



中通网络

NEEQ:835426

北京中通网络通信股份有限公司

Sinocall 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、公司负责人李白焰、主管会计工作负责人曹兆伟及会计机构负责人（会计主管人员）白明静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	13
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节 财务会计报告	18
附件 I 会计信息调整及差异情况	57
附件 II 融资情况	57

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	中通网络公司证券事务部

释义

释义项目		释义
中通网络、本公司、公司、股份公司	指	北京中通网络通信股份有限公司
分公司	指	北京中通网络通信股份有限公司销售分公司
中通财智	指	北京中通财智投资管理中心(有限合伙)
《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》
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
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、财务总监、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023.01.01-2023.6.30

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中通网络通信股份有限公司		
英文名称及缩写	Sinocall Co., Ltd.		
	SINOCALL		
法定代表人	董国杰	成立时间	2006年3月27日
控股股东	控股股东为（董国杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董国杰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-电信、广播电视和卫星传输服务(I63)-电信(I631)-其他电信服务(I6319)		
主要产品与服务项目	电信产品代理、客户关系管理、呼叫中心。		
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	中通网络	证券代码	835426
挂牌时间	2016年1月14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）	8,260,000
主办券商（报告期内）	大同证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华东里8号院中海广场中楼2001室		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁忠	联系地址	北京市朝阳区惠河南街87-108
电话	010-85757580	电子邮箱	sinocall@sinocall.com
传真	010-85757580		
公司办公地址	北京市朝阳区惠河南街87-108	邮政编码	100124
公司网址	www.serviceforce.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	91110108786868118Q		
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡西店村87号楼108号二层		
注册资本（元）	8,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家致力于企业客服通讯产品的代理销售、企业客服软件产品研发、销售以及提供客服软件产品相关技术服务的专业厂商。

公司代理销售企业客服通讯产品的商业模式可以总结为：公司通过寻找基础运营商或者一级代理商并获得代理销售其产品的授权，成为其代理商或经销商，从而为客户提供被代理企业的产品。公司通过建立自己的销售体系，采用各种推广手段，对外推广自己的产品和服务，并通过为客户提供所代理的客服通讯产品，获得营业收入、利润和现金流；

公司研发销售软件产品的商业模式可以总结为：公司以中小企业为客户对象，利用自身的软件产品开发能力、技术储备、客户资源积累等要素，研发应用于呼叫中心和客户关系管理的客服软件产品，并采用直销的方式向客户销售自己研发的软件产品。与此同时，公司还会为客户提供收费的后续技术服务，以满足客户提升客服效率、管理销售流程、内部信息管理、降低运营成本等需求，进而获取营业收入、利润和现金流。

报告期内，公司的研发模式、销售模式、盈利模式、服务实施模式等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

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,076,758.40	1,609,641.38	-33.11%
毛利率%	97.40%	69.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	116,989.97	(968,723.85)	112.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	112,348.95	(968,039.89)	111.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	76.56%	0%	-
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）	73.98%	0%	-
基本每股收益	0.01	-0.12	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,757,495.00	2,448,196.76	-28.21%
负债总计	1,546,186.62	2,353,878.35	-34.31%

归属于挂牌公司股东的净资产	211,308.38	94,318.41	124.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.01	124.04%
资产负债率%（母公司）	87.98%	96.15%	-
资产负债率%（合并）	87.98%	96.15%	-
流动比率	1.11	0.87	-
利息保障倍数	0	0	-
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	84,364.42	-470,625.55	-117.93%
应收账款周转率	4.80	3.71	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.21%	-22.65%	-
营业收入增长率%	-33.11%	-17.47%	-
净利润增长率%	112.08%	-136.92%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,213.51	0.18%	13,262.48	0.54%	-75.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	280,601.50	11.46%	-100.00%
其他应收款	1,459,135.92	83.02%	1,736,973.28	70.95%	-16.00%
固定资产	121,969.32	6.94%	121,969.32	4.98%	-
无形资产	173,176.25	9.85%	295,313.03	12.06%	-41.36%
资产合计	1,757,495.00	-	2,448,196.76	-	-
应付账款	34,000.00	1.93%	174,000.00	7.11%	-80.46%
合同负债	383,159.17	21.80%	1,388,266.80	56.71%	-72.40%
应付职工薪酬	242,547.84	13.80%	126,872.53	5.18%	91.17%
应交税费	404,185.02	23%	441,402.25	18.03%	-8.43%
其他应付款	259,011.43	14.74%	210,367.37	8.59%	23.12%
负债合计	1,322,903.46	-	2,340,908.95	-	-

项目重大变动原因：

1、货币资金

2023年6月30日，公司货币资金3,213.51元，较上年同期下降75.77%，原因为公司主要以维系老客户为

主,无较大合同收入,本报告期内收入主要来源于公司400通讯产品,故现金流较少。

2、应收账款

2023年6月30日,公司应收账款0元,较上年同期下降100%,主要原因为好心情健康产业集团有限公司于2023年3-4月份收回尾款38万元整,河南居易卓信置业有限公司于2023.1月回款5000元,北京和美妇儿医院有限公司于2023年1月回款10370元,故期末余额减少。

3、其他应收款

2023年6月30日,公司其他应收款1,459,135.92元,较上年同期下降16%,原因为:李鹏飞、许玉芳借款有归还部分款项,故有所变动。

4、应付账款

2023年6月30日,公司应付账款34,000元,较上年同期下降80.46%,主要原因为公司于2023年3月31日支付了大同证券有限责任公司北京分公司督导费10万元,支付中兴财光华会计师事务所4万元,故导致变动比例较大。

5、应付职工薪酬

2023年6月30日,公司应付职工薪酬242,547.84元,较上年同期下降91.17%,主要原因为有两个,一是:公司实行下发制工资,有已计提未发放工资,二是:根据公司政策,有部分员工提成需要项目完结后再发放,导致在报告期内职工薪酬有所增加,故变化比例较大。

6、合同负债

2023年6月30日,公司合同负债383,159.17元,较上年同期下降72.40%,主要原因有两个,一是:公司拟被收购,主营业务作了一定剥离。二是:400未到期客户,按照时段法每期分摊确认收入,故合同负债金额减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,076,758.40	-	1,609,641.38	-	-33.11%
营业成本	27,966.37	2.60%	490,623.61	30.48%	-94.30%
毛利率	97.40%	-	69.52%	-	43.03%
税金及附加	739.43	0.07%	6,756.04	0.42%	-89.06%
销售费用	12,891.34	1.20%	942,083.37	58.53%	-98.63%
管理费用	1,060,342.68	98.48%	1,057,657.45	65.71%	0.25%
研发费用	-	-	79,943.20	4.97%	-100.00%
财务费用	199.90	0.02%	617.60	0.04%	-67.63%
其他收益	4,680.20	0.43%	7,918.78	0.00%	-40.90%
营业利润	117,029.15	10.87%	-960,121.11	-59.65%	112.19%
营业外支出	39.66	-	8,650.00	0.54%	-99.54%
净利润	116,989.97	10.87%	-968,723.85	-60.18%	112.08%
经营活动产生的现金流量净额	84,364.42	-	-470,625.55	-	-117.93%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入

2023年1-6月,公司营业收入1,076,758.40元,较上年同期下降33.11%,主要原因为:公司主要收入来源于通讯产品代理与客服软件及后续技术服务两项,与上年相比,前者客户流失导致,后者无新项目的研发,以服务老客户为主。

2、营业成本

2023年1-6月,公司营业成本27,966.37元,较上年同期下降94.30%,原因为:公司自主产品项目下滑,成本也相应减少,本报告期内成本主要来源于公司400通讯产品,如:广联先锋,江西尚通,天津电信等。

3、税金及附加

2023年1-6月,公司税金及附加739.43元,较上年同期下降89.06%,原因为:2023年有部分进项留抵税未消化完,故减少了税金及附加的缴纳基数。

4、销售费用

2023年1-6月,公司销售费用12,891.34元,较上年同期下降98.63%,原因为:本报告期内只产生了瑞宇通达移动无线费用和未来无线短信费用,未发生拓展推广市场费用,故变动比例较大。

5、研发费用

2023年1-6月,公司研发费用0元,较上年同期下降100%,主要原因为23年一直没有新的研发项目,故未产生此方面的费用。

6、财务费用

2023年1-6月,公司财务费用199.90元,较上年同期下降67.63%,主要原因为上年同期根据新租赁准则确认的未确认融资费用摊销调整至财务费用,本账期内无重大变动。

7、其他收益

2023年1-6月,公司其他收益4,680.20元,较上年同期下降40.90%,总公司业务量减少的同时,增值税即征即退款同比下降,故影响较大。

8、营业利润、净利润

2023年1-6月,公司营业利润117,029.15元,较上年同期增加112.19%,净利润116,989.97,较上年同期增加112.08%,主要原因为公司主要以维系老客户为主,无较大合同收入,本报告期内收入和成本主要来源于公司400通讯产品,成本也较少,故影响了利润。

9、营业外支出

2023年1-6月,公司营业外支出39.66元,较上年同期下降99.54%,主要原因为本报告期内产生了增值税及附加税滞纳金35.59元,个人所得税滞纳金4.07元,故导致变动比例较大。

10、经营活动产生的现金流量净额

本报告期内销售商品收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工的现金等与去年同期相比都大大减少,故导致了变动较大。

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

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
人才流失风险	<p>公司的发展本身面临着较大的不确定性，且随着其他创新创业型公司的涌现，软件开发人才也面临着日益抢手的局面，企业对销售和研发人才的争夺渐渐白热化。公司目前的资金实力偏弱、规模偏小，在人才的争夺方面不具备太大优势。如果公司不能在人才争夺中占据上风，有效防范公司的核心人员流失，则面临着业务下滑的风险。</p>
市场竞争的风险	<p>基础的电信市场竞争的加剧会加强基础运营商对代理商的约束与控制，减少对代理商的依赖，不利于电信代理行业的发展。行业内竞争也日趋激烈，降低价格是行业内大多数厂商的竞争策略，不利于公司收入的持续增长。软件业务占市场份额较小，与公司形成竞争关系的厂商众多，且软件行业的升级频繁，淘汰率高，更新快，进入门槛低。这些因素不利于公司的发展壮大。因此，公司面临着竞争加剧导致的市场萎缩和产品价格下降的风险。</p>
新产品的研发风险	<p>近年来公司持续进行了“风语者自动应答系统”、“风语者人工智能引擎”、“风语者系列 APP”、5G 短消息平台、多维核验系统等研发工作，报告期内进行了风语者电话录音系统、法头条智能化模块等的研发。但是一种新产品的成功需要经过产品设计、产品研发、测试认证、市场推广和培育等多项环节，项目周期长，所需资金大、面临风险多样。如公司未能成功研发出成熟的新产品或者新产品未能成功推向市场，都会给公司带来一定的经营风险。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)及海国税批[2012]707059号文件，公司软件产品自2012年至今年享受增值税即征即退优惠。同时由于公司尚处于成长阶段，规模效应不显著，销售费用、管理费用控制能力有待继续加强，导致报告期增值税即征即退款对公司净利润存在一定影响。如果软件产品增值税即征即退税收优惠发生变更或公司不能在上述文件到期后继续取得后续税收优惠文件，会对公司净利润产生一定影响。</p>
国家电信政策变化带来的风险	<p>近年以来，国家对电信行业不断加强规范性建设与多频次整顿。工信部与电信集团先后下发《工业和信息化部关于进一步做好防范打击通讯信息诈骗相关工作的通知》、《关于印发中国电信集团打击通讯信息违法犯罪专项行动工作方案的通知》等文件，各地通信管理局与公安部门也纷纷联合发布《关于非实名制电话用户真实身份信息补登记的通告》，随着国家对电信行业的管理日趋严格与规范，400业务由前些年的快速发展转为平缓发展。</p>
通信行业技术更新带来的风险	<p>近年来，通信行业的技术更新迎来了突飞猛进的发展，报告期内我国的移动互联技术、5G技术的应用均取得重大的进展，一方面，带来了新的机遇，另一方面，对公司原有的400固话业</p>

	务、呼叫中心系统业务、智能客服解决方案等重要业务带来了冲击，导致总体营业额的下滑。
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 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 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

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	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
许玉芳	无	否	2021年3月11日	2024年3月10日	1,623,100.00	80,000.00	473,000.00	1,655,800.00	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-					-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因借款方在外埠市场开展短信平台业务，与公司正在进行的 5G 消息平台有较大的潜在合作空间，故向其提供借款用于其个人经营周转，对外提供借款对公司经营没有造成重大不利影响，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

（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

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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	关联交易	2015 年 10 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 10 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2015 年 10 月 23 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项都在正常履行中，履行情况良好。

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	3,940,000	47.70%	0	3,940,000	47.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,439,136	17.42%	0	1,439,136	17.42%
	董事、监事、高管	864	0.01%	0	864	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,320,000	52.30%	0	4,320,000	52.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,317,408	52.27%	0	4,317,408	52.27%
	董事、监事、高管	2,592	0.03%	0	2,592	0.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,260,000	-	0	8,260,000	-

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	董国杰	5,756,544	0	5,756,544	69.69%	4,317,408	1,439,136	0	0
2	中通财智	2,500,000	0	2,500,000	30.27%	0	2,500,000	0	0
3	周娜	3,456	0	3,456	0.04%	2,592	864	0	0
	合计	8,260,000	-	8,260,000	100%	4,320,000	3,940,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司现有股东之间，周娜同时为公司的境内合伙企业股东北京中通财智投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人，并持有北京中通财智投资管理中心（有限合伙）16.50 万元有限合伙份额；除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

注：

报告期后，2023 年 7 月 3 日，收购人北京汇德智成咨询有限公司与公司控股股东董国杰先生签订了《股份转让协议》，董国杰先生拟以特定事项协议转让的方式将其直接持有的公司股份 5,756,544 股转让给北京汇德智成咨询有限公司。

本次股份转让前后，交易双方直接持股情况如下：

股东名称	本次股份转让前		本次股份转让后	
	持股数量 (股)	持股占比	持股数量 (股)	持股占比
董国杰 (转让方)	5,756,544	69.69%	0	0%
汇德智成(受让方)	0	0%	5,756,544	69.69%

本次股份转让尚需向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交申请，经审批通过后转让双方到中国证券登记结算有限责任公司办理股份过户登记手续。

本次特定事项协议转让后，将使得挂牌公司第一大股东、控股股东发生变更，由董国杰变更为北京汇德智成咨询有限公司，实际控制人由董国杰变更为李白焰。

详情请见公司于 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《收购报告书》、《权益变动报告书》等公告。

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
李白焰	董事长、总经理	女	1969年5月	2023年1月16日	2026年1月15日
张继	董事	男	1968年6月	2023年1月16日	2026年1月15日
白总来	董事	男	1991年6月	2023年1月16日	2026年1月15日
梁爽	董事	女	1989年4月	2023年1月16日	2026年1月15日
梁忠	董事、董事秘书	男	1968年8月	2023年1月16日	2026年1月15日
曹兆伟	财务负责人	女	1987年10月	2023年1月16日	2026年1月15日
张鹏	监事	男	1984年2月	2023年1月16日	2026年1月15日
张涛	监事	女	1974年8月	2023年1月16日	2026年1月15日
杨晴	监事会主席	女	1984年2月	2023年1月16日	2026年1月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李白焰与董事张继为夫妻关系，董事白总来与董事梁爽为夫妻关系，公司其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
李白焰	-	新任	董事长、总经理	董监高换届
张继	-	新任	董事	董监高换届
白忠来	-	新任	董事	董监高换届
梁爽	-	新任	董事	董监高换届
曹兆伟	-	新任	财务负责人	董监高换届
张涛	-	新任	监事	董监高换届
张鹏	-	新任	监事	董监高换届
杨晴	-	新任	监事会主席	董监高换届
董国杰	董事长、总经理	离任	-	董监高换届
王建国	董事	离任	-	董监高换届
周娜	董事	离任	-	董监高换届
邹俊鑫	董事	离任	-	董监高换届
李新来	监事	离任	-	董监高换届
朱长江	监事	离任	-	董监高换届
邢邀文	监事	离任	-	董监高换届
贾瑞君	财务负责人	离任	-	董监高换届

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	1	1
销售人员	3	1
技术人员	4	1
财务人员	2	1
运营人员	1	1
员工总计	11	5

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,213.51	13,262.48
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	五、2		280,601.50
应收款项融资			
预付款项	五、3		77.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,459,135.92	1,736,973.28
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			
流动资产合计		1,462,349.43	2,030,914.41
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	五、5	121,969.32	121,969.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6	173,176.25	295,313.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		295,145.57	417,282.35
资产总计		1,757,495.00	2,448,196.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	34,000.00	174,000.00
预收款项			
合同负债	五、9	383,159.17	1,388,266.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	242,547.84	126,872.53
应交税费	五、11	404,185.02	441,402.25
其他应付款	五、12	259,011.43	210,367.37
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			
流动负债合计		1,322,903.46	2,340,908.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、13	223,283.16	12,969.40
非流动负债合计		223,283.16	12,969.40
负债合计		1,546,186.62	2,353,878.35
所有者权益：			
股本	五、14	8,260,000.00	8,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	1,162,332.26	1,162,332.26
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	五、16	(9,211,023.88)	(9,328,013.85)
归属于母公司所有者权益合计		211,308.38	94,318.41
少数股东权益			
所有者权益合计		211,308.38	94,318.41
负债和所有者权益总计		1,757,495.00	2,448,196.76

法定代表人：董国杰主管会计工作负责人：曹兆伟会计机构负责人：白明静

（二） 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		1,076,758.40	1,609,641.38
其中：营业收入	五、17	1,076,758.40	1,609,641.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,102,139.72	2,577,681.27
其中：营业成本	五、17	27,966.37	490,623.61
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	739.43	6,756.04
销售费用	五、19	12,891.34	942,083.37
管理费用	五、20	1,060,342.68	1,057,657.45
研发费用	五、21		79,943.20
财务费用	五、22	199.90	617.60
其中：利息费用			
利息收入		5.60	141.73
加：其他收益	五、23	4,680.20	7,918.78
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	137,730.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,029.15	-960,121.11
加：营业外收入	五、25	0.48	47.26
减：营业外支出	五、26	39.66	8,650.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,989.97	-968,723.85
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,989.97	-968,723.85
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,989.97	-968,723.85
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,989.97	-968,723.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		116,989.97	-968,723.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.12

法定代表人：董国杰主管会计工作负责人：曹兆伟会计机构负责人：白明静

（三） 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		663,798.76	1,881,542.58
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		6,980.76	7,308.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	131,453.55	1,375.38

经营活动现金流入小计		802,233.07	1,890,226.84
购买商品、接受劳务支付的现金		31,351.93	1,046,291.26
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		161,114.68	818,031.23
支付的各项税费		39,733.46	161,341.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	485,668.58	335,188.90
经营活动现金流出小计		717,868.65	2,360,852.39
经营活动产生的现金流量净额		84,364.42	-470,625.55
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

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	五、27	84,364.42	-470,625.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,262.48	693,020.66
六、期末现金及现金等价物余额		97,626.90	222,395.11

法定代表人：董国杰主管会计工作负责人：曹兆伟会计机构负责人：白明静

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

北京中通网络通信股份有限公司（以下简称“本公司”），成立于2006年3月27日。2015年7月6日完成股份改制，整体变更设立股份公司。统一社会信用代码：91110108786868118Q。注册资本为826万元；公司注册地址：北京市朝阳区高碑店乡西店村47号楼9号二层。

公司所属行业为电信、广播电视和卫星传输服务类。

公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统集成；软件开发；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动；经营电信业务；广播电视节目制作；出版物零售。

本公司销售分公司经营范围：销售通讯设备、第一类医疗器械、第二类医疗器械、日用品、卫生用品、办公用品；货物进出口；技术开发、技术咨询、技术服务。

证券代码：835426。

挂牌时间：2016年1月14日

证券简称：中通网络

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2023 年 1-6 月盈利 12.09 万元，截至 2023 年 6 月 30 日已累计亏损 920.71 万元，所有者权益为 21.52 万元。针对目前状况，公司出台一系列拟改善措施：

(1) 经过调试与试运营，公司的信息核验平台已开发完成拟投入试运营，该平台的语音验证、身份验证、人脸识别等功能模块应用场景多，市场前景广阔。

(2) 报告期内，公司继续加强了与合作伙伴的联系与合作，公司利用自身在智能客服平台的研发优势，特别是在客户的信息收集、行业调研、策略咨询、技术和产品推广等项目里的优势，为合作伙伴提供技术支持，助力合作伙伴拿下系统集成的大单，实现共赢。

(3) 为了节流，公司继续削减与调整了 5G 业务平台的部分人员与部门，使得公司的运营成本大幅下降。

(4) 报告期内，公司继续加强了 400 电话受理、腾讯企业 QQ 等代理业务的市场开发与客服方面的工作，维护该业务的发展。

(5) 公司继续加强自主研发的“风语者”智能客服平台的业务拓展，在政府热线、教培、医疗等原来公司优势领域里深耕，以期较大幅度的改善经营状况。

(6) 报告期内继续加强了市场开发，优化回款工作。

(7) 报告期内继续围绕公司的核心业务，组织公司上下开展合理化建议活动，及时掌握员工在公司业务经营、产品创新、公司管理、市场推广直至生活改善等方面的建议，增强员工对公司的归属感和责任意识。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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，详见本附注三、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”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。

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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。为购建符合借款费用资

本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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，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。

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

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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

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

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

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并编制应收账款账龄与整个续存期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 非关联方账龄组合

应收账款组合 2 关联方账龄组合

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款--押金保证金备用金组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款--借款组合		

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

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

(2) 大修理费用

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

13、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。

14、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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

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

② 租赁负债

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

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

行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③ 租赁的变更

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

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 售后租回交易

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

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

15、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

16、研究开发支出

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

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

开发阶段。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

18、职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在

基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

21、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

1、商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。公司呼叫中心系统的销售及二次开发、扩容收入，按最终验收的日期确认。

2、提供服务收入

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

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

公司技术服务费收入按照合同完成日确认收入的实现；企业 QQ 业务收入按照 QQ 销售完成即确认收入的实现；4008 话费收入按客户每月月末实际消费金额确认收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

中通网络总公司为一般纳税人适用 25%企业所得税率。

2012 年 01 月 13 日，公司收到北京市海淀区国家税务局，海国税批（2012）701024 号税务事项通知书，自 2011 年 01 月 01 日起，公司的软件产品风语者一体化呼叫中心系统 V1.0 享受增值税即征即退的政策。2012 年 08 月 01 日起，公司软件产品风语者一客户关系管理系统 V4.1，风语者一体化呼叫中心系统 V4.1，享受增值税即征即退的政策。

五、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	123.51	3,752.33

银行存款	3,090.00	9,510.15
其他货币资金		
合计	3,213.51	13,262.48
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本报告期内，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	0	0	0
合计	0	0	0

续：

种类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	418,331.77	137,730.27	280,601.50
合计	418,331.77	137,730.27	280,601.50

(2) 坏账准备

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

(1) 2023年6月30日，单项计提坏账准备：无

(2) 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	2023.6.30		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内			
2 至 3 年			
5 年以上			
合计	0		0

(3) 坏账准备

2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
		转回	转销	
137,730.27		137,730.27		

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	0	0	77.15	100.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
合计	0	0	77.15	100.00

4、 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,459,135.92	1,736,973.28
合计	1,459,135.92	1,736,973.28

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(3) 其他应收款

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	2,272,478.41	813,342.49	1,459,135.92	2,550,315.77	813,342.49	1,736,973.28
合计	2,272,478.41	813,342.49	1,459,135.92	2,550,315.77	813,342.49	1,736,973.28

① 坏账准备

A、2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内预 期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
借款	885,800.00	5.00	44,290.00	回收的可能性

押金	14,800.00	5.00	740.00	回收的可能性
合计	900,600.00	5.00	45,030.00	

B、2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2022.12.31			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	
组合计提：				
借款	925,057.65	40.31	372,866.26	回收的可能性
押金	66,820.76	23.12	15,446.23	回收的可能性
合计	991,878.41	36.77	388,312.49	

C、2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2023.6.30			理由
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	
组合计提：				
借款	250,000.00	100.00	250,000.00	回收的可能性
备用金、押金及保证金	130,000.00	100.00	130,000.00	回收的可能性
合计	380,000.00	100.00	380,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预 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)	
2022年12月31日余额	45,090.00	388,252.49	380,000.00	813,342.49
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		60.00		60.00
本期转回	60.00			60.00

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30余额	45,030.00	388,312.49	380,000.00	813,342.49

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
备用金、押金及保证金	211,620.76	161,800.00
借款	2,060,857.65	2,388,515.77
合计	2,272,478.41	2,550,315.77

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	2022.6.30 余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例%	坏账准备 年末余额
许玉芳	否	借款	1,655,800.00	1年以内、1-2 年	72.86	120,336.50
马建宝	否	借款	265,595.01	4-5年	11.69	199,196.26
风语者科技(北京) 有限公司	否	借款	250,000.00	5年以上	11.00	250,000.00
候元林	否	借款	200,000.00	3至4年	8.80	100,000.00
李鹏飞	否	借款	36,053.76	1年以内、1-2 年、2-3年	1.59	9,839.18
合计			2,407,448.77		105.94	679,371.94

5、固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	121,969.32	121,969.32
固定资产清理		
合计	121,969.32	121,969.32

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	723,835.00	1,042,100.00	673,381.58	2,439,316.58
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	723,835.00	1,042,100.00	673,381.58	2,439,316.58
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	687,643.25	989,994.79	639,709.22	2,317,347.26
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	687,643.25	989,994.79	639,709.22	2,317,347.26
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	36,191.75	52,105.21	33,672.36	121,969.32
2、年初账面价值	36,191.75	52,105.21	33,672.36	121,969.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况：期末无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：期末无未办妥产权证书的固定资产。

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	呼叫中心系统	外购软件	著作权	合计
一、账面原值	204,430.00	42,735.04	2,400,000.00	2,647,165.04
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

(2) 合并范围减少				
4、年末余额	204,430.00	42,735.04	2,400,000.00	2,647,165.04
二、累计摊销				
1、年初余额	204,430.00	27,422.01	2,120,000.00	2,351,852.01
2、本年增加金额		2,136.78	120,000.00	122,136.78
(1) 摊销		2,136.78	120,000.00	122,136.78
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	204,430.00	29,558.79	2,240,000.00	2,473,988.79
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		13,176.25	160,000.00	173,176.25
2、年初账面价值		15,313.03	280,000.00	295,313.03

7、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.6.30	2022.12.31
信用减值损失	951,072.76	951,072.76
可抵扣亏损	2,139,098.66	2,139,098.66
合计	3,090,171.42	3,090,171.42

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.6.30	2022.12.31	备注

2021年		
2022年	1,806,597.04	1,806,597.04
2023年	332,501.62	332,501.62
2024年		
2025年		
2026年		
合计	2,139,098.66	2,139,098.66

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
货款	34,000.00	174,000.00
合计	34,000.00	174,000.00

(2) 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
北京游动天地有限公司	18,000.00	未催款
杭州维码科技有限公司	11,000.00	未催款
厦门立马耀网络科技有限公司	5,000.00	未催款
合计	34,000.00	

9、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	606,442.33	1,401,236.20
减：列示于其他非流动负债部分	223,283.16	12,969.40
合计	383,159.17	1,388,266.80

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	126,872.53	148,675.31	33,000.00	242,547.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	17,803.56	17,803.56	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	126,872.53	166,478.87	50,803.56	242,547.84

(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	126,872.53	148,675.31	33,000.00	242,547.84
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	8,724.12	8,724.12	-
其中：医疗保险费	-	8,439.24	8,439.24	-
工伤保险费	-	284.88	284.88	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	26,928.00	26,928.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,372.30	2,372.30	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	126,872.53	186,699.73	71,024.42	242,547.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	17,091.36	17,091.36	-
2、失业保险费	-	712.20	712.20	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	17,803.56	17,803.56	-

11、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	8,035.37	39,975.64
企业所得税	396,012.77	396,012.71
城市维护建设税	136.88	367.77
教育费附加	-	360.44
地方教育费附加	-	240.29
合计	404,185.02	441,402.25

12、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	259,011.43	210,367.37
合计	259,011.43	210,367.37

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
社保公积金	77,809.03	28,962.96
报销款	100,013.12	1,404.41
保证金	30,000.00	30,000.00
未付费用	51,189.28	150,000.00
合计	259,011.43	210,367.37

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
北京天元律师事务所	100,000.00	未催款
北京腾信软创科技股份有限公司	30,000.00	未催款

合计	130,000.00
----	------------

13、其他非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	223,283.16	12,969.40
减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	223,283.16	12,969.40

14、股本

项目	2022.12.31	本期增减				2023.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,260,000.00					8,260,000.00

15、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	1,162,332.26			1,162,332.26
合计	1,162,332.26			1,162,332.26

16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-9,328,013.85	
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	-9,328,013.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,989.97	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
发放现金股利		
期末未分配利润	-9,211,023.88	

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期 2023 年 1-6 月		上期 2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,076,758.40	27,966.37	1,609,641.38	490,623.61
其他业务				
合计	1,076,758.40	27,966.37	1,609,641.38	490,623.61

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期 2023 年 1-6 月		上期 2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
客服软件及后续技术服务	134,594.80	3,523.76	201,205.17	61,818.57
通讯产品代理	942,163.60	24,442.61	1,408,436.21	428,805.04
合计	1,076,758.40	27,966.37	1,609,641.38	490,623.61

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示

行业名称	本期 2023 年 1-6 月		上期 2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
400 通讯服务收入	559,914.37	26,008.72	837,013.52	456,279.96
软件开发收入	290,724.77	1,957.65	434,603.17	34,343.65
技术服务费收入	226,119.26		338,024.69	
合计	1,076,758.40	27,966.37	1,609,641.38	490,623.61

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期 2023 年 1-6 月		上期 2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华北	775,266.05	18,737.47	1,158,941.79	328,717.82
华东	204,584.10	8,389.91	305,831.86	147,187.08
其他	96,908.26	838.99	144,867.72	14,718.71
合计	1,076,758.40	27,966.37	1,609,641.38	490,623.61

(5) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	提供服务	合计

在某一时段内确认收入	689,125.38	689,125.38
在某一时点确认收入	387,633.02	387,633.02
合计	1,076,758.40	1,076,758.40

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0.00 元。

18、税金及附加

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
城市维护建设税	136.88	3,682.68
教育费附加及地方教育费附	275.55	2,746.36
车船使用税	-	-
其他税金	327.00	327.00
印花税	-	-
合计	739.43	6,756.04

19、销售费用

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
技术服务费	12,891.34	412,506.47
职工薪酬	-	529,576.90
业务推广费	-	-
合计	12,891.34	942,083.37

20、管理费用

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
咨询服务费	339,968.12	71,886.80

职工薪酬	247,732.76	511,369.89
办公费	8,493.59	15,275.21
房租物业费	105,001.61	51,050.00
使用权折旧	-	-
折旧	-	-
累计摊销	122,136.78	122,136.78
差旅费	51,467.00	21,940.00
工会经费	2,372.30	8,184.87
电话费	5,000.00	5,750.00
招待费	44,100.00	27,627.00
交通费	100.00	3,006.20
服务费	32,400.00	35,888.00
维修费	-	-
加油费	2,351.70	17,741.00
汽车保险费	4,500.00	4,657.55
职工教育经费	12,600.00	13,791.60
其他	82,118.82	147,352.56
合计	1,060,342.68	1,057,657.45

21、研发费用

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
职工薪酬	-	79,943.20
合计	-	79,943.20

22、财务费用

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	5.60	141.73
手续费	205.50	759.33
合计	199.90	617.60

23、其他收益

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
即征即退税款	3,982.30	7,261.62
返还困难失业补贴金		
返还培训补贴金		
减免税	697.90	657.16
加计抵扣		
个税手续费返还		
合计	4,680.20	7,918.78

计入当期其他收益的政府补助:

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
与收益相关:		
即征即退税款	3,982.30	7,261.62
返还困难失业补贴金		
返还培训补贴金		
合计	3,982.30	7,261.62

24、信用减值损失

项目	本期2023年1-6月	上期2022年1-6月
应收账款信用减值损失	137,730.27	
其他应收款信用减值损失	0	
合计	137,730.27	

25、营业外收入

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
其他	0.48	47.26	0.48
合计	0.48	47.26	0.48

26、营业外支出

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
滞纳金	39.66	8,650.00	39.66
合计	39.66	8,650.00	39.66

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
往来款	131,451.82	1,233.65
利息收入	1.73	141.73
职工备用金	-	-
补贴收入	-	-
合计	131,453.55	1,375.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期 2023 年 1-6 月	上期 2022 年 1-6 月
往来款	-	43,466.77
保证金	11,800.00	20,000.00
付现费用	473,263.42	262,312.80
手续费	565.50	759.33
滞纳金及罚款	39.66	8,650.00
合计	485,668.58	335,188.90

27、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	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	116,989.97	-968,723.85
加：信用减值损失	-137,730.27	
资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧		
无形资产摊销	122,136.78	122,136.78
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

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）	558,516.01	51,498.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-575,548.07	324,462.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,364.42	-470,625.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,626.90	222,395.11
减：现金的期初余额	13,262.48	693,020.66
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	84,364.42	-470,625.55

28、所有权或使用权受到限制的资产

无

3、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
即征即退税款	3,982.30				3,982.30			是
合计	3,982.30				3,982.30			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退税款	与收益相关	3,982.30		
合计		3,982.30		

六、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
董国杰	控股股东、法定代表人、实际控制人	69.69%

2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	股权比例%	与本公司关系
风语者软件（北京）有限公司		公司实际控制人控制并担任法定代表人
北京中通财智投资管理中心（有限合伙）	30.27	持股 5%以上股东
李白焰		董事长、总经理
梁忠		董事、董事会秘书
周娜	0.04	股东、董事
白忠来		董事
张继		董事
梁爽		董事
杨晴		监事会主席
张鹏		监事
张涛		监事
曹兆伟		财务负责人

3、关联方交易情况

无。

4、关联方资金拆借

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项

2、或有事项

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

八、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

北京中通网络通信股份有限公司

2023 年 8 月 23 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,680.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39.18
非经常性损益合计	4,641.02
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,641.02

六、 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