

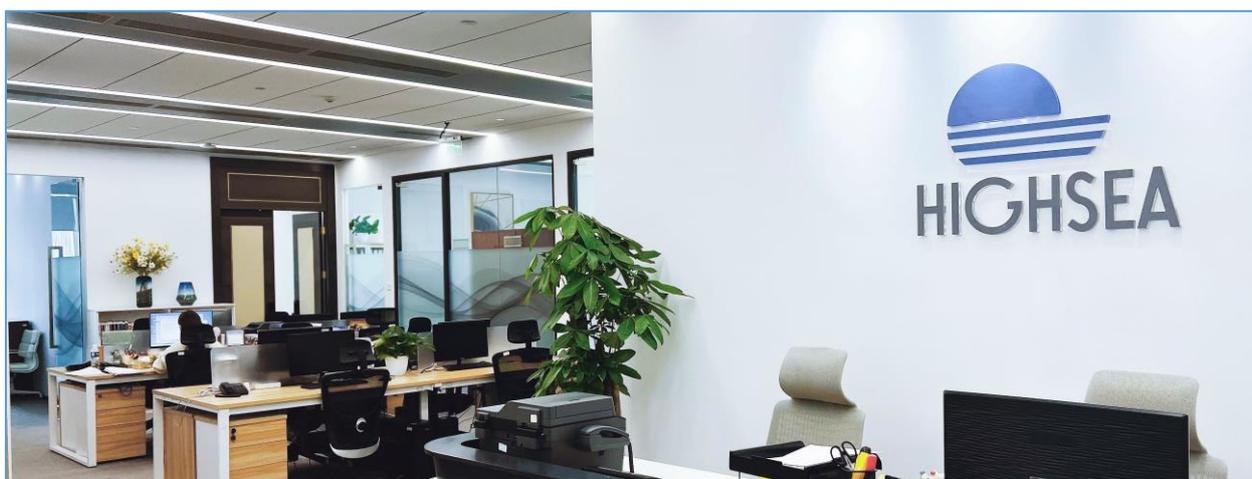


海高通信

NEEQ : 839211

上海海高通信股份有限公司

Shanghai Highsea Telecom Corporation Limited



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、公司实际控制人之一刘青女士因个人原因未对本半年度报告内容进行审核并发表意见，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，公司实际控制人之一隋田力、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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
刘青	控股股东或实际控制人	不适用	截至本报告披露日，公司无法与实际控制人之一刘青女士取得联系，刘青女士处于失联状态，公司无法取得刘青女士关于保证 2023 年半年度报告内容真实、准确、完整性的声明。

二、公司负责人雷文、主管会计工作负责人姜燕霞及会计机构负责人（会计主管人员）姜燕霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、海高通信	指	上海海高通信股份有限公司
股东大会	指	上海海高通信股份有限公司股东大会
董事会	指	上海海高通信股份有限公司董事会
监事会	指	上海海高通信股份有限公司监事会
三会	指	上海海高通信股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海海高通信股份有限公司章程
高级管理人员	指	上海海高通信股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初、本期期初、期初	指	2023年1月1日
报告期末、本期期末、期末	指	2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
星地通	指	上海星地通通信科技有限公司
赛普投资	指	北京赛普工信投资有限公司
山东财金	指	山东省财金创业投资有限公司
中利集团	指	江苏中利集团股份有限公司
东岸通信	指	上海东岸通信科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
专网	指	即专业无线通信网络，主要服务于特定部门或群体的通信网络，如铁路系统专网、公安系统专网、防汛专网、军用专网等
公网	指	即公众移动通信网络，主要服务于社会公众用户的通信网络，即电信、移动、联通等运营商架设的骨干及分支网络

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海海高通信股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI HIGHSEA TELECOM CORPORATION LIMITED		
法定代表人	雷文	成立时间	1994年12月5日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为隋田力、刘青，一致行动人为星地通、赛普投资、张涛
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	为中国电信等电信运营商提供网络运维管理、综合服务保障及大数据等核心业务系统的全面解决方案；通信类、私有云存储、生产管理 etc 软件产品。		
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	海高通信	证券代码	839211
挂牌时间	2016年9月27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）	108,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁凌	联系地址	上海市杨浦区辽阳路199号保利绿地广场J楼302室
电话	021-65688825	电子邮箱	lyuan@highsea.net
公司办公地址	上海市杨浦区辽阳路199号保利绿地广场J楼302室	邮政编码	200082
公司网址	www.highsea.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310117607827629U		
注册地址	上海市松江区新浜镇中心路348号121室		
注册资本（元）	108,000,000	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

公司是一家专业从事通信行业应用软件开发与运用的信息化解决方案提供商，主要为电信运营商提供网络运维管理、综合服务保障及大数据等核心业务系统的全面解决方案（以下简称“公网业务”），服务内容包括 IT 系统咨询、规划和 IT 产品的开发、升级、服务。

公司拥有 15 人左右的研发团队，拥有 86 项左右的软件著作权和专利技术，公司通过了 CMMI（软件能力成熟度模型集成模型）三级认证，软件企业认定及高新技术企业认定，是 AAA 级企业信用等级企业。

公司以软件开发为核心，结合市场需求和技术发展趋势，专注于技术成果的商业价值转化，最终形成“软件开发→通用软件产品+定制软件产品→技术服务”的盈利模式。按照公司盈利收入来源的不同，主要可分为软件销售收入和技术服务收入。

公司采用直接销售的模式，通过投标和商务谈判方式取得销售合同。在项目前期，公司首先由销售人员与客户相应的业务管理部门建立沟通关系，了解客户的潜在需求，经销售人员产品引导、技术部与客户沟通具体业务需求后，确定和落实解决方案。然后由销售部、技术部和商务部基于过往项目经验和本次项目目标，共同制定竞标或定价方案，与客户协商价格、工期、收款等合同条款，最后由公司商务部负责与客户签订合同。对于老客户原有系统的升级改造、或者是系统技术服务业务，通常由客户提出业务要求，派驻现场的工程师直接与客户沟通，在销售部门和商务部门的辅助下根据投入的人力和工作总量报价，最后由商务部门负责商讨合同条款，签订合同。

公司软件开发包括预研产品开发和定制开发。前者是公司基于技术发展趋势及市场需求，预先投入资金、人员进行产品研发；后者则是公司根据客户的个性化需求定制。公司完成客户的软件开发后，将继续为客户提供维护服务，通过常驻外派、现场支持、远程诊断等手段保证客户系统新需求的实现和系统稳定运行。

公司采购模式为自行采购。因公司主要从事软件的研发及销售，采购规模较小，主要为一些金额较小的办公及检测设备、软件交货载体。在为客户提供系统解决方案时，也需配套采购少量软、硬件系统集成设备。此外，为弥补暂时性的人力资源短缺，公司会将少量非关键性软件功能模块的开发与设计外包于其他软件技术服务公司。

报告期内，公司为中国电信提供综合网络管理系统和大数据产品的技术服务，主要客户是上海、湖北等电信运营商。

报告期内，公司从事的主要业务领域及商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2020年11月12日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局，批准为高新技术企业，证书编号：GR202031001555，有效期：三年。

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	1,481,511.88	1,016,505.25	45.75%
毛利率%	17.93%	-17.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,239,066.29	-6,262,508.79	-48.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,512,297.11	-6,473,589.39	-45.74%
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）	-4.72%	-7.90%	-
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）	-5.12%	-8.17%	-
基本每股收益	-0.03	-0.06	-50.01%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,003,280.95	72,424,993.08	-4.72%
负债总计	1,973,577.67	2,156,223.51	-8.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,029,703.28	70,268,769.57	-4.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.65	-4.61%
资产负债率%（母公司）	3.03%	3.14%	-
资产负债率%（合并）	2.86%	2.98%	-
流动比率	58.88	47.90	-
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	-2,082,332.71	-5,432,380.43	-61.67%
应收账款周转率	0.01	0.01	-
存货周转率	2.23	7.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.72%	-7.67%	-
营业收入增长率%	45.75%	-79.44%	-

净利润增长率%	-48.28%	-85.62%	-
---------	---------	---------	---

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	3,349,423.98	4.85%	67,907,465.41	93.76%	-95.07%
应收票据					
应收账款	1,087,299.70	1.58%	2,468,400.94	3.41%	-55.95%
交易性金融资产	62,800,000.00	91.01%	-	0.00%	100.00%
其他应收款	251,218.28	0.36%	291,496.34	0.40%	-13.82%
存货	-	0.00%	88,774.51	0.12%	-100.00%
合同资产	-	0.00%	194,264.68	0.27%	-100.00%
其他流动资产	206,745.89	0.30%	122,806.65	0.17%	68.35%
固定资产	66,828.17	0.10%	97,848.66	0.14%	-31.70%
使用权资产	1,105,464.39	1.60%	1,094,771.25	1.51%	0.98%
无形资产	22,236.55	0.03%	25,075.21	0.03%	-11.32%
长期待摊费用	114,063.99	0.17%	134,089.43	0.19%	-14.93%
应付职工薪酬	549,961.37	0.80%	735,755.92	1.02%	-25.25%
应交税费	25,514.89	0.04%	57,536.36	0.08%	-55.65%
其他应付款	72,770.60	0.11%	267,130.98	0.37%	-72.76%
一年内到期的非流动负债	501,487.79	0.73%	423,438.86	0.58%	18.43%
租赁负债	823,843.02	1.19%	672,361.39	0.93%	22.53%
资产总计	69,003,280.95	100.00%	72,424,993.08	100.00%	-4.72%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末 334.94 万元，较上年期末 6,790.75 万元减少 6,455.80 万元，主要是报告期内公司利用闲置资金购买低风险理财产品 6,280.00 万元；
2. 交易性金融资产：本期期末 6,280.00 万元，上年期末无余额，主要是报告期内公司利用闲置资金购买低风险银行理财产品；
3. 应收账款：本期期末 108.73 万元，较上年期末 246.84 万元减少 138.11 万元，主要是报告期内前期服务合同完成验收并实现回款所致；
4. 存货：本期期末无余额，较上年期末减少 8.88 万元，主要是报告期内进行了库存清理及残值回收；
5. 合同资产：本期期末无余额，较上年期末减少 19.43 万元，主要是报告期内合同项目完成最终验收，相应的合同资产已结转到应收账款科目所致；
6. 其他流动资产：本期期末余额 20.67 万元，较上年期末增加 8.39 万元，主要是报告期内的顾问服务待摊销金额、增值税进项留底金额的增加所致；
7. 固定资产：本期期末 6.68 万元，较上年期末减少 3.10 万元，主要是报告期内正常资产折旧，以

及部分资产处置导致；

8. 应付职工薪酬：本期期末 55.00 万元，较上年期末减少 18.58 万元，主要是报告期内人员结构调整导致工资总额降低；
9. 应缴税金：本期期末 2.55 万元，较上年期末减少 3.20 万元，主要是报告期内所得税费的降低；
10. 其他应付款：本期期末 7.28 万元，较上年期末减少 19.44 万元，主要是报告期内支付员工报销及客户服务费降低所致；
11. 租赁负债：本期期末 82.38 万元，较上年期末增加 15.15 万元，主要是报告期内新增续租一项办公租赁合同所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,481,511.88	-	1,016,505.25	-	45.75%
营业成本	1,215,876.04	82.07%	1,190,542.66	117.12%	2.13%
毛利率	17.93%	-	-17.12%	-	-
税金及附加	731.47	0.05%	196.50	0.02%	272.25%
销售费用	1,073,483.69	72.46%	1,091,183.43	107.35%	-1.62%
管理费用	2,377,270.15	160.46%	4,190,845.62	412.28%	-43.27%
研发费用	638,290.05	43.08%	974,588.14	95.88%	-34.51%
财务费用	-53,830.42	-3.63%	18,815.24	1.85%	-386.10%
信用减值损失	258,157.57	17.43%	-61,155.81	-6.02%	-522.13%
其他收益	14,433.91	0.97%	9,355.66	0.92%	54.28%
投资收益	327,368.03	22.10%	207,484.46	20.41%	57.78%
营业利润	-3,170,349.59	-213.99%	-6,293,982.03	-619.18%	-49.63%
营业外收入	10,250.00	0.69%	31,490.00	3.10%	-67.45%
营业外支出	78,821.12	5.32%	-	0.00%	100.00%
利润总额	-3,238,920.71	-218.62%	-6,262,492.03	-616.08%	-48.28%
所得税费用	145.58	0.01%	16.76	0.00%	768.62%
净利润	-3,239,066.29	-218.63%	-6,262,508.79	-616.08%	-48.28%
经营活动产生的现金流量净额	-2,082,332.71	-	-5,432,380.43	-	-61.67%
投资活动产生的现金流量净额	-62,475,708.72	-	-62,480,066.47	-	-0.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-372,188.27	-	-100.00%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期金额为 148.15 万元，较上年同期增加 46.50 万元（增幅 45.75%），主要是报告期内服务收入有所增长；
2. 税金及附加：本期金额为 0.07 万元，较上年同期增加 0.05 万元，主要是报告期内印花税有所增加；

3. 管理费用：本期金额为 237.73 万元，较上年同期减少 181.36 万元（降幅 43.27%），主要是报告期内办公面积缩小导致房租费用减少 14 万元，由于本期诉讼案件减少相比上年同期的诉讼服务费减少 98 万元，人员结构调整人工费用相比上年减少 55 万元，导致本期管理费用大幅降低；
4. 研发费用：本期金额 63.83 万元，较上年同期减少 33.63 万元（降幅 34.51%），主要是报告期内研发投入减少所致；
5. 财务费用：本期金额为-5.38 万元，较上年同期减少 7.26 万元，主要是报告期内网银回款手续费降低，以及通知存款的利息增加所致；
6. 信用减值损失：本期应收坏账计提转回-25.82 万元，较上年同期减少 31.93 万元，主要是报告期内有前期应收回款所致；
7. 其他收益：本期金额为 1.44 万元，较上年同期减少 0.51 万元，主要是报告期收到稳岗补贴所致；
8. 投资收益：本期金额为 32.74 万元，较上年同期增加 11.99 万元（增幅 57.78%），主要是报告期银行理财收益相较去年利息收益更好一些；
9. 营业利润：本期金额为-317.03 万元，较上年同期降低亏损 312.36 万元（减亏 49.63%），主要是报告期内的经营收入实现小幅增长，咨询顾问费出现大幅下降，员工薪酬及办公租赁费小幅下降所致；
10. 营业外收入：本期金额为 1.03 万元，较上年同期减少 2.12 万元，主要是报告期内园区退税扶持款的减少；
11. 所得税费用：本期金额为 0.015 万元，较上年同期增加 0.01 万元，主要是报告期内子公司所得税费用的增加所致；
12. 净利润：本期金额为-323.91 万元，较上年同期降低亏损 302.34 万元（减亏 48.28%），主要是报告期收入总额增加，经营总成本减少所致。

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
上海海高通讯设备有限公司	子公司	通信设备及软件销售	1,000,000.00	4,847,088.13	4,847,088.13	-	2,532.52

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚持依法经营，诚实守信，努力为客户提供优质、可靠的产品技术服务；为员工提供安全、健康、卫生的工作环境；同时响应上海垃圾分类政策在公司办公研发场地的实施。公司反对不正当竞争

争，杜绝商业活动中的腐败行为，绝不行贿客户、受贿客户，树立诚信经营的理念与保障诚信经营的制度。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 大客户依赖的风险	报告期内，公司来自于前五大客户的销售额占营业收入的比例为 100%。公司客户较为集中，若公司不能通过技术创新、服务提升等方式及时满足上述客户提出的业务需求，或是上述客户决定调整或暂停与公司的业务合作，导致其对公司产品的需求大幅下降，将对公司生产经营带来不利影响。
2. 实际控制人变更风险	2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 13 日期间，公司股权较为分散，不存在实际控制人，2016 年 3 月 14 日，隋田力先生和刘青女士通过股权受让的方式合计控制公司 50% 的股权，成为公司实际控制人。由于实际控制人变更，可能带来公司发展规划、经营思路、管理方式等各方面的较大变化，公司实际控制人可能利用其实际控制人地位，对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。截至本报告披露日，公司实际控制人隋田力控制的星地通与赛普投资、公司实际控制人刘青及其一致行动人张涛所持有的公司全部股份被司法冻结、司法再冻结或者质押。如果公司实际控制人及其一致行动人全部被冻结或质押股份被行权可能导致公司实际控制人发生变化。
3. 专网业务经营风险	自 2021 年 5 月起，陆续有从事专网通信设备生产与销售的上市公司披露风险公告，提示存在应收账款逾期、合同执行异常等风险，公司的专网下游客户北京深蓝迅通科技有限责任公司（603803.SH）以及江苏中利电子信息科技有限责任公司的股东中利集团（002309.SZ）披露了应收账款逾期的风险，故而导致公司专网通信硬件配套软件业务面临重大经营风险。
4. 技术和产品开发风险	公司存在新产品开发的技术风险和市场风险。计算机及软件技术发展日新月异，更新换代频繁，客户对软件产品的功能、稳定性、适用性等个性化需求不断提高。考虑到软件迭代速度快，以及基于云计算的大数据处理、移动互联网等技术的快速发展，公司技术研发和新产品开发面对着巨大挑战。如果公司不能准确把握相关技术发展趋势，或未能充分了解和准确判断市场需求变化，或新产品市场推广策略失误，都可能会削弱公司技术优势和市场竞争力，从而延缓公司业务发展，对公司经营业绩带来不利影响。
5. 技术人才流失的风险	软件行业是人才和技术密集型行业，软件企业对人才特别是核心技术人员依赖程度通常高于传统生产型企业，产品的研发和技术创新依赖于一大批研发、技术人员。随着行业的快速发展，社会对技术专业人才需求持续旺盛，行业内企业对人才的争夺日益激烈，人才在业内的流动将会变得更为频繁。若公司

	<p>在技术人才引进和培养方面存在缺陷，不能维持人才队伍的稳定，不能吸引优秀人才的加盟，将对公司的技术开发和市场开拓产生不利影响，从而削弱公司的竞争优势。</p>
6. 市场竞争加剧的风险	<p>软件开发与信息服务行业的竞争一直呈现激烈化态势。一方面，从业企业数量众多，行业内服务提供商数量较多，规模较小，行业集中度较低，并购重组频繁，存在激烈竞争；另一方面，产业链出现竞合（竞争与合作并重）特点。电信运营商根据自身和行业发展特点，近年来也在拓展直接提供增值服务的途径，从而促使产业链由合作向竞合层次演进，产业链竞合是国内软件开发与信息服务产业发展的必然结果，客观上加剧了服务提供商、内容提供商行业的竞争。由于公司面临的市场竞争较为激烈，如果不能准确分析市场发展规律并保持前瞻性、加大服务创新和市场开发能力，将有可能失去目前已经拥有的市场份额。</p>
7. 所得税优惠政策变化的风险	<p>公司为高新技术企业，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业认定的相关条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定的相关条件，公司的所得税率将会发生变化，这将对公司的税后利润产生不利影响。</p>
8. 应收账款余额较大的风险	<p>近年来公司应收账款余额增长迅速，影响公司资金回笼速度，公司资金周转速度降低，存在流动性风险与坏账风险。2021 年因受专网市场因素的影响，公司预计专网业务应收账款收款困难，故于 2021 年底对专网业务相关的应收账款、其他应收款及相关存货计提了全额减值准备，后续公司新增坏账的风险较小。公司计提坏账/减值准备主要基于谨慎性原则的会计处理，不构成公司在法律上承担相关责任或放弃相关权利，公司仍将通过各种途径继续追索相关账款。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	94,738,423.73	-	94,738,423.73	141.34%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
海高通	中利集团、中利电子	增资合同纠纷	否	63,758,567.73	否	案件处于一审程序。2022年3月14日召开第一次庭审，2022年4月8日因新冠疫情	2021年11月11日

信						封控原因法院作出中止诉讼的裁定。根据《民事诉讼法》第 153 条规定，中止诉讼的原因消除后，恢复诉讼。上海市松江区人民法院已于 2022 年 5 月 13 日查封（冻结）中利电子名下三辆车辆，已查封冻结中利电子在江苏常熟农村商业银行股份有限公司清算中心的账号，保全金额为 196.48 元；已于 2022 年 11 月 03 日查封（冻结）中利电子江苏省苏州市常熟市沙家浜镇常昆工业区 D 区青年路 88 号的房产，保全期限：2022-11-03 至 2025-11-02。	
海 高 通 信	东岸通信、李征	借款合同纠纷	否	30,979,856	否	案件处于一审程序。2022 年 1 月 6 日召开第一次庭审，2022 年 4 月 8 日因新冠疫情封控原因法院作出中止诉讼的裁定。根据《民事诉讼法》第 153 条规定，中止诉讼的原因消除后，恢复诉讼。上海市松江区人民法院于 2021 年 12 月 6 日已查封（冻结）被保全人李征的一套位于江苏省南京市的房产，南京市秦淮区人民法院已于 2023 年 3 月 23 日商请松江区人民法院将该房产移送执行；2022 年 4 月 28 日，松江法院已查封（冻结）被保全人李征持有云南国聚通信有限公司的额度为 15% 的股权。	2022 年 5 月 9 日
总 计	-	-	-	94,738,423.73	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼均系公司运用法律手段维护自身合法权益，截至本报告披露日，上述诉讼尚未对公司目前生产经营活动产生重大不利影响。公司将积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

公司已于 2022 年 6 月 2 日在全国中小企业股转系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的

《上海海高通信股份有限公司 2021 年年度报告》（公告编号：2022-029）、《上海海高通信股份有限公司关于计提 2021 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产的公告》（公告编号：2022-038）中，已对上述诉讼事项在相关损失测算中作出充分考量并全额计提坏账准备，不会对公司已披露的风险敞口新增实质性负面影响。公司后续将根据上述诉讼事项的进展情况及时履行信息披露义务，并依据有关会计准则的要求和实际情况进行相应的会计处理，敬请投资者注意投资风险。

（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						
东岸通信	无	否	2021 年 2 月 7 日	2021 年 11 月 6 日	29,000,000	0	0	29,000,000	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	29,000,000	0	0	29,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

债务人上海东岸通信科技有限公司因其经营所需向公司申请借款，债务人的实际控制人李征对全部债务（包括但不限于本金、利息、复利、罚息与实现债权的费用）提供连带责任保证。

2021 年 2 月，依据《公司章程》（2020 年 5 月 13 日）规定，公司决定向借款人上海东岸通信科技有限公司提供借款人民币 2,900 万元，借款期限 9 个月，利息为年化 10%，在借款期限到期日一次性还本付息。

截至本报告披露日，因债务人及保证人未能到期足额偿还借款，公司已向上海市松江区人民法院提请诉讼，具体详见公司于 2022 年 5 月 9 日在全国中小企业股转系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《上海海高通信股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-022）。

公司于 2022 年 6 月 2 日在全国中小企业股转系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《上海海高通信股份有限公司 2021 年年度报告》（公告编号：2022-029）、《上海海高通信股份有限公司关于计提 2021 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产的公告》（公告编号：2022-038）中，已对此笔对外借款在相关损失测算中作出充分考量并全额计提坏账准备，不会对公司已披露的风险敞口新增实质性负面影响。公司计提坏账准备是基于谨慎性的会计处理，不构成公司在法律上承担相关责任或放弃相关权利。公司将继续通过诉讼等途径维护公司及全体股东的利益。

截至本报告披露日，此笔对外借款尚未对公司目前生产经营活动产生重大不利影响。

（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） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
使用自有闲置资金购买银行理财产品	2023-010	不适用	不适用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年6月30日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，股东大会同意授权公司经营管理层在投资额度内购买银行理财产品，投资决策额度为使用最高不超过人民币7,500万元的闲置资金购买银行理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。投资期限为2022年6月30日至2023年6月30日。

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，股东大会同意授权公司经营管理层在投资额度内购买银行理财产品，投资决策额度为使用最高不超过人民币7,500万元的闲置资金购买银行理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。投资期限为2023年6月30日至2024年6月30日。

截止报告期末，公司买入理财产品共计6,280元（具体内容详见公司于2023年5月23日及2023年7月17日在全国中小企业股转系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《上海海高通信股份有限公司委托理财进展的公告》（公告编号：2023-016）、（公告编号：2023-017）），报告期内的理财收益为32.74万元，相比上年同期增长12万元（增幅57.78%），主要是选择了周期较短的理财，因此报告期内的到期收益有所增长。

以上投资事项未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

（五） 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	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年3月14日	-	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，公司未发现存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 调查处罚事项

（一）公司实际控制人隋田力先生于 2023 年 4 月 12 日收到 2023 年 4 月 4 日生效的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书（【2023】24 号）》

作出主体：中国证监会及其派出机构

措施类别：行政处罚

违规主体及任职情况：

姓名/名称	类别	具体任职/关联关系
隋田力	控股股东/实际控制人	实际控制人

违法违规事项类别：信息披露违法违规。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 13 日在全国中小企业股转系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于公司实际控制人收到中国证券监督管理委员会行政处罚事决定的公告》（公告编号：2023-004）

（二）2021 年 7 月底至本报告披露日，公司无法与实际控制人之一隋田力先生取得直接联系，且公司无法与实际控制人之一刘青女士取得联系，公司实际控制人当前处于失联状态。据了解，公司实际控制人之一隋田力先生涉及案件，正在被公安机关侦查之中。

实际控制人隋田力先生、刘青女士未在公司担任任何职务，其无法取得直接联系未对公司经营运转产生重大不利影响。公司当前日常经营基本正常，公司管理层将加强管理，确保公司经营活动正常开展。

本次侦查事项的侦查结果存在不确定性。截至本报告披露日，实际控制人被侦查事项暂未对公司日常经营产生重大不利影响。公司将持续关注实际控制人失联及被调查事项的后续进展情况，并按照有关法律、法规的规定履行信息披露义务。

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	106,329,375	98.45%	0	106,329,375	98.45%
	其中：控股股东、实际控制人	13,125,600	12.15%	0	13,125,600	12.15%
	董事、监事、高管	556,875	0.52%	0	556,875	0.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,670,625	1.55%	0	1,670,625	1.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,670,625	1.55%	0	1,670,625	1.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		108,000,000	-	0	108,000,000	-

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	星地通	21,600,000	0	21,600,000	20.00%	0	21,600,000	0	21,600,000
2	赛普投资	17,280,000	0	17,280,000	16.00%	0	17,280,000	17,280,000	17,280,000
3	刘青	13,125,600	0	13,125,600	12.15%	0	13,125,600	0	13,125,600
4	公司回购专用	4,378,005	0	4,378,005	4.05%	0	4,378,005	0	0
5	吕洁芬	2,253,203	314,400	2,567,603	2.38%	0	2,567,603	0	0
6	翟玉林	2,330,000	0	2,330,000	2.16%	0	2,330,000	0	0
7	张涛	2,234,400	0	2,234,400	2.07%	0	2,234,400	0	2,234,400
8	张耀	2,227,500	0	2,227,500	2.06%	1,670,625	556,875	0	0
9	江爱清	2,000,000	0	2,000,000	1.85%	0	2,000,000	0	0
10	山东财金	1,422,000	0	1,422,000	1.32%	0	1,422,000	0	0
合计		68,850,708	-	69,165,108	64.04%	1,670,625	67,494,483	17,280,000	54,240,000

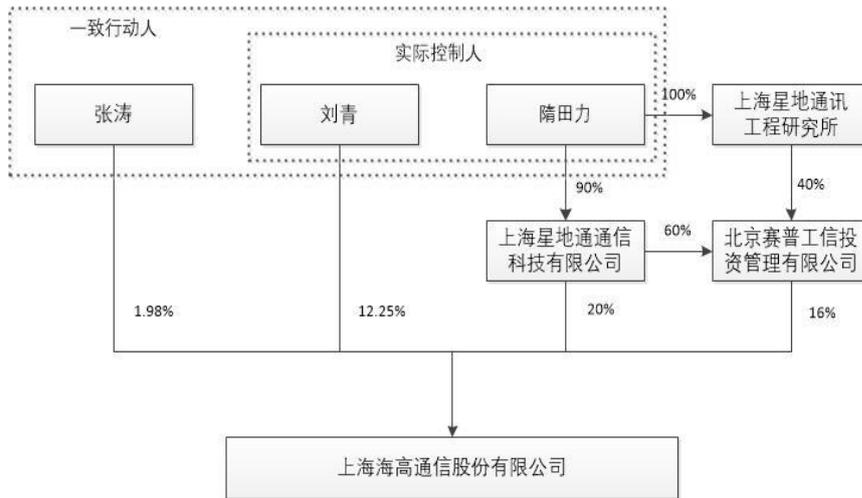
普通股前十名股东间相互关系说明：

1、星地通与赛普投资的实际控制人为隋田力先生。

2、经公司实际控制人于 2021 年 4 月 16 日对公司 2020 年年度报告的书面确认意见可知，截至 2021 年 4 月 16 日，张涛先生与刘青女士系配偶关系，张涛先生系隋田力先生的配偶的弟弟。

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，公司实际控制人为隋田力先生与刘青女士。截至报告期末，公司与实际控制人之间的产权关系如下：



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
雷文	董事长	男	1969年5月	2022年10月18日	2025年10月11日
	董事			2022年10月12日	2025年10月11日
	总经理			2022年10月18日	2025年10月11日
袁凌	董事	女	1975年11月	2022年10月12日	2025年10月11日
	董事会秘书			2022年10月18日	2025年10月11日
邹荀一	董事	男	1940年10月	2022年10月12日	2025年10月11日
郝跃冬	董事	男	1978年1月	2022年10月12日	2025年10月11日
刘海运	董事	男	1980年11月	2022年10月12日	2025年10月11日
张哲	董事	男	1970年10月	2022年10月12日	2025年10月11日
陈五怡	董事	女	1988年7月	2022年10月12日	2025年10月11日
邵文勇	监事会主席	男	1979年8月	2022年10月18日	2025年10月11日
	监事			2022年10月12日	2025年10月11日
李梦娜	职工监事	女	1988年12月	2022年10月12日	2025年10月11日
高洁	职工监事	女	1980年4月	2023年2月20日	2025年10月11日
张耀	副总经理	男	1968年8月	2022年10月18日	2025年10月11日
姜燕霞	财务总监	女	1978年12月	2022年12月6日	2025年10月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人相互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
徐英俊	职工监事	离任	无	2023年1月16日因个人原因辞职
高洁	职工监事	新任	职工监事	2023年第一次职工大会选举产生

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
财务人员	4	4
行政管理人员	5	5
销售人员	4	3
技术人员	14	14
员工总计	27	26

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	0	1	9

核心员工的变动情况：

核心员工的变动对公司经营未产生重大影响。公司将依据实际需求择优招募优秀应届毕业生和有相关工作经验的开发人员进行人员补充和储备。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,349,423.98	67,907,465.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	62,800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,087,299.70	2,468,400.94
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	251,218.28	291,496.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5		88,774.51
合同资产	五、6		194,264.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	206,745.89	122,806.65
流动资产合计		67,694,687.85	71,073,208.53
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、8	66,828.17	97,848.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,105,464.39	1,094,771.25
无形资产	五、10	22,236.55	25,075.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	114,063.99	134,089.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,308,593.10	1,351,784.55
资产总计		69,003,280.95	72,424,993.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12		
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	549,961.37	735,755.92
应交税费	五、14	25,514.89	57,536.36
其他应付款	五、15	72,770.60	267,130.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	501,487.79	423,438.86
其他流动负债			
流动负债合计		1,149,734.65	1,483,862.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、17	823,843.02	672,361.39
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		823,843.02	672,361.39
负债合计		1,973,577.67	2,156,223.51
所有者权益：			
股本	五、18	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,894,105.91	4,894,105.91
减：库存股	五、20	12,002,524.53	12,002,524.53
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	35,649,648.61	35,649,648.61
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-69,511,526.71	-66,272,460.42
归属于母公司所有者权益合计		67,029,703.28	70,268,769.57
少数股东权益			
所有者权益合计		67,029,703.28	70,268,769.57
负债和所有者权益总计		69,003,280.95	72,424,993.08

法定代表人：雷文

主管会计工作负责人：姜燕霞

会计机构负责人：姜燕霞

（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		3,302,987.24	63,060,587.95
交易性金融资产		58,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,087,299.70	2,468,400.94
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、2	251,218.28	291,496.34
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			88,774.51
合同资产			194,264.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		206,094.50	122,155.26
流动资产合计		62,847,599.72	66,225,679.68
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	十五、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,828.17	97,848.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,105,464.39	1,094,771.25
无形资产		22,236.55	25,075.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,063.99	134,089.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,308,593.10	2,351,784.55
资产总计		65,156,192.82	68,577,464.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		549,961.37	735,755.92
应交税费		25,514.89	54,563.12
其他应付款		72,770.61	267,130.99
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		501,487.79	423,438.86
其他流动负债			
流动负债合计		1,149,734.66	1,480,888.89
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		823,843.02	672,361.39
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		823,843.02	672,361.39
负债合计		1,973,577.68	2,153,250.28
所有者权益：			
股本		108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,894,105.91	4,894,105.91
减：库存股		12,002,524.53	12,002,524.53
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,649,648.61	35,649,648.61
一般风险准备			
未分配利润		-73,358,614.85	-70,117,016.04
所有者权益合计		63,182,615.14	66,424,213.95
负债和所有者权益合计		65,156,192.82	68,577,464.23

（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		1,481,511.88	1,016,505.25
其中：营业收入	五、23	1,481,511.88	1,016,505.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		5,251,820.98	7,466,171.59
其中：营业成本	五、23	1,215,876.04	1,190,542.66
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、24	731.47	196.50
销售费用	五、25	1,073,483.69	1,091,183.43
管理费用	五、26	2,377,270.15	4,190,845.62
研发费用	五、27	638,290.05	974,588.14
财务费用	五、28	-53,830.42	18,815.24
其中：利息费用			
利息收入		80,148.52	91,291.60
加：其他收益	五、29	14,433.91	9,355.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	327,368.03	207,484.46
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）	五、31	258,157.57	-61,155.81
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）		-3,170,349.59	-6,293,982.03
加：营业外收入	五、32	10,250.00	31,490.00
减：营业外支出	五、33	78,821.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,238,920.71	-6,262,492.03
减：所得税费用	五、34	145.58	16.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,239,066.29	-6,262,508.79
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）		-3,239,066.29	-6,262,508.79
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）		-3,239,066.29	-6,262,508.79
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		-3,239,066.29	-6,262,508.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,239,066.29	-6,262,508.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.06

法定代表人：雷文

主管会计工作负责人：姜燕霞

会计机构负责人：姜燕霞

(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	十五、4	1,481,511.88	1,016,505.25
减：营业成本	十五、4	1,215,876.04	1,190,542.66
税金及附加		731.47	196.50
销售费用		1,073,483.69	1,091,183.43
管理费用		2,376,990.15	4,190,565.62
研发费用		638,290.05	974,588.14
财务费用		-50,872.32	19,765.42
其中：利息费用			
利息收入		77,189.42	90,290.42
加：其他收益		14,433.91	9,355.66

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	327,368.03	207,484.46
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）		258,157.57	-61,155.81
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）		-3,173,027.69	-6,294,652.21
加：营业外收入		10,250.00	31,490.00
减：营业外支出		78,821.12	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,241,598.81	-6,263,162.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,241,598.81	-6,263,162.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,241,598.81	-6,263,162.21
（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		-3,241,598.81	-6,263,162.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.06

(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		3,433,733.37	1,701,872.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	246,540.13	132,698.60
经营活动现金流入小计		3,680,273.50	1,834,570.81
购买商品、接受劳务支付的现金			30,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,460,156.47	5,259,539.23
支付的各项税费		38,055.74	93,735.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,264,394.00	1,883,676.12
经营活动现金流出小计		5,762,606.21	7,266,951.24
经营活动产生的现金流量净额		-2,082,332.71	-5,432,380.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		324,291.28	219,933.53
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		47,324,291.28	22,219,933.53
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		109,800,000.00	84,700,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,800,000.00	84,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-62,475,708.72	-62,480,066.47
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	五、35		372,188.27
筹资活动现金流出小计			372,188.27
筹资活动产生的现金流量净额			-372,188.27
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		-64,558,041.43	-68,284,635.17
加：期初现金及现金等价物余额		67,907,465.41	75,978,004.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,349,423.98	7,693,369.80

法定代表人：雷文

主管会计工作负责人：姜燕霞

会计机构负责人：姜燕霞

（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		3,433,733.37	1,701,872.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		243,581.03	131,697.42
经营活动现金流入小计		3,677,314.40	1,833,569.63
购买商品、接受劳务支付的现金			30,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,460,156.47	5,259,539.23
支付的各项税费		34,936.92	91,021.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,264,113.00	1,883,345.12
经营活动现金流出小计		5,759,206.39	7,263,906.31
经营活动产生的现金流量净额		-2,081,891.99	-5,430,336.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,000,000.00	22,000,000.00

取得投资收益收到的现金		324,291.28	219,933.53
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		47,324,291.28	22,219,933.53
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		105,000,000.00	80,000,000.00
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		105,000,000.00	80,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,675,708.72	-57,780,066.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			372,188.27
筹资活动现金流出小计			372,188.27
筹资活动产生的现金流量净额			-372,188.27
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		-59,757,600.71	-63,582,591.42
加：期初现金及现金等价物余额		63,060,587.95	71,248,262.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,302,987.24	7,665,670.91

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:

无

(二) 财务报表项目附注

二〇二三年半年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 上海海高通信股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 雷文

实际控制人: 隋田力、刘青

注册资本: 人民币 10,800 万元

注册地址: 上海市松江区新浜镇中心路 348 号 121 室

营业执照: 91310117607827629U

经营期限: 1994-12-05 至无固定期限

经营范围: 通信设备, 电子产品, 计算机系统及相关设备, 五金交电, 日用百货, 文教办公用品, 家用电器批发零售, 从事计算机系统, 通信系统领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司主要经营活动: 为电信运营商提供网络运维管理、综合服务保障及大数据等核心业务系统的全面解决方案。

2、合并报表范围

截止 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	子公司名称
1	上海海高通讯设备有限公司

报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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, 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, 按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本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，对收入确认等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“三、（29）收入”。

1、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、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

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。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。

本公司作为合并方在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。

6、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时控制时已经发生，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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

7、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”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 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。

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。

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 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。

(7) 权益工具

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

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

(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：

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应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资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：

应收账款组合1	单项计提的应收账款
应收账款组合2	应收软件销售、技术服务客户
应收账款组合3	应收合并范围内关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金、备用金
其他应收款组合4	应收合并报表范围内关联方欠款
其他应收款组合5	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合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。

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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10 金融工具”。

12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收软件销售、技术服务客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收合并范围内关联方	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构及往来款的利息。
应收保证金、押金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。
应收合并报表范围内关联方欠款	本组合为应收风险较低的关联方款项。
其他单位款项	本组合为应收与其他单位的往来款项。

对于划分为组合的其他应收款，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。

15、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。主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等等。

(2) 发出存货的计价方法

①取得存货时，按实际成本计价。

②存货领用或发出时，采用月末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。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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其可变现净值；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。

16、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的作为合同资产列示。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。

17、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。

18、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。

19、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：电子及办公设备等；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。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-4	19.20-33.33

（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。

20、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。

21、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，本公司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。

本公司资本化金额计算：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。

22、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，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于

每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

24、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。

25、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。

26、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，

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、收入

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。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）软件产品开发与销售

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。自主开发软件产品指公司自行开发研制的软件产品；定制开发软件产品是指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。对于自主开发软件产品的销售，公司在软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的管理权和控制权，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。对于定制开发软件产品，经客户验收确认，按初验合格时点确认收入。

（2）技术服务收入

技术服务包括公司向客户提供的与网络运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理以及计费联机采集系统维保服务及联采系统短信告警平台维护等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司让渡资产使用权主要为向其他单位提供委托贷款，公司按照借出本金、实际使用天数及合同约定利率计算确认相应利息收入。

30、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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(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。

31、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:

A、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：

B、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。

32、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。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

A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独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。

B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。

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，使用权资产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，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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，采用增量借款利率作为折现率。

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、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的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。

E、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。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

C、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。

D、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。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

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。该资产转让不属于销售的，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	13.00%、6.00%
城建税	应交流转税	5.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%

2、税收优惠政策及依据：

根据国发〔2011〕4号文《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》及国发财税〔2011〕100号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策。公司根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按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的政策。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的编号为GR202031001555号《高新技术企业证书》，本公司2020年度至2022年度享受高新技术企业税收优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)“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。”“本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”的规定，子公司上海海高通讯设备有限公司2023年满足小型微利企业的相关指标，其所得减按25%计入应纳税

所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		303.76
银行存款	3,348,751.23	67,906,489.72
其他货币资金	672.75	671.93
合计	3,349,423.98	67,907,465.41

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,800,000.00	
其中：银行理财产品	62,800,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	167,206,298.85	99.28	167,206,298.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,220,858.44	0.72	133,558.74	10.94	1,087,299.70
其中：账龄组合	1,220,858.44	0.72	133,558.74	10.94	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	168,427,157.29	100.00	167,339,857.59	99.35	1,087,299.70

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	167,206,298.85	96.99	167,206,298.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,855,752.48	3.01	387,351.54	13.56	2,468,400.94
其中：账龄组合	2,855,752.48	3.01	387,351.54	13.56	2,468,400.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
合计	170,062,051.33		167,593,650.39		2,468,400.94

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中利电子信息科技有限公司	77,451,332.00	77,451,332.00	100.00	预计收款较困难
南京元博中和科技有限公司	37,615,500.00	37,615,500.00	100.00	预计收款较困难
江苏亨通智能物联系统有限公司	14,640,084.60	14,640,084.60	100.00	预计收款较困难
北斗导航科技有限公司	8,861,896.55	8,861,896.55	100.00	预计收款较困难
重庆博琨瀚威科技有限公司	7,741,800.00	7,741,800.00	100.00	预计收款较困难
南京华锐国际贸易有限公司	6,772,580.70	6,772,580.70	100.00	预计收款较困难
苏州赛安电子技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计收款较困难
重庆帕弛科技有限公司	3,679,731.00	3,679,731.00	100.00	预计收款较困难
北京深蓝迅通科技有限责任公司	2,400,975.00	2,400,975.00	100.00	预计收款较困难
重庆涪信科技有限公司	1,642,399.00	1,642,399.00	100.00	预计收款较困难
四川星至科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计收款较困难
合计	167,206,298.85	167,206,298.85	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,220,858.44	133,558.74	10.94
合计	1,220,858.44	133,558.74	10.94

确定该组合依据的说明：

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	772,258.44
1至2年	448,600.00
合计	1,220,858.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项评估计提坏账准备	167,206,298.85				167,206,298.85
按组合计提的坏账准备	387,351.54	-253,792.80			133,558.74
合计	167,593,650.39	-253,792.80			167,339,857.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（3）报告期实际核销的应收账款情况

无。

（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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中利电子信息科技有限公司	77,451,332.00	45.99	77,451,332.00
南京元博中和科技有限公司	37,615,500.00	22.33	37,615,500.00
江苏亨通智能物联系统有限公司	14,640,084.60	8.69	14,640,084.60
北斗导航科技有限公司	8,861,896.55	5.26	8,861,896.55
重庆博琨瀚威科技有限公司	7,741,800.00	4.60	7,741,800.00
合计	146,310,613.15	86.87	146,310,613.15

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,218.28	291,496.34
合计	251,218.28	291,496.34

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	259,175.42
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	100,600,000.00
3 年以上	3,020.00
合计	100,862,195.42

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增资扩股意向金	56,000,000.00	56,000,000.00
借款	29,000,000.00	29,000,000.00
预付委外研发款	15,600,000.00	15,600,000.00
押金	211,245.42	250,992.86
预付费用	50,950.00	44,053.10
员工备用金	0.00	11,792.29
存出保证金	0.00	0.00
合计	100,862,195.42	100,906,838.25

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,341.91		100,600,000.00	100,615,341.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--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	-4,364.77			-4,364.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	10,977.14	0.00	100,600,000.00	100,610,977.14

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	其他	
应收保证金、押金、备用金	15,341.91	-4,364.77				10,977.14
其他单位款项	100,600,000.00					100,600,000.00
合计	100,615,341.91	-4,364.77				100,610,977.14

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏中利电子信息科技有限公司	预付款项	56,000,000.00	2至3年	55.52	56,000,000.00
上海东岸通信科技有限公司	借款	29,000,000.00	1-2年	28.75	29,000,000.00
苏州赛安电子科技有限公司	预付款项	15,600,000.00	1-2年	15.47	15,600,000.00
上海隆奕投资管理有限公司	押金	138,794.44	3年以上	0.14	6,939.72
上海亮亮信息技术有限公司	押金	42,652.56	3年以上	0.04	2,132.63
合计	--	100,781,447.00	--	99.92	100,609,072.35

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货
(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料				88,774.51		88,774.51
在产品						
发出商品	499,874.66	499,874.66		499,874.66	499,874.66	
合计	499,874.66	499,874.66		588,649.17	499,874.66	88,774.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	499,874.66					499,874.66
合计	499,874.66					499,874.66

6、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
定制软件应收款项				194,264.68		194,264.68

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付费用	103,981.77	8,420.89
待抵税额	102,764.12	114,385.76
合计	206,745.89	122,806.65

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,828.17	97,848.66
固定资产清理		
合计	66,828.17	97,848.66

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	471,164.66	471,164.66
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	4,589.00	4,589.00
(1) 处置或报废		
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 其他转出		
4.期末余额	466,575.66	466,575.66
二、累计折旧		
1.期初余额	373,316.00	373,316.00
2.本期增加金额	31,020.49	31,020.49
(1) 计提	31,020.49	31,020.49
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废	4,589.00	4,589.00
(2) 处置子公司		
(3) 转入投资性房地产		
(4) 其他转出		
4.期末余额	399,747.49	399,747.49
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		

项目	电子及办公设备	合计
1.期末账面价值	66,828.17	66,828.17
2.期初账面价值	97,848.66	97,848.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,346,749.69	5,346,749.69
2.本期增加金额	275,576.84	275,576.84
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,622,326.53	5,622,326.53
二、累计折旧		
1.期初余额	4,251,978.44	4,251,978.44
2.本期增加金额	264,883.70	264,883.70
(1)计提	264,883.70	264,883.70
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,516,862.14	4,516,862.14
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	1,105,464.39	1,105,464.39

2.期初账面价值	1,094,771.25	1,094,771.25
----------	--------------	--------------

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	78,905.99	56,773.58	135,679.57
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	78,905.99	56,773.58	135,679.57
二、累计摊销			
1.期初余额	78,905.99	31,698.37	110,604.36
2.本期增加金额		2,838.66	2,838.66
(1) 计提		2,838.66	2,838.66
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	78,905.99	34,537.03	113,443.02
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		22,236.55	22,236.55
2.期初账面价值		25,075.21	25,075.21

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	134,089.43	-	26,817.90	-	107,271.53
企业邮箱费用	-	6,792.46	0.00	-	6,792.46
合计	134,089.43	6,792.46	26,817.90	-	114,063.99

12、应付账款

(1) 应付账款列示

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	-	-
1 年以上	-	-
合计	-	-

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	635,770.42	3,825,132.47	4,007,426.38	453,476.51
二、离职后福利-设定提存计划	99,985.50	451,847.27	455,347.91	96,484.86
三、辞退福利				
合计	735,755.92	4,276,979.74	4,462,774.29	549,961.37

(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	405,328.12	2,900,962.79	2,900,669.17	405,621.74
2、职工福利费	60.00	360.00	360.00	60.00
3、社会保险费	173,662.30	278,686.80	404,554.33	47,794.77
其中：医疗保险费	172,126.60	268,504.35	394,318.19	46,312.76
工伤保险费	1,535.70	10,182.45	10,236.14	1,482.01
生育保险费	-	2,347.32	2,347.32	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	56,720.00	195,122.88	251,842.88	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	635,770.42	3,375,132.47	3,557,426.38	453,476.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	95,985.30	437,425.76	440,785.58	92,625.48
2、失业保险费	4,000.20	14,421.51	14,562.33	3,859.38
合计	99,985.50	451,847.27	455,347.91	96,484.86

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		36,971.77
个人所得税	25,312.81	20,155.59
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	202.08	409.00
合计	25,514.89	57,536.36

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,770.61	267,130.98
合计	72,770.61	267,130.98

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
客户往来款	30,784.92	168,755.94
员工代垫款项	41,985.69	98,375.04
合计	72,770.61	267,130.98

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	501,487.79	423,438.86
合计	501,487.79	423,438.86

17、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款金额	870,957.55	694,225.98
未确认融资费用	-47,114.53	-21,864.59
合计	823,843.02	672,361.39

18、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	108,000,000.00						108,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,925,000.00			3,925,000.00
其他资本公积	969,105.91			969,105.91
合计	4,894,105.91			4,894,105.91

20、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	12,002,524.53			12,002,524.53
合计	12,002,524.53			12,002,524.53

注：库存股的成本系由当日市场价加上对应的回购手续费确定。库存股占已发行股份的 4.05%。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,649,648.61			35,649,648.61
合计	35,649,648.61			35,649,648.61

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-66,238,461.89	-54,149,675.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,998.53	

调整后期初未分配利润	-66,272,460.42	-54,149,675.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,239,066.29	-6,262,508.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-69,511,526.71	-60,412,184.29

注：我司于 2023 年 5 月进行税务自查，纳税调整并补缴 2019 年、2020 年企业所得税费 33,998.53 元，计入以前年度损益调整科目，因此未分配利润的年初数据进行相应调整。

23、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,481,511.88	1,215,876.04	1,016,505.25	1,190,542.66
其他业务				
合计	1,481,511.88	1,215,876.04	1,016,505.25	1,190,542.66

(2) 分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品			99,623.04	79,918.85
技术服务	1,481,511.88	1,215,876.04	916,882.21	1,110,623.81
合计	1,481,511.88	1,215,876.04	1,016,505.25	1,190,542.66

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	731.47	196.50
合计	731.47	196.50

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	868,490.51	656,390.90

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	-	32,700.94
办公费	15,483.24	20,911.83
租赁费	8,390.94	104,545.15
业务招待费	39,727.55	74,205.57
其他	141,391.45	202,429.04
合计	1,073,483.69	1,091,183.43

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,126,320.00	1,677,146.35
中介服务费	318,123.33	1,302,920.81
业务招待费	72,070.83	60,421.90
租赁费	118,602.41	263,741.83
差旅费	38,794.02	27,312.96
办公费	104,148.70	174,570.07
折旧摊销	33,859.15	51,967.44
修理费	4,625.80	6,475.00
装修费	96,817.90	133,024.62
其他	463,908.01	493,264.64
合计	2,377,270.15	4,190,845.62

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	569,492.95	616,505.00
租赁费	68,797.10	358,083.14
合计	638,290.05	974,588.14

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	25,754.40	107,904.65
减：利息收入	80,148.52	91,291.60
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	563.70	2,202.19
合计	-53,830.42	18,815.24

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件即征即退	-	-
稳岗补贴	7,235.34	-
三代手续费	7,198.57	9,355.66
合计	14,433.91	9,355.66

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	327,368.03	207,484.46
合计	327,368.03	207,484.46

31、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	253,792.80	-61,417.16
其他应收款坏账损失	4,364.77	261.35
合计	258,157.57	-61,155.81

32、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
与企业日常活动无关的政府 补助	10,000.00	30,000.00	10,000.00
其他	250.00	1,490.00	250.00
合计	10,250.00	31,490.00	10,250.00

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置存货净损失	62,639.11	-
滞纳金	16,182.01	-
合计	78,821.12	-

注：我司于 2023 年 5 月进行税务自查，纳税调整并补缴 2019 年、2020 年企业所得税费，并按每天万分之五纳税系统计算的滞纳金 16182.01 元，与补缴税金同步缴纳。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	145.58	16.76
递延所得税费用		
合计	145.58	16.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,238,920.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-485,838.11
子公司适用不同税率的影响	256.13
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-486,239.82
所得税减免优惠的影响	-
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	145.58

35、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	77,189.42	91,291.60
除税费返还外的其他政府补助收入	17,235.34	30,450.00
收到的保证金及押金	82,400.00	-
其他	69,715.37	10,957.00
合计	246,540.13	132,698.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	42,652.56	-
支付的各项费用	1,221,741.44	1,883,676.12
合计	1,264,394.00	1,883,676.12

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	-	-
支付租赁产生的本金和利息	-	372,188.27
合计	-	372,188.27

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-3,239,066.29	-6,262,508.79
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-258,157.57	61,155.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,020.49	50,385.12
使用权资产折旧	264,883.70	807,624.78
无形资产摊销	2,838.66	2,838.66
长期待摊费用摊销	26,817.90	133,024.61
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)	-53,830.42	107,904.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-327,368.03	-207,484.46
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)	88,774.51	-120,807.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,381,754.34	421,855.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-426,368.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,082,332.71	-5,432,380.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本期金额	上期金额
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	3,349,423.98	7,693,369.80
减：现金的期初余额	67,907,465.41	75,978,004.97
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	-64,558,041.43	-68,284,635.17

(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	3,349,423.98	67,907,465.41
其中：库存现金		303.76
可随时用于支付的银行存款	3,348,751.23	67,906,489.72
可随时用于支付的其他货币资金	672.75	671.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,349,423.98	67,907,465.41
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		

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴	7,235.34	其他收益	7,235.34
开发区扶持款	10,000.00	营业外收入	10,000.00
废旧物资清理			
合计	17,235.34		17,235.34

(2) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

报告期内，公司不存在合并财务报表的合并范围发生变化的情形。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海海高通讯设备有限公司	上海	上海	通信设备及软件销售	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

本公司的各类金融工具的账面价值如下：

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			3,349,423.98			3,349,423.98
交易性金融资产			62,800,000.00			62,800,000.00
应收票据						
应收账款			1,087,299.70			1,087,299.70
其他应收款			251,218.28			251,218.28
应收款项融资						
一年内到期的非流动资产						
债权投资						
长期应收款						
其他债权投资						
其他权益工具投资						

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款			

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
其他应付款		72,770.60	72,770.60
一年内到期的非流动负债		501,487.79	501,487.79
其他流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录

不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本企业实际控制人为隋田力和刘青，张涛系实际控制人一致行动人。

根据协议，上海星地通通信科技有限公司、北京赛普工信投资管理有限公司、刘青、张涛为一致行动人，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的证券持有人名册，截至 2023 年 6 月 30 日，上述一致行动人合计对本公司的持股比例为 50.2222%，对本公司的表决权比例为 50.2222%。截至资产负债表日，上述股份均被冻结，实际控制人隋田力和刘青均属于失联状态，隋田力正在被公安机关立案侦查。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

雷文	公司董事长、公司董事、总经理
袁凌	公司董事、董事会秘书
张哲	公司董事
邹荀一	公司董事
陈五怡	公司董事
郝跃冬	公司董事
刘海运	公司董事
张耀	公司副总经理
姜燕霞	公司财务总监
邵文勇	公司监事会主席，监事
李梦娜	公司职工代表监事
高洁	公司职工代表监事
上海电气通信技术有限公司	同一实际控制人间接持股并担任董事的企业
上海星地通通信科技有限公司	同一实际控制人控制的企业

北京赛普工信投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
苏州赛安电子技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
上海星地通讯工程研究所	同一实际控制人控制的企业
上海启秉企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的企业
上海澜薇企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人控制的企业
萍乡鸿泰瑞安企业管理中心（有限合伙）	同一实际控制人控制的企业
哈尔滨星地通通信科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
上海星地会所服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
宁波星地通通信科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
江苏星地通通信科技有限公司	同一实际控制人控制的企业
北京赛普星通投资管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
江苏卓众科技发展有限公司	同一实际控制人控制的企业
江苏省大江通信有限公司	同一实际控制人控制的企业
江苏省国信大江科技有限公司	同一实际控制人控制的企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,566,182.93	1,449,906.32

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州赛安电子技术 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	苏州赛安电子技术 有限公司	15,600,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	167,206,298.85	99.28	167,206,298.85	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	1,220,858.44	0.72	133,558.74	10.94	1,087,299.70
其中：账龄组合	1,220,858.44	0.72	133,558.74	10.94	1,087,299.70

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	168,427,157.29	100.00	167,339,857.59	97.35	1,087,299.70

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	167,206,298.85	96.99	167,206,298.85	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,855,752.48	3.01	387,351.54	13.56	2,468,400.94
其中：账龄组合	2,855,752.48	3.01	387,351.54	13.56	2,468,400.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	170,062,051.33	100.00	167,593,650.39	98.55	2,468,400.94

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏中利电子信息科技有限公司	77,451,332.00	77,451,332.00	100.00	预计收款较困难
南京元博中和科技有限公司	37,615,500.00	37,615,500.00	100.00	预计收款较困难
江苏亨通智能物联系统有限公司	14,640,084.60	14,640,084.60	100.00	预计收款较困难
北斗导航科技有限公司	8,861,896.55	8,861,896.55	100.00	预计收款较困难
重庆博琨瀚威科技有限公司	7,741,800.00	7,741,800.00	100.00	预计收款较困难
南京华锐国际贸易有限公司	6,772,580.70	6,772,580.70	100.00	预计收款较困难
苏州赛安电子技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计收款较困难
重庆帕弛科技有限公司	3,679,731.00	3,679,731.00	100.00	预计收款较困难
北京深蓝迅通科技有限责任公司	2,400,975.00	2,400,975.00	100.00	预计收款较困难
重庆涪信科技有限公司	1,642,399.00	1,642,399.00	100.00	预计收款较困难
四川星至科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计收款较困难
合计	167,206,298.85	167,206,298.85	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,220,858.44	133,558.74	10.94
合计	1,220,858.44	133,558.74	10.94

确定该组合依据的说明：

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	772,258.44
1至2年	448,600.00
合计	1,220,858.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
按单项评估计提坏账准备	167,206,298.85				167,206,298.85
按组合计提的坏账准备	387,351.54	-253,792.80			133,558.74
合计	167,593,650.39	-253,792.80			167,339,857.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏中利电子信息科技有限公司	77,451,332.00	45.99	77,451,332.00
南京元博中和科技有限公司	37,615,500.00	22.33	37,615,500.00
江苏亨通智能物联系统有限公司	14,640,084.60	8.69	14,640,084.60
北斗导航科技有限公司	8,861,896.55	5.26	8,861,896.55
重庆博琨瀚威科技有限公司	7,741,800.00	4.60	7,741,800.00
合计	146,310,613.15	86.87	146,310,613.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,218.28	291,496.34
合计	251,218.28	291,496.34

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	259,175.42
1 至 2 年	
2 至 3 年	100,600,000.00
3 年以上	3,020.00
合计	100,862,195.42

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增资扩股意向金	56,000,000.00	56,000,000.00
借款	29,000,000.00	29,000,000.00
预付委外研发款	15,600,000.00	15,600,000.00
押金	211,245.42	250,992.86
预付费	50,950.00	44,053.10
员工备用金	-	11,792.29
存出保证金	-	-
合计	100,862,195.42	100,906,838.25

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)	

2023年1月1日余额	15,341.91		100,600,000.00	100,615,341.91
2023年1月1日余额在 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	-4,364.77			-4,364.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	10,977.14		100,600,000.00	100,610,977.14

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	其他	
应收保证金、押金、备用金	15,341.91	-4,364.77				10,977.14
其他单位款项	100,600,000.00					100,600,000.00
合计	100,615,341.91	-4,364.77				100,610,977.14

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中利电子信息科技有限公司	预付款项	56,000,000.00	3年以上	55.52	56,000,000.00
上海东岸通信科技有限公司	借款	29,000,000.00	2至3年	28.75	29,000,000.00
苏州赛安电子科技有限公司	预付款项	15,600,000.00	2至3年	15.476	15,600,000.00
上海隆奕投资管理有限公司	押金	138,794.44	1年以内	0.14	6,939.72
上海亮亮信息技术有限公司	押金	42,652.56	1年以内	0.04	2,132.63
合计	--	100,781,447.00	--	99.92	100,609,072.35

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海海高通讯设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,481,511.88	1,215,876.04	1,016,505.25	1,190,542.66
其他业务				
合计	1,481,511.88	1,215,876.04	1,016,505.25	1,190,542.66

(2) 分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品			99,623.04	79,918.85
技术服务	1,481,511.88	1,215,876.04	916,882.21	1,110,623.81
合计	1,481,511.88	1,215,876.04	1,016,505.25	1,190,542.66

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	327,368.03	207,484.46
合计	327,368.03	207,484.46

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-62,389.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,235.34	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	327,368.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,983.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	273,230.82	--

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.72	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.12	-0.03	-0.03

上海海高通信股份有限公司（公章）

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-62,389.11
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）	17,235.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	327,368.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,983.44
非经常性损益合计	273,230.82
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	273,230.82

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