



未来宽带

NEEQ : 831583

上海未来宽带技术股份有限公司
Shanghai B-STAR Technology Inc.



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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	189
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	102
附件 II	融资情况	1022

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、未来宽带	指	上海未来宽带技术股份有限公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司章程》	指	《上海未来宽带技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不因为同受国家控股而具有关联关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 203 年 6 月 30 日
三网融合	指	在电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。
接入网	指	骨干网络到用户终端之间的网络。
NGB	指	Next Generation Broadcasting network 的缩略语简称，即下一代广播电视网，是以有线电视数字化和移动多媒体广播（CMMB）的成果为基础，以自主创新的“高性能宽带信息网”核心技术为支撑，构建的适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络。
EPON	指	以太网无源光网络（Ethernet Passive Optical Network）的英文缩写，是目前三网融合的最主要光纤接入技术。
EoC	指	基于同轴介质的以太网技术（Ethernet over Coax），利用成熟的以太网技术在不改动广电同轴电缆线路的基础上，实现同轴电缆的双向数据通信。
HiNOC	指	High performance Network over Coax 的缩写，是我国自主研发的一种 EoC 技术，已成为国家广电行业的高频 EoC 技术行业标准。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海未来宽带技术股份有限公司		
法定代表人	王吉	成立时间	2004 年 9 月 22 日
控股股东	控股股东为（上海宰理实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王吉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网接入及相关服务(I641)-互联网接入及相关服务(I6410)		
主要产品与服务项目	网络、计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体技术及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品的生产、销售、系统集成；宽带网络工程及通讯类终端产品的设计、生产、调试、安装，对外购元器件进行组装和性能测试，从事货物及技术的进出口业务。电信业务。消防器材销售。建筑智能化建设工程专业施工、消防设施建设工程专业施工；从事物联网技术、卫星导航、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		
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	未来宽带	证券代码	831583
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	107,907,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚熠玥	联系地址	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼
电话	021-62751255	电子邮箱	yygong@b-star.cn
传真	021-62959700		
公司办公地址	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼	邮政编码	200335
公司网址	www.b-star.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	91310000767214514N		
注册地址	上海市虹口区峨嵋路 315 号 8896 室		
注册资本（元）	107,907,000	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) 商业模式与经营计划

商业模式：

上海未来宽带技术股份有限公司系一家基于有线和无线通信技术赋能客户数字化、智慧化建设的高新技术企业。公司经历 18 年的高速发展，先后基于下一代广播电视网（NGB）、互联网宽带网络接入及优化、人工智能物联网（AIoT）以及 5G 移动通信等先进技术，进行设备和应用平台的开发、生产、销售及运维服务，截止目前，市场已经覆盖华东、华南、华北、华中、西南及东北等国内重点区域，客户类型包括电信运营商、广电运营商、企业及政府等。本年度，公司 NGB 业务继续保持市场竞争优势，公司物联网相关产品和服务已经开始进入规模化商用，基于广电运营商的 5G OC 整体解决方案已经规划完毕并进入示范网建设阶段。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

经营计划：

1、上半年实现营业收入 9268.8 万元，公司业务结构稳定

上半年外部经济环境整体下行，公司三条业务线也面临诸多挑战。公司管理层在日常经营中紧紧围绕年度经营计划，调结构、控风险、创利润。疫情期间公司一方面尽其所能地参与投标，与浙江、北京两家子公司积极配合，在维护核心客户地基础上，积极拓展新的业务领域；另一方面积极储备新的资源及技术，积极探索采用新型技术加快网络改造，实现广电在 5G 项目投入建设过程中“弯道超车”，公司在此基础上，持续保证对上海市场的支持，另外也加快 HiNOC 技术为核心的新产品、5G oC 室内小基站，以及 5G 边缘云网关的开发工作，为市场的下一步推广做好准备。

全资子公司京信万通积极应对移动互联网宽带接入市场竞争变化格局，以及运营商“提速降费”的实际变革，积极拓宽原有业务渠道，在力图稳定宽带出口业务的同时，大力谋求转型，与母公司联动开展新型业务模式。

物联网业务稳步开展，上半年实现营业收入 5429.8 万元；继续深耕临港新片区，打造“一网统管”的智慧城市标杆，为 2023 年市场的大力推广和业务发展打下良好基础。

同时，公司积极开拓基于广电及智慧城市建设的其他相关智慧物联应用业务，支撑了公司的收入体系，并为传统的 NGB 及物联网业务带来了很好的协同效应。

上半年，公司加大了应收账款的催收力度，进一步打通上下游的合作关系，深入维护与核心客户

的关系，重新梳理了业务条线，并保持了公司团队的稳定。尽管上半年我们遇到了前所未有的挑战，但在公司管理层不遗余力的努力下，公司至目前整体运行平稳，并有望在下半年有所突破。

2、新产品开发。

2023 年公司紧紧围绕降本增效目标，聚焦公司主要产品价格竞争压力，进行产品的高性价比方案开发，面向产业升级，全面推进 HiNOC 2.0 规模化商用。同时围绕 5G、物联网行业应用，加速开展新产品开发及全网解决方案的进一步大规模市场推广。

（1）全面推进 HiNOC 2.0 规模化商用

面对日益增长的客户需求和运营商的冲击，广电运营商加速网络升级已经被提到战略高度。公司紧跟广电的步伐，在 2023 年上半年持续进行了大规模的产品研发和试点应用。公司将在 2022 年基础上，根据各地广电的网络具体情况丰富产品的适用性，并加快进行商业化应用市场的推广。

（2）加大力度推进物联网应用业务的开发和商用

上半年公司物联网业务保持稳定，伴随着智慧停车、智慧社区、智慧园区、智慧消防等一系列项目的推进和落地，公司在物联网技术上实现了稳定发展。2023 年将在 2022 年打下的基础上，进一步完善产品体系，加速大型综合平台以及专用业务平台的开发，在已经覆盖的销售区域范围内，加速物联网市场的推广，助力城市大脑的建设。同时，加速完成以下产品的进一步开发和完善：（a）基于 LoRaWAN 城域物联网的智慧健身应用解决方案研究；（b）基于物联网的智慧社区微脑平台的研究；（c）基于窄带物联网技术的智慧社区传感终端研制；（d）面向对业务融合的软件定义网络（SDN）产品研发；（e）面向云计算的 SDN 网络控制器关键技术研究及应用；（f）基于有线、无线的 5G 融合网络接入技术研究；（g）智慧园区能耗监测应用解决方案研制；（h）基于微信开门的外来人口管理及访客管理应用系统研制等。

（3）着力推进 5G 小基站、5G 边缘云和人工智能边缘计算开发和商用

2023 年，公司凭借自身的技术积累，将持续着力开发 5G 小基站，及基于 5G 边缘云和人工智能边缘计算的各项应用场景的开发，助力城市大脑建设。

（4）加强前沿技术研究，布局中长期竞争优势

继续研究宽带网络、物联网领域前沿技术，积极申报国家科技重大专项等科研课题，紧跟国家科研战略，持续加大科技研发投入，赢取公司中长期竞争优势。广泛开展产学研用合作项目、围绕主要产品开发和科研项目积极申报专利及软件著作权等知识产权，通过参加行业技术会议、论坛等形式扩大公司影响力。

3、资本运作计划

(1) 紧跟资本市场变化，进一步加强公司在全国中小企业股份转让系统中的信息披露工作，积极引进投资者，不断完善公司治理结构，活跃公司股票交易。

(2) 围绕公司转型发展目标，继续尝试对四网融合产业链、互联网、物联网相关业务进行适时投资或收购，进一步拓展和丰富公司现有产品和业务，力求寻找新的业务增长点和产业规模。

(3) 在保证日常业务运营资金需求的情况下，经股东大会和董事会授权，公司将充分利用闲置资金，购买中低风险理财产品，极力提高资金收益。

(二) 行业情况

在国家大力实施“三网融合”、“宽带中国”、“互联网+”、“城市精细化管理”、数字化转型的战略背景下，中国互联网、移动互联网、物联网业务呈快速发展趋势，互联网基础设施建设、智慧城市建设需求将保持持续增长。

随着三网融合政策的全面落实和下一代广播电视网（NGB）建设的深入推进，全国有线电视网络整合和升级改造正在加快，广电接入网络设备市场需求保持稳定，广电互联网宽带接入业务呈稳定发展趋势。2017年6月16日，具有国家自主知识产权的HiNOC同轴接入技术应用推进项目验收会在江苏召开，这标志着HiNOC技术成为具有我国自主知识产权的下一代广播电视网络（NGB）关键技术，HiNOC同轴接入技术具有高传输效率和稳定性，将为广电宽带网络建设提供重要保障。

2020年，上海市十四五规划和二〇三五年远景目标的建议发布，建议指出：始终把牢人民城市的生命体征，坚持以人为本、安全为先、管建并重、精细智能，以“一网通办”“一网统管”为牵引，以基层社会治理为支撑，以市域社会治理现代化试点为抓手，提升全覆盖、全过程、全天候城市治理能力，全面提高科学化、精细化、智能化水平，打造具有国际影响力的超大城市治理标杆；2021年上海市部署全面推进城市数字化转型工作，以推动高质量发展、创造高品质生活、实现高效能治理为目标导向，推进城市数字化转型，加快建设具有世界影响力的国际精品城区。随着互联网、物联网等网络基础设施建设不断深入，全国各地大力推动智慧城市建设，目前，全国已有300余个不同规模的城市明确将建设智慧城市作为城市发展的重要战略，长三角、珠三角、京津冀等主要城市群在加强区域经济一体化的同时，更加关注智慧城市建设领域的有机协同与合作互动。习近平在赴浙江考察时指出“推进国家治理体系和治理能力现代化，必须转城市治理体系和治理能力现代化。让城市更聪明一些、更智慧一些，是推动城市治理体系和治理能力现代化的必由之路，前景广阔。”上海临港新片区，作为全国“城市精细化管理”的样板搭建，实现了数据信息共享和深度应用，为中国智慧城市建设提供了样本和借鉴，是探索中国新型智慧城市建设模式的重要环节。随着移动4G、5G业务和广电宽带业务的增长，

广电也拿到了 5G 牌照，预示着广电针对 5G 应用的下一轮技术改造即将展开。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	-

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	92,628,248.89	24,478,355.87	278.41%
毛利率%	19.90%	15.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,470,749.98	-12,417,134.51	168.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,178,657.8	-15,337,345.38	133.77%
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）	2.94%	-3.93%	-
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）	1.8%	-4.86%	-
基本每股收益	0.08	-0.12	166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	368,766,502.9	347,044,577.7	6.26%
负债总计	76,452,260.5	63,011,225.48	21.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,786,022.89	284,315,272.9	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.63	2.98%
资产负债率%（母公司）	17.89%	14.65%	-
资产负债率%（合并）	20.73%	18.16%	-
流动比率	4.46	5.36	-
利息保障倍数	16.16	-29.61	-
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	-3,810,536.90	-12,292,366.57	69%
应收账款周转率	0.68	0.23	-
存货周转率	2.56	0.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.26%	-9.28%	-
营业收入增长率%	278.41%	-75.83%	-
净利润增长率%	166.55%	-201.88%	-

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	9,274,924.59	2.52%	8,705,239.53	2.51%	6.54%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0%	0.00%
应收账款	154,419,085.45	41.87%	117,211,502.40	33.77%	31.74%
交易性金融资产	87,428,472.21	23.71%	85,000,000.00	24.49%	2.86%
应收款项融资	1,563,516.51	0.42%	11,907,992.38	3.43%	-86.87%
预付款项	21,702,303.40	5.89%	16,410,914.88	4.73%	32.24%
其他应收款	13,654,061.82	3.70%	14,501,597.36	4.18%	-5.84%
存货	27,201,288.08	7.38%	30,767,343.95	8.87%	-11.59%
合同资产	2,682,980.40	0.73%	2,682,980.40	0.77%	0.00%
一年内到期的非流动资产	4,212,430.96	1.14%	15,822,876.08	4.56%	-73.38%
其他流动资产	59,772.52	0.02%	1,783,259.25	0.51%	-96.65%
长期应收款	22,385,965.60	6.07%	18,686,958.51	5.38%	19.79%
固定资产	3,753,967.86	1.02%	3,975,058.38	1.15%	-5.56%
使用权资产	3,535,145.05	0.96%	4,909,567.37	1.41%	-27.99%
无形资产	45,072.45	0.01%	61,113.63	0.02%	-26.25%
递延所得税资产	13,972,705.55	3.79%	14,498,965.91	4.18%	-3.63%
短期借款	35,000,000.00	9.49%	29,739,218.05	8.57%	17.69%
应付账款	27,403,022.07	7.43%	16,866,286.52	4.86%	62.47%
应付职工薪酬	1,023,895.10	0.28%	3,241,848.75	0.93%	-68.42%
应交税费	2,666,986.66	0.72%	523,191.61	0.15%	409.75%
其他应付款	78,347.02	0.02%	1,034,807.53	0.30%	-92.43%
一年内到期的非流动负债	1,752,762.81	0.48%	2,769,965.14	0.80%	-36.72%
租赁负债	1,996,063.29	0.54%	3,282,150.40	0.95%	-39.18%
递延所得税负债	1,884,024.96	0.51%	2,492,167.30	0.72%	-24.40%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末数比上期期末数增加 37,207,583.05 元，增加幅度为 31.74%，主要是本期销售增长所致。
- 2、应收账款融资期末数比上期期末数减少 10,344,475.87 元，减少幅度为 86.87%，主要系本期销售票据回款减少所致。
- 3、预付款项期末数比上期期末数增加 5,291,388.52 元，增加幅度为 32.24%，主要是本期采购增长所致。
- 4、一年内到期的非流动资产期末数比上期期末数减少 11,610,445.12 元，减少幅度为 73.38%，主要系一年内到期的长期应收款减少所致。
- 5、其他流动资产期末数比上期期末数减少 1,723,486.73 元，减少幅度为 96.65%，主要系增值税留抵税额减少所致。
- 6、使用权资产期末数比上期期末数减少 1,374,422.32 元，减少幅度为 27.99%，主要系房屋经营租赁计量金额变动以及计提累计折旧所致。
- 7、无形资产期末数比上期期末数减少 16,041.18 元，减少幅度为 26.25%，主要系无形资产摊销所致。
- 8、应付账款期末数比上期期末数增加 10,536,735.55 元，增加幅度为 62.47%，主要是本期采购增长所致。
- 9、应付职工薪酬期末数比上期期末数减少 2,217,953.65 元，减少幅度为 68.42%，主要系工资计提减少和缴纳去年社保公积金所致。
- 10、应交税费期末数比上期期末数增加 2,143,795.05 元，增加幅度为 409.75%，主要是本期应交增值税增长所致。
- 11、其他应付款期末数比上期期末数减少 956,460.51 元，减少幅度为 92.43%，主要系应付房屋转入租赁负债核算所致。
- 12、一年内到期的非流动负债期末数比上期期末数减少 1,017,202.33 元，减少幅度为 36.72%，主要系 2023 年度租赁资金支付所致。
- 13、租赁负债期末数比上期期末数减少 1,286,087.11 元，减少幅度为 39.18%，主要系租赁期内租金变动所致。
- 14、递延所得税负债期末数比上期期末数减少 608,142.34 元，减少幅度为 24.40%，主要系分期收款销售商品余额减少所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	92,628,248.89	-	24,478,355.87	-	278.41%
营业成本	74,195,709.52	80.10%	20,627,967.03	84.27%	259.69%
毛利率	19.90%	-	15.73%	-	-
营业税金及附加	338,014.66	0.36%	4,897.1	0.02%	6,802.34%
销售费用	2,414,542.08	2.61%	2,525,278.62	10.32%	-4.39%
管理费用	7,925,869.74	8.56%	6,162,006.82	25.17%	28.62%
财务费用	-98,210.21	-0.11%	-1,128,019.24	-4.61%	-91.29%
信用减值损失	181,049.27	0.20%	-356,486.91	-1.46%	-150.79%

资产减值损失	349,609.48	0.38%	-1,265,104.95	-5.17%	-127.63%
研发费用	3,868,637.18	4.18%	7,589,217.61	31.00%	-49.02%
其他收益	78,262.34	0.08%	1,197,000.72	4.89%	-93.46%
公允价值变动收益	2,428,472.21	2.62%	2,222,277.78	9.08%	9.28%
投资收益	1,514,802.71	1.64%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	8,535,881.93	9.22%	-9,505,305.43	-38.83%	-189.80%
营业外收入	39,559.37	0.04%	16,461.21	0.07%	140.32%
营业外支出	262,939.86	0.28%	1,035.31	0.00%	25,297.21%
资产处置收益	0	0.00%	861.03	0.00%	-100.00%
净利润	8,280,890.17	8.94%	-12,443,167.17	-50.83%	-166.55%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上年同期增加 68,149,893.02 元,增加幅度为 278.41%，主要系疫情恢复后 NGB、物联网产品及服务收入增长所致。
- 2、营业成本本期比上年同期增加 53,567,742.49 元，增加的幅度为 259.66%，主要系疫情恢复后 NGB、物联网产品及服务收入增长。
- 3、营业税金及附加比上年同期增加 333,117.56 元，增加幅度为 6802.34%，主要系应交增值税附加增长所致。
- 4、管理费用本期比上年同期增加 1,763,862.92 元，增加幅度为 28.62%，主要系差旅费、业务招待费增加所致。
- 5、财务费用本期比上年同期增加 1,029,809.03 元，增加幅度为 91.29%，主要系本期未确认融资费用摊销减少所致
- 6、研发费用本期比上年同期减少 3,720,580.43 元，减少幅度为 49.02%，主要系本期软件费用减少所致。
- 7、信用减值损失本期比上年同期减少 537,536.18 元，减少幅度为 150.79%，主要系去年同期正常计提坏账准备、本期转回以前年度坏账准备所致。
- 8、资产减值损失本期比上年同期减少 1,614,714.43 元，减少幅度为 127.63%，主要系去年同期正常计提存货减值损失、本期转回以前年度存货减值损失所致。
- 9、其他收益本期比上年同期减少 1,118,738.38 元，减少幅度为 93.46%，主要系本期政府补助减少所致。
- 10、投资收益本期比上年同期增加 1,514,802.718 元，增加幅度 100.00%，主要系本期新增子公司损益变动所致。
- 11、营业利润本期比上年同期增加 18,041,187.36 元，增加幅度 189.80%，主要系营业收入、营业成本同比大幅度增加，管理费用、研发费用同比增加，信用及资产减值损失同比增加，其他收益减少等原因所致。
- 12、营业外收入本期比上年同期增加 23,098.16 元,增加幅度为 140.32%，主要系本期赠品等其他类收入增加所致。
- 13、营业外支出本期比上年同期增加 261,904.558 元,增加幅度为 25,297.21%，主要系本期社保滞纳金等影响所致。
- 14、资产处置收益其他收益本期比上年同期减少 861.03 元，减少幅度为 100.00%，主要系本期内未发生资产处置收益所致
- 15、净利润本期比上年同期增加 20,724,057.34 元,增加幅度为 166.55%，主要系本期营业利润同比上期增加、营业外支出同比上期减少等所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,182,231.19	24,478,355.87	276.59%
其他业务收入	446,017.70		100.00%
主营业务成本	73,737,257.29	20,627,967.03	257.46%
其他业务成本	458,452.23		100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
EOC 头端(电缆桥交换机)	9,035,336.26	5,853,123.93	35.22%	368.46%	209.31%	1,763.47%
EOC 终端(电缆桥终端)	5,679,371.66	4,633,743.39	18.41%	83.91%	110.77%	-36.10%
ONU 设备	5,070.80	1,754.56	65.40%	-86.83%	-95.43%	25,053.37%
互联网宽带接入服务	9,151,542.25	6,270,218.98	31.48%	-39.71%	-53.41%	177.89%
物联网产品及服务	61,221,519.86	54,298,670.79	11.31%	2,005.16%	1,965.85%	17.55%
物联网项目销售收入	4,989,936.08	1,174,093.96	76.47%	951.48%	320.85%	85.56%
其他主营收入	2,545,471.98	1,964,103.91	22.84%	311.72%	2,069.35%	-73.24%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	3,142,089.87	2,664,991.26	15.18%	-43.56%	-48.72%	127.99%
华北	21,692,353.28	17,024,091.57	21.52%	61.51%	46.16%	62.05%
华东	67,793,805.74	54,506,626.69	19.60%	1,254.61%	1,485.77%	-37.42%

收入构成变动的原因：

1、从产品类别来看：

(1) 本报告期内，网络接入设备销售收入较上年同期整体增加 365.54%，其中，EOC 头端设备增长了 368.46%，EOC 终端端增长了 83.69%，ONU 下降了 86.83%，主要系疫情恢复上海市场销售收入有所增

加、新增北京市场所致。

(2) 本报告期内，互联网宽带接入服务收入较上年同期减少幅度为 39.71%，主要系全资子公司北京京信万通科技有限公司减少了河北市场所致。

(3) 本报告期内，物联网产品及服务收入较上年同期增加了为 2005.16%，主要系公司开拓新客户所致。

(4) 本报告期内，物联网项目收入较上年同期增加了为 951.48%，主要系去年承接的项目本报告内确认收入所致。

(5) 本报告期内，其他主营收入较上年同期增加了为 240.51%，主要系售后服务收入增加所致。

(6) 本报告期内，停车厂库收费较上年同期增加了为 81.13%，主要去年同期受疫情影响中断收费本期恢复所致。

(7) 本报告期内，受疫情影响其他主营收入下降了 29.79%。

2、从区域分类来看：

(1) 东北地区，本报告期内销售收入较上年同期减少了 43.56%，主要系本报告期内较上年同期互联网宽带接入服务收入有所减少所致。

(2) 华北地区，本报告期内销售收入较上年同期下降了 61.51%，主要系本报告期内北京网络接入设备收入增长所致。

(3) 华东地区，本报告期内销售收入较上年同期销售收入较上年同期增加了 1254.61%，主要系网络接入设备、物联网产品及服务、物联网项目收入增长所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,810,536.90	-12,292,366.57	69.00%
投资活动产生的现金流量净额	-316,375.24	-32,109.97	-885.29%
筹资活动产生的现金流量净额	4,696,597.20	-10,684,364.08	143.96%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 8,481,829.67 元,增加幅度为 69.00%，主要系本期销售回款增加影响所致。

2、投资活动产生的现金流量净额期比上年同期减少 284,265.27 元,减少幅度为 885.29%，主要系本期固定资产购置减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额期比上年同期增加 15,380,961.28 元,增加幅度为 143.96%，主要系本期银行贷款变动所致

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类 型						
北京京信万通科技有限公司	控股子公司	信息服务业务、因特网信息服务业务，第二类增值电信业务中的因特网增值服务业务等	100,000,000.00	52,781,367.66	46,133,839.88	19,687,630.24	970,238.72
新余未来宽带技术有限公司	控股子公司	网络、计算机相关行业的软件开发、软件产品销售、网络产品销售、系统集成、信息领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务等	5,000,000.00	5,006,213.47	-1,501,836.22	176,991.15	19,966.93
浙江慧联信息技术有限公司	控股子公司	信息技术开发；计算机软硬件、	30,000,000.00	12,307,847.68	6,451,404.23	0	179,577.87

		通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体；物联网及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；系统集成；停车设备等					
上海颀睿科技有限公司	控股子公司	信息咨询服务，智能设备、电子产品销售，机电设备安装维修，停车场（库）经营等	30,000,000.00	441,497.30	215,594.94	440,264.57	99,960.29
上海天灏喆科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务，光通信设备销售，网络设备销售，	30,000,000.00	6,009,162.24	2,553,247.21	1,095,842.54	636,732.96

		计算机 软硬件 及辅助 设备批 发、零 售，建 设工程 施工， 建筑智 能化系 统设计 等					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无	无
无	无
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	107,907,000	100%	-	107,907,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	26,881,400	24.91%	-	25,581,400	23.71%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-

有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		107,907,000	-	-	1,300,000	107,907,000
普通股股东人数		190				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海宰理实业	26,881,400	-1,300,000	25,581,400	23.7069%	0	25,581,400	0	0
2	上海宽带技术及应用工程研究中心	9,300,000	0	9,300,000	8.6185%	0	9,300,000	0	0
3	广东宏业广电产业投资有限公司	9,202,400	0	9,202,400	8.5281%	0	9,202,400	0	0
4	浙江汇阳资产管理有限	0	6,204,309	6,204,309	5.7497%	0	6,204,309	0	0

	公司 — 汇 阳 正 和 多 策 略 二 期 私 募 证 券 投 资 基 金								
5	新 余 梯 陆 投 资 管 理 有 限 公 司	5,629,000	63,000	5,692,000	5.2749%	0	5,692,000	0	0
6	李霞	5,384,010	0	5,384,010	4.9895%	0	5,384,010	0	0
7	楼 红 萍	5,032,000	0	5,032,000	4.6633%	0	5,032,000	0	0
8	杨 康 本	4,052,150	0	4,052,150	3.7552%	0	4,052,150	0	0
9	开 化 立 志 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	3,864,000	0	3,864,000	3.5809%	0	3,864,000	0	0
10	洪文	2,599,743	0	2,599,743	2.4092%	0	2,599,743	0	0
	合计	71,944,703	-	76,912,012	71.28%	0	76,912,012	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 1、公司股东新余梯陆投资管理有限公司和上海宽带技术及应用工程研究中心的法定代表人均为李毅。									

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
王吉	董事长	男	1986 年 6 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
王相地	董事	男	1963 年 3 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
刘旭	董事	男	1984 年 7 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
金震宇	董事	男	1990 年 9 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
柏华超	董事	男	1986 年 1 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
张云平	监事	男	1981 年 3 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
关键	监事	男	1978 年 6 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
林清全	监事	男	1979 年 10 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
潘建飞	财务总监	男	1979 年 4 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日
龚熠玥	董秘	女	1981 年 6 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事王吉、王相地系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。本公司董事王吉、王相地系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王吉	0	0	0	0%	0	0
王相地	0	0	0	0%	0	0
刘旭	0	0	0	0%	0	0
金震宇	0	0	0	0%	0	0
柏华超	0	0	0	0%	0	0
张云平	0	0	0	0%	0	0
关键	0	0	0	0%	0	0
林清全	0	0	0	0%	0	0
潘建飞	0	0	0	0%	0	0
龚熠玥	0	0	0	0%	0	0
合计	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金震宇	无	新任	董事	董事会换届
柏华超	无	新任	董事	董事会换届
张云平	职工监事	新任	监事会主席	监事会换届
关键	无	新任	监事	监事会换届
林清全	无	新任	监事	监事会换届
李毅	董事	离任	无	董事会换届
张涛	董事	离任	无	董事会换届
张文渊	监事	离任	无	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

金震宇，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学微 公告编号：2023-009 尺度物质科学国家研究中心高分子化学与物理学博士学位。2017 年 1 月至 2018 年 7 月历任中科院创新孵化（安徽）有限公司高级项目经理、总经理助理；2018 年 7 月至 2019 年 12 月任国科（合肥）创业投资管理有限公司董事总经理、副总经理；2019 年 12 月至今任国科复创（杭州）科技发展有限公司总裁助理；2019 年 12 月至今任上海未来宽带技术股份有限公司董事长助理。

柏华超，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学会计专业成人本科。2008 年 9 月至 2013 年 5 月历任驰马奥投资管理有限公司团队主任；2013 年 6 月至 2017 年 5 月任唯才股权投资基金部门总经理；2017 年 5 月至 2020 年 3 月任正前方基金总经理助理；2020 年 3 月至今任荷瑞基金总经理。

关键，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京气象学院本科学位。2004 年 4 月至 2005 年 5 月任北京光环新网科技股份有限公司市场部总监；2005 年 5 月至 2010 年 1 月任鹏博士电信传媒集团股份有限公司运营公司副总经理；2010 年 1 月至 2012 年 12 月鹏博士电信传媒集团上海运营公司总经理；2012 年 12 月至 2019 年 9 月任上海一橙网络科技股份有限公司总经理；2019 年 9 月至今任上海未来宽带技术股份有限公司市场部总监。

林清全，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 11 月至 2002 年 10 月，任上海智基光学电子有限公司硬件工程师；2002 年 10 月至 2004 年 8 月，任上海龙林通信有限公司硬件工程师；2004 年 8 月至 2005 年 8 月，任 UT 斯达康有限公司高级硬件工程师；2005 年 8 月至今，任未来宽带公司 硬件经理、开发部经理、技术部总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	-	-	7
生产人员	5	-	-	5

销售人员	16	-	-	16
技术人员	32	-	-	32
财务人员	6	-	-	6
行政人员	4	-	-	4
员工总计	70	-	-	70

(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	6.1	9,274,924.59	8,705,239.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	87,428,472.21	85,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	154,419,085.45	117,211,502.40
应收款项融资	6.4	1,563,516.51	11,907,992.38
预付款项	6.5	21,702,303.40	16,410,914.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	13,654,061.82	14,501,597.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	27,201,288.08	30,767,343.95
合同资产	6.8	2,682,980.40	2,682,980.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6.9	4,212,430.96	15,822,876.08
其他流动资产	6.10	59,772.52	1,783,259.25
流动资产合计		322,198,835.94	304,793,706.23
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	6.11	22,385,965.60	18,686,958.51
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	6.12	3,753,967.86	3,975,058.38
在建工程	6.13	172,803.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.14	3,535,145.05	4,909,567.37
无形资产	6.15	45,072.45	61,113.63
开发支出	6.16	2,520.00	
商誉	6.17	2,500,546.20	
长期待摊费用	6.18	189,144.28	119,207.63
递延所得税资产	6.19	13,972,705.55	14,498,965.91
其他非流动资产	6.20	9,796.25	
非流动资产合计		46,567,666.91	42,250,871.43
资产总计		368,766,502.85	347,044,577.66
流动负债：			
短期借款	6.21	35,000,000.00	29,739,218.05
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	6.22	27,403,022.07	16,866,286.52
预收款项	6.23	2,711,330.19	
合同负债	6.24	1,570,844.33	2,659,507.56
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	6.25	1,023,895.10	3,241,848.75
应交税费	6.26	2,666,986.66	523,191.61
其他应付款	6.27	78,347.02	1,034,807.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.28	1,752,762.81	2,769,965.14
其他流动负债	6.29	2,264.15	39,362.70
流动负债合计		72,209,452.33	56,874,187.86
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	6.30	1,996,063.29	3,282,150.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.31	362,719.92	362,719.92
递延收益			
递延所得税负债	6.19	1,884,024.96	2,492,167.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,242,808.17	6,137,037.62
负债合计		76,452,260.50	63,011,225.48
所有者权益：			
股本	6.32	107,907,000.00	107,907,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.33	245,164,475.51	245,164,475.51
减：库存股	6.34	3,486,678.65	3,486,678.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.35	15,360,994.99	15,360,994.99
一般风险准备			
未分配利润	6.36	-72,159,768.96	-80,630,518.94
归属于母公司所有者权益合计		292,786,022.89	284,315,272.91
少数股东权益		-471,780.54	-281,920.73
所有者权益合计		292,314,242.35	284,033,352.18
负债和所有者权益合计		368,766,502.85	347,044,577.66

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,936,434.28	3,739,723.75
交易性金融资产		87,428,472.21	85,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	114,332,207.09	78,903,505.97
应收款项融资		1,563,516.51	11,907,992.38

预付款项		18,520,172.32	15,479,188.89
其他应收款		17,086,602.10	18,045,199.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,113,714.20	28,490,767.50
合同资产		2,659,612.40	2,659,612.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,212,430.96	8,424,861.93
其他流动资产			1,723,027.65
流动资产合计		275,853,162.07	254,373,879.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,971,808.66	10,971,808.65
长期股权投资	12.2	70,278,601.16	68,293,601.16
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		2,986,600.05	3,352,928.65
在建工程		172,803.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,255,992.98	4,492,302.44
无形资产		45,072.45	61,113.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,441,645.74	12,720,009.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,152,524.71	99,891,763.92
资产总计		376,005,686.78	354,265,643.89
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	29,739,218.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,056,570.30	11,572,261.93
预收款项			
合同负债		1,570,844.33	875,833.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		775,514.23	3,004,244.25

应交税费		2,552,806.18	22,500.94
其他应付款		699163.51	894,427.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,752,762.81	2,632,462.40
其他流动负债		2,264.15	17,870.25
流动负债合计		65,409,925.51	48,758,819.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,856,167.80	3,141,644.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,856,167.80	3,141,644.76
负债合计		67,266,093.31	51,900,463.82
所有者权益：			
股本		107,907,000.00	107,907,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,164,475.51	245,164,475.51
减：库存股		3,486,678.65	3,486,678.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,360,994.99	15,360,994.99
一般风险准备			
未分配利润		-56,206,198.38	-62,580,611.78
所有者权益合计		308,739,593.47	302,365,180.07
负债和所有者权益合计		376,005,686.78	354,265,643.89

(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		92,628,248.89	24,478,355.87
其中：营业收入	6.37	92,628,248.89	24,478,355.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,644,562.97	35,781,347.94
其中：营业成本	6.37	74,195,709.52	20,627,967.03
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	6.38	338,014.66	4,897.10
销售费用	6.39	2,414,542.08	2,525,278.62
管理费用	6.40	7,925,869.74	6,162,006.82
研发费用	6.41	3,868,637.18	7,589,217.61
财务费用	6.42	-98,210.21	-1,128,019.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.43	78,262.34	1,197,000.72
投资收益（损失以“-”号填列）	6.44	1,514,802.71	
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）	6.45	2,428,472.21	2,222,277.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.46	181,049.27	-356,486.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.47	349,609.48	-1,265,104.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.48		861.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,535,881.93	-9,504,444.40
加：营业外收入	6.49	39,559.37	16,461.21
减：营业外支出	6.50	262,939.86	1,035.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,312,501.44	-9,489,018.50
减：所得税费用	6.51	31,611.27	2,954,148.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,280,890.17	-12,443,167.17
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）		8,280,890.17	-12,443,167.17
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）		-189,859.81	-26,032.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,470,749.98	-12,417,134.51
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		8,280,890.17	-12,443,167.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,470,749.98	-12,417,134.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-189,859.81	-26,032.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.12

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

（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	12.3	71,422,423.05	6018304.74
减：营业成本	12.3	57,532,548.14	4,690,086.61
税金及附加		322,582.74	5.00
销售费用		1,027,267.26	1,364,218.90
管理费用		6,059,243.94	4,991,583.61

研发费用		3,325,301.68	6,973,893.03
财务费用		214,728.21	-657,692.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			900,665.70
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）		2,428,472.21	2,222,277.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,149,927.36	1,380,602.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		349,609.48	-1,265,104.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,868,760.13	-8,105,348.29
加：营业外收入		39,288.85	16,250.42
减：营业外支出		255,271.93	1,035.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,652,777.05	-8,090,133.18
减：所得税费用		278,363.65	3,662,695.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,374,413.40	-11,752,829.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,374,413.40	-11,752,829.04
（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		6,374,413.40	-11,752,829.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.11

（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		85,585,569.22	26,527,393.11
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		3,308.26	1,321,464.18
收到其他与经营活动有关的现金	6.52	1,862,901.25	6,905,711.16
经营活动现金流入小计		87,451,778.73	34,754,568.45
购买商品、接受劳务支付的现金		69,648,456.47	29,940,575.37
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		11,117,481.24	7,220,669.02
支付的各项税费		981,559.34	1,078,140.55
支付其他与经营活动有关的现金	6.52	9,514,818.58	8,807,550.08
经营活动现金流出小计		91,262,315.63	47,046,935.02
经营活动产生的现金流量净额		-3,810,536.90	-12,292,366.57
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			
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		3,821.66	
投资活动现金流入小计		3,821.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,196.90	32,109.97
投资支付的现金		100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		320,196.90	32,109.97
投资活动产生的现金流量净额		-316,375.24	-32,109.97
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		13,000,000.00	8,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	8,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,402.80	516,684.74
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		-	1,367,679.34
筹资活动现金流出小计		8,303,402.80	19,384,364.08
筹资活动产生的现金流量净额		4,696,597.20	-10,684,364.08
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		569,685.06	-23,008,840.62
加：期初现金及现金等价物余额		8,705,239.53	29,987,537.60
六、期末现金及现金等价物余额		9,274,924.59	6,978,696.98

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

(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		61,612,723.35	10,718,149.45
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,059,202.85	8,632,367.61
经营活动现金流入小计		63,671,926.2	19,350,517.06
购买商品、接受劳务支付的现金		47,144,913.75	14,128,976.17
支付给职工以及为职工支付的现金		8,874,444.47	5,537,907.45
支付的各项税费		303,071.06	294,792.05

支付其他与经营活动有关的现金		7,644,186.69	9,806,536.35
经营活动现金流出小计		63,966,615.97	29,768,212.02
经营活动产生的现金流量净额		-294,689.77	-10,417,694.96
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		220,196.90	32,109.97
投资支付的现金		1,985,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,205,196.90	32,109.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,205,196.90	-32,109.97
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		13,000,000.00	8,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	8,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,700,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		603,402.80	516,684.74
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,367,679.34
筹资活动现金流出小计		8,303,402.80	19,384,364.08
筹资活动产生的现金流量净额		4,696,597.20	-10,684,364.08
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		2,196,710.53	-21,134,169.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,739,720.44	24,794,744.52
六、期末现金及现金等价物余额		5,936,430.97	3,660,575.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

1.1、公司基本情况

上海未来宽带技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海全光网络科技股份有限公司和上海联能科技有限公司共同出资设立，于 2004 年 9 月 22 日在上海市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91310000767214514N 的营业执照。公司注册地：上海市虹口区峨眉路 315 号 8896 号。法定代表人：王吉。公司类型：其他股份有限公司(非上市)。

2004 年 9 月 22 日公司设立，公司注册资本共计人民币 400.00 万元，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海全光网络科技股份有限公司	货币	人民币	205.00	51.25
上海联能科技有限公司	货币	人民币	195.00	48.75
合计			400.00	100.00

2006 年 10 月 10 日，经公司股东会决议通过，公司股东上海全光网络科技股份有限公司将持有的公司 51.25%的股权（对应 205.00 万元注册资本）转让给上海中新技术创业投资有限公司。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海联能科技有限公司	货币	人民币	195.00	48.75
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	205.00	51.25
合计			400.00	100.00

2010 年 6 月 1 日，公司股东做出决定，以 2009 年 12 月 31 日累计未分配利润转增注册资本，注册资本由人民币 400.00 万元增加至人民币 800.00 万元。2010 年 6 月 4 日，上海市工商行政管理局长宁分局根据国家工商总局《关于下发执行《工商行政管理注册号编制规则》的通知》（工商办字[2007]79 号）核发了新的《企业法人营业执照》。本次变更由上海永帆会计师事务所（普通合伙）出具沪永会字（2010）第 240 号验资报告。本次增资完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	410.00	51.25
上海联能科技有限公司	货币	人民币	390.00	48.75
合计			800.00	100.00

2011 年 1 月 25 日，经公司股东会决议通过，同意公司股东上海联能科技有限公司分别将其持有的公司 30.00%的股权（对应 240.00 万元注册资本）转让给上海梯睦投资管理有限公司；将其持有的公司 12.00%的股权（对应 96.00 万元注册资本）转让给上海宽带技术及

应用工程研究中心；将其持有的公司 6.75%的股权（对应 54.00 万元注册资本）转让给中国公民钱惠兴。本次变更由上海永帆会计师事务所（普通合伙）出具沪永会字（2011）第 0052 号验资报告。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	410.00	51.25
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	240.00	30.00
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	96.00	12.00
钱惠兴	货币	人民币	54.00	6.75
合计			800.00	100.00

2011 年 3 月 1 日，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币 3,200.00 万元，以 2010 年 12 月 31 日累计未分配利润转增注册资本，注册资本由人民币 800.00 万元增加至人民币 4,000.00 万元。本次增资完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	2,050.00	51.25
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,200.00	30.00
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	480.00	12.00
钱惠兴	货币	人民币	270.00	6.75
合计			4,000.00	100.00

2011 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议，同意公司股东钱惠兴将其持有的公司 5.00%的股权（对应 200.00 万元注册资本）转让给上海晟泰智睿资产管理有限公司，其他股东放弃优先购买权；同意公司增加注册资本人民币 1,395.35 万元，由深圳市平安创新资本投资有限公司以货币向公司增资人民币 10,000.00 万元，其中 930.23 万元人民币作为公司的新增注册资本，其余 9,069.77 万元作为公司的资本公积；由广东宏业广电产业投资有限公司以货币向公司增资人民币 5,000.00 万元，其中 465.12 万元人民币作为公司的新增注册资本，其余 4,534.88 万元作为公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币 5,395.35 万元。本次变更由上海永帆会计师事务所（普通合伙）出具沪永会字（2011）第 0265 号验资报告。本次变更完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	2,050.00	38.00
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,200.00	22.24
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	480.00	8.90
钱惠兴	货币	人民币	70.00	1.30
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	200.00	3.70
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	930.23	17.24
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	465.12	8.62
合计			5,395.35	100.00

2012 年 6 月 18 日，经公司股东会决议，同意公司股东上海梯睦投资管理有限公司将其持有的公司 2.23% 的股权（对应 120.00 万元注册资本）转让给上海晟泰智睿资产管理有限公司，其他股东放弃优先购买权。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	2,050.00	38.00
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1080.00	20.01
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	480.00	8.90
钱惠兴	货币	人民币	70.00	1.30
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	320.00	5.93
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	930.23	17.24
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	465.12	8.62
合计			5,395.35	100.00

2012 年 8 月 24 日，经公司股东会决议，一致同意将公司整体变更为股份有限公司。2012 年 8 月 31 日，本公司全体股东签署《发起人协议》，同意以其在公司所享有的截至 2012 年 6 月 30 日止的净资产以 1:0.16 比例折股，即其中净资产人民币 5,395.35 万元折合为股份公司的股本，每股面值 1 元，总股本 5,395.35 万元，股份有限公司的注册资本为人民币 5,395.35 万元。2012 年 9 月 10 日，上海众华沪银会计师事务所对上述注册资本的实收情况进行了验证，并出具了沪众会字(2012)第 2643 号《验资报告》。

截止 2015 年 12 月 31 日，普通股前 10 名股东如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	1,987.00	36.83
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,000.50	18.54
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	630.23	11.68
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	465.00	8.62
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	465.12	8.62
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	310.00	5.75
兴业证券股份有限公司	货币	人民币	78.70	1.46
慧榕投资管理（上海）有限公司	货币	人民币	66.30	1.23
广发证券股份有限公司做市专用证券账户	货币	人民币	48.00	0.89
钱惠兴	货币	人民币	45.90	0.85
合计			5,096.75	94.47

2016 年 4 月 20 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本》的议案。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，用资本公积金弥补每股股东因转增形成的非整数部分至 1 股。本次共计转增 53,953,500 股，资本公积转增股本后，公司总股本将增加至 107,907,000 股，公司于 2016 年 6 月 12 日办理了工商变更。

截止 2016 年 12 月 31 日，普通股前 10 名股东如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	3,974.00	36.83
新余梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,960.00	18.16
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	1,260.50	11.68
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	930.20	8.62
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	930.00	8.62
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	620.00	5.75
居同交	货币	人民币	171.80	1.59
兴业证券股份有限公司	货币	人民币	153.70	1.42
慧榕投资管理（上海）有限公司	货币	人民币	130.80	1.21
钱惠兴	货币	人民币	91.80	0.85
合计			10,222.80	94.73

2017 年 9 月 15 日，公司股东上海中新技术创业投资有限公司分别与收购人上海宰理实业发展有限公司、杭州凤嘉股权投资基金合伙企业签署了《产权交易合同》、《补充协议》，上海宰理实业发展有限公司受让上海中新技术创业投资有限公司持有的公司 21,581,400.00 股无限售条件流通股，占未来宽带已发行股份的 20.00%，杭州凤嘉股权投资基金合伙企业受让上海中新技术创业投资有限公司持有的公司 7,553,490.00 股无限条件流通股，占公司已发行股份的 7.00%。2017 年 9 月 11 日，杭州凤嘉股权投资基金合伙企业与上海宰理实业发展有限公司签署了附生效条件的《表决权委托协议》，杭州凤嘉股权投资基金合伙企业将持有公司股份的表决权全权委托给上海宰理实业发展有限公司，委托有效期为三年。因此收购完成后，上海宰理实业发展有限公司持有公司 27.00% 的表决权。

截止 2023 年 6 月 30 日，普通股前十名情况如下：

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
上海宰理实业发展有限公司	货币	人民币	2,558.14	23.71
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	930.00	8.62
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	920.24	8.53

出资人名称	出资方式	币种	出资额（万元）	出资比例（%）
浙江汇阳资产管理有限公司—汇阳正和多策略二期私募证券投资基金	货币	人民币	620.43	5.75
新余梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	569.20	5.27
李霞	货币	人民币	538.40	4.99
楼红萍	货币	人民币	503.20	4.66
杨康本	货币	人民币	405.22	3.76
开化立志投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	386.40	3.58
洪文	货币	人民币	259.97	2.41
合计			7,691.20	71.28

本公司属专业技术服务业。

经营范围为：网络、计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体技术及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品的生产、销售、系统集成，宽带网络工程及通讯类终端产品的设计、生产、调试、安装，对外购元器件进行组装和性能测试，从事货物及技术的进出口业务，电信业务。消防器材销售，建筑智能化建设工程专业施工、消防设施建设工程专业施工，从事物联网技术、卫星导航、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

1.2. 本半年度合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共8户，详见附注7.1、“在子公司中的权益”。与上年度相比，本公司本报告期内合并范围增加1户，注销和转让0户。

2、 财务报表的编制基础

2.1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

2.2、 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 4.16 “长期股权投资” 或本附注 4.9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 4.16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

4.10 金融资产减值

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

他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期

等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

⑦各类金融资产信用损失的确定方法

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

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

应收票据

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

②应收账款及合同资产

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：

项目	确定组合的依据
1、单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500.00 万元以上，含 500.00 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
2、单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
1、应收租赁款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
2、划分为组合的其他应收款和长期应收款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	35%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本

公司依据其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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

4.11 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 4.9 “金融工具”及附注 4.10 “金融资产减值”。

4.12 存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 合同资产

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于

无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注 4.10、金融资产减值。

4.14 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

4.15 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去

出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注 4.9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.5（2）“合并

财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.17 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.18 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.24 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

4.19 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.24 “长期资产减值”。

4.20 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4.21 借款费用

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

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

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

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

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

4.22 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.24 “长期资产减值”。

4.23 长期待摊费用

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

4.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

4.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

4.27 预计负债

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

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

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

4.28 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4.29 收入

（1）收入的总确认原则

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

户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）本公司收入的具体确认原则

1) 接入网设备

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。接入网设备包括局端设备（EPON）、EOC 头端（缆桥交换机）和 EOC 终端（缆桥终端）和 ONU 设备等。本公司在将销售合同或订单约定的产品发货运输至客户处且经客户验收后，以发货数量、合同约定的价格，确认营业收入。

2) 宽带接入服务

宽带接入服务主要为客户提供第三方宽带出口及网络加速服务，主要客户为运营商。本公司根据与运营商或 ISP 运营商签订宽带接入服务合同，相关服务已经提供给客户，根据服务提供的时间和合同单价确认营业收入。

3) 软件产品

本公司在相关的软件已经交付给客户、且已将软件授权给客户使用后确认收入。

4) 智慧物联应用

公司系统集成收入主要为客户提供三网融合和与 NGB 相关的网络规划、方案设计、接

入网设备、互动媒体支撑系统、接入系统网管软件及网络工程实施方案等。公司对在一个会计年度内开始和完成的系统集成业务，以项目验收确认收入，对跨会计年度完成的系统集成业务，采用按履约进度确认收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定交易的履约进度。

在资产负债表日交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

5) 物联网产品

本公司物联网产品主要为物联网智慧消防和智慧园区等产品。公司在将销售合同或订单约定的物联网设备发货运输至客户处且经客户签收后，以发货数量、合同约定的价格，确认营业收入。

6) 物联网项目

本公司物联网项目主要为物联网智慧停车项目，公司在相关物联网产品按照合同约定安装完成并取得竣工验收报告后确认收入。

7) 其他收入

其他收入主要包括为企业提供与 NGB 相关的技术开发服务、试验网络中向科研项目相关企业提供的技术服务收入以及少量与接入网设备相关的网络设备的销售。

收入确认标准：技术开发服务以合同签订的服务已提供并开具发票为准；技术服务及分成收入以开具发票后确认营业收入；其他网络设备销售收入确认以合同签订、货物发出、客户签收为准。

8) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

4.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

4.31 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

4.32 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公房产。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.18 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

4.33 其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 4.15 “持有待售资产和处置组” 相关描述。

4.34 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

4.35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注 4.29、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更

当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税的主体：

纳税主体名称	所得税税率
上海未来宽带技术股份有限公司	15%
北京京信万通科技有限公司	15%

5.2、税收优惠及批文：

上海未来宽带技术股份有限公司取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准核发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR202031002315，发证时间：2020年11月12日，有效期为三年，自2020年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

北京京信万通科技有限公司于2020年12月取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准核发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR202011007672，有效期为三年，自2020年1月1日至2022年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按

规定补缴相应期间的税款。

6、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期发生额”指 2023 年 1-6 月，“上年同期发生额”指 2022 年 1-6 月；“本期期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日（如有涉及）。

6.1 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,674.00	205,676.00
银行存款	7,920,421.59	8,443,933.97
其他货币资金	1,351,829.00	55,629.56
合计	9,274,924.59	8,705,239.53
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,338,308.05	

6.2 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,428,472.21	85,000,000.00
合计	87,428,472.21	85,000,000.00

注：公司期末交易性金融资产系购买的国民信托有限公司发行的国澜 1 号单-资金信托计划产品。

6.3 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	111,011,442.43	67,071,549.93
1 至 2 年	39,298,408.44	46,593,008.76
2 至 3 年	6,816,992.56	7,694,738.85
3 至 4 年	10,347,840.69	9,880,663.64
4 至 5 年	19,226,556.22	15,514,943.73
5 年以上	2,425,235.49	2,504,435.72
小计	189,126,475.83	149,259,340.63
减：坏账准备	34,707,390.38	32,047,838.23
合计	154,419,085.45	117,211,502.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	57,091,415.93	30.19%	22,971,693.93	40.24%	34,119,722.00
按组合计提坏账准备的应收账款	132,035,059.90	69.81%	11,735,696.45	8.89%	120,299,363.45
其中：账龄组合	132,035,059.90	69.81%	11,735,696.45	8.89%	120,299,363.45
合计	189,126,475.83	100.00%	34,707,390.38	18.35%	154,419,085.45

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	53,824,889.33	36.06%	21,991,735.95	40.86%	31,833,153.38
按组合计提坏账准备的应收账款	95,434,451.30	63.94%	10,056,102.28	10.54%	85,378,349.02
其中：账龄组合	95,434,451.30	63.94%	10,056,102.28	10.54%	85,378,349.02
合计	149,259,340.63	100.00%	32,047,838.23	21.47%	117,211,502.40

①本期期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2023 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	账面余额占应收 年末余额比例	坏账准备	计提比例
艾停（杭州）物联技术有限公司	27,870,070.20	14.74%	8,361,021.06	30%
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	7.58%	7,169,271.05	50%
广州天越通信技术发展有限公司	11,482,443.63	6.07%	5,741,221.82	50%
中国广电河北网络股份有限公司石家庄分公司	3,400,360.00	1.80%	1,700,180.00	50%
合计	57,091,415.93	30.19%	22,971,693.93	40.24%

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,374,005.23	4,918,700.26	5.00%
1-2 年	24,790,796.36	2,479,079.64	10.00%
2-3 年	3,774,833.65	754,966.73	20.00%
3 至 4 年	1,182,535.05	413,887.27	35.00%
4 至 5 年	1,487,654.12	743,827.06	50.00%
5 年以上	2,425,235.49	2,425,235.49	100.00%

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	132,035,059.90	11,735,696.45	8.89%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	32,047,838.23	2,659,552.15				34,707,390.38
合计	32,047,838.23	2,659,552.15				34,707,390.38

(3) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
浪潮通信信息系统有限公司	42,955,903.50	22.71%	2,147,795.18
艾停（杭州）物联技术有限公司	27,870,070.20	14.74%	8,361,021.06
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	7.58%	7,169,271.05
广州天越通信技术发展有限公司	11,482,443.63	6.07%	5,741,221.82
北京歌华有线电视网络股份有限公司	7,644,636.00	4.04%	382,231.80
合计	104,291,595.43	55.14%	23,801,540.91

6.4 应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,563,516.51	11,907,992.38
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	1,563,516.51	11,907,992.38

6.5 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,355,829.73	38.50%	6,053,275.27	36.89%
1 至 2 年	3,057,108.07	14.09%	1,098,486.22	6.69%
2 至 3 年	1,030,212.21	4.75%	2,857.39	0.02%
3 年以上	9,259,153.39	42.66%	9,256,296.00	56.40%

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	21,702,303.40	100%	16,410,914.88	100.00%

(2) 按预付对象归集的本期期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
杭州车泊科技有限公司	6,000,000.00	27.65%
杭州大向科技有限公司	5,450,000.00	25.11%
杭州卡艾视科技有限公司	3,000,000.00	13.82%
上海铖轩建筑工程服务中心	934,000.00	4.30%
建成工程咨询股份有限公司珠海分公司	374,848.00	1.73%
合计	15,758,848.00	72.61%

6.6 其他应收款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	13,654,061.82	14,501,597.36
合计	13,654,061.82	14,501,597.36

① 其他应收款情况：

类别	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	20,252,776.03	6,598,714.21	13,654,061.82	21,100,311.57	6,598,714.21	14,501,597.36
合计	20,252,776.03	6,598,714.21	13,654,061.82	21,100,311.57	6,598,714.21	14,501,597.36

② 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	12,853,113.39	13,096,847.47
备用金	540,709.98	707,994.47
往来款	440,729.00	164,000.00
待退款	6,351,262.61	7,104,104.50
代扣代缴社保及公积金	66,961.05	27,365.13
账面余额小计	20,252,776.03	21,100,311.57
减：坏账准备	6,598,714.21	6,598,714.21
账面价值小计	13,654,061.82	14,501,597.36

③ 本期期末单项计提坏账准备的其他应收款

客商	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
河北当代文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

④ 本期期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
确信可收回组合	13,452,963.16		
账龄组合	3,799,812.87	3,598,714.21	94.71

⑤ 欠款方归集的本期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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
河北润昇通信科技有限公司	待退款	7,100,000.00	1 年以内	35.06%
广州天越通信技术发展有限公司	保证金	3,394,100.00	4 年以上	16.76%
唐山城市建筑工程集团有限公司	保证金	3,005,718.53	4 年以上	14.84%
河北当代文化传媒有限公司	保证金	3,000,000.00	5 年以上	14.81%
上海鑫达实业总公司	押金	639,700.00	5 年以上	3.16%
合计	-	17,139,518.53	-	84.63%

6.7 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	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	12,395,456.33	5,706,845.66	6,688,610.67
合同履约成本	4,405,692.99	101,137.28	4,304,555.71
在产品	2,352,849.12	1,065,839.33	1,287,009.79
库存商品	19,907,136.67	5,599,663.43	14,307,473.24
发出商品	613,638.67		613,638.67
合计	39,674,773.78	12,473,485.70	27,201,288.08

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	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	16,617,226.82	6,279,092.03	10,338,134.79
在产品	5,285,288.19	1,247,938.35	4,037,349.84
库存商品	20,733,447.86	5,551,148.36	15,182,299.50
发出商品	614,065.61		614,065.61
合同履约成本	696,631.49	101,137.28	595,494.21

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合计	43,946,659.97	13,179,316.02	30,767,343.95

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,279,092.03			572,246.37		5,706,845.66
在产品	1,247,938.35			182,099.02		1,065,839.33
库存商品	5,551,148.36	48,515.07				5,599,663.43
发出商品						
合同履约成本	101,137.28					101,137.28
合计	13,179,316.02	48,515.07		754,345.39		12,473,485.70

本年计提、转回情况说明

类别	本年计提存货跌价准备的原因	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值	原计提的原材料跌价准备本年领用形成转回
半成品	成本高于可变现净值	原计提的半成品跌价准备本年销售或领用形成转销或转回
库存商品	成本高于可变现净值	原计提的库存商品跌价准备本年销售形成转销

注：本公司年末存货余额中无资本化利息金额。

6.8 合同资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	2,824,189.90	2,824,189.90
减：合同资产减值准备	141,209.50	141,209.50
小计	2,682,980.40	2,682,980.40
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计	2,682,980.40	2,682,980.40

6.9 一年内到期的其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	4,212,430.96	15,822,876.08
合计	4,212,430.96	15,822,876.08

6.10 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣、预缴增值税	59,772.52	1,782,800.17
企业所得税		459.08
合计	59,772.52	1,783,259.25

6.11 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	24,666,848.27		24,666,848.27	36,790,717.26		36,790,717.26
未实现融资收益	-2,280,882.67		-2,280,882.67	-2,280,882.67		-2,280,882.67
合计	22,385,965.60		22,385,965.60	18,686,958.51		18,686,958.51

6.12 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	3,753,967.86	3,975,058.38
固定资产清理		
合计	3,753,967.86	3,975,058.38

① 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、上期期末余额	521,596.60	1,462,518.50	14,023,391.49	4,413,491.32	20,420,997.91
2、本期增加金额		-91,743.12	457,667.95	0.00	365,924.83
(1) 购置		-91,743.12	28,364.95		-63,378.17
(2) 合并增加			429,303.00		429,303.00
3、本期减少金额	80,157.96		913,276.25		993,434.21
(1) 处置或报废	80,157.96		913,276.25		993,434.21
4、本期期末余额	441,438.64	1,370,775.38	13,567,783.19	4,413,491.32	19,793,488.53
二、累计折旧					
1、上期期末余额	446,771.52	621,761.70	11,240,800.00	4,136,606.31	16,445,939.53
2、本期增加金额	3,215.18	105,954.31	337,166.39	91,007.76	537,343.64
(1) 计提	3,215.18	105,954.31	344,209.79	91,007.76	544,387.04
3、本期减少金额	76150.07		867612.43		943,762.50
(1) 处置或报废	76150.07		867612.43		943,762.50
4、本期期末余额	373,836.63	727,716.01	10,710,353.96	4,227,614.07	16,039,520.67

三、减值准备					
四、账面价值					
1、上期期末账面价值	67,602.01	643,059.37	2,857,429.23	185,877.25	3,753,967.86
2、本期期末账面价值	74,825.08	840,756.80	2,782,591.49	276,885.01	3,975,058.38

6.13 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	172,803.67	
工程物资		
合计	172,803.67	

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鑫达 4 楼装修工程	172,803.67		172,803.67			
合计	172,803.67		172,803.67			

6.14 使用权资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	10,197,975.56	9,626,803.69
其中：房屋及建筑物	10,197,975.56	9,626,803.69
二、累计折旧合计	5,288,408.19	6,091,658.64
其中：房屋及建筑物	5,288,408.19	6,091,658.64
三、账面净值合计	4,909,567.37	3,535,145.05
其中：房屋及建筑物	4,909,567.37	3,535,145.05
四、减值准备合计		
五、账面价值合计	4,909,567.37	3,535,145.05
其中：房屋及建筑物	4,909,567.37	3,535,145.05

6.15 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上期期末余额	2,935,692.89	2,935,692.89
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、本期期末余额	2,935,692.89	2,935,692.89
二、累计摊销		
1、上期期末余额	2,874,579.26	2,874,579.26
2、本期增加金额	16,041.18	16,041.18
(1) 计提	16,041.18	16,041.18
3、本期减少金额		
4、本期期末余额	2,890,620.44	2,890,620.44
三、减值准备		

四、账面价值		
1、本期期末账面价值	45,072.45	45,072.45
2、上期期末账面价值	61,113.63	61,113.63

于 2023 年 6 月 30 日，本期期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00% 和本公司期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6.16 开发支出

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
	开发支出	开发支出
合计	2,520.00	0.00

6.17 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2023 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
乐陵享停信息技术有限公司		2,500,546.20				2,500,546.20
合计		2,500,546.20				2,500,546.20

6.18 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2023 年 6 月 30 日
其他	119,207.63				189,144.28
合计	119,207.63				189,144.28

6.19 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	13,972,705.55	14,498,965.91
合计	13,972,705.55	14,498,965.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税负债	1,884,024.96	2,492,167.30
合计	1,884,024.96	2,492,167.30

6.20 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他非流动资产	9,796.25	

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	9,796.25	

6.21 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款	35,000,000.00	29,700,000.00
短期借款应计利息		39,218.05
合计	35,000,000.00	29,739,218.05

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

6.22 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	27,403,022.07	16,866,286.52
合计	27,403,022.07	16,866,286.52

账龄超过 1 年的重要应付账款:无

6.23 预收款项

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	2,711,330.19	
合计	2,711,330.19	

6.24 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	1,570,844.33	2,659,507.56
合计	1,570,844.33	2,659,507.56

6.25 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,977,546.52	8,051,017.01	9,489,593.62	538,969.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,264,302.23	1,282,989.57	2,062,366.61	484,925.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,241,848.75			1,023,895.10

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,212,056.80	6,607,309.37	7,617,158.40	202,207.77
2、职工福利费		106,449.37	106,449.37	
3、社会保险费	764,424.72	611,070.27	1,043,451.85	332,043.14
其中：医疗保险费	732,973.62	588,556.94	1,004,843.62	316,686.94
工伤保险费	31,451.10	20,191.13	36,286.03	15,356.20
生育保险费		2,322.2	2,322.20	
4、住房公积金	1,065.00	725,621.00	721,967.00	4,719.00
5、工会经费和职工教育经费		567.00	567.00	
合计	1,977,546.52	8,051,017.01	9,489,593.62	538,969.91

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	1,220,863.18	1,235,036.79	1,986,542.15	470,401.02
2、失业保险费	43,439.05	47,952.78	75,824.46	14,524.17
合计	1,264,302.23	1,282,989.57	2,062,366.61	484,925.19

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.26 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	2,243,380.43	17,152.19
企业所得税	115,411.15	448,490.98
个人所得税	5,379.35	12,615.14
印花税	31,595.02	44,792.39
城市维护建设税	158,212.08	82.19
教育费附加	67,805.18	35.23
地方教育附加	45,203.45	23.49
合计	2,666,986.66	523,191.61

6.27 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	33,680.57	
应付股利		
其他应付款	44,666.45	1,034,807.53
合计	78,347.02	1,034,807.53

(1) 应付利息

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	33,680.57	
合计	33,680.57	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房租及物业费	31,342.11	358,511.38
保证金		639,550.00
报销款	13,324.34	36,746.15
小计	44,666.45	1,034,807.53

6.28 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	1,752,762.81	2,769,965.14
1 年内到期的递延收益		
合计	1,752,762.81	2,769,965.14

6.29 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,264.15	39,362.70
合计	2,264.15	39,362.70

6.30 租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
经营租赁	1,996,063.29	3,282,150.40
合计	1,996,063.29	3,282,150.40

6.31 预计负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	362,719.92	362,719.92	预计诉讼赔偿

合计	362,719.92	362,719.92
----	------------	------------

6.32 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,907,000.00						107,907,000.00

6.33 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	211,379,832.30			211,379,832.30
其他资本公积	33,784,643.21			33,784,643.21
合计	245,164,475.51			245,164,475.51

6.34 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	3,486,678.65			3,486,678.65
合计	3,486,678.65			3,486,678.65

6.35 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,360,994.99			15,360,994.99
合计	15,360,994.99		-	15,360,994.99

6.36 未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-80,630,518.94	-44,100,197.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-80,630,518.94	-44,100,197.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,470,749.98	-36,530,321.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-72,159,768.96	-80,630,518.94

6.37 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,182,231.19	73,737,257.29	24,478,355.87	20,627,967.03
其他业务	446,017.70	458,452.23		
合计	92,628,248.89	74,195,709.52	24,478,355.87	20,627,967.03

6.38 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	189,006.36	2,472.28
教育费附加	77,138.44	1,293.34
地方教育费附加	51,425.63	862.23
车船使用税		
印花税	20,444.23	269.25
合计	338,014.66	4,897.10

6.39 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,079,843.6	1,480,462.88
差旅费	202,884.12	256,082.58
业务招待费	202,710.3	121,411.02
办公费	8,917.08	19,645.21
运输装卸费	39,296.57	39,854.84
业务宣传费		104,554.46
售前费用	6,477.81	
售后服务费	367,130.69	306,806.83
投标服务费	12,233.96	45,960.80
咨询费	495,047.95	150,500.00
合计	2,414,542.08	2,525,278.62

6.40 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	520,328.39	114,662.93
中介服务费	506,024.22	548,375.10
租赁费	1,466,229.98	1,633,449.18
折旧费	238,761.88	87,880.37
办公费	506,272.65	297,377.79
业务招待费	703,675.63	196,751.78

项目	本期发生额	上年同期发生额
车辆使用费	88,080.73	27,509.06
其他	19,493.65	18,943.40
合计	7,925,869.74	6,162,006.82

6.41 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
无形资产摊销	8,303.82	12,647.40
固定资产折旧	76,664.88	131,630.93
职工薪酬	3,242,514.05	3,235,662.11
材料费	456,331.95	133,248.31
租赁费		31,603.77
差旅费	6,834.96	17,342.95
外协测试化验与加工费	7,7987.52	12,987.28
知识产权事务费		1,553.40
软件购置及开发费		4,012,541.46
合计	3,868,637.18	7,589,217.61

6.42 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	548,282.04	503,825.44
减：利息收入	17,125.37	78,492.73
手续费支出	17,637.00	6,490.57
未实现融资收益	-647,003.88	-1,559,842.52
合计	-98,210.21	-1,128,019.24

6.43 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/ 与收益相关	计入本年非经常性 损益的金额
税收减免	78,262.34		与收益相关	
政府补助		1,197,000.72	与收益相关	
合计	78,262.34	1,197,000.72		

6.44 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
收购企业债务重组收益	1,514,802.71	
合计	1,514,802.71	

6.45 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	2,428,472.21	2,222,277.78
合计	2,428,472.21	2,222,277.78

6.46 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	181,049.27	-356,486.91
其他应收款坏账损失		
合计	181,049.27	-356,486.91

6.47 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	349,609.48	-1,265,104.95
商誉减值损失		
合计	349,609.48	-1,265,104.95

6.48 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置收益		861.03
合计		861.03

6.49 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	39,559.37	16,461.21
合计	39,559.37	16,461.21

6.50 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废	49,671.71	435.31
赔偿款支出		
法院判决损失		
滞纳金及罚款	196,590.34	600.00
其他	16,677.81	
合计	262,939.86	1,035.31

6.51 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	31,611.27	2,954,148.67

6.52 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助		900,665.70
科技项目专项补助		
利息收入	17,098.2	78,490.90
保证金		152,896.88
往来款及其他	1,845,803.05	5,773,657.68
合计	1,862,901.25	6,905,711.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	8,979,985.49	8,064,568.83
保证金	21,000.00	526,983.00
往来款及其他	513,833.09	215,998.25
合计	9,514,818.58	8,807,550.08

7.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,280,890.17	-12,443,167.17
加：资产减值准备	-349,609.48	1,265,104.95
信用减值损失	-181,049.27	356,486.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,343.64	212,505.22
使用权资产折旧	1,374,422.32	1,483,862.07
无形资产摊销	16,041.18	20,664.36
长期待摊费用摊销	42,771.50	42,073.38
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）	49,671.71	-861.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		435.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,428,472.21	-2,222,277.78
财务费用（收益以“—”号填列）	-98,721.84	-1,056,017.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,514,802.71	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	526,260.36	-3,533,883.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-608,142.34	-579,735.32

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,566,055.87	-955,018.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,208,935.47	1,075,439.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,185,739.67	4,042,022.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,810,536.90	-12,292,366.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,274,924.59	6,978,696.98
减：现金的年初余额	8,705,239.53	29,987,537.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	569,685.06	-23,008,840.62

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无

（3）现金及现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
一、现金	9,274,924.59	8,705,239.53
其中：库存现金	2,674.00	205,676.00
可随时用于支付的银行存款	7,878,312.98	8,443,933.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,393,937.61	55,629.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,274,924.59	8,705,239.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

8 在其他主体中的权益

8.1 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	
北京京信	北京市	北京市	科技推广和	100.00%		非同一控制下

万通科技有限公司			应用服务业			企业合并
新疆润泰网络技术有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
新余未来宽带技术有限公司	江西省新余市	江西省新余市	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
浙江慧联信息技术有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	信息通信业	100.00%		设立
上海颀睿科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
上海奉裕科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业		65.00%	设立
上海天灏喆科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
国科复创（杭州）科技发展有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	信息通信业		70%	非同一控制下企业合并
上海翡奇科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100%		设立
乐陵享停信息技术有限公司	山东省乐陵市	山东省乐陵市	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的

可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 20.73%(2022 年 12 月 31 日为 18.16%)。

10、公允价值的披露

10.1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		87,428,472.21		87,428,472.21
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		87,428,472.21		87,428,472.21
持续以公允价值计量的资产总 额		87,428,472.21		87,428,472.21

10.2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的证券投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

10.3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

10.4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资，如附注七、10 其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

10.5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

11、关联方及关联交易

11.1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
上海宰理实业发展有限公司	上海	企业管理咨询	15,000.00	23.7069%	23.7069%

注：本公司最终控制方为自然人王吉。

11.2 关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
(2) 关联担保情况：无
(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,460,000.00	1,700,000.00

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1、应收账款

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	138,360,930.04	24,028,722.95	114,332,207.09	104,082,156.28	25,178,650.31	78,903,505.97
合计	138,360,930.04	24,028,722.95	114,332,207.09	104,082,156.28	25,178,650.31	78,903,505.97

2) 坏账准备

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

①2023 年 6 月 30 日，单项
计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
艾停（杭州）物联技术有限公司	6,533,053.20	30%	1,959,915.96	回收可能性
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	50%	7,169,271.05	
广州天越通信技术发展有限公司	11,482,443.63	50%	5,741,221.82	
合计	32,354,038.93	45.96%	14,870,408.83	

②2023 年 6 月 30 日，组合
计提坏账准备：

合并范围内关联方组合：

单位	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
新余未来宽带技术有限公司	2,690,920.20	--	--	预期不会发生信用损失

合计	2,690,920.20	--	--
----	--------------	----	----

其他组合：

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	金额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
1 年以内	78,078,689.08	5%	3,903,934.46
1-2 年	17,583,840.06	10%	1,758,384.01
2-3 年	3,306,214.10	20%	661,242.82
3-4 年	1,182,535.05	35%	413,887.27
4-5 年	1,487,654.12	50%	743,827.06
5 年以上	1,677,038.50	100%	1,677,038.50
合计	103,315,970.91		9,158,314.12

(3) 坏账准备的变动

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			转回	转销或核 销	
应收账款坏账准备	25,178,650.31		1,149,927.36		24,028,722.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额 的比例	坏账准备期末余 额
浪潮通信信息系统有限公司	42,955,903.50	31.05%	2,147,795.18
艾停（杭州）物联技术有限公司	6,533,053.20	4.72%	1,959,915.96
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	10.36%	7,169,271.05
广州天越通信技术发展有限公司	11,482,443.63	8.30%	5,741,221.82
北京歌华有线电视网络股份有限公司	7,644,636.00	5.53%	382,231.80
合计	82,954,578.43	59.96%	17,400,435.81

12.2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,125,513.37	56,846,912.21	70,278,601.16
对联营、合营企业投资			
合计	127,125,513.37	56,846,912.21	70,278,601.16

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,140,513.37	56,846,912.21	68,293,601.16
对联营、合营企业投资			
合计	125,140,513.37	56,846,912.21	68,293,601.16

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动			2023 年 6 月 30 日
	账面价值	追加投资	减少投资	其他	账面价值
北京京信万通科技有限公司	45,163,601.16				45,163,601.16
上海天灏喆科技有限公司	750,000.00	1,985,000.00			2,735,000.00
上海颀睿科技有限公司	30,000.00				30,000.00
新余未来宽带技术有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
浙江慧联信息技术有限公司	17,350,000.00				17,350,000.00
合计	68,293,601.16	1,985,000.00			70,278,601.16

12.3、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,976,405.35	57,074,095.91	6,018,304.74	4,690,086.61
其他业务	446,017.70	458,452.23		
合计	71,422,423.05	57,532,548.14	6,018,304.74	4,690,086.61

13、补充资料

13.1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-49,671.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,474,802.71	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,428,472.21	
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	-173,708.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,679,894.43	
所得税影响额	387,933.65	
少数股东权益影响额（税后）	-131.40	
合计	3,292,092.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

13.2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.08	0.08

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.79%	0.05	0.05

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-49,671.71
债务重组损益	1,474,802.71
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	2,428,472.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,708.78
非经常性损益合计	3,679,894.43
减：所得税影响数	387,933.65
少数股东权益影响额（税后）	-131.40
非经常性损益净额	3,292,092.18

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