



康威通信

NEEQ : 833804

康威通信技术股份有限公司

Contact Telecommunication Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

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	康威通信董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、康威通信	指	康威通信技术股份有限公司
康威软件	指	山东康威软件有限公司
康威大数据	指	山东康威大数据科技有限公司
康威华一	指	北京康威华一智能科技有限公司
股东大会	指	康威通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	康威通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	康威通信技术股份有限公司监事会
三会	指	康威通信技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	康威通信技术股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
新三板、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
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》
报告年度	指	2024 年半年度
本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期期末	指	2023 年 6 月 30 日
国网、国网公司	指	国家电网有限公司
南网、南网公司	指	中国南方电网有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	康威通信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Contact Telecommunication Co.,Ltd. CANTWELL		
法定代表人	杨震威	成立时间	2002年5月21日
控股股东	控股股东为(姜理远、杨震威、慕瑞嘉、李少辉、吴建冬、曹义良)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(姜理远、杨震威、慕瑞嘉、李少辉、吴建冬、曹义良)，一致行动人为(姜理远、杨震威、慕瑞嘉、李少辉、吴建冬、曹义良)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-系统集成服务-信息系统集成服务(I6520)		
主要产品与服务项目	面向电力、市政管廊、矿山、航天航空、通信、专网等行业，提供在线监测技术及产品、解决方案的研发、生产、销售、安装调试及相关技术服务。		
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	康威通信	证券代码	833804
挂牌时间	2015年11月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	58,210,000
主办券商(报告期内)	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王贵焕	联系地址	山东省济南市高新开发区齐鲁软件园创业广场F座A203
电话	0531-88883511	电子邮箱	cantwell@contactcom.cn
传真	0531-88883611		
公司办公地址	济南市高新开发区齐鲁软件园创业广场F座A203	邮政编码	250101
公司网址	www.contactcom.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	913701007392635036		
注册地址	山东省济南市高新开发区齐鲁软件园创业广场F座A203		
注册资本(元)	58,210,000	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

一、商业模式

(一) 所处行业

公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业，是国内最早专业从事地下空间及电力电缆在线监测的高新技术企业。公司以先进的测控技术和电子信息技术为基础，以“大数据、云计算、物联网、移动互联、人工智能”等技术为核心，为电网、市政管廊、矿山、专网、航天航空等行业客户提供在线监测软硬件产品、整体解决方案及应用服务，近些年一直保持着地下空间及高压电缆在线监测细分市场的行业领先地位。

(二) 关键资源

公司建立了完善的管理运行体系，相继通过了 ISO 9001: 2015 质量管理体系、ISO 45001: 2018 职业健康安全管理体系、ISO 14001: 2015 环境管理体系、ISO/IEC 20000-1:2018 信息技术服务管理体系、GB/T 29490-2013 知识产权管理体系认证，以及软件能力成熟度 CMMI5 级、数据管理能力成熟度 DCMM2 级评估。

公司拥有齐全的业务运营资质，先后取得了建筑施工安全生产许可、山东省安全技术防范工程设计施工一级、电子与智能化工程专业承包二级、消防设施工程专业承包二级、电力工程施工总承包三级、施工劳务分包资质、承装（修、试）电力设施许可证（四级）等行业从业资质。

公司以技术创新为驱动，每年投入大量资金用于研发能力提升和新技术新产品研发，连续多年被认定为高新技术企业，2020 年被授予国家级专精特新小巨人企业，报告期内公司参加了国家级“专精特新”小巨人企业复审，现已通过山东省工信厅推荐至国家工信部参与进一步评审。建设有山东省企业技术中心、山东省工程研究中心、山东省“一企一技术”工业研究中心、山东省工程技术研究中心和山东省软件工程技术中心等多个省级科技创新平台，研发团队获评泉城产业领军人才（创新团队）。

拥有具有自主知识产权的核心技术群，多项技术成果被认定为国际领先、国际先进、或国内领先。报告期内，公司获得专利受理 4 项，其中发明专利受理 3 项，获得专利授权 4 项，其中发明专利授权 2 项，截至目前公司及子公司累积拥有计算机软件著作权 134 项，有权专利 299 项，其中发明专利 165 项。

(三) 主要业务

公司自成立以来一直致力于安全生产领域的监测监控与预警成套设备和安全保障系统的研发、生产和销售。凭借扎实深厚的行业技术基础，严格的产品质量控制体系，公司已经建立起功能齐全、性能完善的技术和产品体系，使公司始终走在安全生产领域监测监控与预警行业的前列。主要业务分为电力、非电力两大类：

1. 电力业务主要聚焦电网监测领域。

产品应用于电力输配环节的测控，自主研发各种先进监测、分析技术及产品，获取地下空间及电

缆设备运行及管理所需的各项参数，及时发现、预见可能发生的故障，并进行应急处置；实现实时和非实时信息的高度集成、共享与利用，为运行管理展示全面、完整和精细的地下高压电缆网运营状态图，同时能够提供相应的辅助决策支持、控制实施方案、应对预案和应急处置，解决了电力企业对地下电缆网监管过程中存在的各种难题。除广泛应用于电力行业外，也适用于市政管廊、能源管网、专网通信等行业的多种应用场景。

报告期内，公司以坚持发展以地信通平台，低功耗无线组网平台，机器人平台为代表的系列化产品，除了继续坚持跟进传统产品以外，新产品的推广与应用也取得了良好进展。

（1）基于载波远距离共缆供电传输平台的地下空间及电力电缆在线监测产品

公司自主研发的传统在线监测产品，基于远程供电和通讯共缆 CT-CPBus 有线传输技术构建“N合一”监控系统，全面实现地下空间出入口、空间环境、电力电缆运行状态在线监测，具有成本低、施工简单、供电安全、可靠性高等优点，典型产品包括出入口（人孔井及井盖、通风亭）在线监测、隧道环境（水位、有毒有害气体、火灾）安全防范、电缆本体（接地电流、超限电流、接头温度、互层环流）监测等。产品在全国近三十个省一百多个城市的电缆通道规模部署，经受过数十次重大赛事、会议安保考验，在国网、南网树立了良好的市场口碑。

（2）基于地信通的电力电缆运行状态监测预警和定位产品

自主研发的新一代地下空间及电力电缆监测、预警和定位产品，以主服务节点、从服务节点为基点，建立远程(不低于 8km)通信、供电、授时(精度达 10ns)为一体的网络平台，具有传输速度快、授时精度高、供电稳定(不低于 3000W) 的特点，为城市地下空间的有线、无线立体覆盖及“地联网+”的可扩展式灵巧服务，不仅兼容上一代所有监测终端，还凭借新一代地信通平台通信、供电、授时性能和功能提升，实现更为精准的电缆故障、缺陷监测、预警和定位功能。典型产品包括接头卫士、电缆缺陷预警与定位系统以及其他传感器产品，其中电缆缺陷预警与定位系统属国内外首创产品，可为电力公司提供新建电缆不稳定期监测、老旧电缆运行监测、疑似烧蚀电缆监测、电缆全生命周期监测，创新了电缆安全性评估与管理新模式，解决了电力公司电力电缆运营管理中最广泛关注的难点和痛点问题。

报告期内，新产品试点推广方面，基于地信通平台的新一代缺陷预警与定位产品在北京、石家庄、重庆等城市进行了试点应用，为电缆公司发现多起电缆缺陷问题，部分缺陷得到了电缆解剖验证，其他缺陷继续观察分析或已经在申请解剖，产品在电缆运维应用中的有效性与必要性得到验证，多数电缆公司已达成共识，该产品是电缆监测的必要技术手段；成熟产品市场推广方面，基于地信通平台的功能产品在多个省市取得大订单，新老产品迭代部署进展顺利。

（3）低功耗无线组网平台相关产品

与基于载波远距离共缆供电传输平台和基于地信通平台的有线产品互为补充，在低功耗状态下通过无线方式实现电力设备设施的在线或半离线监测，典型产品包括智能接地箱、智能组网井盖、井盖传感器等。报告期内，公司智能井盖产品收入依然是公司整体业绩的重要稳定支撑，该产品用量大、需求较为稳定，继北京等原有市场外，还在成都完成大批次部署。

（4）智能机器人系列产品

通过充分融合移动、感知、操作、人工智能、数据分析等机器人相关技术，打造智能机器人平台，根据客户不同需求增加或裁剪功能组件，如红外、机械臂、拾音器等设备，实现巡检、消防、处置等功能，替代人工完成电力电缆及通道管理中遇到的急、难、险、重和重复性工作，典型产品包括机械臂机器人、巡检机器人、消防机器人。报告期内，公司机械臂机器人研发工作基本完成，机械臂末端摄像机不仅能随机移动，还可以以机身为基础，实现平动，转动末端设备，扩展了摄像机的活动和观测范围，可满足智能巡检机器人对复杂场景的更近距离的观察与探测的需求，同时完成了部件单元集成密度、模块化生产等方面的优化提升。

2.非电力业务主要聚焦矿山安全保障和市政公共管理。

公司深耕电力监测领域多年，自主研发的专用设备和信息化系统已拥有了一定的市场占有率和品牌影响力，在此基础上，公司产品向矿山安全保障和市政管廊公共管理领域延伸。矿山安全保障领域主导产品包括煤矿高压电缆绝缘故障监测系统、矿用光纤振动与声音监测系统等，主要对矿山供电系统和主运输系统进行智能在线监测和管理，达到减少矿山安全事故的的目的；市政管廊公共管理领域主导产品为市政智能井盖、防坠产品，可实现对市政井盖的在线式统一监控管理，保障市政管网出入口及其内设施的安全稳定运行，减少人身伤亡和事故经济损失。

报告期内，公司矿山业务主推的两项产品，煤矿高压电缆绝缘故障监测系统、矿用光纤振动与声音监测系统，分别通过了中国煤炭工业协会、山东煤炭协会组织的科技成果鉴定，技术水平达到国内领先、国际先进。

（四）经营模式

公司主要客户群体为国网、南网下属的省市级供电公司、矿山开采企业、市政管理单位、监狱管理局及下属监狱。收入主要来源于软硬件产品销售、系统集成、技术服务、维保服务、运营服务等。

公司经由产品研发设计、原材料采购、生产加工、销售等环节最终形成收入，经营模式如下：

1. 研发模式：公司产品研发以行业发展和市场为导向，结合客户的具体需求，进行可行性分析和产品研发，提供高度集成通用的监控系统应用平台。公司对已有的研发经验进行有效的积累和总结，所有产品统一接口标准，灵活采用模块化管理，将稳定、成熟产品的利用最大化。同时，结合各行业的特点，快速的研发差异性监控产品，以差异化服务迅速占领市场。在整个研发过程中，通过稳定的基础，有效提高了新功能、新产品的研发效率，从根本上解决了新产品研发所带来的技术困扰和使用难度。

2.采购模式：采购调度部是公司的采购管理归口部门，负责公司物资采购管理体系的建设、实施和监督管理，以及公司物资的日常采购。公司采购环节透明、受控，实现有效合理的降低成本。

公司采购按内容分为两类：原材料采购和外包服务（外协加工、安装外包）。（1）对于原材料类采购，公司会根据生产计划、库存情况并结合项目交付预测，保持适当安全库存的原则下，进行原材料备货；（2）对于外协加工，公司将生产环节部分非核心工序委托外协加工商完成。该部分外协加工均由公司向外协加工商提供原材料，外协加工商根据公司要求及相关技术标准进行加工；（3）安装服务外包，公司在项目交付时，对于需要安装的项目，根据安装工作量和实施地点等因素，经报价和审核后，与合格安装服务公司签订劳务外包合同。公司派出项目经理，在现场对安装公司的施工人员进行

行指导和监督。

3. 生产模式：公司根据测控产品特点及工程项目需求，采用以销定产的生产模式。对外通过增强与用户的交流沟通，协调生产与销售、研发部门的业务关系；对内强化生产计划的科学性、严谨性和生产调度管理流程控制。严控外协品采购的品种与质量，加强生产配套和采购配套管理，提高生产能力，科学实施库存管理，确保生产过程平稳、有序；

4. 营销模式：公司坚持“销售服务一体化与全过程技术支持”的客户服务理念，建立了销售服务一体化的营销模式，营销中心下设产品销售、商务售前、市场管理三大职能部门，由“销售人员+售前技术支持工程师+售后工程交付运维工程师”构成营销管理的“铁三角”，持续为公司客户提供全覆盖、全天候的咨询、运维服务，及时响应客户的相关需求。该模式使公司能够在及时为客户排忧解难、提供技术服务的同时，加强产品销售推广力度，密切公司与客户的合作关系，同时及时收集客户的技术反馈意见，为进一步改进技术、提高产品质量提供宝贵的经验。

电力产品主要根据国网、南网规划，总部统一组织监控，省公司具体实施的招标方式进行销售；智慧矿山产品主要通过参与各矿山企业组织的招投标方式进行销售；市政管廊、数字化监狱产品主要通过参与政府组织招投标的方式进行销售。

（五）商业模式变化

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定</p> <p>国家级“专精特新”小巨人企业：</p> <p>2021年7月19日，工业和信息化部公布了第三批专精特新“小巨人”培育名单，我公司因进行了简单更名，通过第三批培育审核，被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年，期限为2021年7月1日至2024年6月30日。公司于2024年上半年度参加了国家级“专精特新”小巨人企业复审，现已通过山东省工信厅推荐至国家工信部参与进一步评审。</p> <p>重点小巨人企业：</p> <p>根据《财政部、工业和信息化部关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建【2021】2号）有关要求，2021年8月25日，工业和信息化部公布了“建议支持的国家级专精特新小巨人企业名单（第二批第一年）”，我公司被认定为国家重点小巨</p>

人企业。

山东省“专精特新”中小企业：

康威通信（母公司）：

《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发〔2022〕8号）和山东省工业和信息化厅《关于开展2024年度专精特新中小企业培育认定和复核工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市初审推荐、合规性审核、专家评审和公示等程序，认定母公司康威通信为2024年度通过复核的山东省“专精特新”中小企业，有效期至2027年12月31日。

康威大数据（控股子公司）：

《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发〔2022〕8号）和山东省工业和信息化厅《关于开展2024年度专精特新中小企业培育认定和复核工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市初审推荐、合规性审核、专家评审和公示等程序，认定子公司康威大数据为山东省2024年度专精特新中小企业，有效期至2027年12月31日。

2.高新技术企业

康威通信（母公司）：

2005年首次通过高新技术企业认定，每三年复审一次，2023年12月7日再次通过高新技术企业复审，证书编号“GR202337009191”，有效期三年。

康威软件（全资子公司）：

2016年首次通过高新技术企业认定，每三年复审一次，2022年12月12日再次通过高新技术企业复审，证书编号“GR202237000427”，有效期三年。

康威大数据（控股子公司）：

2021年首次通过高新技术企业认定，2021年12月7日获发证书，证书编号“GR202137003129”，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,426,866.46	58,891,818.24	-9.28%
毛利率%	44.09%	59.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,765,708.13	-1,619,376.15	-750.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	-14,677,509.45	-2,472,288.41	-493.68%

益后的净利润			
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）	-7.15%	-0.82%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-7.62%	-1.25%	-
基本每股收益	-0.24	-0.03	-700.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,930,220.88	379,240,508.00	-3.51%
负债总计	170,423,612.92	167,537,859.21	1.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,647,319.20	199,413,027.33	-6.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.43	-7.00%
资产负债率%（母公司）	56.90%	55.18%	-
资产负债率%（合并）	46.57%	44.18%	-
流动比率	2.10	2.30	-
利息保障倍数	-7.86	-1.21	-
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	-25,958,815.41	7,463,033.30	-447.83%
应收账款周转率	0.29	0.34	-
存货周转率	0.50	0.37	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.51%	-1.42%	-
营业收入增长率%	-9.28%	9.76%	-
净利润增长率%	-1,120.30%	87.21%	-

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	13,371,716.27	3.65%	40,319,950.11	10.63%	-66.84%
应收票据	1,410,000.00	0.39%	639,651.20	0.17%	120.43%
应收账款	148,495,325.43	40.58%	142,255,030.16	37.51%	4.39%
预付款项	8,239,260.74	2.25%	4,156,799.87	1.10%	98.21%
存货	62,805,891.29	17.16%	53,497,688.72	14.11%	17.40%
固定资产	83,500,281.09	22.82%	85,229,137.27	22.47%	-2.03%
使用权资产	4,437,160.12	1.21%	6,115,560.16	1.61%	-27.44%
无形资产	18,095,711.52	4.95%	18,761,570.09	4.95%	-3.55%
开发支出	5,707,658.97	1.56%	7,010,340.49	1.85%	-18.58%
递延所得税资产	7,155,437.89	1.96%	7,801,102.60	2.06%	-8.28%
短期借款	39,025,000.00	10.66%	32,542,554.90	8.58%	19.92%

应付账款	60,837,168.82	16.63%	61,394,359.64	16.19%	-0.91%
其他应付款	4,291,435.14	1.17%	3,773,686.70	1.00%	13.72%
一年内到期的非流动负债	4,951,393.22	1.35%	4,852,933.99	1.28%	2.03%
长期借款	32,302,500.00	8.83%	33,585,253.77	8.86%	-3.82%
应付债券	20,463,726.03	5.59%	20,930,000.00	5.52%	-2.23%

项目重大变动原因

公司资产主要包括货币资金、应收账款、存货、无形资产、固定资产等科目。负债主要包括短期借款、应付账款、长期借款、应付债券等科目。

1. 货币资金：报告期末货币资金较期初减少26,948,233.84元，减幅66.84%，原因主要系公司经营活动现金占用增加，上半年随着各项业务开展，资金投入增加，致使账面货币资金减少。

2. 应收票据：报告期末应收票据较期初增加770,348.80元，增幅120.43%，主要原因系本期增加的应收票据多为6月份收到，期末尚未背书转让。

3. 预付款项：报告期末预付款项较期初增加4,082,460.87元，增幅98.21%，主要原因系本期随着各施工项目的有序开展，预付的材料款及施工费用等增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,426,866.46	-	58,891,818.24	-	-9.28%
营业成本	29,871,973.91	55.91%	23,825,525.04	40.46%	25.38%
毛利率	44.09%	-	59.54%	-	-
销售费用	17,788,257.55	33.29%	18,514,922.57	31.44%	-3.92%
管理费用	11,797,989.46	22.08%	12,242,262.69	20.79%	-3.63%
研发费用	11,752,599.88	22.00%	11,167,598.76	18.96%	5.24%
财务费用	1,878,654.91	3.52%	906,095.86	1.54%	107.34%
其他收益	2,710,131.15	5.07%	1,146,427.23	1.95%	136.40%
信用资产减值损失	1,779,460.88	3.33%	5,860,007.79	9.95%	-69.63%
净利润	-16,196,040.83	-30.31%	-1,327,213.16	-2.25%	-1,120.30%
经营活动产生的现金流量净额	-25,958,815.41	-	7,463,033.30	-	-447.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,508,907.69	-	-1,193,282.00	-	-26.45%
筹资活动产生的现金流量净额	519,489.26	-	-6,665,635.19	-	107.79%

项目重大变动原因

1. 毛利率：报告期内毛利率较上年同期减少 15.45%，主要原因系报告期内子公司的技术服务费收入下降，以及电网运行安全监控系统业务具有项目定制化属性，报告期内部分项目的毛利率有下降浮动；

2. 财务费用：报告期内财务费用较上年同期增加 972,559.05 元，增幅 107.34%，主要原因系公司上年同期收到知识产权融资补助 881,110.00 元，冲减财务费用，使上年同期的财务费用减少。

3. 其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 1,563,703.92 元，增幅 136.40%，主要原因系（1）本期收到中小企业发展专项资金以及知识产权保护和发展的资金 770,152.00 元；（2）子公司康威大数据本期新增退税款 553,993.23 元。

4. 信用资产减值损失：报告期内信用资产减值损失较上年同期减少 4,080,546.91 元，减幅 69.63%，主要原因系公司上年同期收回账龄五年以上的应收账款 3,831,017.14 元，计提的坏账准备金额减少。

5. 净利润：报告期内净利润较上年同期减少 14,868,827.67 元，减幅 1120.30%，主要受报告期内营业收入、毛利率及信用资产减值损失变动的的影响。本期营业收入 53,426,866.46 元，较上年同期减少 9.28%，主要原因系报告期内公司部分在执行项目尚未达到交付结算条件，导致收入下降；报告期内毛利率为 44.09%，较上年同期减少 15.45%；报告期内信用资产减值损失较上年同期减少 4,080,546.91 元。信用资产减值损失、营业收入及毛利率的减少导致本期净利润减少较大。

6. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33,421,848.71 元，减幅 447.83%，主要原因系（1）公司收入减少，导致回款减少，部分在执行订单，特别是京津大区的在执行订单未达到结算和回款条件导致短期内公司经营活动现金流入减少；（2）本期由于故障定位及煤矿监测等新产品的持续投入并加大市场开拓力度，快速打造示范性项目，采购及付款随之增加，导致经营活动现金流出增加。

7. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 315,625.69 元，减幅 26.45%，主要原因系本期购入研发设备及新增车辆等固定资产导致投资活动现金流出增加，使得报告期内投资活动产生的现金流量净额减少。

8. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,185,124.45 元，增幅 107.79%，主要原因系本期公司银行借款净增加 556.75 万元，上年同期银行借款净减少 169.90 万元，该差异使得报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 726.65 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东康威	子公司	计算机软硬	5,000,000.00	39,626,173.20	38,963,195.13	663,716.82	-228,673.21

软件有限公司	司	件、通信软件的开发、销售；电子产品的开发、生产、销售及技术咨询、技术转让、技术服务；安防工程施工。					
山东康威大数据科技有限公司	子公司	大数据、软件、云计算、物联网技术开发、技术服务；信息系统集成、信息技术咨询、地理遥感信息服务。	50,000,000.00	27,278,370.00	22,098,644.23	5,797,479.02	-3,921,279.38
北京康威华一智能科技有限公司	子公司	技术服务；矿山工程技术研究服务；技术咨询；软件开	20,000,000.00	2,625,817.86	-1,977,646.76	0	-1,038,583.27

		发；信息系统集成服务；物联网技术服务。					
--	--	---------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术研发风险	作为一家专业的地下电力电缆、管廊、矿山、监狱、通信在线监测及控制系统高集成度解决方案提供商，公司拥有大量可靠的在网运行成功案例。但近年来，在线监测领域技术的更新速度加快、公司下游客户需求不断变化，对行业企业的持续创新能力也提出了更高的要求。伴随着下游客户对产品要求的不断提高，使得本公司必须不断加大在技术研究和产品开发方面的投入，才能更好地满足下游客户的需求。如果公司未能投入足够的技术研发或技术研发失败，未能适时开发出符合市场需求的新产品，将会降低公司产品的竞争力，进而影响公司的持续发展能力和经营业绩。
2、市场竞争加剧的风险	公司所处的在线监测行业是集成通信、测控、微电子、嵌入式软件开发、故障诊断等多种新技术成果为一体的技术密集型行业，行业具有较高的技术门槛。同时，在线监测系统大量应用于电力、通信等重点产业和命脉产业，行业下游客户大多执行严格的供应商准入制度，设备选用标准较高，采购决策比较谨慎，只有充分认可供应商的技术实力和运行经验，经过尝试性采购、运行后，才会进行较大规模的采购。因此，行业竞争相对温和、行业毛利率较高，市场前景良好。但随着市场需求的不断扩张，行业内各企业资金投入的不断加大、技术进步的不断加快，以及服务手段的不断加强，市场竞争日趋激烈，公司也将面临市场竞争加剧的风险。
3、人力资源风险及核心技术人才流失、技术泄密的风险	伴随着公司生产规模的快速扩张，吸引、培养、用好高素质的技术人才和管理人才成为影响公司未来发展的关键性因素。尤其是在线监测行业对技术人才的要求较高，研发人员需要具有电子、通信、电力等专业知识和长期的经验积累。公司的技术创新、产品升级、新产品开发等对核心技术人才存在

	<p>较大依赖。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，不能在人才培养和激励方面进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺的风险。另外，公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術，其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》、《竞业禁止协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。</p>
<p>4、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为公司的实际控制人，能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。虽然公司制定了相关法人治理制度，从制度安排上对实际控制人的控制行为予以规范，但实际控制人仍可凭借其控制地位，对本公司经营决策施加重大影响。由于实际控制人的利益可能与其他股东的利益不完全一致，因而可能会促使公司作出有悖于公司其他股东最佳利益的決定，从而有可能引发实际控制人不当控制的风险，影响中小股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益避免公司被实际控制人不当控制。</p>
<p>5、对税收优惠依赖的风险</p>	<p>1.所得税优惠：山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合向康威通信签发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202337009191），康威通信被认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期自2023年12月7日至2026年12月7日。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的有关规定，公司享受按15%的税率计缴企业所得税的税收优惠。高新技术企业有效期为三年，三年期满可申请复审。如果公司不能通过高新技术企业复审或上述税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>2.增值税优惠：根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；本通知所称软件产品，是指信息处理程序及相关文档和数据。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。嵌入式软件产品是指嵌入在计算机硬件、机器设备中并随其一并销售，构成计算机硬件、机器设备组成部分的软件产品。康威通信销售的软件产品为嵌入式软件产品，康威软件销售的软件产品为平台软件，均可享受上述通知规定的即征即退政策。如果上述税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩</p>

	产生一定的影响。
6、应收账款不能回收的风险	公司客户以电力公司、市政管理单位及监狱为主，具有较高的履约能力。2024年6月30日应收账款账面价值148,495,325.43元，占2024年1-6月营业收入比例为277.94%。应收账款余额较大，周转率较低，可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险。
7、季节性波动风险	本公司的经营业务具有明显的季节性波动特点。康威通信的主要客户是各级电力公司，电力公司的设备采购遵循严格的预算管理制度，投资审批集中在每年的上半年，而实施集中在下半年，年底为完成投资预算会加快执行进度。因此，康威通信的销售收入确认主要集中在下半年，尤其是在第四季度。公司经营业绩具有明显的季节性特点。
8.客户集中度较高风险	公司客户以全国各省市电力公司为主，本期收入主要来源于国家电网及其下属子公司，存在客户集中度较高风险。公司将积极应对，努力扩展公司产品和技术在矿山、市政管廊、能源等行业的应用，持续巩固提升行业地位和抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	108,000,000.00	34,025,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司日常性关联交易为实控人为公司向金融机构融资提供关联担保及财务资助(公司接受资金),均为公司单方受益。以上交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需,不损害其他股东利益,符合全体股东和公司利益,对公司业务的独立性没有影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书 (更正后)	实际控制人 或控股股东	同业竞争承 诺	2015年11月 26日	-	正在履行中
公开转让说明书 (更正后)	实际控制人 或控股股东	一致行动承 诺	2010年10月 26日	-	正在履行中

公开转让说明书 (更正后)	董监高	同业竞争承诺	2015年11月 26日	-	正在履行中
公开转让说明书 (更正后)	董监高	限售承诺	2015年11月 26日	-	正在履行中
2016年限制性股票股权激励计划 (更正后)	其他股东	限售承诺	2016年12月 22日	2019年12月 31日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种基于单通道复用的多终端分时调度方法及系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种在地下隧道基于双模蓝牙的数据传输系统及方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
远距离通用外设接入方法、装置及系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种通风亭百叶窗远程关闭的电控锁及方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种提升安全级别的隧道智能通风亭及方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种微波通信波导管的驳接接头及微波通信波导管组件	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种智能摄像机系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
基于高速差分通信的多点链式通信系统及方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
通信电缆接头屏蔽罩屏蔽效能测量的装置及方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种应用于轨道机器人的支撑结构及稳定支撑机构	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种应用于井盖引出线垂直缆对接的防水接头	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种通信电缆屏蔽层故障定位的方法及系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种电力隧道消防机器人灭火调度方法及系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种便携式光纤加热挠性装置	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种电力接头井管井无线组网井盖系统及方法	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种基于电力隧道环境的地下定位导航方法及系统	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种圆管轨道机器人的行走机构及圆管轨道机器人	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资

一种地磁开关监测辅助装置、井盖监测装置及井盖	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种支持智能网关接入的低功耗电力隧道监测摄像装置	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
一种电力隧道轨道机器人通行防火门	无形资产	质押	0.00	0.00%	融资
保函保证金	流动资产	冻结	164,700.00	0.045%	履约保证
总计	-	-	164,700.00	0.045%	-

资产权利受限事项对公司的影响

权利受限类型为质押及冻结。

1. 知识产权质押：

2023年3月23日公司与济南农村商业银行股份有限公司天桥支行签订《专利权质押合同》，质押专利20项，其中发明专利15项、实用新型专利5项。本次专利质押的主债权是公司与济南农村商业银行股份有限公司天桥支行所签订的《借款合同》（编号：济南农商行天桥支行流循借字2023年第02043号）项下的银行借款，借款金额为2600.00万元，截至2024年6月30日该笔借款余额为2476.75万元。

2. 保函保证金冻结：

招商银行保函保证金164,700.00元。

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	38,834,636	66.71%	0	38,834,636	66.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,971,956	15.41%	0	8,971,956	15.41%	
	董事、监事、高管	227,017	0.39%	0	227,017	0.39%	
	核心员工	1,019,550	1.75%	0	1,019,550	1.75%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,375,364	33.29%	0	19,375,364	33.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,623,804	30.28%	0	17,623,804	30.28%	
	董事、监事、高管	681,060	1.17%	0	681,060	1.17%	
	核心员工	1,089,250	1.87%	0	1,089,250	1.87%	
总股本		58,210,000	-	0	58,210,000	-	
普通股股东人数							114

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	期末持有无限售股份数量	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	姜理远	8,964,401	0	8,964,401	15.40%	6,873,301	2,091,100	0	0
2	杨震威	8,340,019	0	8,340,019	14.33%	6,255,015	2,085,004	0	0
3	王锐	2,930,100	0	2,930,100	5.03%	0	2,930,100	0	0
4	王伟	2,503,682	0	2,503,682	4.30%	0	2,503,682	0	0
5	李少辉	2,047,994	0	2,047,994	3.52%	1,535,996	511,998	0	0
6	慕瑞嘉	2,047,994	0	2,047,994	3.52%	1,535,996	511,998	0	0
7	济南康威投资合伙企业（有限合伙）	2,040,000	0	2,040,000	3.50%	0	2,040,000	0	0
8	泛华建设集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.44%	0	2,000,000	0	0

9	吴建冬	1,897,994	0	1,897,994	3.26%	1,423,496	474,498	0	0
10	牟维军	1,578,900	0	1,578,900	2.71%	0	1,578,900	0	0
	合计	34,351,084	-	34,351,084	59.01%	17,623,804	16,727,280	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》，姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人。

济南康威投资合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，姜理远、杨震威为普通合伙人，李少辉、曹义良为有限合伙人。

除此之外，上述股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
杨震威	董事长	男	1971年10月		2026年5月15日	8,340,019	0	8,340,019	14.33%
孙大力	总经理	男	1979年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	150,000	0	150,000	0.26%
姜理远	董事	男	1956年8月	2023年5月16日	2026年5月15日	8,964,401	0	8,964,401	15.40%
慕瑞嘉	董事、副总经理	男	1971年1月	2023年5月16日	2026年5月15日	2,047,994	0	2,047,994	3.52%
李少辉	董事	男	1969年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	2,047,994	0	2,047,994	3.52%
丁强	董事	男	1970年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
吴建冬	监事会主席	男	1971年1月	2023年5月16日	2026年5月15日	1,897,994	0	1,897,994	3.26%
吴则兵	监事	男	1983年8月	2023年5月16日	2026年5月15日	25,000	0	25,000	0.04%
郑元勋	职工代表监事	男	1983年4月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
张晓军	副总经理	男	1977年12月	2023年5月16日	2026年5月15日	188,907	0	188,907	0.32%
张明广	副总经理	男	1977年11月	2023年5月16日	2026年5月15日	278,907	0	278,907	0.48%
王贵焕	财务总监、董事会秘书	女	1980年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	235,263	0	235,263	0.40%
孙选	副总经理	男	1977年4月	2023年5月16日	2026年5月15日	30,000	0	30,000	0.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》，姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人。济南康威投资合伙

企业（有限合伙）为公司员工持股平台，姜理远、杨震威为普通合伙人，李少辉、曹义良为有限合伙人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	24	23
生产人员	31	30
销售人员	36	36
技术人员	144	147
财务人员	10	10
员工总计	245	246

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	25	0	0	25

核心员工的变动情况

无变动。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	13,371,716.27	40,319,950.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,410,000.00	639,651.20
应收账款	五、3	148,495,325.43	142,255,030.16
应收款项融资	五、4		1,121,160.00
预付款项	五、5	8,239,260.74	4,156,799.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,776,770.63	1,675,783.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	62,805,891.29	53,497,688.72
其中：数据资源			
合同资产	五、8	8,172,544.58	7,757,231.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	39,116.29	68,004.64
流动资产合计		244,310,625.23	251,491,300.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	83,500,281.09	85,229,137.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	4,437,160.12	6,115,560.16
无形资产	五、12	18,095,711.52	18,761,570.09
其中：数据资源			
开发支出	五、13	5,707,658.97	7,010,340.49
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	572,197.06	680,348.23
递延所得税资产	五、15	7,155,437.89	7,801,102.60
其他非流动资产	五、16	2,151,149.00	2,151,149.00
非流动资产合计		121,619,595.65	127,749,207.84
资产总计		365,930,220.88	379,240,508.00
流动负债：			
短期借款	五、18	39,025,000.00	32,542,554.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	60,837,168.82	61,394,359.64
预收款项			
合同负债	五、20	1,906,533.27	2,405,686.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	2,976,708.83	1,762,973.36
应交税费	五、22	1,661,744.27	1,906,028.57
其他应付款	五、23	4,291,435.14	3,773,686.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	4,951,393.22	4,852,933.99
其他流动负债	五、25	867,649.33	896,348.20
流动负债合计		116,517,632.88	109,534,571.84
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、26	32,302,500.00	33,585,253.77
应付债券	五、27	20,463,726.03	20,930,000.00
其中：优先股		20,463,726.03	20,930,000.00
永续债			
租赁负债	五、28	399,745.64	2,489,978.82
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	五、15	740,008.37	998,054.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,905,980.04	58,003,287.37
负债合计		170,423,612.92	167,537,859.21
所有者权益：			
股本	五、29	58,210,000.00	58,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	71,394,634.04	71,394,634.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	7,412,433.17	7,412,433.17
一般风险准备			
未分配利润	五、32	48,630,251.99	62,395,960.12
归属于母公司所有者权益合计		185,647,319.20	199,413,027.33
少数股东权益		9,859,288.76	12,289,621.46
所有者权益合计		195,506,607.96	211,702,648.79
负债和所有者权益总计		365,930,220.88	379,240,508.00

法定代表人：杨震威

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：李少辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,790,125.08	25,125,820.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,410,000.00	639,651.20
应收账款	十五、1	139,701,268.55	137,070,445.12
应收款项融资			

预付款项		6,358,721.46	4,026,825.41
其他应收款	十五、2	1,377,746.41	1,408,880.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,065,369.33	53,574,442.96
其中：数据资源			
合同资产		7,307,551.83	6,597,985.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,035.16
流动资产合计		223,010,782.66	228,474,087.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	17,750,000.00	17,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,934,256.49	84,821,185.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,662,746.30	3,621,598.55
无形资产		18,088,895.30	18,754,199.11
其中：数据资源			
开发支出		5,707,658.97	7,010,340.49
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		197,968.86	231,274.41
递延所得税资产		6,795,123.62	7,243,940.86
其他非流动资产		2,151,149.00	2,151,149.00
非流动资产合计		136,287,798.54	141,583,687.75
资产总计		359,298,581.20	370,057,774.88
流动负债：			
短期借款		39,025,000.00	32,542,554.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,056,204.01	103,903,350.48
预收款项			
合同负债		1,906,533.27	2,405,686.48

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,751,915.80	671,880.64
应交税费		1,382,608.11	560,564.52
其他应付款		4,027,217.59	3,083,353.03
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		4,266,408.57	3,431,882.21
其他流动负债		867,649.33	896,348.20
流动负债合计		151,283,536.68	147,495,620.46
非流动负债：			
长期借款		32,302,500.00	33,585,253.77
应付债券		20,463,726.03	20,930,000.00
其中：优先股		20,463,726.03	20,930,000.00
永续债			
租赁负债			1,646,749.35
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		399,411.94	543,239.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,165,637.97	56,705,242.90
负债合计		204,449,174.65	204,200,863.36
所有者权益：			
股本		58,210,000.00	58,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,394,634.04	71,394,634.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,412,433.17	7,412,433.17
一般风险准备			
未分配利润		17,832,339.34	28,839,844.31
所有者权益合计		154,849,406.55	165,856,911.52
负债和所有者权益合计		359,298,581.20	370,057,774.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入	五、33	53,426,866.46	58,891,818.24
其中：营业收入		53,426,866.46	58,891,818.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,678,427.60	67,690,726.09
其中：营业成本	五、33	29,871,973.91	23,825,525.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	588,951.89	1,034,321.17
销售费用	五、35	17,788,257.55	18,514,922.57
管理费用	五、36	11,797,989.46	12,242,262.69
研发费用	五、37	11,752,599.88	11,167,598.76
财务费用	五、38	1,878,654.91	906,095.86
其中：利息费用		1,783,268.30	799,327.31
利息收入		32,759.77	18,914.55
加：其他收益	五、39	2,710,131.15	1,146,427.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	1,779,460.88	5,860,007.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-21,858.56	28,316.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,783,827.67	-1,764,156.06
加：营业外收入	五、42	835.84	25,129.52
减：营业外支出	五、43	25,430.70	28,877.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,808,422.53	-1,767,904.36
减：所得税费用	五、44	387,618.30	-440,691.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,196,040.83	-1,327,213.16
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）		-16,196,040.83	-1,327,213.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,430,332.70	292,162.99
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-13,765,708.13	-1,619,376.15
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		-16,196,040.83	-1,327,213.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,765,708.13	-1,619,376.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,430,332.70	292,162.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.24	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.24	-0.03

法定代表人: 杨震威

主管会计工作负责人: 王贵焕

会计机构负责人: 李少辉

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	47,629,387.44	48,460,492.90
减: 营业成本	十五、4	26,972,769.85	22,281,782.80
税金及附加		568,179.88	990,527.43
销售费用		16,156,533.53	15,962,566.46
管理费用		8,560,118.81	9,593,765.89
研发费用		7,537,340.53	7,240,513.46

财务费用		1,846,028.34	827,514.46
其中：利息费用		1,783,268.30	784,434.25
利息收入		12,895.10	10,886.65
加：其他收益		1,458,179.66	667,397.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,912,828.71	5,976,580.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,345.58	28,316.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,677,920.71	-1,763,882.78
加：营业外收入		835.84	25,129.52
减：营业外支出		25,430.70	28,877.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,702,515.57	-1,767,631.08
减：所得税费用		304,989.40	-247,939.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,007,504.97	-1,519,691.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,007,504.97	-1,519,691.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,007,504.97	-1,519,691.90
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		53,991,778.61	80,952,700.15
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		1,630,207.62	955,827.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	3,552,356.76	3,260,122.45
经营活动现金流入小计		59,174,342.99	85,168,650.04
购买商品、接受劳务支付的现金		41,803,641.26	31,231,232.12
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		23,232,417.37	20,460,044.35
支付的各项税费		2,837,099.43	10,691,953.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	17,260,000.34	15,322,386.93
经营活动现金流出小计		85,133,158.40	77,705,616.74
经营活动产生的现金流量净额		-25,958,815.41	7,463,033.30
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		1,508,907.69	1,193,282.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,508,907.69	1,193,282.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,508,907.69	-1,193,282.00
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		34,025,000.00	72,225,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		400,000.00
筹资活动现金流入小计		34,025,000.00	72,625,000.00
偿还债务支付的现金		28,457,500.00	73,924,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,312,942.12	2,238,853.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,735,068.62	3,127,781.93
筹资活动现金流出小计		33,505,510.74	79,290,635.19
筹资活动产生的现金流量净额		519,489.26	-6,665,635.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	-26,948,233.84	-395,883.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	40,155,250.11	25,357,123.03
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	13,207,016.27	24,961,239.14

法定代表人：杨震威

主管会计工作负责人：王贵焕

会计机构负责人：李少辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		49,955,442.73	74,810,415.15
收到的税费返还		671,169.09	650,276.63
收到其他与经营活动有关的现金		3,224,886.41	2,914,468.99
经营活动现金流入小计		53,851,498.23	78,375,160.77
购买商品、接受劳务支付的现金		43,154,771.91	30,730,261.12
支付给职工以及为职工支付的现金		16,029,114.74	14,469,166.04
支付的各项税费		1,393,343.13	9,781,111.45
支付其他与经营活动有关的现金		14,094,115.30	11,917,573.35
经营活动现金流出小计		74,671,345.08	66,898,111.96
经营活动产生的现金流量净额		-20,819,846.85	11,477,048.81

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		722,600.69	1,180,385.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		722,600.69	1,180,385.00
投资活动产生的现金流量净额		-722,600.69	-1,180,385.00
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		34,025,000.00	70,225,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,025,000.00	72,225,000.00
偿还债务支付的现金		28,457,500.00	66,924,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,312,942.12	2,217,314.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,047,806.25	8,954,840.73
筹资活动现金流出小计		31,818,248.37	78,096,155.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,206,751.63	-5,871,155.09
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		-19,335,695.91	4,425,508.72
加：期初现金及现金等价物余额		24,961,120.99	18,089,084.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,625,425.08	22,514,593.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

<p>1. 存在季节性特征</p> <p>本公司的经营业务具有明显的季节性波动特点。康威通信的主要客户是各级电力公司，电力公司的设备采购遵循严格的预算管理制度，投资审批集中在每年的上半年，而实施集中在下半年，年底为完成投资预算会加快执行进度。因此，康威通信的销售收入确认主要集中在下半年，尤其是在第四季度。公司经营业绩具有明显的季节性特点。</p> <p>2. 向所有者分配利润</p> <p>公司2021年度发行优先股，按照认购协议约定，需每年向优先股股东支付股息，详细情况见半年度报告末尾处-附件II融资情况。除此之外，无其他向所有者分配利润情况。</p>
--

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

公司名称: 康威通信技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 杨震威

注册资本为人民币: 5,821.00万元, 实收资本为5,821.00万元。

注册地址: 济南市高新开发区舜华路1号齐鲁软件园创业广场F座A203

经营范围: 电子、非专控通讯设备、仪器仪表、软件的开发、生产和批发、零售; 安防工程; 电子通信产品、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 信息系统集成; 物联网技术服务; 集成电路设计; 信息技术咨询; 智能机器人开发、生产、安装与技术服务; 电力、水利工程设计; 输变电设备、供电控制设备及安防设备的开发、销售及技术服务; 电力工程施工总承包; 消防设施工程专业承包; 建筑智能化工程施工; 管道工程; 地下综合管廊工程; 制冷工程; 机械设备加工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表于2024年8月9日由本公司董事会批准报出。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)山东康威软件有限公司、山东康威大数据科技有限公司、北京康威华一智能科技有限公司属信息技术产业, 主要从事软件开发及设备销售业务。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并

时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具)，包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重

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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄，根据合同约定收款日计算逾期账龄。

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：A、信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；B、信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；C、购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

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，并确定预期信用损失计量方法：

项目	预期信用损失计量方法
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

④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）

本集团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。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金

或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、项目成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团原材料、在产品、半成品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10. (4) 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属

于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，

剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、开发设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-35	5	6.33-2.71
2	机器设备	3-5	5	19.00-31.67
3	开发设备	3-5	5	19.00-31.67
4	运输设备	3-5	5	19.00-31.67
5	办公设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购

建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为36个月。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

23. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

24. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未

确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入。收入确认的政策如下：

(1) 收入确认原则

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本集团履约过程中在建商品或服务；3) 本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 本集团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；2) 本集团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；3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即

客户已实物占有该商品；4)本集团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；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(3) 收入确认的具体方法

本集团目前对外签订产品销售合同主要分为以下三类：

(1) 系统设备及安装合同，合同约定设备到货后由本集团负责安装调试，并且需要通过系统验收合格，设备毁损、灭失风险在验收合格前由本集团负担，安装调试工作相对重大；

(2) 产品购销合同，合同约定设备到货后对产品数量、质量进行验收，安装调试工作由对方完成；

(3) 产品购销合同，系统平台在前期已经搭建完成，设备到货后仅需简单安装或对客户进行技术指导完成，安装调试工作相对不重大；

第一类合同的销售模式下，与控制权在验收合格后才从本集团转移，因此项目实施完毕，取得客户项目验收单时确认收入；

第二类、第三类合同的销售模式下，与控制权在客户签收后即实质发生转移，因此在产品送达客户指定地点后，取得客户货物签收单时确认收入。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，

按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照与相关资产相同的摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“18. 使用权资产”以及“23. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含

利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于

其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 持有待售

本集团主要通过出售(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,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①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;②出售极可能发生,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经

营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%
其他税项	按国家相关规定	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
康威通信技术股份有限公司	15%
山东康威软件有限公司	15%
山东康威大数据科技有限公司	12.5%
北京康威华一智能科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司及子公司山东康威软件有限公司、山东康威大数据科技有限公司为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件企业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定：自2000年6月24日起至2010年以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日，财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），规定继续实施软件增值税优惠政策，该通知自2011年1月1日起执行。

(2) 企业所得税

①根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)有关规定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202337009191，2023年至2025年本公司执行15%税率。

②根据山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局2022年12月12日发布的《关于对山东省认定机构2022年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，山东康威软件有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202237000427，有效期三年，2022年至2024年度执行15%税率。

③2020年12月2日山东康威大数据科技有限公司被认定为软件企业，证书编号为鲁RQ-2020-0250，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,263.67	7,783.17
银行存款	13,205,752.60	40,147,466.94
其他货币资金	164,700.00	164,700.00
合计	13,371,716.27	40,319,950.11

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,410,000.00	451,651.20
商业承兑汇票		188,000.00
合计	1,410,000.00	639,651.20

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	90,000.00	6.00	1,410,000.00	680,480.00	100.00	40,828.80	6.00	639,651.20
其中：银行承兑汇票	1,500,000.00	100.00	90,000.00	6.00	1,410,000.00	480,480.00	70.61	28,828.80	6.00	451,651.20
商业承兑汇票						200,000.00	29.39	12,000.00	6.00	188,000.00
合计	1,500,000.00	100.00	90,000.00	6.00	1,410,000.00	680,480.00	100.00	40,828.80	6.00	639,651.20

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票小计	1,500,000.00	90,000.00	6.00
其中：账龄组合	1,500,000.00	90,000.00	6.00
其他组合			
商业承兑汇票小计			
其中：账龄组合			
其他组合			
合计	1,500,000.00	90,000.00	—

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	40,828.80	49,171.20				90,000.00
合计	40,828.80	49,171.20				90,000.00

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		619,800.00
商业承兑汇票		
合计		619,800.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	77,881,811.64	62,868,821.62
1至2年	50,004,395.18	54,134,192.03
2至3年	32,794,126.17	36,917,341.14
3至4年	7,909,403.05	9,585,568.79
4至5年	6,250,148.02	6,882,810.86
5年以上	11,046,169.14	11,066,169.14
小计	185,886,053.20	181,454,903.58
减：坏账准备	37,390,727.77	39,199,873.42
合计	148,495,325.43	142,255,030.16

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,638,055.00	4.65	8,638,055.00	100.00			8,638,055.00	4.76	8,638,055.00	100.00
按组合计提坏账准备	177,247,998.20	95.35	28,752,672.77	16.22	148,495,325.43	172,816,848.58	95.24	30,561,818.42	17.68	142,255,030.16
其中：账龄组合	177,247,998.20	95.35	28,752,672.77	16.22	148,495,325.43	172,816,848.58	95.24	30,561,818.42	17.68	142,255,030.16
合计	185,886,053.20	100.00	37,390,727.77	20.11	148,495,325.43	181,454,903.58	100.00	39,199,873.42	20.14	142,255,030.16

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京康大奈特通信设备有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	已被吊销营业执照
北京康大诚泰通信技术有限公司	2,527,000.00	2,527,000.00	2,527,000.00	2,527,000.00	100.00	预计无法收回
昆明迪森电气有限公司	4,086,055.00	4,086,055.00	4,086,055.00	4,086,055.00	100.00	预计无法收回
合计	8,638,055.00	8,638,055.00	8,638,055.00	8,638,055.00	100.00	—

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	77,881,811.64	4,672,908.70	6.00
1至2年	50,004,395.18	7,500,659.28	15.00
2至3年	32,794,126.17	8,198,531.54	25.00
3至4年	7,909,403.05	2,847,385.10	36.00
4至5年	6,250,148.02	3,125,074.01	50.00
5年以上	2,408,114.14	2,408,114.14	100.00
合计	177,247,998.20	28,752,672.77	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	39,199,873.42	-1,809,145.65				37,390,727.77
合计	39,199,873.42	-1,809,145.65				37,390,727.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 71,009,544.25 元、合同资产金额 2,955,601.08 元、合计金额 73,965,145.33 元,占应收账款期末余额的比例为 38.20%,占合同资产期末余额的比例为 34.36%,合计比例为 38.03%。相应的期末应收账款坏账准备金额 11,895,355.09 元,期末合同资产坏账准备金额 147,780.05 元,合计金额 12,043,135.15 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,121,160.00
合计		1,121,160.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票组合					
合计					

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,121,160.00	100.00			1,121,160.00
其中：					
银行承兑汇票组合	1,121,160.00	100.00			1,121,160.00
合计	1,121,160.00	100.00			1,121,160.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,399,835.19	89.81	3,125,243.95	75.18
1—2年	398,518.25	4.84	567,177.46	13.65
2—3年	97,788.61	1.19	121,259.77	2.92
3年以上	343,118.69	4.16	343,118.69	8.25
合计	8,239,260.74	100.00	4,156,799.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,477,595.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.34%。

6. 其他应收款

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,776,770.63	1,675,783.60
合计	1,776,770.63	1,675,783.60

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,801,002.36	1,730,590.02
保证金	1,197,556.90	1,400,556.90
押金	704,005.60	715,423.83
备用金及个人借款	506,993.08	281,486.59
合计	4,209,557.94	4,128,057.34

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	988,193.04	859,957.44
1至2年	254,296.28	254,296.28
2至3年	332,480.76	353,215.76
3至4年	313,535.42	319,535.42
4至5年	63,253.37	63,253.37
5年以上	2,257,799.07	2,277,799.07
合计	4,209,557.94	4,128,057.34

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,404,976.19	33.38	1,404,976.19	100.00		1,404,976.19	34.03	1,404,976.19	100.00	
按组合计提坏账准备	2,804,581.75	66.62	1,027,811.12	36.65	1,776,770.63	2,723,081.15	65.97	1,047,297.55	38.46	1,675,783.60
其中:账龄组合	2,804,581.75	66.62	1,027,811.12	36.65	1,776,770.63	2,723,081.15	65.97	1,047,297.55	38.46	1,675,783.60
合计	4,209,557.94	100.00	2,432,787.31	57.79	1,776,770.63	4,128,057.34	100.00	2,452,273.74	59.41	1,675,783.60

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市汇鼎塑胶模具实业有限公司	22,232.00	22,232.00	22,232.00	22,232.00	100.00	预计无法收回
深圳自强贸易商行	536,100.00	536,100.00	536,100.00	536,100.00	100.00	预计无法收回
深圳市嘉诺鑫科技有限公司	292,310.00	292,310.00	292,310.00	292,310.00	100.00	预计无法收回
深圳市奥智利科技发展有限公司	118,480.00	118,480.00	118,480.00	118,480.00	100.00	预计无法收回

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
股东来	435,854.19	435,854.19	435,854.19	435,854.19	100.00	预计无法收回
合计	1,404,976.19	1,404,976.19	1,404,976.19	1,404,976.19	—	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024年1月1日 余额	1,047,297.55		1,404,976.19	2,452,273.74
2024年1月1日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-19,486.43			-19,486.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	1,027,811.12		1,404,976.19	2,432,787.31

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款 坏账准备	2,452,273.74	-19,486.43				2,432,787.31
合计	2,452,273.74	-19,486.43				2,432,787.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	坏账准备期末余额
山东省科技融资担保有限公司	保证金	697,052.50	5年以上	16.56	697,052.50
深圳自强贸易商行	往来款	536,100.00	5年以上	12.74	536,100.00
股东来	往来款	435,854.19	5年以上	10.35	435,854.19
深圳市嘉诺鑫科技有限公司	往来款	292,310.00	5年以上	6.94	292,310.00
厦门钽斯特电气科技有限公司	保证金	200,000.00	2-4年	4.75	39,140.00
合计	—	2,161,316.69	—	51.34	2,000,456.69

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,864,950.04	153,672.12	19,711,277.92	16,648,034.39	153,672.12	16,494,362.27
在产品	4,108,236.69		4,108,236.69	1,139,675.86		1,139,675.86
半成品	6,406,849.44		6,406,849.44	6,700,430.89		6,700,430.89
库存商品	5,374,711.01	253,755.54	5,120,955.47	5,914,845.54	253,755.54	5,661,090.00
合同履约成本	28,682,429.72	1,223,857.95	27,458,571.77	24,725,987.65	1,223,857.95	23,502,129.70
合计	64,437,176.90	1,631,285.61	62,805,891.29	55,128,974.33	1,631,285.61	53,497,688.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	153,672.12					153,672.12
在产品						
半成品						

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	253,755.54					253,755.54
合同履约成本	1,223,857.95					1,223,857.95
合计	1,631,285.61					1,631,285.61

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	8,602,678.50	430,133.92	8,172,544.58	8,165,507.22	408,275.36	7,757,231.86
合计	8,602,678.50	430,133.92	8,172,544.58	8,165,507.22	408,275.36	7,757,231.86

(2) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	21,858.56			本期新增金额大于收回金额
合计	21,858.56			—

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	39,116.29	68,004.64
合计	39,116.29	68,004.64

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,500,281.09	85,229,137.27
固定资产清理		
合计	83,500,281.09	85,229,137.27

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	开发设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	79,834,712.89	5,287,507.40	9,761,717.21	2,195,612.74	8,714,933.02	105,794,483.26
2. 本期增加金额	23,182.30	120,474.25	204,715.28	70,114.16	443,509.20	861,995.19
(1) 购置	23,182.30	120,474.25	204,715.28	70,114.16	443,509.20	861,995.19
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	79,857,895.19	5,407,981.65	9,966,432.49	2,265,726.90	9,158,442.22	106,656,478.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,301,518.19	2,311,385.96	8,234,170.24	1,141,352.83	6,576,918.77	20,565,345.99
2. 本期增加金额	1,151,259.80	421,062.91	422,148.66	139,983.63	456,396.37	2,590,851.37
(1) 计提	1,151,259.80	421,062.91	422,148.66	139,983.63	456,396.37	2,590,851.37
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,452,777.99	2,732,448.87	8,656,318.90	1,281,336.46	7,033,315.14	23,156,197.36
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	开发设备	运输设备	办公设备	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	76,405,117.20	2,675,532.78	1,310,113.59	984,390.44	2,125,127.08	83,500,281.09
2. 期初账面价值	77,533,194.70	2,976,121.44	1,527,546.97	1,054,259.91	2,138,014.25	85,229,137.27

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	9,494,492.39
合计	9,494,492.39

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
孙村厂房	73,004,441.17	涉及的各类验收档案正在整理,待移交相关档案管理机构后取得房产证

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,160,836.45	11,160,836.45
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	1,322,160.00	1,322,160.00
(1) 处置	1,322,160.00	1,322,160.00
4. 期末余额	9,838,676.45	9,838,676.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,045,276.29	5,045,276.29
2. 本期增加金额	1,673,247.77	1,673,247.77
(1) 计提	1,673,247.77	1,673,247.77
3. 本期减少金额	1,317,007.73	1,317,007.73
(1) 处置	1,317,007.73	1,317,007.73
4. 期末余额	5,401,516.33	5,401,516.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,437,160.12	4,437,160.12
2. 期初账面价值	6,115,560.16	6,115,560.16

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	商标权	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	6,768,651.16	2,098,504.52	21,663,619.63	1,248,306.32	25,800.00	91,366.04	31,896,247.67
2. 本期增加金额			572,549.10				572,549.10
(1) 购置							
(2) 内部研发			572,549.10				572,549.10
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	6,768,651.16	2,098,504.52	22,236,168.73	1,248,306.32	25,800.00	91,366.04	32,468,796.77
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,657,046.31	1,280,017.06	9,444,345.64	637,257.01	24,900.09	91,111.47	13,134,677.58
2. 本期增加金额	67,702.68	99,033.60	973,595.10	97,747.97	300.00	28.32	1,238,407.67
(1) 计提	67,702.68	99,033.60	973,595.10	97,747.97	300.00	28.32	1,238,407.67
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,724,748.99	1,379,050.66	10,417,940.74	735,004.98	25,200.09	91,139.79	14,373,085.25
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	商标权	软件著作权	合计
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,043,902.17	719,453.86	11,818,227.99	513,301.34	599.91	226.25	18,095,711.52
2. 期初账面价值	5,111,604.85	818,487.46	12,219,273.99	611,049.31	899.91	254.57	18,761,570.09

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
专利权	587,167.27	29,371.69			616,538.96
CT-ZNJDX	1,161,303.80			1,161,303.80	
CT-JTWS	3,154,403.70	151,687.33			3,306,091.03
CT-JGFZW	400,693.23	35.00			400,728.23
CT-PDJC	1,134,223.39	250,077.36			1,384,300.75
CT-JGCGQ	572,549.10		572,549.10		
CT-GZDW		108,794.29		108,794.29	
CT-DLS-PDP		388,881.37		388,881.37	
合计	7,010,340.49	928,847.04	572,549.10	1,658,979.46	5,707,658.97

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	680,348.23	8,606.91	116,758.08		572,197.06
合计	680,348.23	8,606.91	116,758.08		572,197.06

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,099,960.34	6,164,994.05	42,975,443.47	6,446,316.52
可抵扣亏损	2,185,521.06	327,828.16	2,185,521.06	327,828.16
内部交易未实现利润	796,460.22	119,469.03	796,460.22	119,469.03
租赁负债	3,136,138.86	543,146.65	5,432,321.63	907,488.89
合计	47,218,080.48	7,155,437.89	51,389,746.38	7,801,102.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,437,160.12	740,008.37	6,115,560.16	998,054.78
合计	4,437,160.12	740,008.37	6,115,560.16	998,054.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	874,974.21	757,093.46
可抵扣亏损	30,576,494.91	8,749,166.63
合计	31,451,469.12	9,506,260.09

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年			
2025年			
2026年	120,449.97	120,449.97	
2027年	1,329,529.30	1,329,529.30	
2028年	2,752,824.32	2,752,824.32	
2029年	1,000,190.18		
2030年			
2031年			
2032年	4,546,363.04	4,546,363.04	
2033年	20,827,138.10		
合计	30,576,494.91	8,749,166.63	—

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购房款	2,151,149.00		2,151,149.00	2,151,149.00		2,151,149.00
合计	2,151,149.00		2,151,149.00	2,151,149.00		2,151,149.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	164,700.00	164,700.00	冻结	保函保证金

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	164,700.00	164,700.00	—	—
----	------------	------------	---	---

(续)

项目	期初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	164,700.00	164,700.00	冻结	保函保证金
合计	164,700.00	164,700.00	—	—

18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	39,025,000.00	32,525,000.00
短期借款应付利息		17,554.90
合计	39,025,000.00	32,542,554.90

19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	60,837,168.82	61,394,359.64
合计	60,837,168.82	61,394,359.64

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,906,533.27	2,405,686.48
合计	1,906,533.27	2,405,686.48

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,740,948.83	23,603,659.44	22,393,055.34	2,951,552.93
离职后福利-设定 提存计划	22,024.53	1,291,615.71	1,288,484.34	25,155.90
辞退福利				
合计	1,762,973.36	24,895,275.15	23,681,539.68	2,976,708.83

(2) 短期薪酬

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	127,616.71	21,263,401.30	20,343,874.92	1,047,143.09
职工福利费		459,611.93	459,611.93	
社会保险费	13,348.20	672,603.95	670,706.15	15,246.00
其中：医疗保险费	13,081.25	654,143.95	652,284.10	14,941.10
工伤保险费	266.95	18,460.00	18,422.05	304.90
住房公积金		573,004.84	573,004.84	
工会经费和职工教育经费	1,599,983.92	635,037.42	345,857.50	1,889,163.84
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,740,948.83	23,603,659.44	22,393,055.34	2,951,552.93

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,357.12	1,240,816.40	1,237,779.92	24,393.60
失业保险费	667.41	50,799.31	50,704.42	762.30
合计	22,024.53	1,291,615.71	1,288,484.34	25,155.90

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,185,431.43	1,337,670.91
房产税	168,554.73	167,885.61
企业所得税		81,552.80
个人所得税	139,512.60	145,451.51
土地使用税	9,275.20	9,275.20
城市维护建设税	74,044.16	74,613.88
教育费附加	31,733.21	35,147.46
地方教育费附加	21,155.47	18,148.17
印花税	32,037.47	36,283.03
合计	1,661,744.27	1,906,028.57

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	4,291,435.14	3,773,686.70
合计	4,291,435.14	3,773,686.70

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	3,416,669.77	2,914,557.88
拆借款		400,000.00
往来款	660,848.78	252,160.80
保证金	179,500.00	189,283.00
其他	34,416.59	17,685.02
合计	4,291,435.14	3,773,686.70

24. 一年内到期的非流动负债

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债		2,942,342.81
合计	4,951,393.22	4,852,933.99

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		215,868.20
已背书未终止确认的应收票据		
合计	867,649.33	896,348.20

26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	25,017,500.00	25,484,081.05
保证借款	9,500,000.00	10,011,763.90
减：一期内到期的长期借款	2,215,000.00	1,910,591.18
合计	32,302,500.00	33,585,253.77

27. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
优先股		
其中：面值	20,000,000.00	20,000,000.00
利息调整	463,726.03	930,000.00
合计	20,463,726.03	20,930,000.00

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 划分为金融负债的其他金融工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股		20,000,000.00						20,000,000.00
合计		20,000,000.00						20,000,000.00

注：本集团因不能无条件地避免支付优先股股息，故将其划分为金融负债。

28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,228,763.60	5,613,414.69
减：未确认融资费用	92,624.74	181,093.06
一年内到期的租赁负债	2,736,393.22	2,942,342.81
租赁负债净额	399,745.64	2,489,978.82

29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,210,000.00						58,210,000.00
合计	58,210,000.00						58,210,000.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	71,394,634.04			71,394,634.04
合计	71,394,634.04			71,394,634.04

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,412,433.17			7,412,433.17
合计	7,412,433.17			7,412,433.17

32. 未分配利润

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	62,395,960.12	62,042,553.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
调整后期初未分配利润	62,395,960.12	62,042,553.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,765,708.13	353,407.00
减：提取法定盈余公积		
本期期末余额	48,630,251.99	62,395,960.12

33. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,154,623.80	29,771,699.01	58,891,818.24	23,825,525.04
其他业务	272,242.66	100,274.90		
合计	53,426,866.46	29,871,973.91	58,891,818.24	23,825,525.04

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	106,285.42	378,826.33
教育费附加	75,918.15	270,589.24
房产税	336,440.34	308,354.03
土地使用税	18,550.40	37,100.80
车船使用税	3,610.00	3,400.00
印花税	48,147.58	36,050.77
合计	588,951.89	1,034,321.17

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,207,882.89	5,330,238.44
业务招待费	5,281,442.35	4,625,010.27
维护费	3,447,215.00	4,146,123.44
差旅费	1,522,023.57	1,643,342.23
租赁费	746,968.22	857,833.29
投标服务费	563,739.10	554,094.53
办公费	279,776.73	260,968.72

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	234,154.48	198,672.22
包装费	217,326.77	278,284.55
广告宣传费	89,309.05	138,792.60
中介机构费	86,926.47	283,435.73
其他	111,492.92	198,126.55
合计	17,788,257.55	18,514,922.57

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,923,224.55	5,093,442.98
业务招待费	1,457,176.37	1,768,983.25
固定资产折旧	1,567,936.53	1,804,003.16
租赁费	1,312,480.94	1,477,664.34
中介机构费用	508,119.20	1,113,559.98
办公费	472,511.97	452,935.20
无形资产摊销	212,026.44	211,698.12
差旅费	164,194.82	45,096.78
专利费	85,001.89	151,585.28
低值易耗品摊销	16,802.06	22,759.12
其他	78,514.69	100,534.48
合计	11,797,989.46	12,242,262.69

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,977,183.61	7,083,695.55
折旧及摊销	1,518,991.63	1,347,846.43
材料	555,894.17	1,736,075.67
鉴定评审费	83,944.61	146,367.93
房屋租赁费	203,641.91	446,995.23
差旅费	395,793.48	221,781.30
产品试制及模具制作费	2,329.66	144,900.79
其他	14,820.81	39,935.86
合计	11,752,599.88	11,167,598.76

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,783,268.30	799,327.31
减: 利息收入	32,759.77	18,914.55
加: 其他支出	128,146.38	125,683.10
合计	1,878,654.91	906,095.86

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,688,359.62	1,118,177.44
代扣个人所得税手续费	21,771.53	28,249.79
合计	2,710,131.15	1,146,427.23

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,809,145.65	5,615,685.83
其他应收款坏账损失	19,486.43	247,141.96
应收票据坏账损失	-49,171.20	-2,820.00
合计	1,779,460.88	5,860,007.79

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-21,858.56	28,316.77
合计	-21,858.56	28,316.77

42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处理废旧物资款	835.84	2,151.11	835.84
其他		22,978.41	
合计	835.84	25,129.52	835.84

43. 营业外支出

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		10,857.82	
流动资产损毁报废损失	25,430.70		25,430.70
其他		18,020.00	
合计	25,430.70	28,877.82	25,430.70

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		176,159.74
递延所得税费用	387,618.30	-616,850.94
合计	387,618.30	-440,691.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	-15,808,422.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,371,263.38
子公司适用不同税率的影响	-98,736.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,346,408.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,274,099.24
研发费加计扣除的影响	-1,762,889.98
所得税费用	387,618.30

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,076,022.08	1,043,460.00
退回保证金	2,263,390.00	1,167,614.05
往来款	91,172.12	363,381.12
诉讼冻结款项		550,000.00
其他	121,772.56	135,667.28
合计	3,552,356.76	3,260,122.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	15,028,700.34	14,684,286.93
保证金	2,166,100.00	588,800.00
往来款	65,200.00	49,300.00
合计	17,260,000.34	15,322,386.93

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款		400,000.00
合计		400,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	400,000.00	
房屋租赁款	2,335,068.62	3,127,781.93
合计	2,735,068.62	3,127,781.93

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-16,196,040.83	-1,327,213.16
加: 资产减值准备	21,858.56	-28,316.77

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	-1,779,460.88	-5,860,007.79
固定资产折旧	2,590,851.37	2,444,574.19
使用权资产折旧	1,673,247.77	2,358,408.74
无形资产摊销	1,238,407.67	1,152,801.64
长期待摊费用摊销	116,758.08	119,477.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,783,268.30	799,327.31
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	645,664.71	-616,850.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-258,046.41	
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,308,202.57	-9,190,952.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,176,272.37	16,709,716.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	689,151.19	52,068.70
其他		850,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,958,815.41	7,463,033.30
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	13,207,016.27	24,961,239.14
减: 现金的年初余额	40,155,250.11	25,357,123.03
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	-26,948,233.84	-395,883.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	期初余额
现金	13,207,016.27	40,155,250.11
其中: 库存现金	1,263.67	7,783.17
可随时用于支付的银行存款	13,205,752.60	40,147,466.94
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	13,207,016.27	40,155,250.11

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	期初余额
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		

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	164,700.00	164,700.00	冻结，使用权受限
合计	164,700.00	164,700.0	—

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,279,250.52	7,450,547.90
折旧及摊销	1,518,991.63	1,347,846.43
材料	655,626.95	1,986,153.64
鉴定评审费	83,944.61	146,367.93
房屋租赁费	203,641.91	446,995.23
差旅费	395,793.48	221,781.30
产品试制及模具制作费	2,329.66	144,900.79
其他	44,192.50	108,349.07
合计	12,183,771.26	11,852,942.29
其中：费用化研发支出	11,752,599.88	11,167,598.76
资本化研发支出	431,171.38	685,343.53

1. 符合资本化条件的研发项目

详见附注五、13 开发支出。

七、 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变动。

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
山东康威软件有限 公司	500 万元 人民币	济南	济南	计算机软硬件、 通信软件的开 发	100.00		新 设 成立
山东康威大数据科 技有限公司	5,000 万 元人民币	北京	济南	大数据、软件、 云计算	51.00		新 设 成立
北京康威华一智能 科技有限公司	2,000 万 元人民币	北京	北京	矿山工程技术 研究服务	51.00		新 设 成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东 权益余额
山东康威大数据科技 有限公司	49%	-1,921,426.90		10,828,335.67

九、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

种类	本期发生额	上期发生额	计入损益的 列报项目
增值税即征即退收入	1,630,207.62	955,827.44	其他收益
中小企业发展专项资金	650,000.00		其他收益
中小微企业融资费用补贴		881,110.00	财务费用
工业扶持发展专项资金	238,000.00		其他收益
企业研究开发政府补助		12,350.00	其他收益
高新技术企业财政补助		150,000.00	其他收益
2023 年省级知识产权保护和发 展资	120,152.00		其他收益

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目
金			
济南高新区工业企业助企纾困政策扶持资金规上工业补贴奖励	50,000.00		其他收益
合计	2,688,359.62	1,999,287.44	——

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2024年6月30日，本集团短期借款余额人民币3,902.50万元，均签订为固定利率贷款合同，因此，利率变动不会对本集团的利润总额和股东权益产生影响。

2) 汇率风险

本集团于中国内地经营且以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动风险不重大。

(2) 信用风险

2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团电网业务客户主要系国家电网公司，由其各省公司所需物资进行招标，水利业务主要为政府采购，客户资信情况良好，同时由各业务部门对其负责的项目做好台账登记工作，按合同约定付款条件向客户催收款项。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

本公司无母公司,根据2010年5月26日,姜理远、杨震威、吴建冬、李少辉、慕瑞嘉、曹义良共同签署《一致行动协议》,协议规定:自协议签署之日起,在公司的生产经营过程中,凡涉及公司重大经营管理决策事项时,各方需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见,若各方意见不能达成一致时,各方应以姜理远意见为准,以姜理远意见视为六方共同决定;各方在山东康威通信技术股份有限公司股东大会上采取一致行动,包括但不限于在行使股东大会各项议案的表决权、向股东大会行使各项议案的提案权、行使董事、监事候选人提名权及公司章程和法律法规规定的其他应当由股东大会审议的事项时采取一致行动;各方将尽最大努力保证其所推荐的董事人选,或者作为董事会成员,在公司董事会行使各项议案的表决权、提案权以及公司章程和法律法规规定的其他应当由董事会审议的事项时,均与姜理远意见保持一致,采取相同的意思表示,保持投票一致性。

综上,姜理远、杨震威、李少辉、慕瑞嘉、吴建冬、曹义良共同为康威通信的控股股东、实际控制人,姜理远、杨震威为济南康威投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人,姜理远、杨震威、李少辉、慕瑞嘉、吴建冬、曹义良、济南康威投资合伙企业(有限合伙)持有本公司股权比例依次为:15.4001%、14.3275%、3.5183%、3.5183%、3.2606%、2.1600%、3.5046%,合计45.6894%。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
济南康威投资合伙企业(有限合伙)	股东
姜理远	董事、实际控制人
杨震威	董事长、实际控制人
慕瑞嘉	董事、实际控制人、高级管理人员
李少辉	董事、实际控制人
吴建冬	监事长、实际控制人
曹义良	实际控制人

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
孙大力	总经理
孙选	高级管理人员
王贵焕	高级管理人员
张明广	高级管理人员
张晓军	高级管理人员
吴则兵	监事
郑元勋	监事
北京乾泽投资有限公司	本公司之子公司之股东

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 销售商品/提供劳务

无。

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

无。

2) 作为被担保方

担保方名称	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜理远、杨震威、慕瑞嘉、李少辉	济南农村商业银行股份有限公司天桥支行	24,767,500.00	2023年3月23日	2029年3月13日	否
山东康威软件有限公司、杨震威、姜理远、慕瑞嘉、李少辉	齐鲁银行股份有限公司济南历城支行	9,750,000.00	2023年9月18日	2028年9月17日	否

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨震威、姜理远	中国银行股份有限公司 济南高新支行	10,000,000.00	2024年2月7日	2025年2月7日	否
杨震威	中信银行股份有限公司 济南分行	9,025,000.00	2024年3月21日	2025年3月21日	否
杨震威	上海浦东发展银行股份有限公司 济南分行	3,000,000.00	2023年12月28日	2027年12月28日	否
杨震威	上海浦东发展银行股份有限公司 济南分行	2,000,000.00	2023年12月29日	2027年12月29日	否
杨震威、姜理远、慕瑞嘉、李少辉	北京银行股份有限公司 济南分行	15,000,000.00	2024年5月24日	2028年5月22日	否

（4）关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	261.97万元	231.38万元

3. 关联方应收应付余额

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京乾泽投资有限公司		400,000.00
其他应付款	吴则兵	112,009.69	144,817.79
其他应付款	杨震威	276,213.24	225,196.90
其他应付款	姜理远	27,140.00	
其他应付款	慕瑞嘉	29,012.34	
其他应付款	孙大力	331,521.68	
其他应付款	曹义良	29,923.43	
其他应付款	李少辉	18,284.20	
其他应付款	张晓军	36,657.13	
其他应付款	孙选	14,078.00	
其他应付款	吴建冬	2,865.00	444.00
合计		877,704.71	770,458.69

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团的业务单一，主要从事软件开发及设备销售业务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	64,993,652.19	53,443,225.62
1-2年	53,288,908.18	57,694,895.03
2-3年	32,794,126.17	36,917,341.14
3-4年	7,909,403.05	9,585,568.79
4-5年	6,250,148.02	6,882,810.86
5年以上	11,046,169.14	11,066,169.14
小计	176,282,406.75	175,590,010.58
减：坏账准备	36,581,138.20	38,519,565.46
合计	139,701,268.55	137,070,445.12

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,638,055.00	4.90	8,638,055.00	100.00		8,638,055.00	4.92	8,638,055.00	100.00	
按组合计提坏账准备	167,644,351.75	95.10	27,943,083.20	16.67	139,701,268.55	166,951,955.58	95.08	29,881,510.46	17.90	137,070,445.12
其中：按账龄组合	164,117,838.75	93.10	27,943,083.20	17.03	136,174,755.55	163,425,442.58	93.07	29,881,510.46	18.28	133,543,932.12
内部往来组合	3,526,513.00	2.00			3,526,513.00	3,526,513.00	2.01			3,526,513.00
合计	176,282,406.75	100.00	36,581,138.20	20.75	139,701,268.550	175,590,010.58	100.00	38,519,565.46	21.94	137,070,445.12

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京康大奈特通信设备有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	已被吊销营业执照
北京康大诚泰通信技术有限公司	2,527,000.00	2,527,000.00	2,527,000.00	2,527,000.00	100.00	预计无法收回
昆明迪森电气有限公司	4,086,055.00	4,086,055.00	4,086,055.00	4,086,055.00	100.00	预计无法收回
合计	8,638,055.00	8,638,055.00	8,638,055.00	8,638,055.00	—	—

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	64,993,652.19	3,899,619.13	6.00
1-2年	49,762,395.18	7,464,359.28	15.00
2-3年	32,794,126.17	8,198,531.54	25.00
3-4年	7,909,403.05	2,847,385.10	36.00
4-5年	6,250,148.02	3,125,074.01	50.00
5年以上	2,408,114.14	2,408,114.14	100.00
合计	164,117,838.75	27,943,083.20	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	38,519,565.46	-1,938,427.26				36,581,138.20
合计	38,519,565.46	-1,938,427.26				36,581,138.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 67,316,722.71 元、合同资产金额 2,440,166.55 元、合计金额 69,756,889.26 元,占应收账款期末余额的比例为 38.19%,占合同资产期末余额的比例为 31.72%,合计比例为 37.92%。相应的期末应收账款坏账准备金额 14,608,805.80 元,期末合同资产坏账准备金 122,008.33 元,合计金额 14,730,814.13 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,377,746.41	1,408,880.47
合计	1,377,746.41	1,408,880.47

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,801,002.36	1,730,590.02

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保证金	1,197,556.90	1,400,556.90
押金	393,699.00	413,950.00
备用金及个人借款	362,350.80	264,218.85
合计	3,754,609.06	3,809,315.77

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	755,500.76	763,472.47
1至2年	90,296.28	90,296.28
2至3年	328,980.76	349,715.76
3至4年	293,278.82	299,278.82
4至5年	63,253.37	63,253.37
5年以上	2,223,299.07	2,243,299.07
合计	3,754,609.06	3,809,315.77

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,404,976.19	37.42%	1,404,976.19	100.00		1,404,976.19	36.88	1,404,976.19	100.00	
按组合计提坏账准备	2,349,632.87	62.58%	971,886.46	41.36	1,377,746.41	2,404,339.58	63.12	995,459.11	41.40	1,408,880.47
其中：账龄组合	2,349,632.87	62.58%	971,886.46	41.36	1,377,746.41	2,404,339.58	63.12	995,459.11	41.40	1,408,880.47
内部往来组合										
合计	3,754,609.06	100.00	2,376,862.65	63.31	1,377,746.41	3,809,315.77	100.00	2,400,435.30	63.01	1,408,880.47

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
殷东来	435,854.19	435,854.19	435,854.19	435,854.19	100.00	预计无法收回
深圳自强贸易商行	536,100.00	536,100.00	536,100.00	536,100.00	100.00	预计无法收回
深圳市嘉诺鑫科技有限公司	292,310.00	292,310.00	292,310.00	292,310.00	100.00	预计无法收回
深圳市奥智利科技发展有限公司	118,480.00	118,480.00	118,480.00	118,480.00	100.00	预计无法收回
东莞市汇鼎塑胶模具实业有限公司	22,232.00	22,232.00	22,232.00	22,232.00	100.00	预计无法收回
合计	1,404,976.19	1,404,976.19	1,404,976.1	1,404,976.1	—	—

康威通信技术股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
			9	9		

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2024年1月1日 余额	995,459.11		1,404,976.19	2,400,435.30
2024年1月1日 余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-23,572.65			-23,572.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	971,886.46		1,404,976.19	2,376,862.65

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款	2,400,435.30	-23,572.65				2,376,862.65
坏账准备	0					
合计	2,400,435.30	-23,572.65				2,376,862.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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(%)	坏账准备期末余额
山东省科技融资担保有限公司	保证金	697,052.50	5年以上	18.57	697,052.50
深圳自强贸易商行	往来款	536,100.00	5年以上	14.28	536,100.00
殷东来	往来款	435,854.19	5年以上	11.61	435,854.19
深圳市嘉诺鑫科技有限公司	往来款	292,310.00	5年以上	7.79	292,310.00
厦门钽斯特电气科技有限公司	保证金	200,000.00	2-4年	5.33	39,140.00
合计	——	2,161,316.69	——	57.56	2,000,456.69

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,750,000.00		17,750,000.00	17,750,000.00		17,750,000.00
合计	17,750,000.00		17,750,000.00	17,750,000.00		17,750,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东康威软件有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
山东康威大数据科技有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
北京康威华一智能科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
合计	17,750,000.00						17,750,000.00	

康威通信技术股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	47,357,144.78	26,872,494.95	48,460,492.90	22,281,782.80
其 他 业 务	272,242.66	100,274.90		
合计	47,629,387.44	26,972,769.85	48,460,492.90	22,281,782.80

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,058,152.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,594.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,771.53	
小计	1,055,328.67	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	143,527.35	
合计	911,801.32	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-7.15	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.25	-0.25

康威通信技术股份有限公司

二〇二四年八月九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,058,152.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,594.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,771.53
非经常性损益合计	1,055,328.67
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	143,527.35
非经常性损益净额	911,801.32

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

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	200,000	0	200,000
优先股总股本	200,000	0	200,000

优先股详细情况

1. 优先股详细情况

证券简称：康威优 1

证券代码：820044

股份总量：200,000 股

股东名称：山东山科创新股权投资有限公司

公司于 2021 年 6 月 22 日收到全国股转公司《关于康威通信技术股份有限公司优先股发行股份登记的函》，2021 年 7 月 2 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成我公司优先股股份初始登记。

2. 募集资金使用情况

募集资金已于 2021 年 6 月 4 日全部到账，缴存银行为招商银行济南分行营业部（账号：531903067810505），并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2021BJAA120437 号验资报告审验。

公司于 2021 年 6 月 22 日收到《关于康威通信技术股份有限公司优先股发行股份登记的函》（股转系统函【2021】1646 号），公司本次优先股发行的申请受到全国股转公司确认，优先股证券简称为“康威优 1”，证券代码为 820044。

公司募集资金账户自 2021 年 6 月 4 日至 2021 年 6 月 28 日未发生任何资金收支（银行扣除手续费、结息除外），公司按照规定不存在提前使用募集资金的情况。

募集资金现已全部使用完毕，专项账户于 2023 年 8 月 10 日注销，公司已将 500.38 元利息转入公司基本户。募集资金全部用于项目研发，超出募集资金额度部分为该账户存款利息支付。不存在变更募集资金用途、以募集资金置换自筹资金、以暂时闲置募集资金购买理财的情况。

3. 股息派发情况

（1）第一期优先股股息派发

公司第一期优先股股息于 2022 年 5 月 31 日完成支付，支付对象为公司优先股股东山东山科创新股权投资有限公司，按照康威优 1 票面股息率 4.65% 计算，计息期间为起息日为 2021 年 7 月 5 日至 2021 年 12 月 31 日，合计派发人民币 458,630.14 元（含税）。

公司 2022 年 8 月 23 日召开第四届董事会第十四次会议，2022 年 9 月 9 日召开 2022 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于补充审议 2021 年度优先股股息派发方案的议案》。

（2）第二期优先股股息派发

公司第二期优先股股息于 2023 年 5 月 31 日完成支付，支付对象为公司优先股股东山东山科创新股权投资有限公司，按照康威优 1 票面股息率 4.65% 计算，计息期间为起息日为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，合计派发人民币 930,000.00 元（含税）。

公司 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十六次会议，2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于 2022 年度优先股股息派发方案的议案》。

（2）第三期优先股股息派发

公司第三期优先股股息于 2024 年 5 月 31 日完成支付，支付对象为公司优先股股东山东山科创新股权投资有限公司，按照康威优 1 票面股息率 4.65% 计算，计息期间为起息日为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，合计派发人民币 930,000.00 元（含税）。

公司 2024 年 4 月 12 日召开第五届董事会第四次会议，2024 年 5 月 7 日召开 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于 2023 年度优先股股息派发方案的议案》。

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