借款、备用金
其他应收款组合 3	应收单位保证金、押金
其他应收款组合 4	其他

对于划分为组合 1 的其他应收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，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 0.00%。

对于划分为组合 2、组合 3、组合 4 的其他应收款，若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

e、应收款项融资确定组合的依据如下：

对于划分为组合 1 的应收款项融资，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 2、组合 3 的应收款项融资，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。

f、合同资产确定组合的依据如下：

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00

4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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

收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常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。主要包括委托加工物资、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，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。

（十二）合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用；

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出；

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述①减②的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

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。

1、初始投资成本确定

（1）对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

本公司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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

（2）权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公

司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、运输设备和房屋建筑物；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
房屋建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、固定资产处置

当固定资产处置时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。

（十五）在建工程

1、在建工程的计量

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。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①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；②借款费用已经发生；③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。

当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。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

(十八) 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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、本公司收入确认具体方法

本公司的收入类型包括系统集成业务收入、软件开发收入、技术服务收入、运维服务收入以及软硬件产品销售收入。

（1）按时点确认的收入：

a.系统集成业务收入：系统集成是指按客户需求提供 IT 系统咨询及规划、软硬件配置、软硬件安装调试、IT 系统软硬件改造升级等。公司按照合同约定，在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认合同收入。

b.软硬件产品销售收入：公司在软硬件产品已交付、完成安装调试，并取得客户验收时确认收入。

（2）按履约进度确认的收入：

a.软件开发收入：本公司与客户签订的软件开发合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。

b.技术服务收入与运维服务收入：本公司与客户签订的技术服务合同与运维服务合同，由于客户在

公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的利益，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体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。

（二十六）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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

A.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d. 本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为

全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D. 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

A. 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

B. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C. 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“10、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D. 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁

进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

b.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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

本公司按照本附注“28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A.本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“10、金融工具”。

B.本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(九) 金融工具”。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本报告期内，本公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
航天正通汇智（北京）科技股份有限公司	15%
航智数据科学研究（包头）有限公司	25%
成都汇智正通科技有限公司	25%
内蒙古正通汇智科技有限公司	25%
南京汇智至诚软件科技有限公司	25%
中安全民应急技术（北京）有限公司	25%
航天云浩（北京）科技产业发展有限公司	25%
通智数据科技（北京）有限公司	25%
航智科装（苏州）科技产业有限公司	25%
北海通智数据科技产业有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

（1）根据国务院（2011）4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。根据财政部、国家税务总局颁布的财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税字〔2013〕106号），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。本公司针对此类业务免征增值税。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）精神，为进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

（4）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

（5）本公司在2014年10月30日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准为高新技术企业，证书编号为GR201411002029，有效期三年。2017年11月高

高新技术企业证书到期后经申请继续批准为高新技术企业，证书编号 GR201711006965，有效期三年。2020年11月高新技术企业证书到期后经申请继续批准为高新技术企业，证书编号 GR202011005182，有效期三年。高新技术企业适用 15%的企业所得税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目，除非特别指出，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日。本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。)

(一) 货币资金

1、货币资金分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	1,045.24	1,011.34
银行存款	8,567,956.64	13,393,417.83
其他货币资金		
合计	8,569,001.88	13,394,429.17
其中：存放在境外的款项总额		

其中：受限制的货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	80,102,542.77	63,463,351.41
1 至 2 年	5,236,780.20	11,806,780.20
2 至 3 年	7,079,765.74	7,079,765.74
3 至 4 年	7,831,752.50	8,331,752.50
4 至 5 年	6,624,505.42	6,624,505.42
5 年以上	5,500,000.61	5,500,000.61
小计	112,375,347.24	102,806,155.88
减：坏账准备	17,363,088.94	18,270,088.94
合计	95,012,258.30	84,536,066.94

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	112,375,347.24	100	17,363,088.94	15.45	95,012,258.30

备的应收账款					
其中：账龄组合	112,375,347.24	100	17,363,088.94	15.45	95,012,258.30
无风险组合					
合 计	112,375,347.24	100	17,363,088.94	15.45	95,012,258.30

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	102,806,155.88	100.00	18,270,088.94	17.77	84,536,066.94
其中：账龄组合	102,806,155.88	100.00	18,270,088.94	17.77	84,536,066.94
无风险组合					
合 计	102,806,155.88	100.00	18,270,088.94	17.77	84,536,066.94

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,102,542.77			63,463,351.41		
1至2年	5,236,780.20	523,678.02	10	11,806,780.20	1,180,678.02	10.00
2至3年	7,079,765.74	2,123,929.72	30	7,079,765.74	2,123,929.72	30.00
3至4年	7,831,752.50	3,915,876.25	50	8,331,752.50	4,165,876.25	50.00
4至5年	6,624,505.42	5,299,604.34	80	6,624,505.42	5,299,604.34	80.00
5年以上	5,500,000.61	5,500,000.61	100	5,500,000.61	5,500,000.61	100.00
合 计	112,375,347.24	17,363,088.94	15.45	102,806,155.88	18,270,088.94	17.77

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,270,088.94		907,000.00		17,363,088.94
其中：账龄组合	18,270,088.94		907,000.00		17,363,088.94
无风险组合					
合 计	18,270,088.94		907,000.00		17,363,088.94

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
通号智慧城市研究设计院有限公司	49,151,762.28	1年以内		43.74
	4,080,342.80	4至5年	3,264,274.24	3.63
北京通利顺科技发展有限公司	9,131,320.75	1年以内		8.13
江苏连云港化工产业园区管理委员会	7,281,457.74	1年以内		6.48
北京英视睿达科技股份有限公司	7,080,000.00	1年以内		6.30

	2,759,975.20	1至2年	275,997.52	2.46
灌云县临港产业区管委会	2,116,024.80	2至3年	634,807.44	1.88
	2,180,838.00	3至4年	1,090,419.00	1.94
合计	83,781,721.57		5,265,498.20	74.56

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,970,961.44	97.1	2,334,990.58	94.03
1至2年	148,324.17	2.90	148,324.17	5.97
合计	5,119,285.61	100.00	2,483,314.75	100.00

2、本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、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	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
北京杰软科技有限公司	1,440,000.00	1年以内	28.13
北京环天伟业科技有限公司	1,611,463.63	1年以内	31.48
北京博创美博科技有限公司	325,000.00	1年以内	6.35
南京易才人力资源有限公司	166,938.60	1至以内	3.26
连云港百信装饰装潢有限公司	148,324.17	1至2年	2.90
合计	3,691,726.40		72.11

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,365,450.63	2,488,952.27
其他应收款合计	2,365,450.63	2,488,952.27
坏账准备	677,011.61	672,307.23
其他应收款净额	1,688,439.02	1,816,645.04

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	846,506.36	1,017,051.81
1至2年	275,962.56	228,918.75
2至3年	771,270.00	771,270.00
3至4年	107,354.71	107,354.71
4至5年		
5年以上	364,357.00	364,357.00

小计	2,365,450.63	2,488,952.27
减：坏账准备	677,011.61	672,307.23
合计	1,688,439.02	1,816,645.04

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	358,323.75	486,637.64
暂借款	1,356,908.04	1,365,458.88
代垫款项	650,218.84	636,855.75
小计	2,365,450.63	2,488,952.27
减：坏账准备	677,011.61	672,307.23
合计	1,688,439.02	1,816,645.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	672,307.23			672,307.23
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4704.38			4704.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	677,011.61			677,011.61

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提坏账准备
连云港越叶网络科技有限公司	无	暂借款	400,000.00	2至3年	16.91	120,000.00
北京祥云弈铎园林绿化工程有限公司	无	暂借款	260,000.00	1至2年	10.99	78,000.00
中国精密机械进出口有限公司北京航天精密大厦分公司	无	保证金/押金	203,943.75	1至2年	8.62	20,394.38
北京世纪泰华装饰设计有限公司	无	暂借款	75,000.00	5年以上	3.17	75,000.00
包头市财政集中收付中心资金部	无	保证金/押金	59,900.00	5年以上	2.53	59,900.00
合计	—		998,843.75		42.22	353,294.38

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,026,533.44		2,026,533.44	115,213.58		115,213.58
合同履约成本	3,473,460.33		3,473,460.33	6,524,439.96		6,524,439.96
合计	5,499,993.77		5,499,993.77	6,639,653.54		6,639,653.54

(六) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	1,706,708.33		1,706,708.33	2,706,708.33		2,706,708.33
合计	1,706,708.33		1,706,708.33	2,706,708.33		2,706,708.33

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	693.39	
合计	693.39	

(八) 固定资产

1、固定资产分类明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,582,359.14	1,639,769.80
固定资产清理		
固定资产小计	1,582,359.14	1,639,769.80

2、固定资产

项目	电子设备	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	949,517.60	283,926.50	432,838.47	1,559,792.61	3,226,075.18
2、本期增加金额	26,190.26				26,190.26
(1)购置	26,190.26				26,190.26
3、本期减少金额					
(1)处置或报废					
4、期末余额	975,707.86	283,926.50	432,838.47	1,559,792.61	3,252,265.44
二、累计折旧					
1、期初余额	858,888.14	272,205.41	373,257.75	81,954.08	1,586,305.38
2、本期增加金额	31,953.83	2,387.93	11,434.20	37,824.96	83,600.92
(1)计提	31,953.83	2,387.93	11,434.20	37,824.96	83,600.92
3、本期减少金额					

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
(1)处置或报废					
4、期末余额	890,841.97	274,593.34	384,691.95	119,779.04	1,669,906.30
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1)计提					
3、本期减少金额					
(1)处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	84,865.89	9,333.16	48,146.52	1,440,013.57	1,582,359.14
2、上期期末账面价值	90,629.46	11,721.09	59,580.72	1,477,838.53	1,639,769.80

(九) 使用权资产

项 目	房屋租赁	合 计
一、账面原值：		
1、期初余额	3,554,425.39	3,554,425.39
2、本期增加金额		
(1)计提		
(2)汇率变动		
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,554,425.39	3,554,425.39
二、累计折旧		
1、期初余额	888,606.35	888,606.35
2、本期增加金额	296,202.11	296,202.11
(1)计提	296,202.11	296,202.11
(2)汇率变动		
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额	1,184,808.46	1,184,808.46
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
(1)处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	2,369,616.93	2,369,616.93
2、上期期末账面价值	2,665,819.04	2,665,819.04

(十) 无形资产

项 目	财务软件	云端一体机	舆情系统	应急大数据系统	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,759.92	1,160,707.47	1,151,327.68	2,810,808.75	5,126,603.82
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,759.92	1,160,707.47	1,151,327.68	2,810,808.75	5,126,603.82
二、累计摊销					
1、期初余额	3,759.92	1,160,707.47	1,151,327.68	2,810,808.75	5,126,603.82
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,759.92	1,160,707.47	1,151,327.68	2,810,808.75	5,126,603.82
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值					
2、上期期末账面价值					

2、本期末无未办妥产权证书的无形资产。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,040,100.67	2,714,621.94	18,942,396.27	2,849,966.28
合 计	18,040,100.67	2,714,621.94	18,942,396.27	2,849,966.28

(十二) 短期借款

1、短期借款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	5,000,000.00
合 计	9,000,000.00	5,000,000.00

2、本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
技术服务款	22,563,965.24	24,432,283.26
硬件采购款	11,368,458.24	15,807,680.94
软件采购款	10,946,674.67	8,471,288.35
其他	38,623.95	38,571.03
合 计	44,917,722.10	48,749,823.58

其他说明：无。

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款	4,449,433.93	1,079,245.26
合 计	4,449,433.93	1,079,245.26

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,426,127.65	5,444,394.20	5,705,752.86	1,164,768.99
二、离职后福利-设定提存计划	143,980.32	224,536.28	346,684.46	21,832.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,570,107.97	5,668,930.48	6,052,437.32	1,186,601.13

2、短期薪酬列示

项 目	2023年1-6月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,407,392.52	4,947,354.99	5,206,054.96	1,148,692.55
二、职工福利费		84,875.10	84,875.10	0.00
三、社会保险费	18,735.13	151,956.11	154,614.80	16,076.44
其中：医疗保险费	13,814.64	138,286.32	137,840.14	14,260.82
工伤保险费	3692.48	5,042.14	8,176.75	557.87
生育保险费	1,228.01	8,627.65	8,597.91	1,257.75
四、住房公积金		244,408.00	244,408.00	
五、工会经费和职工教育经费		15,800.00	15,800.00	
六、短期带薪缺勤		0	0	
七、短期利润分享计划		0	0	

项 目	2023 年 1-6 月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,426,127.65	5,444,394.20	5,705,752.86	1,164,768.99

3、设定提存计划列示

项 目	2023 年 1-6 月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	138,974.08	217,702.88	336,866.40	19,810.56
2、失业保险费	5006.24	6,833.40	9,818.06	2,021.58
3、企业年金缴费				
合 计	143,980.32	224,536.28	346,684.46	21,832.14

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	271,348.00	1,575,407.19
增值税	2,230,306.42	1,104,526.06
个人所得税	37,430.52	55,888.25
城建税	13,208.64	54,086.83
教育费附加	5,660.86	23,180.07
地方教育费附加	3,773.94	15,453.38
合 计	2,561,728.38	2,828,541.78

(十七) 其他应付款

1、其他应付款分类明细

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,862,485.18	4,335,820.51
合 计	4,862,485.18	4,335,820.51

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	3,940,070.00	3,641,301.35
代垫款款项	922,415.18	694,519.16
合 计	4,862,485.18	4,335,820.51

其他说明：无。

(十八) 一年内到期非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	776,928.57	776,928.57
合 计	776,928.57	776,928.57

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,846,835.28	3,717,272.07
合 计	1,846,835.28	3,717,272.07

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,525,017.80	2,978,226.15
减：未确认融资费用	119,259.44	168,775.46
减：一年内到期的租赁负债	776,928.57	776,928.57
合 计	1,628,829.79	2,032,522.12

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,100,374.00						21,100,374.00

(二十二) 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	20,318,808.87			20,318,808.87
其他资本公积				
合 计	20,318,808.87			20,318,808.87

(二十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上年度发生额
调整前上期末未分配利润	-5,888,722.42	-13,175,486.16
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	-5,888,722.42	-13,175,486.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,829,803.74	7,286,763.74
减：本年利润分配		
其中：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		
期末未分配利润	-4,058,918.68	-5,888,722.42

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	41,309,501.29	29,252,983.12	37,516,628.11	26,108,570.97
其他业务	3,014,283.08	2,926,778.77		
合计	44,323,784.37	32,179,761.89	37,516,628.11	26,108,570.97

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,748.42	160,994.86
教育附加费	12,320.75	68,997.80
地方教育附加费	8,213.84	45,998.53
车船税	400.00	400.00
印花税	35140.42	79.30
合计	84,823.43	276,470.49

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,027,512.56	1,125,098.26
差旅费用	103,098.68	103,596.63
租赁费用	95,554.85	130,265.99
招待费用	56,014.52	33,517.90
交通费用		2,548.00
办公费用	23.00	1,424.20
合计	1,282,203.61	1,396,450.98

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,628,565.67	2,037,251.60
中介服务费	608,866.55	396,830.24
租赁费用	108,437.29	301,007.68
招待费用	220,478.98	157,305.60
差旅费用	175,241.10	129,341.45
办公经费	117,612.97	52,979.13
折旧费用	26,190.26	87,639.96
装修费用	946692.75	
合计	3,832,085.57	3,162,355.66

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,051,377.34	
职工薪酬	2,576,909.37	1,111,149.40
租赁费用	143,302.61	109,660.85

办公费用		59,296.32
折旧费用	6,318.02	11,251.01
差旅费用	4,229.00	4,030.83
合 计	3,782,136.34	1,295,388.41

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,839.77	77,254.83
减：利息收入	23,083.14	44,774.24
手续费和其他	54,292.75	69,969.21
合 计	115,049.38	102,449.80

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	9,996.38	20,396.32	与收益相关
减免税金		2,603.31	与收益相关
合 计	9,996.38	22,999.63	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	907,000.00	-1,888,517.14
其他应收款坏账损失	-4,704.38	38,035.11
合 计	902,295.62	-1,850,482.03

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
其他收入	17,165.15	124.67	17,165.15
合 计	1,017,165.15	124.67	1,017,165.15

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用分类明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	722,222.72	197,194.86
递延所得税费用	-135,344.34	-273,382.24
合 计	586,878.38	-76,187.38

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,977,181.30	3,347,584.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	746,577.20	502,137.61

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	786,557.13	-76,089.06
子公司享受“两免三减半”本期免税的影响	-666,872.24	-236,633.83
子公司享受“小型微利企业”本期免税的影响	-159,511.87	
调整以前期间所得税的影响	315,530.38	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	-281,633.03	-265,602.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研究开发费加成扣除的纳税影响	-153,769.18	
所得税费用	586,878.38	-76,187.38

（三十四）现金流量表项目注释

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
政府补助	1,000,000.00	
利息收入	23,083.14	44,763.67
营业外收入-其他	17165.15	124.67
保证金及项目代垫款	1,309,558.03	3,226,564.08
合 计	2,349,806.32	3,271,452.42

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
银行手续费	54,292.75	68,084.07
营业外支出		
期间费用	1,252,759.77	2,159,695.97
保证金及项目代垫款	816,500.00	2,288,016.48
合 计	2,123,552.52	4,515,796.52

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的暂借款	1,360,000.00	862,000.00
合 计	1,360,000.00	862,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款项	50,000.00	500,000.00
支付的租赁付款额		
合 计	50,000.00	500,000.00

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,390,302.92	3,423,771.45
加：资产减值准备		
信用减值准备	-902,295.62	1,850,482.03
固资折旧、使用权资产折旧、油资折耗、生资产折旧	342,178.57	469,098.32
无形资产摊销		187.98
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）	84,218.77	68,084.07
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）	135,344.34	-273,382.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,139,659.77	292,022.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,260,875.34	-7,768,370.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,943,827.50	-3,572,486.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,015,294.09	-5,510,592.16
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,469,001.88	9,022,477.55
减：现金的期初余额	13,294,429.17	12,967,222.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,825,427.29	-3,944,744.51

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,469,001.88	13,294,429.17
其中：库存现金	1,045.24	1,011.34
可随时用于支付的银行存款	8,467,956.64	13,293,417.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	8,469,001.88	13,294,429.17
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		

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变动

（一）新设控股子公司

1、报告期内新设立子公司，自设立之日起纳入合并报表范围的明细如下：

公司名称	注册资本（万元）	成立日期	持股比例（%）
航智科装（苏州）科技产业有限公司	1,000.00	2023年2月8日	100.00
合计	1,000.00		100.00

2、报告期内子公司通智数据科技（北京）有限公司新设立子公司，自设立之日起纳入合并报表范围的明细如下：

公司名称	注册资本（万元）	成立日期	间接持股比例（%）
北海通智数据科技产业有限公司	1,000.00	2023年3月31日	55.00
合计	1,000.00		55.00

八、在其他主体中的权益

（一）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	
成都汇智正通科技有限公司	成都市	成都市	软件定制及配套服务	100.00		投资设立
内蒙古正通汇智科技有限公司	包头市	包头市	软件定制及配套服务	80.00		投资设立
南京汇智至诚软件科技有限公司	南京市	南京市	软件定制及配套服务	100.00		投资设立
中安全民应急技术（北京）有限公司	北京市	北京市	软件定制及配套服务	56.00		投资设立
航智数据科学研究（包头）有限公司	包头市	包头市	软件定制及配套服务	100.00		投资设立
航天云浩（北京）科技产业发展有限公司	北京市	北京市	软件定制及配套服务	100.00		投资设立
通智数据科技（北京）有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务	55.00		投资设立
航智科装（苏	苏州市	苏州市	软件和信息技	100.00		投资设立

州)科技产业有限公司			术服务			
北海通智数据科技产业有限公司	广西壮族自治区	广西壮族自治区	软件和信息技术服务		55.00	投资设立

九、关联方关系及交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为自然人郭常杰。

(二) 本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见“附注八、(一)”。

(三) 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	持股 5%以上股东
2	北京汇智众泰投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
3	西安戎耀航天科技有限公司	持股 5%以上股东
4	河南中证开元创业投资基金管理有限公司	持股 5%以上股东
5	北京汇智万安投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
6	郑世纲	股东、董事、总经理
7	朱艳君	董事
8	李井哲	董事
9	张润洲	董事
10	刘立刚	董事
11	王浩	董事
12	傅丙站	监事会主席
13	张馨月	监事
14	谈松	监事
15	李红云	董事会秘书、财务负责人
16	隋延杰	子公司股东
17	航天云图(北京)科技有限公司	参股公司
18	南京弘章宇信信息科技有限公司	同一实际控制人控制的企业

(四) 关联交易情况

1、本公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

单位：元

担保项目	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行借款	北京首创融资担保有限公司、郭常杰、尉明	2,500,000.00	2024/6/15	主债务履行期届满之日起 3 年	否

银行借款	北京亦庄国际融资担保有限公司、郭常杰、尉明	2,000,000.00	2023/9/1	主债务履行期届满之日起3年	否
银行借款	北京亦庄国际融资担保有限公司、郭常杰、尉明	500,000.00	2023/11/1	主债务履行期届满之日起3年	否

3、关联方资金拆借情况

(1) 拆入情况

单位：元

关联方	期初金额	本期归还发生额	本期拆入发生额	期末余额
北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	116,070.00	6,000.00		110,070.00
郑世纲	50,000.00	50,000.00	400,000.00	400,000.00
郭常杰	10,000.00	70,000.00	70,000.00	10,000.00
合计	176,070.00	126,000.00	470,000.00	520,070.00

4、本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	南京弘章宇信信息科技有限公司	33,480.00	33,480.00
其他应收款	航天云图（北京）科技有限公司	500.00	500.00
合计		33,980.00	33,980.00

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京汇智众泰投资管理中心（有限合伙）	110,070.00	116,070.00
其他应付款	郑世纲	400,000.00	50,000.00
其他应付款	郭常杰	10,000.00	10,000.00
合计		520,070.00	176,070.00

十、承诺及或有事项

(一) 重大财务承诺事项

截至2023年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,532,738.57	27,458,817.82
1至2年	5,236,780.20	11,806,780.20
2至3年	7,079,765.74	7,079,765.74
3至4年	7,831,752.50	8,331,752.50
4至5年	6,624,505.42	6,624,505.42
5年以上	5,500,000.61	5,500,000.61
小计	51,805,543.04	66,801,622.29
减：坏账准备	17,363,088.94	18,270,088.94
合计	34,442,454.10	48,531,533.35

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,805,543.04	100.00	17,363,088.94	33.52	34,442,454.10
其中：账龄组合	51,805,543.04	100.00	17,363,088.94	33.52	34,442,454.10
无风险组合					
合计	51,805,543.04	100.00	17,363,088.94	33.52	34,442,454.10

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,801,622.29	100	18,270,088.94	27.35	48,531,533.35
其中：账龄组合	66,801,622.29	100	18,270,088.94	27.35	48,531,533.35
无风险组合					
合计	66,801,622.29	100	18,270,088.94	27.35	48,531,533.35

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,532,738.57			27,458,817.82		
1至2年	5,236,780.20	523,678.02	10.00	11,806,780.20	1,180,678.02	10.00
2至3年	7,079,765.74	2,123,929.72	30.00	7,079,765.74	2,123,929.72	30.00
3至4年	7,831,752.50	3,915,876.25	50.00	8,331,752.50	4,165,876.25	50.00
4至5年	6,624,505.42	5,299,604.34	80.00	6,624,505.42	5,299,604.34	80.00
5年以上	5,500,000.61	5,500,000.61	100.00	5,500,000.61	5,500,000.61	100.00
合计	51,805,543.04	17,363,088.94	33.52	66,801,622.29	18,270,088.94	27.35

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,270,088.94		907,000.00		17,363,088.94
其中：账龄组合	18,270,088.94		907,000.00		17,363,088.94
无风险组合					
合计	18,270,088.94		907,000.00		17,363,088.94

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
北京通利顺科技发展有限公司	9,131,320.75	1年以内		17.63
江苏连云港化工产业园区管理委员会	7,281,457.74	1年以内		14.06
灌云县临港产业区管委会	7,056,838.00	1至4年	2,001,223.96	13.62
北京尚洋东方环境科技有限公司	5,000,000.00	3至4年	2,500,000.00	10.62
	500,000.00	4至5年	400,000.00	
通号智慧城市研究设计院有限公司	4,080,342.80	4至5年	3,264,274.24	7.88
	33,049,959.29		8,165,498.20	63.8

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类明细

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,586,859.90	8,738,259.90
其他应收款合计	8,586,859.90	8,738,259.90

坏账准备	590,943.25	586,238.87
其他应收款净额	7,995,916.65	8,152,021.03

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	336,064.42	534,508.23
1至2年	443,505.75	396,461.94
2至3年	1,779,821.20	1,779,821.20
3至4年	1,329,253.90	1,329,253.90
4至5年	3,766,044.20	3,766,044.20
5年以上	932,170.43	932,170.43
小计	8,586,859.90	8,738,259.90
减：坏账准备	590,943.25	586,238.87
合计	7,995,916.65	8,152,021.03

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	353,823.75	341,780.00
暂借款	8,138,776.05	8,280,244.80
代垫款项	94,260.10	116,235.10
小计	8,586,859.90	8,738,259.90
减：坏账准备	590,943.25	586,238.87
合计	7,995,916.65	8,152,021.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	586,238.87			586,238.87
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,704.38			4,704.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	590,943.25			590,943.25

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	586,238.87	4,704.38			590,943.25
其中：账龄组合	586,238.87	4,704.38			590,943.25
无风险组合					
合 计	586,238.87	4,704.38			590,943.25

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	已计提坏账准备
成都汇智正通科技有限公司	母子公司	暂借款	5,987,434.28	0-5 年以上	69.73	
内蒙古正通汇智科技有限公司	母子公司	暂借款	1,014,728.29	1 至 4 年	11.82	
连云港越叶网络科技有限公司	无	暂借款	400,000.00	2 至 3 年	4.66	120,000.00
北京祥云卉铎园林绿化工程有限公司	无	暂借款	260,000.00	2 至 3 年	3.03	78,000.00
中国精密机械进出口有限公司北京航天精密大厦分公司	无	暂借款	203,943.75	1 至 2 年	2.38	20,394.38
合 计	—		7,866,106.32		91.61	218,394.38

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,320,096.60	517,400.00		11,837,496.60
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	11,320,096.60	517,400.00		11,837,496.60
减：长期股权投资减值准备				
合 计	11,320,096.60	517,400.00		11,837,496.60

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他		
通智数据科技（北京）有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00				5,500,000.00	
成都汇智正通科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	
南京汇智至诚软件科技有限公司	1,722,905.60	1,710,505.60	12,400.00			1,722,905.60	
内蒙古正通汇智科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00				1,600,000.00	
航智数据科学研究（包头）有限公司	239,491.00	234,491.00	5,000.00			239,491.00	
中安全民应急技术（北	200,100.00	200,100.00				200,100.00	

京) 科技有限公司					
航天云浩(北京)科技 产业发展有限公司	75,000.00	75,000.00			75,000.00
航智科装(苏州)科技 产业有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00
对子公司投资小计	11,837,496.60	11,320,096.60	517,400.00		11,837,496.60
合 计	11,837,496.60	11,320,096.60	517,400.00		11,837,496.60

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,809,893.12	2,745,046.82	23,015,487.26	15,157,264.74
其他业务	3,014,283.08	2,926,778.77		
合 计	7,824,176.20	5,671,825.59	23,015,487.26	15,157,264.74

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,009,996.38	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,165.15	
非经常性损益总额	1,027,161.53	
少数股东权益影响额	451,948.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	116,222.49	
非经常性损益净额	458,990.96	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额（税后）		
合 计	458,990.96	

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。

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	5.02	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.07	0.07

航天正通汇智（北京）科技股份有限公司
2023年08月15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，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	1,009,996.38
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,165.15
非经常性损益合计	1,027,161.53
减：所得税影响数	116,222.49
少数股东权益影响额（税后）	451,948.08
非经常性损益净额	458,990.96

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