



博大网信

NEEQ:874080

北京博大网信股份有限公司

BEIJING BROAD NETWORK & INFORMATION 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、公司负责人吕珀华、主管会计工作负责人王瑜及会计机构负责人（会计主管人员）王瑜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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	105

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
有限公司	指	北京博大数文网络科技有限公司，2005 年 4 月 6 日更名为“北京博大电信通网络技术有限公司”，2009 年 1 月 9 日更名为“北京博大网信科技发展有限公司”
公司、股份公司、博大网信	指	北京博大网信股份有限公司
博大数文	指	北京博大数文广告有限公司
博大科技	指	北京博大科技投资开发有限公司
亦庄智能院、智能院	指	北京亦庄智能城市协同创新研究院有限公司，2021 年 10 月更名为“北京亦庄智能城市研究院集团有限公司”
泰豪智能	指	北京泰豪智能工程有限公司
新航城	指	北京新航城控股有限公司
经开投、北京经开投、亦庄控股	指	北京经济技术投资开发总公司，2017 年 11 月更名为“北京亦庄投资控股有限公司”
北控电信通	指	北京北控电信通信息技术有限公司
北京电信通	指	北京电信通电信工程有限公司
网际通联	指	北京网际通联电信工程科技有限公司
峰彩智能	指	北京峰彩智能科技有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上期		2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
博大网通、智众科技	指	北京智众科技有限公司，2012 年 8 月更名为“北京博大网通科技发展有限公司”
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京博大网信股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	吕珀华	成立时间	2002 年 6 月 24 日
控股股东	控股股东为（北京亦庄智能城市研究院集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京经济技术开发区管理委员会），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-软件和信息技术服务业务-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主营业务为建筑智能化工程的设计、施工及维护，同时公司也是智慧城市通信网络基础设施建设商与运营商		
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	博大网信	证券代码	874080
挂牌时间	2023 年 5 月 22 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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕珀华	联系地址	北京市通州区经海五路 3 号院 50 号楼
电话	010-67831699	电子邮箱	bdwx@ebda.cn
传真	010-67831677		
公司办公地址	北京市通州区经海五路 3 号院 50 号楼	邮政编码	101111
公司网址	https://www.ebda.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	91110302739352792C		
注册地址	北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲 5 号 1 号楼 5 层 2A		
注册资本（元）	80,000,000	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

公司系一家基于对 5G、物联网、大数据等新一代信息技术的熟练应用，对客户数字化、智能化、智慧化转型升级需求的深刻理解，聚焦于城市智能化集成系统如雪亮工程、智慧交通、智慧工地、智慧园区、智慧社区等领域信息化平台和智能化解决方案的研发应用，致力于为政务、社区、工商业等各领域客户提供规划设计、开发施工、集成应用、诊断咨询、运营维护等智慧城市综合服务，此外公司也提供智慧城市下游网络通信基础设施建设与运营等服务。公司的具体商业模式如下：

1、盈利模式

作为一家智慧城市数字化建设及运营服务提供商，公司广泛服务于政务、交通、社区、工商业等各个领域的客户，主要以招投标方式或商务洽谈方式获取客户项目合同或产品销售合同，通过向客户提供智力、产品、建设及服务，例如规划设计、开发实施、集成应用、诊断咨询、运营维护等智慧城市建设综合服务，以获取经济收益。

2、采购模式

公司采购主要采用“以销定采”、“按需采购”的模式，即根据项目实施的实际需求提出采购申请，采购管理部集中采购相应产品或服务。报告期内，公司采购的内容主要为物资、服务两大类。物资主要指硬件设备、材料及软件产品等，服务主要为劳务服务、技术服务等。公司采购管理部根据合同、订单的产品或服务按需采购，采购方式主要包括公开与非公开招投标、询比价和议价等，根据物资或服务的性质结合市场供应情况而确定供应商。

物资类采购主要包括：（1）设备类：智慧交通设备、安防监控设备、综合布线设备、交换机网络设备、机房设备等；（2）材料类：线缆、管路、施工辅材等；（3）软件类：操作系统、数据库软件、应用软件等。业务部门根据项目成本预算提出物资采购的需求计划，明确采购产品的规格及用途，经业务部门领导、财务管理部和公司分管副总经理审核后下达物资申请单，采购管理部根据物资申请单及采购要求进行招投标或市场询价及供应商比较，在对合格供应商名录中进行综合比较，履行相应程序后，签订采购合同。供应商提交的产品由采购管理部进行质量验收，并负责协助收货、入库、出库和跟踪收货单位签收凭证，做到登记及时，帐物相符，妥善保管，月终盘点。若产品不合格则退回进行调换或重新安排采购。

服务类采购主要包括劳务服务、技术服务，其中劳务服务主要为向专业第三方劳务公司采购项目实施所需的劳务服务；技术服务包括委托专业第三方机构开发项目实施所需部分软件、向运营商采购所需通讯、网络服务等。承接项目后，综合项目工作进度、经济性等因素，公司会对外采购劳务服务，将项目实施中部分劳务作业、设备安装及调试等劳动密集型环节交由第三方具体实施。公司业务部门根据项目成本预算提出服务类采购的需求计划，经财务管理部和公司分管领导审核后下达服务类采购申请单，采购管理部根据服务类采购申请单及采购要求，综合考虑供应商的技术、质量、安全、生产、设备等因素，进行市场询价及供应商比较，签订各类服务类合同。公司定期或不定期抽查供应商对于合同的执行情况，发现问题要求其进行整改并验证整改结果，并对合同关键节点及成果进行验收，符合要求则出具验收报告，办理结算。

3、销售模式

公司主要客户群体为政府部门、企事业单位。公司主要通过参与公开招标的方式获取业务，也会参与邀请招标、询价、商务谈判等方式获取销售合同。

公司结合产品及解决方案优势，以项目为单位，通过参与目标客户招投标或竞争性谈判取得销售合同。市场营销中心紧密跟踪市场及客户需求，积极进行项目开拓。公司商务合作部在获取客户招投标或其他

项目需求信息后在公司业务系统初步备案，商务合作部组织相关部门对已备案的项目开展进一步跟踪及评估，制作并实施具备针对性的售前方案，提升业务承接成功率。对于招投标项目，公司主要通过已有的销售渠道，积极开展市场需求信息的收集，通过线上、线下等多种形式取得政府公共部门、国有企业的发布信息。对于区域外市场招投标项目，公司主要通过各招投标平台、目标客户网站等渠道获取市场需求信息，从而开展有针对性的项目跟进。商务合作部获取客户招投标项目信息后，提出投标申请，并组织相关部门综合评估项目需求，包括商务指标、技术指标、产品定制开发难度等各种因素，组织编制标书和参加投标。中标后，公司与客户签订合同，转由项目实施部门并进入项目实施阶段及项目过程的阶段验收及回款。项目最终结束验收合格后，商务合作部负责收取项目尾款。

4、研发模式

公司将自主研发和技术创新作为公司未来业务发展的重要基石，聚焦于智慧交通、智慧工地、智慧园区、智慧社区等领域信息化平台、智能化解决方案及新型网络通信技术产品的研发应用，凭借对新一代信息技术的熟练应用与创新融合，将各行业客户的数字化、智能化转型需求转化为实际应用。除保持在智能化领域的研发投入外，公司未来也将加大通信网络新基建方面的研发投入，面向政府、社会提供通信资源的智能化支撑服务。

公司研发采用以自主研发为主的模式，同时为了提高研发的效率和效果，部分研发任务委托具有相应研发能力的专业单位进行研发。公司的研发项目主要来源于客户及市场需求，公司技术中心下设研发部通过研发将一些有前瞻性的市场需求转化为实际应用。研发部负责新产品立项、需求可行性分析、制订项目任务书和技术开发计划、组织系统设计、安排原型设计与编码、进行产品测试、试运行、培训、编制操作手册、准备验收资料、组织验收交付、发布产品和申请著作权等全过程管理模式。

5、项目实施模式

公司主要根据项目合同要求组织合同实施，提供相应的产品和服务，采用了“以销定产”的项目实施模式。公司在签订项目合同后，由建设中心对项目进行承接，现场勘查、方案深化设计，拟订项目实施计划。项目经理根据项目实施计划发出采购申请，由采购管理部择优选择合格供应商询价、比价，签订采购合同并具体实施采购。项目经理组织项目实施、定制部署等工作，对项目进行全过程管理。项目实施完成，通过项目验收后，项目归档并移交综合运维部，为客户提供售后服务及其他运维服务。业务经理定期回访客户，了解客户需求，解决客户存在问题。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	2021年12月17日，公司通过高新技术企业重新认定，证书编号 GR202111003150，有效期三年。 2020年12月10日，公司控股子公司北京博大网通科技发展有限公司通过高新技术企业重新认定，证书编号 GR202011007090，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	51,621,045.94	194,865,763.23	-73.51%
毛利率%	22.72%	8.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,303,058.05	-5,303,202.49	-113.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,322,605.88	-5,356,810.44	-111.37%
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）	-9.59%	-4.60%	-
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）	-9.61%	-4.65%	-
基本每股收益	-0.1413	-0.0663	-113.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	487,923,510.40	565,624,743.32	-13.74%
负债总计	387,717,648.12	438,337,144.72	-11.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,226,900.45	123,529,958.50	-22.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2	1.54	-22.08%
资产负债率%（母公司）	79.83%	77.45%	-
资产负债率%（合并）	79.46%	77.50%	-
流动比率	1.39	1.39	-
利息保障倍数	-2.7	-1.42	-
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	-15,991,205.63	20,281,357.13	-178.85%
应收账款周转率	0.4	1.72	-
存货周转率	3.74	15.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.74%	58.02%	-
营业收入增长率%	-73.51%	288.77%	-
净利润增长率%	-78.40%	-286.48%	-

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	35,528,509.91	7.28%	51,834,397.58	9.16%	-31.46%
应收票据					
应收账款	70,914,837.32	14.53%	146,517,334.32	25.90%	-51.60%
预付款项	10,890,605.28	2.23%	2,771,300.37	0.49%	292.98%
其他应收款	14,626,205.54	3.00%	2,357,123.90	0.42%	520.51%
存货	11,872,924.90	2.43%	9,443,363.74	1.67%	25.73%
合同资产	181,891,405.82	37.28%	214,874,454.31	37.99%	-15.35%
固定资产	6,696,622.83	1.37%	7,261,953.35	1.28%	-7.78%
使用权资产	138,236,867.91	28.33%	117,901,269.09	20.84%	17.25%
无形资产	2,746,133.16	0.56%	2,920,346.59	0.52%	-5.97%
应付账款	170,434,139.09	34.93%	247,771,244.39	43.80%	-31.21%
合同负债	4,994,885.24	1.02%	7,933,208.03	1.40%	-37.04%
其他应付款	20,835,071.89	4.27%	5,110,093.81	0.90%	307.72%
租赁负债	144,709,320.80	29.66%	121,236,060.56	21.43%	19.36%

项目重大变动原因：

- 1、2023年6月末货币资金余额较上期末降低，主要原因：（1）本年支付资产使用费保证金1230万元；（2）由于上半年租赁新办公场所，装修费发生约546万元。以上导致货币资金余额较期初有所降低。
- 2、2023年6月末应收账款余额较上期末降低51.60%，主要原因：（1）、公司智能化与通信网络基础设施建设业务项目多为智慧城市配套基础设施，多为地方政府相关机构主导，一般年初进行年度的投资规划及招投标，大规模的业务集中确认于下半年，所以造成上半年收入减少导致应收账款减少。（2）、根据项目结算周期需在年初回款，导致应收账款余额较年初有所降低。
- 3、2023年6月末预付账款余额较上期末增长292.98%，主要原因：2023年积极拓展区外市场，公司成功承接新疆广播电视台创作中心等建设项目，按照合同约定需预付工程款和材料款导致。
- 4、2023年6月末应付账款余额较上期末降低31.21%，主要原因：达到合同约定付款条件，付给下游材料商和劳务商金额有所增加导致应付账款余额较年初有所降低。
- 5、2023年6月末其他应付款余额较上期末增加307.72%，主要原因：2023年6月12日，公司2022年度股东大会审议通过《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，派发现金红利 16,000,000.00元，已在2023年8月9日完成分派，因此其他应付款余额较上期末有所增加。

（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	51,621,045.94	—	194,865,763.23	—	-73.51%
营业成本	39,892,284.40	77.28%	177,440,824.14	91.06%	-77.52%
毛利率		—		—	—
销售费用	3,296,397.50	6.39%	2,869,324.29	1.47%	14.88%

管理费用	10,124,884.49	19.61%	7,151,066.37	3.67%	41.59%
研发费用	6,524,955.98	12.64%	4,959,001.49	2.54%	31.58%
财务费用	2,989,161.29	5.79%	2,712,441.37	1.39%	10.20%
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,790,906.37	3.47%	-5,868,762.70	-3.01%	130.52%
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,103,840.04	-2.14%	173,285.78	0.09%	-737.01%
营业利润	-11,050,343.87	-21.41%	-6,540,603.56	-3.36%	-68.95%
经营活动产生的现金流量净额	-15,991,205.63	—	20,281,357.13	—	-178.85%
投资活动产生的现金流量净额	-314,682.04	—	-625,844.21	—	49.72%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	—	-1,756,048.86	—	

项目重大变动原因：

- 1、2023年6月营业收入较上年同期降低73.51%，主要原因：由于国家宏观经济不景气，加之业务转型需要积极拓展区外市场，但目前未形成大额收入，导致公司营业收入较去年降低幅度较大。
- 2、2023年6月营业成本较上年同期降低77.52%，主要原因：由于营业收入的大幅下降，导致营业成本也出现大幅降低。
- 3、2023年6月管理费用较上年同期增长41.59%，主要原因：业务转型需要引进专业人才导致人工成本较去年同期有所增加；公司规范内部管理，聘请中介机构进行辅导导致咨询费增加。
- 4、2023年6月信用减值损失较上年同期减少130.52%，主要原因：中铁十九局第一工程有限公司回款导致计提坏账金额有所减少所致。
- 5、2023年6月资产减值损失较上年同期增加737.01%，主要原因：在手合同资产由于未结算导致年限延长，计提损失金额有所增加。
- 6、2023年6月净利润较上年同期减少68.95%，主要原因：由于营业收入同比减少较多，固定性支出未发生较大变动，导致同期净利润有所降低。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：2023年6月末较上年同期减少3627万元，主要原因：（1）本年支付北京亦庄智能城市研究院集团有限公司资产使用费保证金1,230万元；（2）其他经营活动净额较去年同期减少5000万元。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：2023年6月末较上年同期减少31万元，主要原因：同比去年购置固定资产有所减少。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：2023年6月末较上年同期减少175万元，主要原因：2023年上半年子公司未实施分红，下半年实施。

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	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	---	---	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务					
北京博大 网通科技 发展有限 公司	子 公 司	电 信 增 值 业 务	5,000,000.00	45,622,379.34	12,129,518.18	9,704,382.39	670,671.90
北京博大 数通科技 发展有限 公司	参 股 公 司	互 联 网 接 入	5,466,667.00	18,838,889.75	574,763.61	7,227,232.82	448,258.62

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京博大数通科技发展有限公司	与博大网通同属于电信增值业务，博大数通侧重社区业务	业务协作、战略投资

(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
租赁重要资产风险	公司主营业务为建筑智能化工程的设计、施工及维护，同时公司也是智慧城市通信网络基础设施建设商与运营商。公司 2021 年 4 月出售智慧灯杆、通信基站等 4,765.95 万元资产给母公司智能院。公司 2022 年 11 月将该智慧信息一体杆、塔站等资产外加配套低压电网一并租入，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，确认使用权资产入账价值 12,963.26 万元。该部分资产是支持公司智慧城市运营业务关键资产，对公司业务持续性造成一定影响。依照 2022 年 11 月《资产使用协议》租金水平，模拟测算该租赁方式下公司 2022 年度、2021 年度各期净利润分别为 612.93 万元、1,418.49 万元。
公司治理风险	公司于 2022 年 6 月 29 日自有限公司整体变更设立。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度，但由于相关治理机制

	建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
关联交易风险	公司关联方北京博大经开建设有限公司、北京亦庄数字基础设施科技发展有限公司、北京亦庄智能城市研究院集团有限公司等为公司最主要关联交易对象，原因是上述关联方于北京当地智能化工程业务需求较多。公司本身立足和发展于北京，在北京地区已形成稳定的业务并发展为自身的竞争优势。公司与上述关联方之间签订的项目合同数量较为稳定，有利于公司保持在智能化工程与新基建领域的竞争优势，从公司自身发展情况和项目承揽方面来看，公司的关联交易具有一定的合理性与必要性。公司 2021 年度、2022 年度关联销售占营业收入的比重分别为 43.54%、56.53%。公司已制定《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度对关联交易的审批程序进行规范，形成了较为完善的内部控制制度。但若公司未来不能严格执行内部控制制度，公司治理不够规范，关联方仍可能通过关联交易对公司及中小股东利益造成不利影响。
客户集中度较高的风险	公司属于智慧城市行业产业链中的系统集成商，下游客户为智慧城市建设投资方，以及有智能化建设需求的企事业单位，由于智慧城市建设单个项目投资金额较大，项目进入密集建设期后，公司从单个项目、单个客户取得的收入较高。公司 2021 年、2022 年度来自前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别为 81.49%、71.43%，公司来自主要客户的销售收入金额较大，客户集中度较高。如果未来相关客户业务合作机会减少，公司不能继续开发新的客户资源、提升公司营业收入，则公司经营业绩将受到一定程度影响。
产业政策变化的风险	智慧城市行业的蓬勃发展离不开国家政策的大力扶持，行业内主要项目的建设投资通常也以政府部门、事业单位为主导。国家通过出台相关的产业政策，规划引导智慧城市行业建设方向，按照走集约、智能、绿色、低碳的新型城镇化道路的总体要求，推动智慧城市行业朝着公共服务便捷化、城市管理精细化、生活环境宜居化、基础设施智能化、网络安全长效化的建设目标发展，有力地保障了智慧城市行业的长远健康发展。若国家产业政策导向在未来发生变化，政府对智慧城市行业的投资力度减少，则可能对行业内公司的经营业绩带来一定的冲击。
业务区域集中的风险	公司业务集中在北京市内，报告期内，公司存在业务区域集中风险，如果未来北京市内的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生较大负面影响。
劳务采购成本加大和项目质量控制风险	报告期内，公司持续存在自有资源不足时需通过劳务采购满足项目中部分非核心的、非技术性的劳动力的人力需求，部分工序需交给劳务采购完成；随着我国人工成本的不断提高，如果公司不能很好地控制劳务采购成本，并加强对劳务采购参与项

	目的质量控制，可能给公司带来一定风险。
公司融资渠道单一的风险	智慧城市建设项目往往前期投入较大，对行业服务商的资金实力要求较高。同时，公司身处技术密集型行业，需要大量的研发投入以及对高素质人才的引进投入来不断提升公司技术实力，因此也对资金需求较大。目前，公司资金来源主要依赖于自身经营积累，外部融资渠道单一，限制了公司业务规模的进一步扩大，公司存在运营资金不足导致快速发展受阻的风险。
应收账款收回风险	公司主营业务收入主要来源于智能化及通信网络基础设施建设。该类业务通常具有项目金额大、付款时间长等特点。2023年6月、2022年末，公司应收账款余额分别为9,183.12万元、16,922.46万元，报告期内虽未发生坏账的情形，但未来国内外宏观经济环境、行业状况等因素发生重大不利变化，公司应收账款可能出现不能按时收回，产生坏账的风险，将对公司的资产质量和财务状况产生不利影响。
公司偿债风险	报告期内，公司2023年6月、2022年末资产负债率分别为79.46%、77.50%，公司资产负债率处于较高水平。一方面，较高的资产负债率为公司带来了较大的偿债风险，另一方面，公司较高的资产负债率也限制了公司进一步融资的能力，若公司不能及时获得足够的资金，对公司长期战略的实施、甚至日常经营造成不利影响。
涉密信息系统集成资质持证单位之特殊事项风险	公司于2020年11月2日初次取得《涉密信息系统集成资质证书》，于2022年6月18日因单位名称变更进行了换证，资质具体情况如下：名称编号JC11201102202，资质等级乙级，业务种类安防监控、综合布线适用地域北京市，发证日期2022年6月18日，有效期至2023年11月1日，发证机关北京市国家保密局；2023年公司扩充了《涉密信息系统集成资质证书》业务种类，增加了总体集成业务种类，有效期至2028年2月14日，发证机关北京市国家保密局。作为涉密信息系统集成资质持证单位，公司面临以下特殊风险：（1）特殊股份转让限制。根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》之“四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则”中涉及的限售规定如下：①企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%；②企业控股股东不变；③企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；④企业持股5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报。（2）特殊资质监管规定。根据《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质审查工作规程》，资质单位存在下列情形之一的，保密行政管理部门应当撤销其资质：①采取弄虚作假、贿赂等不正当手段取得资质的；②未在申请期内提出资质年审申请或者未按要求接受资质年度审查的；③引入境外（含香港、澳门、台湾）投资或者雇用外籍人员从事涉密业务的；④资本结构发生变更后，股东数目或者身份不确定的；⑤在非上市股份公司挂牌交易股份超出承诺范围或者其原控股股东丧失控股权的；⑥涂改、出卖、出租、出借《资质证书》，

	或者以其他方式非法转让《资质证书》的；⑦将涉密信息系统集成业务分包或者转包给无相应资质单位的；⑧发生重大泄密案件的；⑨暂停资质期间承接新的涉密项目或者整改后仍不符合保密要求的。若相关方未能完全遵守上述涉密资质监管法律法规，将会给公司涉密资质维持（续期）及涉密业务开展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	44,418,300.00	7,123,727.63
销售产品、商品, 提供劳务	162,554,300.00	10,548,814.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	16,275,700.00	7,159,842.73

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（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
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	其他	其他承诺（解决关联交易问题）	2022 年 12 月 20 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2022 年 11 月 30 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	其他股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2022 年 11 月 30 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	董监高	其他承诺（解决关联交易问题）	2022 年 11 月 30 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023 年 2 月 27 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2023 年 2 月 27 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2022 年 11 月 30 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	其他	资金占用承诺	2022 年 12 月 20 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 12 月 17 日		正在履行中
2023 年 4 月 3 日披露的《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2022 年 11 月 30 日		正在履行中

2023年4月3日披露的《公开转让说明书》	公司	其他承诺（无重大违法违规）	2022年12月15日		正在履行中
2023年4月3日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2023年1月20日		正在履行中
2023年4月3日披露的《公开转让说明书》	其他股东	限售承诺	2023年1月20日		正在履行中
2023年4月3日披露的《公开转让说明书》	公司	其他承诺	2023年1月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	80,000,000	100%	0	80,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	39,200,000	49%	0	39,200,000	49%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	39,200,000	0	39,200,000	49%	39,200,000	0	0	0
2	北京泰豪智能工程有限公司	32,000,000	0	32,000,000	40%	32,000,000	0	0	0
3	北京新航城控股有限公司	8,800,000	0	8,800,000	11%	8,800,000	0	0	0
合计		80,000,000	—	80,000,000	100%	80,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕珀华	董事长、总经理、董事会秘书	男	1968 年 7 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
马兰兴	董事	女	1975 年 5 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
赵安	董事	男	1984 年 11 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
邹卫明	董事	男	1972 年 9 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 6 月 26 日
朱平	董事	男	1970 年 3 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 6 月 26 日
	副总经理	男		2022 年 9 月 29 日	2025 年 6 月 26 日
李庆华	监事会主席	男	1966 年 12 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
王建娜	监事	女	1985 年 5 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
李启红	监事	女	1983 年 1 月	2022 年 10 月 14 日	2025 年 6 月 26 日
田恬	职工代表监事	女	1982 年 2 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
孙冬雁	职工代表监事	女	1980 年 1 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
蒋学涛	副总经理	男	1972 年 7 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日
王瑜	财务负责人	男	1979 年 7 月	2022 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

公司董事长、总经理、董事会秘书吕珀华担任控股股东亦庄智能院董事、副总经理；董事马兰兴担任控股股东亦庄智能院首席人才官、董事、副总经理；监事王建娜担任控股股东亦庄智能院审计法务部总监；邹卫明现任股东北京泰豪智能工程有限公司董事、经理；李启红现任股东北京泰豪智能工程有限公司财务部经理；赵安现任股东新航城关联公司总经理；李庆华现任股东新航城关联公司执行董事、总经理。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政人员	39	38
销售人员	14	24
生产人员	24	19
技术人员	33	39
采购人员	6	3
财务人员	10	11
员工总计	126	134

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	35,528,509.91	51,834,397.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	70,914,837.32	146,517,334.32
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	10,890,605.28	2,771,300.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	14,626,205.54	2,357,123.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	11,872,924.90	9,443,363.74
合同资产	六、（六）	181,891,405.82	214,874,454.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	518,223.38	672,493.82
流动资产合计		326,242,712.15	428,470,468.04
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	六、（八）	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（九）	6,696,622.83	7,261,953.35
在建工程	六、（十）	66,141.47	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	138,236,867.91	117,901,269.09
无形资产	六、（十二）	2,746,133.16	2,920,346.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	7,652,190.06	3,555,623.31
递延所得税资产	六、（十四）	6,282,842.82	5,515,082.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		161,680,798.25	137,154,275.28
资产总计		487,923,510.40	565,624,743.32
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	六、（十五）	170,434,139.09	247,771,244.39
预收款项			
合同负债	六、（十六）	4,994,885.24	7,933,208.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十七）	8,783,112.12	8,565,377.87
应交税费	六、（十八）	15,781,491.05	23,721,474.45
其他应付款	六、（十九）	20,835,071.89	5,110,093.81
其中：应付利息			
应付股利	六、（十九）	16,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十）	13,130,949.67	14,701,643.18
其他流动负债	六、（二十一）	512,189.34	852,152.98
流动负债合计		234,471,838.40	308,655,194.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十二)	144,709,320.80	121,236,060.56
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	六、(二十三)	8,536,488.92	8,445,889.45
非流动负债合计		153,245,809.72	129,681,950.01
负债合计		387,717,648.12	438,337,144.72
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	21,292,133.07	21,292,133.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	1,866,155.48	1,866,155.48
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-6,931,388.10	20,371,669.95
归属于母公司所有者权益合计		96,226,900.45	123,529,958.50
少数股东权益		3,978,961.83	3,757,640.10
所有者权益合计		100,205,862.28	127,287,598.60
负债和所有者权益总计		487,923,510.40	565,624,743.32

法定代表人：吕珀华主管会计工作负责人：王瑜会计机构负责人：王瑜

(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		20,521,143.07	40,729,401.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	63,823,841.43	130,219,934.12
应收款项融资			
预付款项		9,306,748.28	2,630,432.97
其他应收款	十五、(二)	14,226,275.88	1,965,399.74
其中：应收利息			

应收股利	十五、（二）		
买入返售金融资产			
存货		5,183,596.17	5,103,737.63
合同资产		181,891,405.82	214,874,454.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		464,142.14	371,056.45
流动资产合计		295,417,152.79	395,894,416.60
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、（三）	3,350,000.00	3,350,000.00
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		1,655,358.04	1,789,454.54
在建工程		66,141.47	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		137,134,821.56	116,669,314.46
无形资产		2,647,533.98	2,804,239.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,091,458.01	2,895,851.60
递延所得税资产		6,180,545.43	5,406,995.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		158,125,858.49	132,915,855.92
资产总计		453,543,011.28	528,810,272.52
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		152,354,655.98	225,807,081.83
预收款项			
合同负债		1,835,303.47	5,097,842.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,981,665.76	6,115,066.40
应交税费		15,105,301.04	23,119,524.13
其他应付款		20,627,851.49	4,940,235.01
其中：应付利息			
应付股利		16,000,000.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,130,949.67	14,701,643.18
其他流动负债		512,189.34	852,152.98
流动负债合计		209,547,916.74	280,633,545.92
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		143,960,203.41	120,480,026.73
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		8,536,488.92	8,445,889.45
非流动负债合计		152,496,692.33	128,925,916.18
负债合计		362,044,609.07	409,559,462.10
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,292,133.07	21,292,133.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,866,155.48	1,866,155.48
一般风险准备			
未分配利润		-11,659,886.34	16,092,521.87
所有者权益合计		91,498,402.21	119,250,810.42
负债和所有者权益合计		453,543,011.28	528,810,272.52

（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		51,621,045.94	194,865,763.23
其中：营业收入		51,621,045.94	194,865,763.23
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,387,358.01	195,822,377.15
其中：营业成本		39,892,284.40	177,440,824.14
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		559,674.35	689,719.49
销售费用		3,296,397.50	2,869,324.29
管理费用		10,124,884.49	7,151,066.37
研发费用		6,524,955.98	4,959,001.49
财务费用		2,989,161.29	2,712,441.37
其中：利息费用			
利息收入		60,576.09	76,409.91
加：其他收益		28,901.87	111,487.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,790,906.37	-5,868,762.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,103,840.04	173,285.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,050,343.87	-6,540,603.56
加：营业外收入		9,203.87	-9,692.39
减：营业外支出		8,736.78	5,134.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,049,876.78	-6,555,430.45
减：所得税费用		31,859.54	-343,663.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,081,736.32	-6,211,766.76
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）		-11,081,736.32	-6,211,766.76
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）		221,321.73	-908,564.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,303,058.05	-5,303,202.49

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		-11,081,736.32	-6,211,766.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,303,058.05	-5,303,202.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		221,321.73	-908,564.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1413	-0.0663
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1413	-0.0663

法定代表人：吕珀华 主管会计工作负责人：王瑜 会计机构负责人：王瑜

（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		45,169,023.61	184,573,247.60
减：营业成本		37,822,358.07	163,997,112.93
税金及附加		506,989.25	630,317.83
销售费用		1,904,992.05	1,457,795.08
管理费用		9,035,445.27	5,746,754.77
研发费用		5,424,058.80	3,890,445.36
财务费用		3,008,936.92	2,724,522.71
其中：利息费用			
利息收入		45,640.40	65,699.42

加：其他收益		9,857.46	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	2,040,280.19
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）		1,752,307.94	-5,548,637.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,103,840.04	173,285.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,875,431.39	2,791,227.84
加：营业外收入		203.87	0.32
减：营业外支出		-	5,134.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,875,227.52	2,786,093.66
减：所得税费用		-122,819.31	-295,644.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,752,408.21	3,081,738.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,752,408.21	3,081,738.51
（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		-11,752,408.21	3,081,738.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		162,692,174.93	107,239,667.97
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		576,536.91	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	2,887,815.73	156,682,307.92
经营活动现金流入小计		166,156,527.57	263,921,975.89
购买商品、接受劳务支付的现金		141,842,530.48	114,857,827.10
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		13,034,777.54	10,409,735.65
支付的各项税费		6,344,682.56	6,864,772.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	20,925,742.62	111,508,283.14
经营活动现金流出小计		182,147,733.20	243,640,618.76
经营活动产生的现金流量净额		-15,991,205.63	20,281,357.13
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		314,682.04	625,844.21
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		314,682.04	625,844.21
投资活动产生的现金流量净额		-314,682.04	-625,844.21
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			1,756,048.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）		
筹资活动现金流出小计			1,756,048.86
筹资活动产生的现金流量净额			-1,756,048.86
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		-16,305,887.67	17,899,464.06
加：期初现金及现金等价物余额		51,834,397.58	8,570,573.88
六、期末现金及现金等价物余额		35,528,509.91	26,470,037.94

法定代表人：吕珀华主管会计工作负责人：王瑜会计机构负责人：王瑜

（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		146,541,259.86	97,180,575.02
收到的税费返还		479,690.38	
收到其他与经营活动有关的现金		2,735,777.63	138,818,318.74
经营活动现金流入小计		149,756,727.87	235,998,893.76
购买商品、接受劳务支付的现金		132,644,925.33	110,428,963.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,870,677.35	7,963,307.49
支付的各项税费		5,896,916.61	6,512,006.26
支付其他与经营活动有关的现金		20,391,104.89	98,408,983.63

经营活动现金流出小计		169,803,624.18	223,313,261.19
经营活动产生的现金流量净额		-20,046,896.31	12,685,632.57
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			3,565,311.32
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			3,565,311.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,362.00	595,044.21
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		161,362.00	595,044.21
投资活动产生的现金流量净额		-161,362.00	2,970,267.11
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			
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		-20,208,258.31	15,655,899.68
加：期初现金及现金等价物余额		40,729,401.38	6,897,495.23
六、期末现金及现金等价物余额		20,521,143.07	22,553,394.91

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

附注事项索引说明:

财务报表项目附注

(二) 财务报表项目附注

北京博大网信股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京博大网信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是北京市市场监督管理局以(经开)登字[2022]第 0158306 号文批准, 由北京博大网信科技发展有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国北京市北京经济技术开发区(通州区)通州区经海五路 3 号院 50 号楼-1-8 层 10-101。

1. 2002 年 6 月, 有限公司设立

北京博大网信科技发展有限公司系由北京博大数文广告有限公司、北京博大科技投资开发有限公司于 2002 年 6 月 24 日以货币共同出资 250 万元组建。

2002年4月9日,北京工商行政管理局北京经济技术开发区分局出具(京开)企名预核(内)字[2002]第10660924号《企业名称预先核准通知书》,经核准的企业名称为“北京博大数文网络科技发展有限公司”。

2002年6月17日,北京华安德会计师事务所出具HAD-CV02-2013《验资报告》,根据该验资报告,截至2002年6月10日止,贵公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币2,500,000元(大写:人民币贰佰伍拾万元整),全部为货币出资。

2002年6月24日,北京市工商行政管理局核发了注册号为1103021390661的《企业法人营业执照》,有限公司成立,注册资本为250万元。公司住所:北京市北京经济技术开发区宏达北路12号A二区501室;公司类型:有限责任公司。经营范围:法律、法规禁止的,不得经营;应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规未规定审批的,企业自主选择经营项目,开展经营活动。营业期限:自2002年6月24日至2032年6月23日。

有限公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	北京博大数文广告有限公司	227.50	227.50	91.00	货币
2	北京博大科技投资开发有限公司	22.50	22.50	9.00	货币
	合计	250.00	250.00	100.00	

2. 有限公司第一次股权转让

2004年10月29日,本公司召开股东会,会议审议通过:同意北京博大数文广告有限公司将其在本公司的出资(227.5万元人民币,占公司注册资本的91%)转让给北京经济技术投资开发总公司。

2004年11月25日,北京博大数文广告有限公司与北京经济技术投资开发总公司签订《北京产权交易所产权交易合同》,约定博大数文将其所持有的有限公司91%的股权以19.23万元转让给北京经济技术投资开发总公司。

本次股权转让完成后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	北京经济技术投资开发总公司	227.50	227.50	91.00	货币
2	北京博大科技投资开发有限公司	22.50	22.50	9.00	货币
	合计	250.00	250.00	100.00	-

2004年12月6日,北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

3. 有限公司第一次增资

2004年12月22日,有限公司作出决定,同意对公司进行增资扩股,使公司注册资本金从250万元增至800万元。同意北京北控电信通信信息技术有限公司参股公司,投入408万注册资本金,持有公司51%的股权。同意北京经济技术投资开发总公司增资142万元,持有公司46.19%的股权,同意北京博大科技投资开发有限公司维持原有投资,持有公司2.81%的股权。同意将公司名称变更为“北京博大电信通网络技术有限公司”。

2004年12月10日,北京市工商行政管理局出具(京开)企名预核(内)变字[2004]第11569598号《企业名称变更预先核准通知书》,经核准的企业名称为“北京博大电信通网络技术有限公司”。

本次增资完成后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	北京北控电信通信信息技术有限公司	408.00	408.00	51.00	货币

2	北京经济技术投资开发总公司	369.50	369.50	46.19	货币
3	北京博大科技投资开发有限公司	22.50	22.50	2.81	货币
合计		800.00	800.00	100.00	-

2005年4月6日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

4. 有限公司第二次股权转让

2007年2月28日，有限公司召开股东会，同意北京北控电信通信技术有限公司转让所持有有限公司全部股权（51%）给北京电信通电信工程有限公司。

2007年2月27日，北京北控电信通信技术有限公司与北京电信通电信工程有限公司签订《股权转让协议》，约定北控电信通将其在有限公司的部分出资（408万元人民币，占公司注册资本的51%的股权）转让给北京电信通，转让价格为470.00万元人民币。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京电信通电信工程有限公司	408.00	408.00	51.00	货币
2	北京经济技术投资开发总公司	369.50	369.50	46.19	货币
3	北京博大科技投资开发有限公司	22.50	22.50	2.81	货币
合计		800.00	800.00	100.00	-

2007年7月16日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

5. 有限公司第三次股权转让

2008年10月27日，有限公司召开2008年度第三次临时股东会，同意北京电信通电信工程有限公司将其在有限公司的全部出资（408万元人民币，占公司注册资本的51%）以4,743,512.66元人民币转让给北京经济技术投资开发总公司。

2008年10月28日，北京电信通电信工程有限公司与北京经济技术投资开发总公司签订《股权转让合同》，约定北京电信通将其持有的有限公司51%股权有偿转让予经开投，转让价格为4,743,512.66元。

2008年10月29日，北京市工商行政管理局出具（京开）企名预核（内）变字[2008]第13160707号《企业名称变更预先核准通知书》，经核准的企业名称为“北京博大网信科技发展有限公司”。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京经济技术投资开发总公司	777.50	777.50	97.19	货币
2	北京博大科技投资开发有限公司	22.50	22.50	2.81	货币
合计		800.00	800.00	100.00	-

2009年1月9日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

6. 有限公司第二次增资

2011年8月30日，有限公司召开2011年度第一次临时股东会，同意公司增加注册资本，由原来的800万元增至2000万元，增加注册资本1200万元。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京经济技术投资开发总公司	1,900.00	1,900.00	95.00	货币

2	北京博大科技投资开发有限公司	100.00	100.00	5.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	-

2011年10月20日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

7. 有限公司第四次股权转让

2015年7月8日，有限公司召开2015年第一次临时股东会，审议通过：根据北京经济技术投资开发总公司和北京经济技术开发区国资办的决定，同意将北京博大科技投资开发有限公司所持有的博大网信公司5%的股权无偿划转给北京经济技术投资开发总公司。

2015年8月11日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室下发《关于北京博大科技投资开发有限公司所持北京博大网信科技发展有限公司5%股权无偿划转有关事项的批复》（京开国资[2015]53号），同意将北京博大科技投资开发有限公司所持北京博大网信科技发展有限公司5%股权无偿划转至北京经济技术投资开发总公司。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京经济技术投资开发总公司	2,000.00	2,000.00	100.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	-

2015年12月4日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

8. 有限公司第三次增资

2016年3月10日，有限公司召开2016年第一次股东会，审议通过：同意增加北京泰豪智能工程有限公司、北京新航城控股有限公司成为公司的新股东；同意修改公司章程并通过了《北京博大网信科技发展有限公司章程》；同意《关于增加公司注册资本方案的议案》，公司注册资本增至人民币4,081.63万元。

2016年1月18日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室下发《关于同意北京博大网信科技发展有限公司引入战略投资者进行股权多元化改革的批复》（经开国资[2016]6号），同意公司以不低于279.07万元作为对价基数，引入北京泰豪智能工程有限公司和北京新航城控股有限公司对博大网信进行增资扩股。2016年1月21日，北京经济技术开发区国有资产管理办公室下发《关于同意北京博大网信科技发展有限公司股权多元化改革实施方案的批复》（经开国资[2016]8号）。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京经济技术投资开发总公司	2,000.00	2,000.00	49.00	货币
2	北京泰豪智能工程有限公司	1,632.65	1,632.65	40.00	货币
3	北京新航城控股有限公司	448.98	448.98	11.00	货币
合计		4,081.63	4,081.63	100.00	-

2016年3月25日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

9. 有限公司第四次增资

2018年9月10日，有限公司召开2018年第三次临时股东会，审议通过关于《增加公司注册资本》的议案，同意公司注册资本增至5,988.78万元，其中：北京亦庄投资控股有限公司（2017年11月更名，更名前为北京经济技术投资开发总公司）出资人民币2,934.50万元，北京泰豪智能工程有限公司出资人民币2,395.51万元，北京新航城控股有限公司出资人民币658.77万元，增资后维持各股东持股比例不变。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京亦庄投资控股有限公司	2,934.50	2,934.50	49.00	货币
2	北京泰豪智能工程有限公司	2,395.51	2,395.51	40.00	货币
3	北京新航城控股有限公司	658.77	658.77	11.00	货币
合计		5,988.78	5,988.78	100.00	-

2019年1月8日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

10. 有限公司第五次股权转让

2020年11月14日，有限公司召开2020年第一次临时股东会，同意北京亦庄投资控股有限公司将所持有的49%的股份（对应公司2934.5万元注册资本）全部转给北京亦庄智能城市协同创新研究院有限公司。

2021年5月18日，北京亦庄投资控股有限公司与北京亦庄智能城市协同创新研究院有限公司签订《北京博大网信科技发展有限公司国有产权无偿划转协议》：为深化国企改革，推进智慧城市运营服务业务板块做大、做强、做优，亦庄控股将其持有的网信公司49%国有产权无偿划转给智能院。（北京亦庄智能城市协同创新研究院有限公司2021年10月更名为“北京亦庄智能城市研究院集团有限公司”）。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京亦庄智能城市协同创新研究院有限公司	2,934.50	2,934.50	49.00	货币
2	北京泰豪智能工程有限公司	2,395.51	2,395.51	40.00	货币
3	北京新航城控股有限公司	658.77	658.77	11.00	货币
合计		5,988.78	5,988.78	100.00	-

2021年8月25日，北京市工商行政管理局核发了新的《营业执照》。

11. 有限公司变更为股份公司

2022年6月10日，有限公司召开2022年第一次临时股东会，同意北京博大网信科技发展有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称拟为“北京博大网信股份有限公司”；同意有限公司的全部资产、债权、债务、人员均由变更后的股份公司承继；同意根据整体变更事项重新制定股份公司章程；

2022年4月15日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华审字[2022]0012120号《审计报告》，根据该报告，截至2021年8月31日，有限公司经审计的净资产为101,292,133.07元。

2022年6月28日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2022]000438号《北京博大网信股份有限公司（筹）验资报告》，审验截止2022年6月27日，公司已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币8000万元，均系以北京博大网信科技发展有限公司截至2021年8月31日止的净资产折股投入，折合股份8000万股，每股面值1元。

公司于2022年6月29日在北京经济技术开发区市场监督管理局完成工商变更登记，领取了统一社会信用代码为91110302739352792C的《营业执照》。

股份公司设立时的股东及持股情况如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	3,920.00	3,920.00	49.00	净资产折股
2	北京泰豪智能	3,200.00	3,200.00	40.00	净资产折股

	工程有限公司				
3	北京新航城控股有限公司	880.00	880.00	11.00	净资产折股
	合计	8,000.00	8,000.00	100.00	-

截止 2023 年 6 月 30 日股东及持股情况未发生变动。

12. 注册地和总部地址

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司统一社会信用代码为 91110302739352792C，注册资本为 8000 万元，注册地址：北京市北京经济技术开发区（通州区）通州区经海五路 3 号院 50 号楼-1-8 层 10-101，母公司为北京亦庄智能城市研究院集团有限公司，集团最终实际控制人为北京经济技术开发区管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务；专业承包；计算机系统服务；销售计算机软件及外围辅助设备；设备租赁；信息系统集成；代收居民水电费；经营电信业务；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属信息技术服务业，主要产品和服务为建筑智能化工程的设计、施工及维护；新型智慧基础设施施工、运营与维护；电信增值以及 IT 服务等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京博大网通科技发展有限公司	控股子公司	2	67.00	67.00

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

营业周期是指企业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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享

有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

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。

2. 金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3. 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。

4. 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。

5. 金融负债终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8. 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。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损

失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合见本附注（十一）。

（2）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见本附注（十二）。

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款，单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提	相同账龄的应收账款其预期信用损失不存在显著差异	参考历史信用损失经验，结合当前状

预期信用损失的 应收账款		况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
集团内关联方组合	同一控制人（本公司的控股股东以及实际控制人）控制的其他企业的销售应收账款	参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

（十二） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款，单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
集团内关联方组合	同一控制人（本公司的控股股东以及实际控制人）控制的其他企业的资金往来，风险较低	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期计算预期信用损失
无风险组合	保证金、押金、员工备用金等风险较低项目	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期计算预期信用损失
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期计提预期信用损失。

（十三） 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、周转材料、合同履约成本等。

2. 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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

其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。本公司合同资产核算建造合同形成的已完工未结算资产及质保金。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的合同资产，单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	相同账龄的合同资产其预期信用损失不存在显著差异	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
集团内关联方组合	同一控制人(本公司的控股股东以及实际控制人)控制的其他企业的销售合同资产	参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；并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所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行

会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

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，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断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。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工具、器具及家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20 年	5.00	4.75
机器设备	直线法	10 年	5.00	9.5
工具、器具及家具	直线法	5 年	5.00	19.00
运输设备	直线法	6 年	5.00	15.83
电子设备	直线法	5 年	5.00	19.00
办公设备	直线法	5 年	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资

产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十八） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九） 无形资产与开发支出

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，包括软件等。

1. 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

预定用途之日起转为无形资产。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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。

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、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1、智能化与通信网络基础设施建设收入

2、智能化与通信网络基础设施运营收入，包括智慧信息杆运营业务、杆站租赁业务、IT 服务、管孔服务、WiFi 运营业务收入等

3、电信增值业务收入

4、其他；包括商品销售收入（含集成系统销售）等

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

智能化与通信网络基础设施建设：按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

智能化与通信网络基础设施运营由合同约定，以业务确认单据作为确认收入依据；无需考核的项目，分月直接确认收入的实现。

电信增值业务：在合同期限内平均分摊确认收入。

其他：包括商品销售（含集成系统销售）等：在安装调试后经客户验收后，以验收单作为确认收入依据。

（二十六） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列

条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

（二十七） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司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。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十九） 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	合同租赁期短于 12 个月的房屋、设备租赁
低价值资产租赁	年度租金低于 10 万元的房屋、设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）和（二十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利

率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理
本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行（以下简称：“施行日”）。

会计科目	对期初会计科目影响金额	备注
递延所得税资产	17,500,397.17	
递延所得税负债	17,500,397.17	

本公司自施行日起执行解释 16 号，影响金额净额列示后对期初报表项目无影响。

2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售：提供加工、修理修配劳务	13%	
	提供应税劳务（工程服务）	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市建设维护税	按实际应纳的流转税计缴	7%	
教育费附加	按实际应纳的流转税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际应纳的流转税计缴	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
北京博大网信股份有限公司	15%
北京博大网通科技发展有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

2021年12月17日，本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号GR202111003150，有效期三年，2023年度执行15%的企业所得税税率。

2020年12月10日，本公司控股子公司北京博大网通科技发展有限公司通过高新技术企业重新认定，证书编号GR202011007090，有效期三年，2023年度执行15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下期末指2023年6月30日；期初指2023年1月1日；金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27.21	27.21
银行存款	33,310,271.42	51,834,370.37
其他货币资金	2,218,211.28	
合计	35,528,509.91	51,834,397.58
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	57,326,373.46	79,299,067.50
1—2年	6,883,909.99	63,634,946.92
2—3年	4,552,518.09	1,101,621.20
3—4年	1,108,161.20	1,026,896.67
4—5年	12,943,374.61	16,338,862.22
5年以上	9,016,890.62	7,823,236.82
小计	91,831,227.97	169,224,631.33
减：坏账准备	20,916,390.65	22,707,297.01
合计	70,914,837.32	146,517,334.32

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,831,227.97	100	20,916,390.65	22.78	70,914,837.32
其中：账龄组合	58,475,360.67	63.68	20,916,390.65	35.77	37,558,970.02
集团内关联方组合	33,355,867.30	36.32	0	0.00	33,355,867.30
合计	91,831,227.97	100.00	20,916,390.65	22.78	70,914,837.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	169,224,631.33	100.00	22,707,297.01	13.42	146,517,334.32
其中：账龄组合	63,739,047.97	37.67	22,707,297.01	35.63	41,031,750.96
集团内关联方组合	105,485,583.36	62.33	0.00	0.00	105,485,583.36
合计	169,224,631.33	100.00	22,707,297.01	13.42	146,517,334.32

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,245,612.98	907,368.39	3.00
1—2 年	5,483,147.21	548,314.72	10.00
2—3 年	962,374.55	288,712.36	30.00
3—4 年	111,175.50	55,587.75	50.00
4—5 年	12,783,215.09	10,226,572.07	80.00
5 年以上	8,889,835.35	8,889,835.35	100.00
合计	58,475,360.67	20,916,390.65	35.77

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,641,665.04	1,039,249.94	3.00
1—2 年	4,077,856.99	407,785.70	10.00
2—3 年	111,175.50	33,352.65	30.00

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	881,396.67	440,698.34	50.00
4—5 年	16,203,716.95	12,962,973.56	80.00
5 年以上	7,823,236.82	7,823,236.82	100.00
合计	63,739,047.97	22,707,297.01	35.63

（3）集团内关联方组合计提坏账准备应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,080,760.49	0.00	0.00
1—2 年	1,400,762.78	0.00	0.00
2—3 年	3,590,143.54	0.00	0.00
3—4 年	996,985.70	0.00	0.00
4—5 年	160,159.52	0.00	0.00
5 年以上	127,055.27	0.00	0.00
合计	33,355,867.30	0.00	0.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,657,402.46	0.00	0.00
1—2 年	59,557,089.93	0.00	0.00
2—3 年	990,445.70	0.00	0.00
3—4 年	145,500.00	0.00	0.00
4—5 年	135,145.27	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	105,485,583.36	0.00	0.00

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,707,297.01	0.00	1,790,906.36	0.00	0.00	20,916,390.65
其中：账龄组合	22,707,297.01	0.00	1,790,906.36	0.00	0.00	20,916,390.65
集团内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,707,297.01	0.00	1,790,906.36	0.00	0.00	20,916,390.65

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司报告期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	26,678,552.44	29.05	0
同方股份有限公司	11,901,818.42	12.96	9,521,454.74
北京经济技术开发区财务结算中心	9,494,621.82	10.34	284,838.65
北京京瑞诺闻科技有限公司	9,484,715.15	10.33	554,778.25
新疆广播电视台	7,785,041.04	8.48	233,551.23
合计	65,344,748.87	71.16	10,594,622.87

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,485,281.51	96.28	2,103,683.05	75.91
1至2年	405,323.77	3.72	667,617.32	24.09
合计	10,890,605.28	100.00	2,771,300.37	100.00

本报告期末账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司报告期内无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
甘肃华视文信科技有限公司	2,371,720.37	21.78
北京亦盛恒业建设工程有限公司	1,407,699.94	12.93
龙思云（北京）科技有限公司	975,718.40	8.96
北京京电博天电力工程有限公司	688,073.42	6.32
北京腾蓝智能科技有限公司	537,976.17	4.94
合计	5,981,188.30	54.92

3、其他说明

无。

(四) 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	14,626,205.54	2,357,123.90
合计	14,626,205.54	2,357,123.90

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,943,623.84	770,549.33
1—2 年	110,964.21	192,826.78
2—3 年	192,826.78	83,951.04
3—4 年	81,451.04	841,066.39
4—5 年	840,466.39	356,670.36
5 年以上	506,873.28	162,060.00
小计	14,676,205.54	2,407,123.90
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	14,626,205.54	2,357,123.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,132,679.27	1,956,458.94
备用金	211,705.5	-
代扣代缴项	281,820.77	286,995.77
其他往来款	50,000.00	50,000.00
资金集中款	0.00	113,669.19
小计	14,676,205.54	2,407,123.90
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	14,626,205.54	2,357,123.90

(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	50,000.00			50,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
—转入第二阶段				

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	50,000.00			50,000.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00					50,000.00
其中：账龄组合	50,000.00					50,000.00
无风险组合						
合计	50,000.00					50,000.00

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	押金及保证金	11,400,000.00	1年以内	77.68	
北京亦庄投资控股有限公司	押金及保证金	594,711.01	1-2年, 4-5年	4.05	
北京经开光谷置业有限公司	押金及保证金	889,943.40	1年以内	6.06	
北京泰豪智能工程有限公司	押金及保证金	269,274.87	4-5年	1.83	
北京亦庄城市服务集团有限公司楼宇物业管理分公司	押金及保证金	230,560.16	5年以上	1.57	
合计		13,384,489.44		91.20	

(7) 涉及政府补助的其他应收款

本报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金

本报告期内无因资金集中管理而终止确认的其他应收款。

(11) 其他应收款其他说明

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	120,734.52	0.00	120,734.52
库存商品	6,645,527.81	0.00	6,645,527.81
低值易耗品	42,181.45	0.00	42,181.45
合同履约成本	5,064,481.12	0.00	5,064,481.12
合计	11,872,924.90	0.00	11,872,924.90

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	40,875.98	0.00	40,875.98
库存商品	4,321,010.11	0.00	4,321,010.11
低值易耗品	16,996.53	0.00	16,996.53
合同履约成本	5,064,481.12	0.00	5,064,481.12
合计	9,443,363.74	0.00	9,443,363.74

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本报告期内无存货跌价准备及合同履约成本减值情况。

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

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
建造合同形成的已完工未结算资产	184,187,233.64	4,934,740.18	179,252,493.46	216,017,677.03	3,830,900.14	212,186,776.89
质保金	2,638,912.36		2,638,912.36	2,687,677.42		2,687,677.42
合计	186,826,146.00	4,934,740.18	181,891,405.82	218,705,354.44	3,830,900.14	214,874,454.31

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产	1,103,840.04			按照预期信用损失计提坏账
质保金				按照预期信用损失计提坏账
合计	1,103,840.04			

（七）其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0	0.00
预缴附加税等	43,074.93	88,338.31
物业管理费	39,179.90	268,402.68
租赁费	382,102.74	288,237.10
宽带使用费	53,865.81	27,515.73
合计	518,223.38	672,493.82

（八）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
北京博大数通科技发展有限公司	666,667.00				
合计	666,667.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
北京博大数通科技发展有限公司					666,667.00	666,667.00
合计					666,667.00	666,667.00

（九）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,696,622.83	7,261,953.35
固定资产清理		
合计	6,696,622.83	7,261,953.35

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额		14,223,610.09	1,565,917.97	5,253,601.30	593,560.16	21,636,689.52
2、本期增加金额				99,743.54	139,221.96	238,965.50
(1) 重分类						0.00
(2) 购置				99,743.54	139,221.96	238,965.50
3、本期减少金额				213,676.35		213,676.35
(1) 处置或报废				213,676.35		213,676.35
4、期末余额		14,223,610.09	1,565,917.97	5,139,668.49	732,782.12	21,661,978.67
二、累计折旧						0.00
1、期初余额		9,341,470.38	1,476,577.88	3,072,198.83	484,489.08	14,374,736.17
2、本期增加金额		475,582.80	11,044.19	304,102.03	2,883.23	793,612.25
(1) 计提		475,582.80	11,044.19	304,102.03	2,883.23	793,612.25
3、本期减少金额				202,992.58		202,992.58
(1) 处置或报废				202,992.58		202,992.58
4、期末余额		9,817,053.18	1,487,622.07	3,173,308.28	487,372.31	14,965,355.84
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值		4,406,556.91	78,295.90	1,966,360.21	245,409.81	6,696,622.83
2、期初账面价值		4,882,139.71	89,340.09	2,181,402.47	109,071.08	7,261,953.35

(2) 暂时闲置的固定资产

本报告期内无闲置固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

本报告期内无融资租赁租入的固定资产。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

本报告期内无经营租赁租出的固定资产。

（5）尚未办妥产权证书的固定资产

本报告期内无尚未办妥产权证书情况。

（6）固定资产的其他说明

无。

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（十）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,141.47	
工程物资		
合计	66,141.47	

1. 在建工程情况

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
工地远程监控	66,141.47		66,141.47			
合计	66,141.47		66,141.47			

2. 本报告期计提在建工程减值准备情况

本报告期无在建工程减值情况。

3. 在建工程其他说明

无。

（十一）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	133,952,946.48	133,952,946.48
2. 本期增加金额	27,876,347.25	27,876,347.25

项目	房屋及建筑物	合计
重分类		
租赁	27,876,347.25	27,876,347.25
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	161,829,293.73	161,829,293.73
二. 累计折旧		
1. 期初余额	16,051,677.39	16,051,677.39
2. 本期增加金额	7,540,748.44	7,540,748.44
重分类		
本期计提	7,540,748.44	7,540,748.44
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	23,592,425.83	23,592,425.83
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
重分类		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	138,236,867.91	138,236,867.91
2. 期初账面价值	117,901,269.09	117,901,269.09

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,866,505.35	4,866,505.35
2. 本期增加金额	49,991.15	49,991.15
购置	49,991.15	49,991.15
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
处置		
4. 期末余额	4,916,496.50	4,916,496.50
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,946,158.76	1,946,158.76
2. 本期增加金额	224,204.58	224,204.58
本期计提	224,204.58	224,204.58
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,170,363.34	2,170,363.34
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
失效且终止确认的部分		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,746,133.16	2,746,133.16
2. 期初账面价值	2,920,346.59	2,920,346.59

(十三) 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
装修费	573,882.85	5,483,381.11	665,305.54		5,391,958.42
机房改造	709,418.95		201,929.34		507,489.61
基站服务费	2,272,321.51		519,579.48		1,752,742.03
合计	3,555,623.31	5,483,381.11	1,386,814.36		7,652,190.06

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	22,263,326.44	3,339,498.97	22,757,297.01	3,413,594.55
合同资产减值准备	4,934,740.18	740,211.03	3,830,900.14	574,635.02
长期股权投资减值准备	666,667.00	100,000.05	666,667.00	100,000.05
新租赁准则税会差异	150,226,495.09	22,533,974.27	126,181,669.92	18,927,250.49
合计	178,091,228.71	26,713,684.32	153,436,534.07	23,015,480.11

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新租赁准则税会差异	136,205,609.90	20,430,841.49	116,669,314.46	17,500,397.17
合计	136,205,609.90	20,430,841.49	116,669,314.46	17,500,397.17

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	20,430,841.49	6,282,842.82	17,500,397.17	5,515,082.94
递延所得税负债	20,430,841.49		17,500,397.17	

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	122,694,457.08	65,659,484.70
应付工程及设备款	46,371,294.50	181,332,746.34
其他	1,368,387.51	779,013.35
合计	170,434,139.09	247,771,244.39

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	4,994,885.24	7,933,208.03
合计	4,994,885.24	7,933,208.03

(十七) 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	8,482,859.71	11,380,384.31	11,178,290.29	8,684,953.73
二、离职后福利-设定提存计划	82,518.16	1,475,748.97	1,460,108.74	98,158.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,565,377.87	12,856,133.28	12,638,399.03	8,783,112.12

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,321,592.99	8101618.39	7,925,180.91	6,498,030.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	11,121.00	765,537.28	747,904.71	28,753.57
三、社会保险费	61,613.81	1,102,541.21	1,092,872.71	71,282.31
其中：基本医疗保险费	57,533.94	876,503.95	867,214.64	66,823.25
补充医疗保险		204,811.67	204,811.67	0.00
工伤保险费	1,887.99	21,225.59	20,846.40	2,267.18
生育保险费	2,191.88			2,191.88
其他				0.00
四、住房公积金		1,036,062.00	1,036,062.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,088,531.91	374,625.43	376,269.96	2,086,887.38
六、短期累积带薪缺勤				
七、短期利润（奖金）分享计划				
合计	8,482,859.71	11,380,384.31	11,178,290.29	8,684,953.73

(1) 非货币性福利

无。

(2) 短期利润（奖金）分享计划

无。

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	79,150.75	1,431,027.36	1,415,861.12	94,316.99
2.失业保险费	3,367.41	44,721.61	44,247.62	3,841.40
合计	82,518.16	1,475,748.97	1,460,108.74	98,158.39

4. 应付职工薪酬其他说明

无。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	15,337,881.34	21,739,036.98
企业所得税	427,342.53	1,358,100.26
个人所得税	16,267.18	623,187.21
印花税		
车船税	0.00	1,150.00
合计	15,781,491.05	23,721,474.45

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	16,000,000.00	
其他应付款	4,835,071.89	5,110,093.81
合计	20,835,071.89	5,110,093.81

2、应付利息

无。

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,000,000.00	0.00
合计	16,000,000.00	0.00

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,316,678.91	4,625,703.78
应付股利	16,000,000.00	
其他往来款	518,392.98	484,390.03
合计	20,835,071.89	5,110,093.81

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	13,130,949.67	14,701,643.18
合计	13,130,949.67	14,701,643.18

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	512,189.34	852,152.98
合计	512,189.34	852,152.98

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	197,157,416.66	162,866,017.40
其中：未确认融资费用	30,317,146.21	26,928,313.66
减：一年内到期的租赁负债	22,130,949.65	14,701,643.18

合计	144,709,320.80	121,236,060.56
----	----------------	----------------

（二十三）其他非流动负债

类别及内容	期末余额	期初余额
一年以上的合同负债	8,536,488.92	8,445,889.45
合计	8,536,488.92	8,445,889.45

（二十四）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京泰豪智能工程有限公司	32,000,000.00						32,000,000.00
北京新航城控股有限公司	8,800,000.00						8,800,000.00
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	39,200,000.00						39,200,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	21,292,133.07			21,292,133.07
合计	21,292,133.07			21,292,133.07

（二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,866,155.48			1,866,155.48
任意盈余公积				
合计	1,866,155.48			1,866,155.48

（二十七）未分配利润

项目	期末余额
调整前上期末未分配利润	20,371,669.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	20,371,669.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,303,058.05
减：提取法定盈余公积	0.00

项目	期末余额
提取任意盈余公积	
净资产折股	
分配股利	16,000,000.00
期末未分配利润	-6,931,388.10

（二十八）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,621,045.94	39,892,284.40	194,865,763.23	177,440,824.14
合计	51,621,045.94	39,892,284.40	194,865,763.23	177,440,824.14

2. 按照业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能化与通信网络基础设施建设	24,220,112.97	21,937,333.28	163,442,541.04	151,363,711.74
智能化与通信网络基础设施运营	17,015,922.18	12,184,422.32	14,891,053.92	10,740,824.18
电信增值业务	9,329,258.56	4,889,112.87	8,186,044.62	7,233,255.44
其他	1,055,752.23	881,415.93	8,346,123.65	8,103,032.78
合计	51,621,045.94	39,892,284.40	194,865,763.23	177,440,824.14

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	240,925.68	261,373.43
教育费附加	104,068.45	111,646.75
地方教育费附加	69,379.00	73,566.83
车船使用税	3,452.80	0.00
印花税	96,824.65	200,753.36
其他	45,023.77	42,379.12
	559,674.35	689,719.49

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,365,779.26	2,041,915.56
折旧及摊销费用	65,313.54	22,012.28

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	327,933.97	310,237.17
业务宣传费	22,654.88	13,211.01
业务招待费	94,412.61	32,583.30
办公费	68,043.29	43,903.66
差旅费	34,235.00	0.00
劳务费	134,415.39	246,670.85
其他	183,609.56	158,790.46
合计	3,296,397.50	2,869,324.29

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,187,961.08	3,813,731.12
折旧及摊销费	739,165.92	686,783.75
租赁费	600,466.05	701,606.34
中介机构费用	2,681,594.05	757,915.73
办公费	509,350.59	460,566.32
车辆费用	41,235.49	22,332.52
装修费	136,571.98	21,553.39
安全生产费	6,445.00	4,660.00
业务招待费	51,953.51	4,445.00
劳务费	137,351.94	632,110.92
差旅费	17,130.80	4,766.40
劳保费	748.47	40,594.88
其他	14,909.61	
合计	10,124,884.49	7,151,066.37

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,936,245.62	3,711,539.24
租赁费	793,145.98	832,083.79
折旧及摊销费	304,999.32	286,177.59
差旅费	10,325.26	0.00
办公费	150,756.81	91,382.76
派遣员工费用	210,553.79	37,818.11
业务招待费	63,496.11	0.00
差旅费	49,788.07	0.00
其他	5,645.02	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,524,955.98	4,959,001.49

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	60,576.09	76,409.91
利息净支出	-60,576.09	-76,409.91
银行手续费	32,319.99	30,613.48
未确认融资费用	3,017,417.39	2,758,237.80
合计	2,989,161.29	2,712,441.37

（三十四）其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,000.00	0.00
个税手续费返还	5,302.99	0.00
增值税加计抵减	17,598.88	111,487.28
合计	28,901.87	111,487.28

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
扩岗补助	6,000.00		与收益相关
合计	6,000.00	0.00	

（三十五）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	1,790,906.37	-5,868,762.70
其他应收款坏账损失		
合计	1,790,906.37	-5,868,762.70

（三十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,103,840.04	173,285.78
合计	-1,103,840.04	173,285.78

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	203.50	0.00	
其他	9,000.37	-9,692.39	9,000.37
合计	9,203.87	-9,692.39	9,000.37

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	0.00	0.00
其他	9,000.37	-9,692.39
合计	9,000.37	-9,692.39

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
开发区疫情防控专项奖励	203.50						与收益相关
合计	203.50						

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,736.78	5,134.50	8,736.78
对外捐赠支出	0.00	0.00	0.00
合计	8,736.78	5,134.50	8,736.78

（四十）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	76,830.99	1,245,191.05
递延所得税费用	-44,971.45	-1,588,854.74
	31,859.54	-343,663.69

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	-11,049,876.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	123,802.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	21,689.91
税率变化的影响	
研发费用加计扣除	-113,632.98
其他	
所得税费用	31,859.54

（四十一）现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金集中归集下拨款	1,807.44	153,500,000.00
利息收入	60,576.09	23,999.63
收回备用金	92,182.32	150,000.00
往来款	1,301,080.94	1,695,117.19
收回押金、保证金	1,421,876.53	1,313,191.10
政府补助及收到的拨款	10,292.41	0.00
	2,887,815.73	156,682,307.92

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金集中归集上划款		105,137,860.99
销售、管理、研发费用等支出	4,529,168.69	4,564,430.61

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	36,142.37	19,591.62
往来款	1,605,798.02	1,125,355.39
支付保证金、退押金等	14,754,633.54	661,044.53
	20,925,742.62	111,508,283.14

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	0.00	0.00
	0.00	0.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,081,736.32	-6,211,766.76
加: 少数股东本期收益		
信用减值损失	-1,790,906.37	5,868,762.70
资产减值准备	1,103,840.04	-173,285.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	793,612.25	1,210,209.77
使用权资产折旧	7,540,748.44	7,791,289.08
无形资产摊销	224,204.58	301,061.63
长期待摊费用摊销	1,386,814.36	1,660,624.16
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)	8,736.78	5,134.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,989,161.29	2,712,441.37
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)	-767,759.88	-1,567,748.20
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)	-2,429,561.16	-5,559,047.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,214,110.45	5,670,712.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-20,182,470.09	8,572,969.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,991,205.63	20,281,357.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期发生额	上期发生额
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/当期新增使用权资产	27,876,347.25	129632571.6
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,528,509.91	26,470,037.94
减：现金的上期期末余额	51,834,397.58	8,570,573.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,305,887.67	17,899,464.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	35,528,509.91	26,470,037.94
其中：库存现金	27.21	97.21
可随时用于支付的银行存款	33,310,271.42	26,469,940.73
可随时用于支付的其他货币资金	2,218,211.28	
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	35,528,509.91	26,470,037.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京博大网通科技发展有限公司	北京市	北京市	信息技术软件与服务	67%		购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或
-------------	------	-----	------	---------	--------

	地			直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
北京博大数通科技发展有限公司	北京市	北京市	信息技术软件与服务	12.1951%		权益法

(三) 重要的共同经营

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。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、市场风险。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。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄以及来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额	减值准备
应收账款	91,831,227.97	20,916,390.65
其他应收款	14,676,205.54	50,000.00
合同资产	186,826,146.00	4,934,740.18
合计	293,333,579.50	25,901,130.82

于 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在对外提供财务担保的情况。

本公司的主要客户为国有企业，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财力部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止2023年6月30日，本公司资金较为充足，未向金融机构申请借款及其他融资。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	北京市	工程和技术研究	182345.089303	49.00	49.00

1. 本公司的母公司情况的说明

北京亦庄智能城市研究院集团有限公司直接持有本公司 3,920.00 万股股份，占公司股份总数的 49.00%。

母公司经营范围：一般项目:工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物联网技术服务;信息系统集成服务;人工智能应用软件开发;人工智能行业应用系统集成服务;软件开发;会议及展览服务;工程管理服务;普通机械设备安装服务;通用设备修理;机械设备租赁;非居住房地产租赁;智能机器人销售;工业机器人销售;服务消费机器人销售;人工智能硬件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;灯具销售;电子产品销售;机械设备销售;消防器材销售;五金产品零售;五金产品批发;通讯设备销售;家具销售;建筑材料销售;教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）;互联网数据服务;数据处理和存储支持服务;广告制作;广告发布;广告设计、代理;专业设计服务;居民日常生活服务;智能控制系统集成;合同能源管理;交通及公共管理用金属标牌制造;交通及公共管理用标牌销售;交通安全、管制专用设备制造;电气信号设备装置制造;电气信号设备装置销售;安全技术防范系统设计施工服务;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;餐饮管理;物业管理;照明器具销售;照明器具制造;园区管理服务。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目:互联网信息服务;基础电信业务;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司最终控制方是北京经济技术开发区管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京泰豪智能工程有限公司	持股 5%以上股东，直接持有 40.00%股份，公司董事邹卫明任经理、董事
北京新航城控股有限公司	持股 5%以上股东，直接持有 11.00%股份
北京旋极信息技术股份有限公司	通过泰豪智能间接持有 40.00%股份，公司董事邹卫明任经理
北京大兴发展国有资本投资运营有限公司	通过新航城间接持有 6.05%股份
北京博大网通科技发展有限公司	控股子公司，持股 67.00%
北京博大数通科技发展有限公司	参股子公司，持股 12.20%
北京亦庄盛元投资开发集团有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
北京亦庄城市更新有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄国际开发建设集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄城开房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄博润置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄久筑工程管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京车网科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄数字基础设施科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大开拓热力有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄环境科技集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄商业保理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大兴投资开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄科技创新有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄文化集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大经开建设有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京蓝鲸园投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄星熠科技产业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄绿色生态发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄星璟科技产业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄星曜科技产业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄星宸科技产业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京盛芯运营管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄智慧交通科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大体育文化有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大开拓能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄商业有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄机电工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄国际生物医药科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄检测有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄国际传媒有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦城创新城市科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京盛擎科技服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄星垣科技产业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄城市服务集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
翰博高科（北京）电子有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
北京亦庄国际服务贸易有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄保税直购中心有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京联港置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦展置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
博润（廊坊）房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京经开光谷置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
经开租赁有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津经开投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
内蒙古经开投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
内蒙古经开置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京经开互联科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京经开亦城投资顾问有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京经开投资开发股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京碧水源博大水务科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京空港新苑物业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄京广科技创新有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦城金风绿能有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦星嘉置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄大数据科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄教育科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄国际文化科技中心有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄智通投资发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄安捷物联科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄天和城置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津耐超能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门耐超科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
平湖亦烁光伏能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
徐州晓东新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
南通耐超光伏新能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
海安耐超科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
博大东方（天津）房地产投资发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大坤元房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京经开工大投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄金桥水务科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦鹿智慧科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄数字显示产业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
天和城（天津）置业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京亦城投资有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪实业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）智能电气有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门麦克奥迪软件系统工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（贵阳）仪器有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（三明）仪器有限公司	实际控制人控制的其他企业
三明麦克奥迪光学仪器有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门麦克奥迪医学检验实验室有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）精密光学有限公司	实际控制人控制的其他企业
许昌麦克奥迪病理诊断中心有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（成都）仪器有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京麦克奥迪医疗科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）网络科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）病理研究院有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门迦创投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）电气科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）机电科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（三明）机电科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
沈阳麦克奥迪病理诊断中心有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）医疗大数据有限公司	实际控制人控制的其他企业
医麦（厦门）医疗科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京麦克奥迪能源技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）电气销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦克奥迪（厦门）精准医疗咨询科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
沈阳麦克奥迪能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
呼和浩特麦克奥迪医学检验有限公司	实际控制人控制的其他企业
银川麦克奥迪病理诊断中心有限公司	实际控制人控制的其他企业
辽宁麦克奥迪医疗器械有限公司	实际控制人控制的其他企业
沈阳麦克奥迪医疗科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
厦门恒丰兴业企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
厦门屿创投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
厦门勤铂投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
厦门勤获投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
北京亦庄星晖科技产业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京博大万源物业管理中心	实际控制人控制的其他企业
北京博大兴运营管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
Motic Electric(Hong Kong) Limited	实际控制人控制的其他企业
Gelpag Advanced Technology GmbH	实际控制人控制的其他企业
MIG (HK) Co., Limited	实际控制人控制的其他企业
Motic Hong Kong Limited	实际控制人控制的其他企业
Motic Deutschland GmbH	实际控制人控制的其他企业
Motic Instruments Inc.	实际控制人控制的其他企业
MOTICEUROPE, Sociedad Limitada Unipersonal	实际控制人控制的其他企业
Motic Instruments USA, Inc.	实际控制人控制的其他企业
Precision Moulded Polymers, Limited	实际控制人控制的其他企业
Motic Incorporation Limited	实际控制人控制的其他企业
M Tec Limited	实际控制人控制的其他企业
麦迅威（厦门）光学有限公司	实际控制人控制的其他企业
麦迅威（厦门）跨境电子商务有限公司	实际控制人控制的其他企业
M-TEK Online SLU	实际控制人控制的其他企业
M TEC USA INC	实际控制人控制的其他企业
Motic Cytetech Hong Kong Limited	实际控制人控制的其他企业
北京新航城智慧数字科技有限公司	公司董事赵安任董事长
上海信业智能科技股份有限公司	公司董事邹卫明任董事
北京旋极新能源科技有限公司	公司董事邹卫明任执行董事、经理
北京东方亦阳太阳能科技有限公司	公司董事邹卫明任经理
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	公司董事邹卫明任董事
北京新航城生态城市建设发展有限公司	公司监事李庆华任执行董事、经理
北京新航城智慧生态技术研究院有限责任公司	公司监事李庆华任经理
北京智慧城市网络有限公司	控股股东董事任董事
沈阳车网科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京峰彩智能科技有限公司	公司控股子公司博大网通的其他合作方，持股 33%
北京亦庄军民融合研究院	公司董事朱平任理事
吕珀华	公司董事长、总经理、董事会秘书；控股股东智能院的董事、副总经理、子公司博大网通的董事长
马兰兴	公司董事；控股股东智能院的董事、副总经理
赵安	公司董事
朱平	公司董事、副总经理
邹卫明	公司董事
李庆华	公司监事会主席
王建娜	公司监事
李启红	公司监事
田恬	公司职工代表监事
孙冬雁	公司职工代表监事
蒋学涛	公司副总经理

其他关联方名称	与本公司的关系
王瑜	财务负责人
赵延标	控股股东智能院的董事长
张引	控股股东智能院的董事
颜敏	控股股东智能院的董事、总经理
古奕明	控股股东智能院的监事会主席
张扬	控股股东智能院的现任监事
陈雷	控股股东智能院的监事
郭志英	控股股东智能院的副总经理
谭帅	控股股东智能院的副总经理
陈江涛	通过泰豪智能间接持有 6.10%股份

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	采购商品及设备	5,499,999.98	9,195,065.51
北京峰彩智能科技有限公司	软件开发服务	35,797.17	2,234,198.12
北京亦庄置业有限公司	运营电费	81,519.52	0.00
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	服务费	0.00	0.00
北京亦庄智慧交通科技有限公司	停车服务费	4,252.29	8,571.43
北京亦庄国际传媒有限公司	服务费	23,584.91	0.00
北京亦庄盛元投资开发集团有限公司	工程项目	0.00	9,633.03
北京亦庄教育科技有限公司	劳务派遣	571,941.92	733,502.43
北京亦庄教育科技有限公司	服务费	400.00	0.00
北京亦庄教育科技有限公司	培训费	0.00	0.00
北京亦庄教育科技有限公司	宽带费	0.00	0.00
北京亦庄国际服务贸易有限公司	租赁费、运营电费	245,845.67	305,569.81
北京亦庄城市服务集团有限公司	IT 运维	189,187.62	0.00
北京经开投资开发股份有限公司	电费、租赁费、服务费	232,684.83	12,952.62
北京亦庄城市服务集团有限公司	服务费	22,873.70	164,856.85
北京博大兴运营管理有限公司	运营电费	0.00	0.00

北京博大兴投资开发有限公司	服务费	3,390.42	15,238.10
北京博大数通科技发展有限公司	电视收视费	0.00	0.00
北京亦庄大数据科技发展有限公司	技术服务费	0.00	0.00
北京博大经开建设有限公司	服务费	0.00	0.00
北京亦庄投资控股有限公司	租赁费、服务费	212,249.60	241,190.28
合计		7,123,727.63	12,920,778.18

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	弱电工程项目及通讯设施运营管理	5,650,027.57	7,410,854.78
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	专线服务	584,770.97	162,578.64
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	IT 服务	0.00	0.00
北京博大酒店管理有限公司博大永康商务酒店	专线服务	51,886.83	47,169.83
北京博大酒店管理有限公司博大万源公寓	专线及网络服务	0.00	12,185.54
北京亦庄数字基础设施科技发展有限公司	工程项目	1,773,588.52	43,975,460.87
北京亦庄盛元投资开发集团有限公司	系统集成项目	0.00	0.00
北京亦庄环境科技集团有限公司	IT 服务及专线服务	134,235.33	122,682.88
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	专线服务	63,915.12	2,594.34
北京亦庄国际开发建设集团有限公司	专线服务	206,742.16	43,541.34
北京亦庄国际服务贸易有限公司	专线服务	104,436.98	64,690.02
北京亦庄国际传媒有限公司	系统集成项目	0.00	0.00
北京亦庄国际传媒有限公司	IT 服务及专线服务	0.00	48,010.40
北京亦庄大数据科技发展有限公司	专线服务	37,735.82	37,735.86
北京亦庄城市更新有限公司	专线服务	0.00	44,811.30
北京亦庄城市服务集团有限公司	IT 服务及专线服务	27,253.66	267,971.34
北京亦庄安捷物联科技有限公司	专线服务及电信增值	0.00	5,811.30
北京泰豪智能工程有限公司	工程项目	0.00	0.00
北京峰彩智能科技有限公司	专线服务	13,245.28	0.00
北京车网科技发展有限公司	专线服务	544,926.88	239,874.17
北京博大兴投资开发	工程项目	0.00	149,206.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有限公司			
北京博大兴投资开发有限公司	专线服务	0.00	0.00
北京博大数通科技发展有限公司	专线服务	330,220.12	0.00
北京车网科技发展有限公司	工程项目	0.00	902,983.30
北京博大开拓热力有限公司	专线服务	88,367.90	88,367.86
北京博大经开建设有限公司	工程项目	665,342.19	95,009,021.65
北京亦庄文化集团有限公司	工程项目	177,842.50	
北京博大经开建设有限公司	专线服务	94,276.70	124,764.24
合计		10,548,814.53	148,760,315.77

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
北京亦庄城市服务集团有限公司	房屋建筑物	679,773.95	1,164,236.02
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	房屋建筑物等资产使用费	5,500,000.00	4,500,000.00
北京经开光谷置业有限公司	房屋建筑物	929,211.58	0.00
北京博大兴投资开发有限公司	房屋建筑物	50,857.20	15,238.10

5. 关联担保情况

无。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	资产转让	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	26,678,552.46		70,104,989.95	
北京亦庄数字基础设施科技发展有限公司	548,548.97		31,720,714.38	
北京泰豪智能工程有限公司	95,055.27		95,055.27	
北京车网科技发展有限公司	232,719.23		78,816.20	
北京博大酒店管理有限公司博大永康商务酒店	0.00		0.00	
北京峰彩智能科技有限公司	508,440.00		500,250.00	
北京亦庄国际文化科技中心有限公司	450,000.00		450,000.00	
北京亦庄国际服务贸易有限公司	375,515.48		541,812.22	
北京亦庄城市服务集团有限公司	68,590.00		537,311.74	
北京经开互联科技有限公司	104,000.00		104,000.00	
北京亦庄投资控股有限公司	360.00		2,460.00	
北京博大兴投资开发有限公司	4,879.04		4,879.04	
北京新航城控股有限公司	2,688,849.92		0.00	
北京亦庄国际传媒有限公司	0.00		0.00	
北京博大酒店管理有限公司博大万源公寓	0.00		0.00	
北京博大数通科技发展有限公司	58,333.33			
北京亦庄国际开发建设集团有限公司	181,000.00			
北京博大经开建设有限公司	1,361,023.60		1,345,294.56	

(2) 合同资产

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京泰豪智能工程有限公司	7,507,608.67		7,507,608.67	
北京博大经开建设有限公司	77,169,631.77		97,323,380.04	
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	12,706,150.16		16,144,697.73	
北京亦庄数字基础设施科技发展有限公司	36,788,528.71		45,333,264.53	

(3) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京亦庄投资控股有限公司资金管理中心	11,400,000.00		113,669.19	
北京亦庄投资控股有限公司	594,711.01		482,849.01	
北京泰豪智能工程有限公司	269,274.87		280,071.95	
北京亦庄城市服务集团有限公司	242,560.16		242,560.16	

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
司				
北京博大兴投资开发有限公司	1,000.00		4,500.00	
北京亦庄投资控股有限公司食堂	340.00		340.00	
北京经开光谷置业有限公司	889,943.40			
北京博大兴运营管理有限公司			60.00	

(4) 预付款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京亦庄城市服务集团有限公司	110,256.94		13,425.95	
北京峰彩智能科技有限公司	0.00		0.00	
北京经开投资开发股份有限公司	3380.16		0.00	

(5) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京亦庄国际传媒有限公司	0.00	200,000.00
北京泰豪智能工程有限公司	0.00	0.00
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	10,835,476.32	11,700,513.55
北京亦庄投资控股有限公司	0.00	5,146,496.00
北京峰彩智能科技有限公司	416,981.13	416,981.13
北京亦庄大数据科技发展有限公司	0.00	1,969,800.00
北京博大经开建设有限公司	1,782,835.53	1,714,069.02
北京亦庄城市服务集团有限公司	86,172.46	285,788.26
北京博大兴投资开发有限公司	0.00	50,857.20

(6) 合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
北京博大经开建设有限公司	75,937.50	3,734.27
北京博大开拓热力有限公司	780.00	89,103.79
北京博大坤元房地产开发有限公司	0	0.00
北京车网科技发展有限公司	143,003.08	64,658.93
北京亦庄安捷物联科技有限公司	0	0.00
北京亦庄城市服务集团有限公司	0	0.00
北京亦庄城市更新有限公司	0	0.00

关联方名称	期末余额	期初余额
北京亦庄大数据科技发展有限公司	0.00	37,599.94
北京亦庄国际传媒有限公司	0	0.00
北京亦庄国际开发建设集团有限公司	58,333.32	7,256.94
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	38,000.00	71,226.41
北京亦庄环境科技集团有限公司	162,083.37	194,691.36
北京博大酒店管理有限公司博大万源公寓	0	0.00
北京博大酒店管理有限公司博大永康商务酒店	25,000.00	46,273.53
北京泰豪智能工程有限公司	0.00	177,486.14
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	0	0.00

(7) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京博大经开建设有限公司	160,000.00	159,500.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

(一) 租赁活动

使用权资产相关信息详见本财务报表附注六、（十一）。

十四、 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五(二十九)之说明。其他重要事项说明

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,950,993.19	66,095,829.88

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	2,981,107.58	60,778,429.61
2—3 年	3,832,518.09	601,371.20
3—4 年	607,911.20	951,263.33
4—5 年	12,853,081.75	15,956,519.28
5 年以上	8,832,637.68	7,823,236.82
小计	84,058,249.49	152,206,650.12
减：坏账准备	20,234,408.06	21,986,716.00
合计	63,823,841.43	130,219,934.12

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	84,058,249.49	100	20,234,408.06	24.07	63,823,841.43
其中：账龄组合	48,198,956.09	57.34	20,234,408.06	41.98	27,964,548.03
集团内关联方组合	35,859,293.40	42.66	0	0.00	35,859,293.40
合计	84,058,249.49	100.00	20,234,408.06	24.07	63,823,841.43

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	152,206,650.12	100.00	21,986,716.00	14.45	130,219,934.12
其中：账龄组合	47,640,385.36	31.30	21,986,716.00	46.15	25,653,669.36
集团内关联方组合	104,566,264.76	68.70			104,566,264.76
合计	152,206,650.12	100.00	21,986,716.00	14.45	130,219,934.12

3. 按单项计提坏账准备的应收账款

本报告期内无按单项计提坏账准备的应收账款。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）按账龄分析组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,950,911.34	718,527.34	3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	1,620,775.28	162,077.53	10
2—3 年	962,374.55	288,712.36	30
3—4 年	111,175.50	55,587.75	50
4—5 年	12,721,081.75	10,176,865.40	80
5 年以上	8,832,637.68	8,832,637.68	100
合计	48,198,956.09	20,234,408.06	41.98

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,110,565.63	573,316.96	3.00
1—2 年	3,819,624.80	381,962.48	10.00
2—3 年	111,175.50	33,352.65	30.00
3—4 年	819,263.33	409,631.67	50.00
4—5 年	15,956,519.28	12,765,215.42	80.00
5 年以上	7,823,236.82	7,823,236.82	100.00
合计	47,640,385.36	21,986,716.00	46.15

(2) 按集团内关联方组合计提坏账准备应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,000,081.86	0.00	0.00
1—2 年	1,360,332.30	0.00	0.00
2—3 年	2,870,143.54	0.00	0.00
3—4 年	496,735.70	0.00	0.00
4—5 年	132,000.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	35,859,293.40	0.00	0.00

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,985,264.25	0.00	0.00
1—2 年	56,958,804.81	0.00	0.00
2—3 年	490,195.70	0.00	0.00
3—4 年	132,000.00	0.00	0.00
4—5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	104,566,264.76	0.00	0.00

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	21,986,716.00	0.00	1,752,307.94	0.00	0.00	20,234,408.06
其中：账龄组合	21,986,716.00	0.00	1,752,307.94	0.00	0.00	20,234,408.06
集团内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,986,716.00	0.00	1,752,307.94	0.00	0.00	20,234,408.06

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	25,926,076.23	30.84	0
同方股份有限公司	11,901,818.42	14.16	9,521,454.74
北京经济技术开发区财务结算中心	9,494,621.82	11.30	284,838.65
新疆广播电视台	7,785,041.04	9.26	233,551.23
北京北大青鸟安全系统工程技术有限公司	4,806,445.64	5.72	4,806,445.64
合计	59,914,003.15	71.28	14,846,290.26

8. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 转移应收账款项目且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期内无转移应收账款项目且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

10. 应收账款其他说明

无。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,226,275.88	1,965,399.74
合计	14,226,275.88	1,965,399.74

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京博大网通科技发展有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,948,736.18	787,367.17
1—2 年	110,964.21	192,826.78
2—3 年	192,826.78	11,451.04
3—4 年	11,451.04	801,066.39
4—5 年	800,466.39	169,628.36
5 年以上	211,831.28	53,060.00
小计	14,276,275.88	2,015,399.74
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合计	14,226,275.88	1,965,399.74

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	13,744,455.11	1,676,596.78
备用金	200,000.00	0.00
代扣代缴款项	281,820.77	286,995.77
往来款	50,000.00	50,000.00
资金归集款		1,807.19
小计	14,276,275.88	2,015,399.74
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
小计	14,226,275.88	1,965,399.74

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	期末余额			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	50,000.00			50,000.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,000.00			50,000.00

续：

坏账准备	期初余额			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	50,084.00			50,084.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	84.00			84.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,000.00			50,000.00

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	50,000.00					50,000.00

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账款						
其中：账龄组合	50,000.00					50,000.00
无风险组合						
合计	50,000.00					50,000.00

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京亦庄智能城市研究院集团有限公司	押金及保证金	11,400,000.00	1 年以内	79.85	
北京亦庄投资控股有限公司	押金及保证金	482,849.01	1-2 年，4-5 年	3.38	
北京经开光谷置业有限公司	押金及保证金	889,943.40	1 年以内	6.23	
北京泰豪智能工程有限公司	押金及保证金	269,274.87	4-5 年	1.89	
北京亦庄城市服务集团有限公司楼宇物业管理分公司	押金及保证金	155,720.16	5 年以上	1.09	
合计		13,197,787.44		92.45	

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 本报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(9) 因资金集中管理而归集至母公司账户的资金

接收集中归集资金的母公司	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
北京亦庄投资控股有限公司			
合计			

续：

接收集中归集资金的母公司	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
北京亦庄投资控股有限公司	1,807.19		1,807.19

接收集中归集资金的母公司	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,807.19		1,807.19

(10) 其他应收款其他说明

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,350,000.00	0.00	3,350,000.00
对联营、合营企业投资	666,667.00	666,667.00	0.00
合计	4,016,667.00	666,667.00	3,350,000.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,350,000.00	0.00	3,350,000.00
对联营、合营企业投资	666,667.00	666,667.00	0.00
合计	4,016,667.00	666,667.00	3,350,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京博大网通科技有限公司	3,350,000.00	3,350,000.00			3,350,000.00		
合计	3,350,000.00	3,350,000.00			3,350,000.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．联营企业					
北京博大数通科技发展有限公司	666,667.00				
合计	666,667.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京博大数通科技发展有限公司					666,667.00	666,667.00
合计					666,667.00	666,667.00

3. 长期股权投资说明：

无

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,169,023.61	37,822,358.07	184,573,247.60	163,997,112.93
合计	45,169,023.61	37,822,358.07	184,573,247.60	163,997,112.93

2. 营业收入的说明

无

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
合计		

十六、 补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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）	6,203.50	0.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,165.46	96660.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,405.34	14,499.06
少数股东权益影响额（税后）	5,415.79	28,553.38
合计	19,547.83	53,607.95

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.59	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.61	-0.14	-0.14

北京博大网信股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	6,203.5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,165.46
非经常性损益合计	29,368.96
减：所得税影响数	4,405.34
少数股东权益影响额（税后）	5,415.79
非经常性损益净额	19,547.83

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