



华翔联信

NEEQ : 874037

北京华翔联信科技股份有限公司



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |     |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 6   |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 7   |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 19  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 25  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 28  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 31  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 112 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 112 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 董事会秘书办公室                                     |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                           |
|-------------|---|------------------------------|
| 华翔联信、公司、本公司 | 指 | 北京华翔联信科技股份有限公司               |
| 天津晗翔        | 指 | 天津晗翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙），公司控股股东  |
| 华德资本        | 指 | 华德资本管理集团有限公司                 |
| 共青城文厚       | 指 | 共青城文厚投资合伙企业（有限合伙）            |
| 厚晔华翔        | 指 | 天津厚晔华翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙）       |
| 深圳市优克联      | 指 | 深圳市优克联新技术有限公司                |
| 宁波嘉展        | 指 | 宁波梅山保税港区嘉展股权投资合伙企业（有限合伙）     |
| 深圳市宇连云      | 指 | 深圳市宇连云科技有限公司                 |
| 深圳腾路        | 指 | 深圳市腾路科技有限公司                  |
| 武汉腾路        | 指 | 武汉腾路智行科技有限公司                 |
| 南京华翔        | 指 | 南京华翔联信电子科技有限公司               |
| 中国移动        | 指 | 中国移动通信集团有限公司及其子公司            |
| 中国联通        | 指 | 中国联合网络通信股份有限公司及其子公司          |
| 三会          | 指 | 公司股东会、董事会、监事会                |
| 三会议事规则      | 指 | 股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则      |
| 股东会         | 指 | 北京华翔联信科技股份有限公司股东会            |
| 董事会         | 指 | 北京华翔联信科技股份有限公司董事会            |
| 监事会         | 指 | 北京华翔联信科技股份有限公司监事会            |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司           |
| 公司章程        | 指 | 北京华翔联信科技股份有限公司公司章程           |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法                   |
| 挂牌          | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                   |
| 虚拟运营商       | 指 | 取得工信部颁发的移动转售业务资格的企业，可以向      |

|      |   |                                                                               |
|------|---|-------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 基础运营商租用电信资源从事相关业务                                                             |
| PaaS | 指 | Platformasa Service，平台即服务，指把将软件研发的平台作为一种服务对外提供，客户基于平台进行软件开发的服务模式              |
| SaaS | 指 | Softwareasa Service，软件即服务，指提供搭建信息化所需要的网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                        |                |                              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 公司中文全称          | 北京华翔联信科技股份有限公司                                                         |                |                              |
| 英文名称及缩写         | Beijing Huaxiang Lianxin Technology Co.,Ltd                            |                |                              |
| 法定代表人           | 姜培兴                                                                    | 成立时间           | 2013 年 3 月 28 日              |
| 控股股东            | 控股股东为（天津哈翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙））                                            | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张崴、刘伟夫妇），一致行动人为（姜培兴）  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）-其他未列明信息技术服务业（I6599） |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 云通信、移动转售                                                               |                |                              |
| 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            | 华翔联信                                                                   | 证券代码           | 874037                       |
| 挂牌时间            | 2023 年 1 月 12 日                                                        | 分层情况           | 创新层                          |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                 | 普通股总股本（股）      | 66,047,978                   |
| 主办券商（报告期内）      | 世纪证券                                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 深圳市南山区梦海大道 5073 号华海金融创新中心 C 座 16-19 层                                  |                |                              |
| 联系方式            |                                                                        |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 李鹤                                                                     | 联系地址           | 北京市顺义区安祥街 12 号院 3 号楼 3 层 303 |
| 电话              | 010-62202266                                                           | 电子邮箱           | lihe@huaxiangtelecom.cn      |
| 传真              | 010-62202266                                                           |                |                              |
| 公司办公地址          | 北京市顺义区安祥街 12 号院 3 号楼 3 层 303                                           | 邮政编码           | 101318                       |
| 公司网址            | www.huaxianglianxin.com                                                |                |                              |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                        |                |                              |
| 注册情况            |                                                                        |                |                              |
| 统一社会信用代码        | 911101080648967903                                                     |                |                              |
| 注册地址            | 北京市西城区新华里 16 号院 2 号楼 103-01                                            |                |                              |
| 注册资本（元）         | 66,047,978                                                             | 注册情况报告期内是否变更   | 否                            |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、产品与服务

###### (1) 云通信业务

云通信业务向基础运营商采购语音线路资源、向云基础服务商采购云语音线路资源与云服务器资源，结合自身软件开发能力、码号资源和系统平台等核心能力整合为云通信 PaaS 产品和 SaaS 产品。公司 PaaS 产品是以云服务的方式，为大中型行业客户提供嵌入式云语音通话能力，使客户通信需求落地；SaaS 产品为中小企业提供服务，根据客户需求提供具备完善呼叫功能的 App 产品，满足客户语音呼叫需求。PaaS 产品客户采用预存资费与后付费相结合的模式，SaaS 产品采用客户预存资费的模式，根据用量或套餐进行情况结算。

###### (2) 移动转售业务

公司向终端客户提供移动通信产品和服务。客户向公司预存话费，并根据每月使用量或套餐计算资费。移动转售业务主要通过代理商推广方式发展终端客户，每月根据代理商所推广客户出账情况结算代理商推广佣金。

##### 2、经营模式

###### (1) 云通信业务

PaaS 产品由公司业务人员拓展下游客户，下游客户直接与公司签署业务合同，购买公司服务。SaaS 产品为代理销售模式，公司授权代理商负责 SaaS 产品的销售推广。终端客户与公司签订入网协议，接受公司服务。公司根据客户月度结算金额向代理商结算佣金。

###### (2) 移动转售业务

移动转售业务为代理销售模式，公司授权代理商负责号卡及相关产品的销售推广。终端客户与公司签订入网协议，接受公司服务，公司根据客户月度结算金额向代理商结算佣金。

##### 3、研发模式

公司研发主要为自主创新和技术迭代升级。公司产品及研发团队根据公司制定的业务发展方向，结合研发团队的技术开发成果，遵循项目管理流程进行立项评审、过程管理和结项验收等工作，通过调动研发团队的自驱性，实现研发项目的快速良好交付。

##### 4、经营计划回顾

报告期，公司营业总收入 4,019.27 万元，较去年同期下降 54.85%，归属于挂牌公司股东的净利润 315.58 万元，较上年同期下降 69.17%。

下半年，公司将加大市场推广力度、持续增强研发能力，提升运营和服务水平，增强公司持续盈利能力和核心竞争力。

## （二） 行业情况

根据中华人民共和国工业和信息化部数据统计,我国软件和信息技术服务业运行态势良好，我国软件业务收入 62,350 亿元，同比增长 11.5%，利润总额 7,347 亿元，同比增长 15.7%。

信息技术服务收入保持两位数增长。上半年，信息技术服务收入 42,224 亿元，同比增长 12.6%，在全行业收入中占比为 67.7%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 6,545 亿元，同比增长 11.3%，占信息技术服务收入的比重为 15.5%；集成电路设计收入 1,642 亿元，同比增长 15.1%；电子商务平台技术服务收入 5,162 亿元，同比增长 5.8%。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                      |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                       |
| 详细情况       | <p>1、公司于 2022 年 1 月通过 2022 年度第一批北京市“专精特新”中小企业认定，证书编号 2022ZJTX0154，有效期三年。</p> <p>2、公司于 2021 年 10 月被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202111002813，有效期三年。</p> |

## 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                           | 40,192,735.79 | 89,015,873.95 | -54.85% |
| 毛利率%                           | 40.53%        | 38.47%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                  | 3,155,761.30  | 10,235,111.40 | -69.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润        | 1,917,019.43  | 8,172,005.05  | -76.54% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 2.44%         | 9.29%         | -       |

|                                         |                |                |              |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 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） | 1.48%          | 7.42%          | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.05           | 0.15           | -68.15%      |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 164,153,161.67 | 155,438,498.50 | 5.61%        |
| 负债总计                                    | 32,833,457.75  | 27,975,648.77  | 17.36%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 131,545,345.61 | 127,672,084.33 | 3.03%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.99           | 1.93           | 3.03%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 20.04%         | 17.51%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 20.00%         | 18.00%         | -            |
| 流动比率                                    | 4.72           | 5.33           | -            |
| 利息保障倍数                                  | 0.00           | 0.00           | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 12,314,694.85  | 12,415,794.79  | -0.81%       |
| 应收账款周转率                                 | 30.05          | 149.75         | -            |
| 存货周转率                                   | 56.96          | 96.28          | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | 14.40%         | 3.85%          | -            |
| 营业收入增长率%                                | -54.85%        | 49.98%         | -            |
| 净利润增长率%                                 | -67.89%        | 29.07%         | -            |

### 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    | 21,345,036.13  | 13.00%   | 34,342,528.04 | 22.09%   | -37.85% |
| 应收票据    | 0.00           | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%   |
| 应收账款    | 2,381,768.82   | 1.45%    | 2,967,839.71  | 1.91%    | -19.75% |
| 交易性金融资产 | 110,395,682.30 | 67.25%   | 40,000,000.00 | 25.73%   | 175.99% |
| 预付账款    | 1,451,928.19   | 0.88%    | 47,432,287.98 | 30.52%   | -96.94% |
| 其他流动资产  | 1,093,232.39   | 0.67%    | 5,595,260.11  | 3.60%    | -80.46% |
| 使用权资产   | 2,219,777.24   | 1.35%    | 263,256.38    | 0.17%    | 743.20% |
| 递延所得税资产 | 1,266,461.95   | 0.77%    | 768,833.21    | 0.49%    | 64.73%  |
| 应付账款    | 8,620,233.28   | 5.25%    | 5,641,794.55  | 3.63%    | 52.79%  |
| 预收款项    | 632,333.44     | 0.39%    | 402,766.63    | 0.26%    | 57.00%  |

|             |              |       |              |       |           |
|-------------|--------------|-------|--------------|-------|-----------|
| 应付职工薪酬      | 1,185,252.55 | 0.72% | 1,767,521.92 | 1.14% | -32.94%   |
| 应交税费        | 350,392.32   | 0.21% | 1,473,209.90 | 0.95% | -76.22%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 662,050.74   | 0.40% | 165,663.07   | 0.11% | 299.64%   |
| 租赁负债        | 1,702,762.88 | 1.04% | 85,422.74    | 0.05% | 1,893.34% |
| 递延所得税负债     | 332,966.59   | 0.20% | 13,162.82    | 0.01% | 2,429.60% |

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期，货币资金本期期末21,345,036.13元，较上年期末减少37.85%，为提高资金利用效率，使用部分日常流动资金购买短期理财产品所致。
- 2、报告期，交易性金融资产本期期末110,395,682.30元，较上年期末增加175.99%，为收到购房退款，购买短期理财产品所致。
- 3、报告期，预付账款本期期末1,451,928.19元，较上年期末减少96.94%，为购房款退回所致。
- 4、报告期，其他流动资产本期期末1,093,232.39元，较上年期末减少80.46%，为上半年云通信业务量下降，采购返利减少所致。
- 5、报告期，使用权资产本期期末2,219,777.24元，较上年期末增加743.20%，为母公司租赁房产所致。
- 6、报告期，递延所得税资产本期期末1,266,461.95元，较上年期末增加64.73%，为母公司租赁房产，租赁负债增加所致。
- 7、报告期，应付账款本期期末8,620,233.28元，较上年期末增加52.79%，为与后付费供应商结算增加所致。
- 8、报告期，预收款项本期期末632,333.44元，较上年期末增加57.00%，为代理商预存充值款增加所致。
- 9、报告期，应付职工薪酬本期期末1,185,252.55元，较上年期末减少32.94%，为上年期末包含尚未支付的离职补偿403,590元所致。
- 10、报告期，应交税费本期期末350,392.32元，较上年期末减少76.22%，为上半年收入利润下降，增值税、所得税减少所致。
- 11、报告期，一年内到期的非流动负债本期期末662,050.74元，较上年期末增加299.64%，为母公司租赁房产所致。
- 12、报告期，租赁负债本期期末1,702,762.88元，较上年期末增加1,893.34%，为母公司租赁房产所致。
- 13、报告期，递延所得税负债本期期末332,966.59元，较上年期末增加2,429.60%，为母公司租赁房产，使用权资产增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目           | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|              | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 40,192,735.79 | —             | 89,015,873.95 | —             | -54.85%            |
| 营业成本         | 23,901,773.49 | 59.47%        | 54,769,176.99 | 61.53%        | -56.36%            |
| 毛利率          | 40.53%        | —             | 38.47%        | —             | —                  |
| 税金及附加        | 17,088.31     | 0.04%         | 270,714.32    | 0.30%         | -93.69%            |
| 销售费用         | 5,434,067.20  | 13.52%        | 11,984,071.03 | 13.46%        | -54.66%            |
| 管理费用         | 4,737,611.73  | 11.79%        | 5,196,212.09  | 5.84%         | -8.83%             |
| 研发费用         | 4,409,134.87  | 10.97%        | 6,068,565.10  | 6.82%         | -27.34%            |
| 财务费用         | 110,583.67    | 0.28%         | 248,568.19    | 0.28%         | -55.51%            |
| 其他收益         | 329,878.42    | 0.82%         | 1,347,884.76  | 1.51%         | -75.53%            |
| 投资收益         | 1,129,924.09  | 2.81%         | 223,506.81    | 0.25%         | 405.54%            |
| 公允价值变动<br>收益 | 395,682.30    | 0.98%         | 212,763.96    | 0.24%         | 85.97%             |
| 信用减值损失       | -291,661.26   | -0.73%        | -879,122.29   | -0.99%        | -66.82%            |
| 资产减值损失       | 177,202.40    | 0.44%         | -6,958.61     | -0.01%        | -2,646.52%         |
| 资产处置收益       | -30,417.72    | -0.08%        | -6,053.19     | -0.01%        | 402.51%            |
| 营业外收入        | 0.61          | 0.00%         | 26.96         | 0.00%         | -97.74%            |
| 营业外支出        | 29,715.16     | 0.07%         | 0.33          | 0.00%         | 9,004,493.94%      |
| 所得税费用        | 124,015.99    | 0.31%         | 1,595,240.45  | 1.79%         | -92.23%            |
| 净利润          | 3,139,354.21  | 7.81%         | 9,775,373.85  | 10.98%        | -67.89%            |

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期，营业收入40,192,735.79元，较上年同期下降54.85%，为云通信业务收入下降所致。
- 2、报告期，营业成本23,901,773.49元，较上年同期下降56.36%，为云通信业务收入下降，带动成本下降所致。
- 3、报告期，税金及附加17,088.31元，较上年同期下降93.69%，一方面为上半年未缴纳流转税附加，另一方面上半年收入下降，缴纳印花税较少所致。
- 4、报告期，销售费用5,434,067.20元，较上年同期下降54.66%，为报告期收入下降，代理商佣金降低所致。
- 5、报告期，财务费用110,583.67元，较上年同期下降55.51%，为报告期收入下降，支付业务手续费降低所致。
- 6、报告期，其他收益329,878.42元，较上年同期下降75.53%，为上年同期收到北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会新三板挂牌补贴1,000,000元所致。
- 7、报告期，投资收益1,129,924.09元，较上年同期上涨405.54%，为投资理财收益增加所致。

- 8、报告期，公允价值变动收益395,682.30元，较上年同期上涨85.97%，为交易性金融资产持有收益增加所致。
- 9、报告期，信用减值损失291,661.26元，较上年同期下降66.82%，一方面收入下降信用减值减少，另一方面公司加强信用风险管控，减少信用减值损失所致。
- 10、报告期，资产减值损失-177,202.40元，较上年同期减少2,646.52%，为收回上年已计提资产减值损失所致。
- 11、报告期，营业外支出29,715.16元，为母公司员工班车提前退租所致。
- 12、报告期，所得税费用124,015.99元，较上年同期减少92.23%，为营业收入及税前利润减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 38,676,086.16 | 86,077,366.70 | -55.07% |
| 其他业务收入 | 1,516,649.63  | 2,938,507.25  | -48.39% |
| 主营业务成本 | 22,600,535.95 | 53,058,109.94 | -57.40% |
| 其他业务成本 | 1,301,237.54  | 1,711,067.05  | -23.95% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 云通信业务  | 9,132,624.37  | 5,719,070.88  | 37.38% | -83.80%      | -84.92%      | 4.66%      |
| 移动转售业务 | 29,052,165.46 | 16,343,052.77 | 43.75% | -1.40%       | 11.01%       | -6.29%     |
| 其他业务   | 2,007,945.96  | 1,839,649.85  | 8.38%  | -36.95%      | -13.37%      | -24.93%    |

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、报告期，云通信业务收入同比下降 83.80%，成本同比下降 84.92%，毛利同比增长 4.66%，一方面，新的行业竞争者涌入，市场竞争加剧，致公司收入大幅降低，另一方面，公司通过精细化运营、降低成本，使毛利率比上年同期略有提升。
- 2、报告期，移动转售业务收入同比下降 1.40%，成本同比上升 11.01%，毛利率同比下降 6.29%，为报告期毛利较低的短信用量上涨较快，拉低移动转售业务毛利率所致。
- 3、报告期，其他业务收入同比下降 36.95%，成本同比下降 13.37%，毛利同比下降 24.93%，为上年同期

取得开发收入 50 万元，拉高其他业务毛利率所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%      |
|---------------|----------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,314,694.85  | 12,415,794.79 | -0.81%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,069,561.03 | 1,506,332.85  | -1,764.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -242,625.73    | -7,672,966.26 | -96.84%    |

现金流量分析

- 1、报告期，投资活动产生的现金流量净额-25,069,561.03 元，较上年同期下降 1,764.28%，为报告期投资理财产品所致。
- 2、报告期，筹资活动产生的现金流量净额-242,625.73 元，较上年同期下降 96.84%，为上年同期分配股利所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务        | 注册资本          | 总资产          | 净资产          | 营业收入       | 净利润         |
|----------------|-------|-------------|---------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 武汉腾翔跳动通信科技有限公司 | 控股子公司 | 无实际经营       | 100,000.00    | 136,055.63   | 136,055.63   | 0.00       | -1,718.41   |
| 联拓信通(北京)科技有限公司 | 控股子公司 | 云通信业务、物联网业务 | 10,000,000.00 | 1,728,195.92 | -820,672.62  | 409,109.28 | -443,743.89 |
| 华翔云联(北京)科技有限公司 | 控股子公司 | 无实际经营       | 10,000,000.00 | 1,753,442.79 | 670,193.07   | 251,050.34 | 525,423.21  |
| 合肥云链算力科技有限公司   | 控股子公司 | 算力业务        | 1,000,000.00  | 22,065.99    | 7,065.99     | 198,966.84 | 7,065.20    |
| 华翔联信(香港)有限公司   | 控股子公司 | 无实际经营       | 10,000.00     | 0.00         | 0.00         | 0.00       | 0.00        |
| 南京华翔联信电子科技有限公司 | 控股子公司 | 云通信技术开发     | 250,000.00    | 544,278.70   | -564,722.21  | 600,000.00 | -41,017.72  |
| 深圳市腾路          | 参股公   | 持股平         | 6,000,000.00  | 6,056,948.90 | 6,054,340.10 | 0.00       | -15,802.12  |

|            |   |   |  |  |  |  |  |
|------------|---|---|--|--|--|--|--|
| 科技有限公<br>司 | 司 | 台 |  |  |  |  |  |
|------------|---|---|--|--|--|--|--|

注：华翔联信（香港）有限公司于 2024 年 7 月 4 日在香港注册登记，注册资本 10,000.00 港元

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称        | 与公司从事业务的关联性                        | 持有目的                                                                            |
|-------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 深圳市腾路科技有限公司 | 深圳腾路的主要资产系对武汉腾路的股权投资，报告期不存在其他业务经营。 | 武汉腾路从事物联网软件平台开发，其运营团队具备较为丰富的物联网技术开发经验。公司考虑到武汉腾路研发团队的物联网业务开发能力和经验可以与公司的业务产生协同效应。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称         | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                                                                                           |
|--------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 华翔联信（香港）有限公司 | 新设             | 香港子公司作为公司与海外市场的主要联络、对接窗口，能促进公司与海外的交流与合作，便于公司及时获取区域海外市场的最新信息，为公司的发展和增长创造更多的机遇和有利条件。此次香港子公司的设立有利于公司拓展海外市场、提升公司盈利能力与国际竞争力。 |

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理风险      | <p>股份公司设立以来，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等治理制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但由于相关治理机制建立时间较短，治理层及管理层的规范运作意识的提高和相关制度切实执行及完善均需要一定过程，治理结构和内部控制体系也需在生产经营过程中逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，股份公司设立初期，公司仍存在一定治理和内部控制风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，针对重大事项均召开董事会和股东会进行审议，公司完善的治理机制已经得到有效执行。为使公司治理机制运行更加成熟、稳健，公司管理层将对公司章程及相关控制、制度进行深入学习，在实际运作中严格要求、切实履行。同时，公司将根据业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、可持续发展。</p> |
| 研发人员流失及短缺风险 | <p>公司主营业务是云通信业务和移动转售业务。行业特点决定了公司核心竞争力的基础为科技型高素质人才，员工的稳定性对公司持续稳定经营至关重要，如果员工流动频繁，尤其是研发人员的流失，将会影响公司经营活动的正常开展。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善人力资源建设，充分调动员工的积极性和创造性，公司通过实施股权激励制度，已对部分核心员工进行了股权激励，将企业目标与激励相结合，有效地吸引和留住核心员工；同时，公司通过外部招聘与内部培养相结合的方式，建立人才梯队，定期组织专业培训和业务交流，以满足企业发展人才需求；此外，公司注重加强文化建设，增强公司研发人员及技术团队的凝聚力。</p>                                                                                                |
| 技术和产品研发的风险  | 软件与信息技术属于技术密集型产业，随着网络和软件技                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>术的快速发展以及云计算、大数据、人工智能等新技术的不断涌现，企业在预测新产品、新技术、新市场发展趋势，以及更新和迭代关键技术等方面面临更高、更新的要求。如果公司不能准确研判技术发展趋势和市场需求变化，持续投入研发并布局新技术和新产品，则有可能在技术和产品开发推广决策出现失误，导致公司丧失技术和产品优势。</p> <p>应对措施：公司对技术和行业有较为深刻的理解，通过对技术的不断研究、开发与应用，确保公司产品及服务的更新迭代和产品的竞争力，在了解客户需求的同时，向客户提供专业化的服务。公司积极布局进入国内资本市场，扩充资本实力，加大研发投入力度，保证公司核心技术的更新迭代，巩固公司的市场地位，提升品牌竞争力。</p> |
| 宏观经济政策波动风险 | <p>公司所属的软件与信息技术产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家对行业发展给予了高度的重视，以工信部为首的相关政府部门陆续出台了《工业和信息化部关于移动通信转售业务正式商用的通告》《工业和信息化部办公厅关于深入推进移动物联网全面发展的通知》等一系列鼓励行业发展的政策，为行业创造了商业机会。若宏观经济状况恶化或政策出现不利变化，可能对公司业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司紧跟国家政策，拓宽发展渠道；另一方面，公司将持续增加创新和研发投入，增加自主研发能力，提高公司产品的竞争力，提高产品附加值。</p>                                               |
| 供应商集中度较高风险 | <p>前五大供应商集中度较高。公司主要采购电信资源和云语音线路资源，该等资源主要由中国移动及中国联通基础电信运营商以及大型云基础服务商提供，公司基于上游行业特性，从技术先进性、供应稳定性和采购成本等方面考虑，选择从少数供应商处集中采购。如公司与主要供应商的合作发生不利变化而公司未能寻找到替代供应商，则可能对公司的经营业绩造成不利影响。</p>                                                                                                                                               |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>应对措施：公司移动转售业务上游为基础电信资源供应商，目前国内仅有中国移动、中国联通、中国电信等具备基础电信资源供应资质，公司与中国移动与中国联通签署了电信资源长期采买合作协议，公司日常高度重视与供应商关系的维护，公司云通信业务同时与多家大型云服务商开展业务合作，不会对公司持续经营造成重大不利影响。</p>                                                                                                     |
| 税收优惠政策变化的风险 | <p>报告期内，本公司被认定为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，按 15% 优惠税率计算企业所得税。如果上述税收优惠政策做出重大调整或公司将来不能通过高新技术企业复审或重新认定，则公司将按一般企业所得税税率缴税，从而对公司的经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，在研发、生产、管理、经营等各方面保持高新技术企业认定条件，确保公司研发投入等各项指标符合高新技术企业认定条件，进而继续享受现行的优惠政策。</p> |
| 行业政策风险      | <p>公司已取得主营业务相关的全部经营资质，并具备系统、完善的风控合规体系。但我国对包含移动转售在内的电信业务采取较为严格的监管措施，未来由于行业监管政策变化、相关监管要求提高等因素，公司可能出现相关经营资质被暂停、无法持续或续期时难以持续满足资质条件或获取新的经营资质等情形，从而可能对公司的业务经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注行业政策的变化，严格遵守监管部门的规定，并加强对政策变化的分析，适时调整公司的经营策略。</p>                               |
| 资质续期风险      | <p>截至报告日，公司已取得开展业务所必需的相关资质。若未来公司未能及时完成资质续期，或公司相关条件发生重大不利变化，以及影响现有资质的相关法律法规发生变化等，可能导致公司相关资质到期后无法续期，将会对公司生产经营、业</p>                                                                                                                                                |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>绩规模产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将及时关注、严格遵守行业政策法规，并严守风控底线，以应对经营资质续期风险。</p>                                                                                                                                                                |
| 经营场所无法续租或备案的风险  | <p>报告期内，公司主要经营场所系通过租赁方式取得。截至本报告日，公司及子公司所租赁的部分房屋存在产权证书不齐全的瑕疵及部分未办理租赁备案的情形。截至本报告日，公司未发生过因租赁房产而对公司经营造成不利影响的情形，但公司未来仍存在租赁的经营场所因到期、租赁备案无法办理等因素导致无法继续租赁，或因未办理租赁备案受到处罚，从而对公司日常经营造成不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极与房屋租赁方保持良好沟通，以确保双方能够持续、稳定地合作。</p> |
| 经营业绩下滑风险        | <p>公司云通信产品占比较高，若市场竞争加剧、监管政策日趋加强等情况，导致云通信产品收入进一步下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响</p> <p>应对措施：严格遵守监管部门的规定，提高公司的成本管控能力，降低经营业绩下滑对盈利能力的冲击，稳定企业的经营业绩。</p>                                                                                                 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>因云通信产品市场竞争加剧，导致公司业绩下滑，本期新增“经营业绩下滑风险”</p>                                                                                                                                                                                            |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 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. (五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 提供担保事项

本报告期公司无提供担保事项

##### (三) 对外提供借款情况

单位：元

| 债务人       | 债务人与公司的<br>关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间      |            | 期初余额         | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额         | 是否履行<br>审议程序 | 是否存在抵质押 |
|-----------|-----------------|----------------------|-----------|------------|--------------|------|------|--------------|--------------|---------|
|           |                 |                      | 起始日期      | 终止日期       |              |      |      |              |              |         |
| 南京华翔联信电子科 | 控股子公司           | 否                    | 2023年6月1日 | 2027年5月31日 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000.00 | 已事前及时履行      | 否       |

|           |   |   |   |   |                  |      |      |                  |   |   |
|-----------|---|---|---|---|------------------|------|------|------------------|---|---|
| 技有限<br>公司 |   |   |   |   |                  |      |      |                  |   |   |
| 总计        | - | - | - | - | 1,000,<br>000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,<br>000.00 | - | - |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司控股子公司南京华翔处于研发阶段，为保证研发及生产经营的顺利进行，公司第一届董事会第九次会议及第一次监事会第五次会议，审议通过《关于为控股子公司提供财务资助的议案》，借款期限为 12 个月，截至本报告期末已提款人民币 100 万元，利率 3.45%，尚未归还，鉴于南京华翔经营性资金紧缺，公司第一届董事会第十六次会议及第一次监事会第十一次会议，审议通过《关于延长对控股子公司提供财务资助期限的议案》，延长借款期限 36 个月。

本次为南京华翔提供借款是在不影响自身经营的前提下，为改善南京华翔的经营状况所采取的针对性措施之一，符合公司发展战略规划及公司整体利益，尽管对外提供借款客观上仍然存在一定的经营风险，但南京华翔是公司控股子公司，公司能够对其实施有效的控制和管理，能够对其业务、财务、资金管理等方面实施有效的风险控制，公司将实时对财务资助款项的使用进行跟踪管理，动态掌握资金用途，本次借款事项的整体风险处于可控范围之内，不会对公司产生重大不利影响。

#### （四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （五） 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       | 3,850,000.00 | 0.00         |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 3,200,000.00 | 58,909.54    |
| 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                     | 50,000.00    | 0.00         |
| 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                 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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

以上关联交易符合公司整体发展战略，对公司未来发展具有积极影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

#### （六） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 15 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022 年 7 月 15 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 15 日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 1、本人/本企业已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对华翔联信的关联方以及关联交易进行了披露。本人/本企业以及本人/本企业控制的其他企业与华翔联信之间不存在其他依照法律法规和中国证监会、全国股转公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。<br>2、本人/本企业在作为挂牌公司的实际控制人、一致行动人、5%以上股东期间，本人/本企业将善意履行作为华翔联信股东的义务，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽量避免与华翔联信之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/本企业将严格遵守《公司章程》及华翔联信其他涉及关联交易管理制度的规定，履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护华翔联信及其他股东利益。<br>3、本人/本正在履行中企业承诺不利用本人/本企业所处实际控制人、一致行动人、持股 5%以上股东地位，就华翔联信与本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，转移、输送 | 正在履行中  |

|            |                 |  |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |
|------------|-----------------|--|----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |  |    |        | 利润或故意促使华翔联信的股东会或董事会作出侵害华翔联信和其他股东合法权益的决议。4、如本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业违反上述承诺并造成华翔联信经济损失的，本人/本企业同意赔偿相应损失。上述承诺持续有效，直至本人/本企业不再作为实际控制人、一致行动人、持股 5%以上股东。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |
| 其他股东       | 2022 年 7 月 15 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺 | <p>1、本人/本企业已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对华翔联信的关联方以及关联交易进行了披露。本人/本企业以及本人/本企业控制的其他企业与华翔联信之间不存在其他依照法律法规和中国证监会、全国股转公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、本人/本企业在作为挂牌公司的实际控制人、一致行动人、5%以上股东期间，本人/本企业将善意履行作为华翔联信股东的义务，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽量避免与华翔联信之间产生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/本企业将严格遵守《公司章程》及华翔联信其他涉及关联交易管理制度的规定，履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护华翔联信及其他股东利益。</p> <p>3、本人/本正在履行中企业承诺不利用本人/本企业所处实际控制人、一致行动人、持股 5%以上股东地位，就华翔联信与本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，转移、输送利润或故意促使华翔联信的股东会或董事会作出侵害华翔联信和其他股东合法权益的决议。</p> <p>4、如本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业违反上述承诺并造成华翔联信经济损失的，本人/本企业同意赔偿相应损失。上述承诺持续有效，直至本人/本企业不再作为实际控制人、一致行动人、持股 5%以上股东。</p> | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 15 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 1、不接受华翔联信为本人/本企业及本人/本企业控制的企业垫支工资、福利等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 正在履行中 |

|            |                 |                 |    |         |                                                                                                                                                                                                                                         |       |
|------------|-----------------|-----------------|----|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |                 |    |         | 成本费用和其他支出；2、不接受华翔联信以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；如本人/本企业或本人/本企业控制的企业违反上述承诺，华翔联信及华翔联信的其他股东有权根据本承诺函依法要求本人/本企业履行上述承诺，并赔偿华翔联信的全部损失；同时本人/本企业及本人/本企业控制的企业因违反上述承诺所取得的利益。                                     |       |
| 其他股东       | 2022 年 7 月 15 日 |                 | 挂牌 | 资金占用承诺  | 1、不接受华翔联信为本人/本企业及本人/本企业控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受华翔联信以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；如本人/本企业或本人/本企业控制的企业违反上述承诺，华翔联信及华翔联信的其他股东有权根据本承诺函依法要求本人/本企业履行上述承诺，并赔偿华翔联信的全部损失；同时本人/本企业及本人/本企业控制的企业因违反上述承诺所取得的利益。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 15 日 | 2025 年 1 月 11 日 | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 本人/本企业在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。                                                                                                                                                 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022 年 7 月 15 日 | 2025 年 1 月 11 日 | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 本人/本企业在公司挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。                                                                                                                                                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 7 月 15 日 |                 | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 本人在挂牌公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人持有挂牌公司股份总数的 25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的挂牌公司股份。                                                                                                                                                             | 正在履行中 |
| 实际控制人      | 2022 年 7        |                 | 挂牌 | 社保、     | 华翔联信因未规范缴纳员工社会保险、                                                                                                                                                                                                                       | 正在履   |

|       |        |  |  |            |                                                                    |    |
|-------|--------|--|--|------------|--------------------------------------------------------------------|----|
| 或控股股东 | 月 15 日 |  |  | 公积金<br>合规性 | 住房公积金事宜而产生任何补偿、第三方索赔或赔偿责任，或被有关主管部门处罚的，华翔联信受到的一切经济损失由实际控制人承担连带赔偿责任。 | 行中 |
|-------|--------|--|--|------------|--------------------------------------------------------------------|----|

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

|                         |
|-------------------------|
| 报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。 |
|-------------------------|

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动        | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |             | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 30,047,978 | 45.49% | 18,000,000  | 48,047,978 | 72.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,097,245  | 10.75% | 7,097,245   | 14,194,490 | 21.49% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0           | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0           | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 36,000,000 | 54.51% | -18,000,000 | 18,000,000 | 27.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,194,490 | 21.49% | -7,097,245  | 7,097,245  | 10.75% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0.00        | 0          | 0.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0.00        | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 66,047,978 | —      | 0.00        | 66,047,978 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 15         |        |             |            |        |

#### 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  | 天津 哈翔企业管理咨询有限公司(有限合伙) | 21,291,735 | 0    | 21,291,735 | 32.24%  | 7,097,245   | 14,194,490  | 0           | 0             |
| 2  | 华德资本管理有限公司            | 12,000,000 | 0    | 12,000,000 | 18.17%  | 4,000,000   | 8,000,000   | 0           | 0             |
| 3  | 共青城文厚投                | 9,000,000  | 0    | 9,000,000  | 13.63%  | 3,000,000   | 6,000,000   | 0           | 0             |

|    |                                                                     |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|---------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 资 合 伙<br>企 业（有<br>限 合 伙）                                            |            |   |            |        |            |            |   |   |
| 4  | 深 圳 市<br>宇 连 云<br>科 技 有<br>限 公 司                                    | 6,000,000  | 0 | 6,000,000  | 9.08%  | 0          | 6,000,000  | 0 | 0 |
| 5  | 天 津 厚<br>晔 华 翔<br>企 业 管<br>理 咨 询<br>合 伙 企<br>业（有 限<br>合 伙）          | 6,000,000  | 0 | 6,000,000  | 9.08%  | 2,000,000  | 4,000,000  | 0 | 0 |
| 6  | 上 海 祥<br>禾 涌 骏<br>股 权 投<br>资 合 伙<br>企 业（有<br>限 合 伙）                 | 4,904,187  | 0 | 4,904,187  | 7.43%  | 0          | 4,904,187  | 0 | 0 |
| 7  | 宁 波 梅<br>山 保 税<br>港 区 嘉<br>展 股 权<br>投 资 合<br>伙 企 业<br>（ 有 限<br>合 伙） | 4,800,000  | 0 | 4,800,000  | 7.27%  | 1,600,000  | 3,200,000  | 0 | 0 |
| 8  | 谭颖                                                                  | 816,994    | 0 | 816,994    | 1.24%  | 0          | 816,994    | 0 | 0 |
| 9  | 天 津 和<br>盛 君 业<br>企 业 管<br>理 咨 询<br>合 伙 企<br>业（有 限<br>合 伙）          | 544,959    | 0 | 544,959    | 0.83%  | 181,653    | 363,306    | 0 | 0 |
| 10 | 田锦文                                                                 | 363,306    | 0 | 363,306    | 0.55%  | 121,102    | 242,204    | 0 | 0 |
| 合计 |                                                                     | 65,721,181 | - | 65,721,181 | 99.51% | 18,000,000 | 47,721,181 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告日，公司前十大股东间存在如下关联关系：

1、公司股东天津晗翔、共青城文厚均为厚晔华翔之有限合伙人，公司实际控制人刘伟女士为厚晔华

翔之普通合伙人。

2、公司股东华德资本之法定代表人、股东姜培兴先生与共青城文厚之执行事务合伙人姜昊哲先生之间系父子关系。

## 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            |          |      |          |            |
| 姜培兴 | 董事长        | 男  | 1968 年 7 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 刘伟  | 董事         | 女  | 1969 年 6 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 张崴  | 董事         | 男  | 1967 年 10 月 | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 况忠琪 | 董事         | 男  | 1972 年 9 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 赵静雅 | 董事         | 女  | 1991 年 10 月 | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 黄璜  | 监事         | 男  | 1987 年 1 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 司强  | 监事         | 男  | 1988 年 4 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 张丽红 | 监事         | 女  | 1994 年 3 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 周勇  | 总经理        | 男  | 1975 年 5 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 毛涛  | 副总经理       | 男  | 1979 年 3 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |
| 李鹤  | 董事会秘书兼财务总监 | 女  | 1992 年 3 月  | 2022 年 5 月 27 日 | 2025 年 5 月 26 日 | 0        | 0    | 0        | 0.00%      |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、董事张崴先生与刘伟女士为夫妻关系，共同持有天津哈翔 100%股权，为公司共同实际控制人。
- 2、董事长姜培兴先生为华德资本法人、董事长，直接持有华德资本 44%股权。
- 3、董事长姜培兴先生与共青城文厚执行事务合伙人姜昊哲系父子关系，共同持有共青城文厚 100%出资

份额。

4、厚晔华翔为员工持股平台，董事刘伟女士为该平台执行事务合伙人，高级管理人员周勇、毛涛分别持有该平台 15%、10%的出资份额。

5、董事况忠琪先生为深圳优克联副总裁，股东公司深圳市宇连云为深圳市优克联全资子公司。

6、董事赵静雅女士为宁波嘉展投资经理。

7、监事黄璜先生为上海涌铎投资管理有限公司副总经理，上海涌铎投资管理有限公司为股东公司上海祥禾涌骏股权投资合伙企业（有限合伙）的基金管理人。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与公司控股股东、实际控制人不存关联关系。

**（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

单位：元或股

| 姓名 | 职务   | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|----|------|--------|-------|-------|-------|-------|----------|-------------|
| 周勇 | 总经理  |        |       |       |       |       |          |             |
| 毛涛 | 副总经理 |        |       |       |       |       |          |             |
| 合计 | -    | -      |       |       |       |       | -        | -           |

厚晔华翔作为员工持股平台，高级管理人员周勇、毛涛分别持有该平台 15%、10%的出资份额，分别对应公司 900,000 股、600,000 股的股份；

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 销售人员    | 18   | 0    | 1    | 17   |
| 技术人员    | 28   | 0    | 4    | 24   |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 行政人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |

|      |    |   |   |    |
|------|----|---|---|----|
| 员工总计 | 55 | 0 | 5 | 50 |
|------|----|---|---|----|

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注     | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |        |                 |                  |
| 货币资金        | 五、注释 1 | 21,345,036.13   | 34,342,528.04    |
| 结算备付金       |        | 0.00            | 0.00             |
| 拆出资金        |        | 0.00            | 0.00             |
| 交易性金融资产     | 五、注释 2 | 110,395,682.30  | 40,000,000.00    |
| 衍生金融资产      |        | 0.00            | 0.00             |
| 应收票据        |        | 0.00            | 0.00             |
| 应收账款        | 五、注释 3 | 2,381,768.82    | 2,967,839.71     |
| 应收款项融资      |        | 0.00            | 0.00             |
| 预付款项        | 五、注释 4 | 1,451,928.19    | 47,432,287.98    |
| 应收保费        |        | 0.00            | 0.00             |
| 应收分保账款      |        | 0.00            | 0.00             |
| 应收分保合同准备金   |        | 0.00            | 0.00             |
| 其他应收款       | 五、注释 5 | 16,615,472.53   | 16,274,573.69    |
| 其中：应收利息     |        | 0.00            | 0.00             |
| 应收股利        |        | 0.00            | 0.00             |
| 买入返售金融资产    |        | 0.00            | 0.00             |
| 存货          | 五、注释 6 | 1,851,615.74    | 1,994,460.35     |
| 其中：数据资源     |        | 0.00            | 0.00             |
| 合同资产        |        | 0.00            | 0.00             |
| 持有待售资产      |        | 0.00            | 0.00             |
| 一年内到期的非流动资产 |        | 0.00            | 0.00             |
| 其他流动资产      | 五、注释 7 | 1,093,232.39    | 5,595,260.11     |
| 流动资产合计      |        | 155,134,736.10  | 148,606,949.88   |
| 非流动资产：      |        |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |        | 0.00            | 0.00             |
| 债权投资        |        | 0.00            | 0.00             |
| 其他债权投资      |        | 0.00            | 0.00             |
| 长期应收款       |        | 0.00            | 0.00             |
| 长期股权投资      | 五、注释 8 | 4,016,898.16    | 4,139,862.14     |
| 其他权益工具投资    |        | 0.00            | 0.00             |
| 其他非流动金融资产   |        | 0.00            | 0.00             |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 固定资产           | 五、注释 9  | 596,199.84            | 753,093.96            |
| 在建工程           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 使用权资产          | 五、注释 10 | 2,219,777.24          | 263,256.38            |
| 无形资产           | 五、注释 11 | 378,697.39            | 741,502.93            |
| 其中：数据资源        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 开发支出           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：数据资源        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 商誉             | 五、注释 12 | 165,000.00            | 165,000.00            |
| 长期待摊费用         | 五、注释 13 | 375,390.99            | 0.00                  |
| 递延所得税资产        | 五、注释 14 | 1,266,461.95          | 768,833.21            |
| 其他非流动资产        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>9,018,425.57</b>   | <b>6,831,548.62</b>   |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>164,153,161.67</b> | <b>155,438,498.50</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 向中央银行借款        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆入资金           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 交易性金融负债        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融负债         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付票据           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付账款           | 五、注释 15 | 8,620,233.28          | 5,641,794.55          |
| 预收款项           | 五、注释 16 | 632,333.44            | 402,766.63            |
| 合同负债           | 五、注释 17 | 13,223,483.76         | 12,972,976.40         |
| 卖出回购金融资产款      |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 吸收存款及同业存放      |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 代理买卖证券款        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 代理承销证券款        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付职工薪酬         | 五、注释 18 | 1,185,252.55          | 1,767,521.92          |
| 应交税费           | 五、注释 19 | 350,392.32            | 1,473,209.90          |
| 其他应付款          | 五、注释 20 | 5,320,239.74          | 4,576,132.29          |
| 其中：应付利息        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付股利           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付手续费及佣金       |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付分保账款         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售负债         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、注释 21 | 662,050.74            | 165,663.07            |
| 其他流动负债         | 五、注释 22 | 803,742.45            | 876,998.45            |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>30,797,728.28</b>  | <b>27,877,063.21</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 保险合同准备金        |         | 0.00                  | 0.00                  |

|               |         |                |                |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款          |         | 0.00           | 0.00           |
| 应付债券          |         | 0.00           | 0.00           |
| 其中：优先股        |         | 0.00           | 0.00           |
| 永续债           |         | 0.00           | 0.00           |
| 租赁负债          | 五、注释 23 | 1,702,762.88   | 85,422.74      |
| 长期应付款         |         | 0.00           | 0.00           |
| 长期应付职工薪酬      |         | 0.00           | 0.00           |
| 预计负债          |         | 0.00           | 0.00           |
| 递延收益          |         | 0.00           | 0.00           |
| 递延所得税负债       | 五、注释 14 | 332,966.59     | 13,162.82      |
| 其他非流动负债       |         | 0.00           | 0.00           |
| 非流动负债合计       |         | 2,035,729.47   | 98,585.56      |
| 负债合计          |         | 32,833,457.75  | 27,975,648.77  |
| 所有者权益：        |         |                |                |
| 股本            | 五、注释 24 | 66,047,978.00  | 66,047,978.00  |
| 其他权益工具        |         | 0.00           | 0.00           |
| 其中：优先股        |         | 0.00           | 0.00           |
| 永续债           |         | 0.00           | 0.00           |
| 资本公积          | 五、注释 25 | 26,152,806.24  | 25,435,306.26  |
| 减：库存股         |         | 0.00           | 0.00           |
| 其他综合收益        |         | 0.00           | 0.00           |
| 专项储备          |         | 0.00           | 0.00           |
| 盈余公积          | 五、注释 26 | 4,165,337.32   | 3,855,937.65   |
| 一般风险准备        |         | 0.00           | 0.00           |
| 未分配利润         | 五、注释 27 | 35,179,224.05  | 32,332,862.42  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 131,545,345.61 | 127,672,084.33 |
| 少数股东权益        |         | -225,641.69    | -209,234.60    |
| 所有者权益合计       |         | 131,319,703.92 | 127,462,849.73 |
| 负债和所有者权益合计    |         | 164,153,161.67 | 155,438,498.50 |

法定代表人：姜培兴

主管会计工作负责人：李鹤

会计机构负责人：李鹤

（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    |         | 20,015,204.63   | 27,080,845.83    |
| 交易性金融资产 |         | 110,395,682.30  | 40,000,000.00    |
| 衍生金融资产  |         | 0.00            | 0.00             |
| 应收票据    |         | 0.00            | 0.00             |
| 应收账款    | 十六、注释 1 | 3,733,742.34    | 9,695,041.87     |
| 应收款项融资  |         | 0.00            | 0.00             |
| 预付款项    |         | 1,402,039.81    | 3,182,093.99     |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 十六、注释 2 | 18,725,347.01         | 62,381,574.76         |
| 其中：应收利息        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收股利           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 买入返售金融资产       |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 存货             |         | 1,851,615.74          | 1,994,460.35          |
| 其中：数据资源        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 合同资产           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售资产         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动资产    |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产         |         | 893,168.18            | 5,372,540.20          |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>157,016,800.01</b> | <b>149,706,557.00</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |         |                       |                       |
| 债权投资           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他债权投资         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应收款          |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期股权投资         | 十六、注释 3 | 7,033,120.87          | 7,156,084.85          |
| 其他权益工具投资       |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他非流动金融资产      |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 投资性房地产         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 固定资产           |         | 578,029.87            | 727,241.95            |
| 在建工程           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 使用权资产          |         | 2,219,777.24          | 0.00                  |
| 无形资产           |         | 378,697.39            | 741,502.93            |
| 其中：数据资源        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 开发支出           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：数据资源        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 商誉             |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期待摊费用         |         | 375,390.99            | 0.00                  |
| 递延所得税资产        |         | 1,037,803.44          | 524,244.82            |
| 其他非流动资产        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>11,622,819.80</b>  | <b>9,149,074.55</b>   |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>168,639,619.81</b> | <b>158,855,631.55</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 交易性金融负债        |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融负债         |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付票据           |         | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付账款           |         | 10,046,580.04         | 6,567,570.38          |
| 预收款项           |         | 632,333.44            | 402,766.63            |
| 合同负债           |         | 13,084,425.88         | 12,701,993.96         |
| 卖出回购金融资产款      |         | 0.00                  | 0.00                  |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 1,036,216.30          | 1,553,170.72          |
| 应交税费              |  | 345,169.41            | 1,432,424.95          |
| 其他应付款             |  | 5,154,826.60          | 4,301,573.13          |
| 其中：应付利息           |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付股利              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售负债            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 662,050.74            | 0.00                  |
| 其他流动负债            |  | 795,398.98            | 860,739.49            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>31,757,001.39</b>  | <b>27,820,239.26</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付债券              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债               |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 租赁负债              |  | 1,702,762.88          | 0.00                  |
| 长期应付款             |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付职工薪酬          |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 预计负债              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延收益              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延所得税负债           |  | 332,966.59            | 0.00                  |
| 其他非流动负债           |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>2,035,729.47</b>   | <b>0.00</b>           |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>33,792,730.86</b>  | <b>27,820,239.26</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 66,047,978.00         | 66,047,978.00         |
| 其他权益工具            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债               |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 资本公积              |  | 26,139,957.75         | 25,422,457.77         |
| 减：库存股             |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他综合收益            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 专项储备              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 盈余公积              |  | 4,165,337.32          | 3,855,937.65          |
| 一般风险准备            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 未分配利润             |  | 38,493,615.88         | 35,709,018.87         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>134,846,888.95</b> | <b>131,035,392.29</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>168,639,619.81</b> | <b>158,855,631.55</b> |

### （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、注释 28 | 40,192,735.79 | 89,015,873.95 |
| 其中：营业收入                       |         | 40,192,735.79 | 89,015,873.95 |
| 利息收入                          |         | 0.00          | 0.00          |
| 已赚保费                          |         | 0.00          | 0.00          |
| 手续费及佣金收入                      |         | 0.00          | 0.00          |
| 二、营业总成本                       |         | 38,610,259.27 | 78,537,307.72 |
| 其中：营业成本                       | 五、注释 28 | 23,901,773.49 | 54,769,176.99 |
| 利息支出                          |         | 0.00          | 0.00          |
| 手续费及佣金支出                      |         | 0.00          | 0.00          |
| 退保金                           |         | 0.00          | 0.00          |
| 赔付支出净额                        |         | 0.00          | 0.00          |
| 提取保险责任准备金净额                   |         | 0.00          | 0.00          |
| 保单红利支出                        |         | 0.00          | 0.00          |
| 分保费用                          |         | 0.00          | 0.00          |
| 税金及附加                         | 五、注释 29 | 17,088.31     | 270,714.32    |
| 销售费用                          | 五、注释 30 | 5,434,067.20  | 11,984,071.03 |
| 管理费用                          | 五、注释 31 | 4,737,611.73  | 5,196,212.09  |
| 研发费用                          | 五、注释 32 | 4,409,134.87  | 6,068,565.10  |
| 财务费用                          | 五、注释 33 | 110,583.67    | 248,568.19    |
| 其中：利息费用                       |         | 43,481.37     | 22,494.38     |
| 利息收入                          |         | 61,581.69     | 19,930.02     |
| 加：其他收益                        | 五、注释 34 | 329,878.42    | 1,347,884.76  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、注释 35 | 1,129,924.09  | 223,506.81    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | -122,963.98   | -672,487.62   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         | 0.00          | 0.00          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         | 0.00          | 0.00          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         | 0.00          | 0.00          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五、注释 36 | 395,682.30    | 212,763.96    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、注释 37 | -291,661.26   | -879,122.29   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、注释 38 | 177,202.40    | -6,958.61     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、注释 39 | -30,417.72    | -6,053.19     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 3,293,084.75  | 11,370,587.67 |
| 加：营业外收入                       | 五、注释 40 | 0.61          | 26.96         |
| 减：营业外支出                       | 五、注释 41 | 29,715.16     | 0.33          |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 3,263,370.20  | 11,370,614.30 |
| 减：所得税费用                       | 五、注释 42 | 124,015.99    | 1,595,240.45  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 3,139,354.21  | 9,775,373.85  |

|                          |   |              |               |
|--------------------------|---|--------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |   | 0.00         | 0.00          |
| （一）按经营持续性分类：             | - | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 3,139,354.21 | 9,775,373.85  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 0.00         | 0.00          |
| （二）按所有权归属分类：             | - | -            | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   | -16,407.09   | -459,737.55   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | 3,155,761.30 | 10,235,111.40 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |   | 0.00         | 0.00          |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   | 0.00         | 0.00          |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |   | 0.00         | 0.00          |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |   | 0.00         | 0.00          |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |   | 0.00         | 0.00          |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |   | 0.00         | 0.00          |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |   | 0.00         | 0.00          |
| （5）其他                    |   | 0.00         | 0.00          |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |   | 0.00         | 0.00          |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |   | 0.00         | 0.00          |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |   | 0.00         | 0.00          |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   | 0.00         | 0.00          |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |   | 0.00         | 0.00          |
| （5）现金流量套期储备              |   | 0.00         | 0.00          |
| （6）外币财务报表折算差额            |   | 0.00         | 0.00          |
| （7）其他                    |   | 0.00         | 0.00          |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   | 0.00         | 0.00          |
| <b>七、综合收益总额</b>          |   | 3,139,354.21 | 9,775,373.85  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | -16,407.09   | -459,737.55   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | 3,155,761.30 | 10,235,111.40 |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | 0.05         | 0.15          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.05         | 0.15          |

法定代表人：姜培兴

主管会计工作负责人：李鹤会计机构负责人：李鹤

（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 | 十六、注释 4 | 40,009,977.25 | 89,015,873.95 |
| 减：营业成本 | 十六、注释 4 | 23,765,741.52 | 54,571,038.23 |
| 税金及附加  |         | 20,435.55     | 267,739.12    |

|                               |         |                     |                      |
|-------------------------------|---------|---------------------|----------------------|
| 销售费用                          |         | 5,432,067.20        | 11,978,071.03        |
| 管理费用                          |         | 4,847,275.40        | 5,097,743.10         |
| 研发费用                          |         | 3,863,454.84        | 5,138,308.05         |
| 财务费用                          |         | 114,995.18          | 247,141.76           |
| 其中：利息费用                       |         | 41,190.94           | 21,846.09            |
| 利息收入                          |         | 52,894.75           | 19,539.15            |
| 加：其他收益                        | 十六、注释 5 | 326,067.34          | 1,337,272.85         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         | 731,388.23          | 216,522.87           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | -122,963.98         | -672,487.62          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         | 0.00                | 0.00                 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         | 0.00                | 0.00                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         | 0.00                | 0.00                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         | 395,682.30          | 212,763.96           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |         | -359,172.71         | -881,300.69          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | 177,202.40          | -6,958.61            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         | -32,965.07          | -6,053.19            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>3,204,210.05</b> | <b>12,588,079.85</b> |
| 加：营业外收入                       |         | 0.49                | 10.70                |
| 减：营业外支出                       |         | 15,715.16           | 0.33                 |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>3,188,495.38</b> | <b>12,588,090.22</b> |
| 减：所得税费用                       |         | 94,498.70           | 1,655,678.13         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>3,093,996.68</b> | <b>10,932,412.09</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 3,093,996.68        | 10,932,412.09        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         | 0.00                | 0.00                 |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>          |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |         | 0.00                | 0.00                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |         | 0.00                | 0.00                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |         | 0.00                | 0.00                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |         | 0.00                | 0.00                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |         | 0.00                | 0.00                 |
| 5. 其他                         |         | 0.00                | 0.00                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |         | 0.00                | 0.00                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |         | 0.00                | 0.00                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |         | 0.00                | 0.00                 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |         | 0.00                | 0.00                 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |         | 0.00                | 0.00                 |
| 5. 现金流量套期储备                   |         | 0.00                | 0.00                 |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |         | 0.00                | 0.00                 |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 7. 其他          |  | 0.00         | 0.00          |
| 六、综合收益总额       |  | 3,093,996.68 | 10,932,412.09 |
| 七、每股收益：        |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.05         | 0.17          |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.05         | 0.17          |

（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    |           | 48,068,433.35  | 99,967,608.50  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |           | 0.00           | 0.00           |
| 向中央银行借款净增加额       |           | 0.00           | 0.00           |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |           | 0.00           | 0.00           |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |           | 0.00           | 0.00           |
| 收到再保险业务现金净额       |           | 0.00           | 0.00           |
| 保户储金及投资款净增加额      |           | 0.00           | 0.00           |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |           | 0.00           | 0.00           |
| 拆入资金净增加额          |           | 0.00           | 0.00           |
| 回购业务资金净增加额        |           | 0.00           | 0.00           |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |           | 0.00           | 0.00           |
| 收到的税费返还           |           | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 五、注释 43-1 | 1,769,704.94   | 2,746,277.12   |
| 经营活动现金流入小计        |           | 49,838,138.29  | 102,713,885.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |           | 19,531,954.39  | 61,789,372.56  |
| 客户贷款及垫款净增加额       |           | 0.00           | 0.00           |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |           | 0.00           | 0.00           |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |           | 0.00           | 0.00           |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |           | 0.00           | 0.00           |
| 拆出资金净增加额          |           | 0.00           | 0.00           |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |           | 0.00           | 0.00           |
| 支付保单红利的现金         |           | 0.00           | 0.00           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   |           | 8,657,059.96   | 13,002,948.89  |
| 支付的各项税费           |           | 1,443,594.06   | 3,795,954.39   |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 五、注释 43-2 | 7,890,835.03   | 11,709,814.99  |
| 经营活动现金流出小计        |           | 37,523,443.44  | 90,298,090.83  |
| 经营活动产生的现金流量净额     |           | 12,314,694.85  | 12,415,794.79  |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |           |                |                |
| 收回投资收到的现金         |           | 362,575,586.76 | 76,090,000.00  |

|                           |           |                |               |
|---------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               |           | 854,352.21     | 895,994.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           | 500.00         | 0.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |           | 0.00           | 0.00          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |           | 0.00           | 0.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | 363,430,438.97 | 76,985,994.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 0.00           | 79,661.58     |
| 投资支付的现金                   |           | 388,500,000.00 | 75,400,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |           | 0.00           | 0.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           | 0.00           | 0.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |           | 0.00           | 0.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | 388,500,000.00 | 75,479,661.58 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -25,069,561.03 | 1,506,332.85  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |           | 0.00           | 0.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |           | 0.00           | 0.00          |
| 取得借款收到的现金                 |           | 0.00           | 0.00          |
| 发行债券收到的现金                 |           | 0.00           | 0.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |           | 0.00           | 0.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | 0.00           | 0.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 0.00           | 0.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 0.00           | 6,604,797.80  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           | 0.00           | 0.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、注释 43-3 | 242,625.73     | 1,068,168.46  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 242,625.73     | 7,672,966.26  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -242,625.73    | -7,672,966.26 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |           | 0.00           | 0.00          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |           | -12,997,491.91 | 6,249,161.38  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 34,342,528.04  | 15,275,923.50 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |           | 21,345,036.13  | 21,525,084.88 |

法定代表人：姜培兴                      主管会计工作负责人：李鹤      会计机构负责人：李鹤

（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            |  | 53,566,918.60         | 99,556,758.50         |
| 收到的税费返还                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 47,323,791.85         | 2,733,957.10          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>100,890,710.45</b> | <b>102,290,715.60</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 19,747,264.75         | 61,563,234.73         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 7,616,336.38          | 11,673,186.90         |
| 支付的各项税费                   |  | 1,326,311.18          | 3,738,663.16          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 9,878,665.82          | 11,671,387.53         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>38,568,578.13</b>  | <b>88,646,472.32</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>62,322,132.32</b>  | <b>13,644,243.28</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 318,500,000.00        | 75,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 854,352.21            | 889,010.49            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 500.00                | 0.00                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>319,354,852.21</b> | <b>75,889,010.49</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 0.00                  | 79,661.58             |
| 投资支付的现金                   |  | 388,500,000.00        | 75,400,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>388,500,000.00</b> | <b>75,479,661.58</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-69,145,147.79</b> | <b>409,348.91</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 0.00                  | 6,604,797.80          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 242,625.73            | 982,263.46            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>242,625.73</b>     | <b>7,587,061.26</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-242,625.73</b>    | <b>-7,587,061.26</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-7,065,641.20</b>  | <b>6,466,530.93</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 27,080,845.83         | 14,876,772.49         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>20,015,204.63</b>  | <b>21,343,303.42</b>  |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

2024 年 2 月 7 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于全资子公司取消购置房产的议案》，子公司华翔云联（北京）科技有限公司放弃购买北京泰达立行置业投资有限公司名下位于北京市顺义区竺园路 12 号院 45 号楼房产，存放于共管账户的房产购置款已于 2024 年 1 月退回。

(二) 财务报表项目附注

北京华翔联信科技股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京华翔联信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名北京华翔联信科技有限公司，系由清华控股有限公司、上海文厚投资管理有限公司、北京翔宇通科技有限公司和天津市东晔科技有限公司于 2013 年 3 月共同出资组建。公司于 2023 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。持有统一社会信用代码：911101080648967903 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 66,047,978.00 股，注册资本为 66,047,978.00 元。注册地址：北京市西城区新华里 16 号院 2 号楼 103-01。公司控股股东为：天津晗翔企业管理咨询合伙企业（有限合伙），实际控制人为：张崴、刘伟夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）中的其他未列明信息技术服务业（I6599），主要产品和服务为经营电信业务；技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；应用软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、通讯设备；零售机械设备、建筑材料；计算机软硬件及辅助设备；软件开发；数据处理；设计、制作、代理、发布广告（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业

会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

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

## （三） 记账基础和计价原则

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

# 三、 重要会计政策、会计估计

## （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## （三） 营业周期

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

## （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （八） 现金及现金等价物的确定标准

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

个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本公司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。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

## （2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 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。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为

该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据      | 计提方法                           |
|---------|--------------|--------------------------------|
| 无风险信用组合 | 根据共同信用风险特征划分 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
| C 端客户组合 | 根据共同信用风险特征划分 | 按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   |
| B 端客户组合 | 根据共同信用风险特征划分 | 按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   |

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（九）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称         | 确定组合的依据                     | 计提方法                            |
|--------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 保证金、押金、备用金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率 |
| 账龄组合         | 除以上组合外的其他各种应收及暂付款项          | 按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    |

## **(十二) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

## **(十三) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

## **(十四) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **(3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### **(4) 成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **(5) 成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### **4. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|-------|---------|--------|-----------|
| 电子设备及其他 | 平均年限法 | 3-10    | 5.00   | 9.5-31.67 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **（十七） 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### **（十八） 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、著作权等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

**2. 无形资产的后继计量**

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

**(1) 使用寿命有限的无形资产**

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据     |
|----|--------|--------|
| 软件 | 5-10 年 | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：达到预定可使用状态之日。

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

## （十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别  | 摊销年限  | 备注 |
|-----|-------|----|
| 装修款 | 3-5 年 |    |

## （二十一） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十二） 职工薪酬

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十四） 租赁负债**

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

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

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

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

## **（二十五） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行

权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

## **(二十六) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履

行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

## **2. 收入确认的具体方法**

(1) 移动转售业务收入:本公司向客户提供的服务收入在服务提供的期间内确认收入。

(2) 云通信业务收入:根据客户每月服务使用量情况,经过与客户确认后确认收入。

(3) 物联网转售业务收入:本公司向客户提供的服务收入在服务提供的期间内确认收入。

(4) 技术开发收入:按照客户需求进行软件开发或升级,成果交付客户后在软件系统上线运行并通过客户验收后,按合同约定金额确认收入。

(5) 设备销售:本公司在设备或终端交付给客户且与之相关的控制权转移给客户时确认出售商品收入。

## **(二十七) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

### **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十八) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（三十） 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

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

### **2. 租赁合同的合并**

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资

产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括打印机。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 低价值资产租赁 | 打印机           |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十四）。

**4. 本公司作为出租人的会计处理**

**（1）租赁的分类**

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

**（2）对融资租赁的会计处理**

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期末发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

本公司报告期末发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种  | 计税依据/收入类型             | 税率        | 备注 |
|-----|-----------------------|-----------|----|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基 | 6%，9%，13% |    |

| 税种      | 计税依据/收入类型                          | 税率  | 备注 |
|---------|------------------------------------|-----|----|
|         | 础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 |     |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                            | 7%  |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                            | 3%  |    |
| 地方教育附加  | 实缴流转税税额                            | 2%  |    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                          | 15% |    |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 公司本部*1         | 15%   |
| 南京华翔联信电子科技有限公司 | 25%   |
| 武汉腾翔跳动通信科技有限公司 | 25%   |
| 联拓信通（北京）科技有限公司 | 25%   |
| 华翔云联（北京）科技有限公司 | 25%   |
| 合肥云链算力科技有限公司   | 25%   |

（二） 税收优惠政策及依据

\*1、2021 年 10 月 25 日，北京华翔联信科技有限公司取得《高新技术企业证书》，2021 年度至 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

本公司企业研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠政策，该优惠已向主管税务机关申请备案。

五、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   |               |               |
| 银行存款   | 20,862,150.10 | 34,031,729.82 |
| 其他货币资金 | 482,886.03    | 310,798.22    |
| 合计     | 21,345,036.13 | 34,342,528.04 |

注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 110,395,682.30 | 40,000,000.00 |
| 债务工具投资                     |                |               |
| 权益工具投资                     |                |               |
| 衍生金融资产                     |                |               |
| 其他                         | 110,395,682.30 | 40,000,000.00 |

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 110,395,682.30 | 40,000,000.00 |
| 合计                         | 110,395,682.30 | 40,000,000.00 |

**注释3. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内     | 2,603,674.72 | 3,143,946.74 |
| 其中：1 个月以内 | 778,395.15   | 1,769,809.77 |
| 1—2 个月    | 119,438.35   | 50,821.03    |
| 2—3 个月    | 151,847.09   | 221,442.96   |
| 3—12 个月   | 1,553,994.13 | 1,101,872.98 |
| 1—2 年     | 367,395.69   | 156,580.38   |
| 2—3 年     | 746.70       | 396.59       |
| 3—4 年     | 122.45       | 147.44       |
| 4—5 年     |              |              |
| 5 年以上     |              |              |
| 小计        | 2,971,939.56 | 3,301,071.15 |
| 减：坏账准备    | 590,170.74   | 333,231.44   |
| 合计        | 2,381,768.82 | 2,967,839.71 |

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

| 类别         | 期末余额         |        |            |         |              |
|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备  | 2,971,939.56 | 100.00 | 590,170.74 | 19.86   | 2,381,768.82 |
| 其中：C 端客户组合 | 1,367,172.00 | 46.00  | 498,688.26 | 36.48   | 868,483.74   |
| B 端客户组合    | 1,604,767.56 | 54.00  | 91,482.48  | 5.70    | 1,513,285.08 |
| 合计         | 2,971,939.56 | 100.00 | 590,170.74 | --      | 2,381,768.82 |

续：

| 类别         | 期初余额         |        |            |         |              |
|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备  | 3,301,071.15 | 100.00 | 333,231.44 | 10.09   | 2,967,839.71 |
| 其中：C 端客户组合 | 349,637.00   | 10.59  | 178,461.78 | 51.04   | 171,175.22   |
| B 端客户组合    | 2,951,434.15 | 89.41  | 154,769.66 | 5.24    | 2,796,664.49 |

| 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（%） |              |
| 合计 | 3,301,071.15 | 100.00 | 333,231.44 | 10.09   | 2,967,839.71 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）C 端客户组合

| 账龄        | 期末余额         |            |         |
|-----------|--------------|------------|---------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内     | 1,223,789.13 | 355,305.39 | 29.03   |
| 其中：1 个月以内 | 778,395.15   |            |         |
| 1—2 个月    | 119,438.35   | 59,719.18  | 50.00   |
| 2—3 个月    | 151,847.09   | 121,477.67 | 80.00   |
| 3—12 个月   | 174,108.54   | 174,108.54 | 100.00  |
| 1—2 年     | 142,513.72   | 142,513.72 | 100.00  |
| 2—3 年     | 746.70       | 746.70     | 100.00  |
| 3—4 年     | 122.45       | 122.45     | 100.00  |
| 4—5 年     |              |            |         |
| 5 年以上     |              |            |         |
| 合计        | 1,367,172.00 | 498,688.26 | --      |

#### （2）B 端客户组合

| 账龄    | 期末余额         |           |         |
|-------|--------------|-----------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,379,885.59 | 68,994.28 | 5.00    |
| 1—2 年 | 224,881.97   | 22,488.20 | 10.00   |
| 2—3 年 |              |           |         |
| 3—4 年 |              |           |         |
| 4—5 年 |              |           |         |
| 5 年以上 |              |           |         |
| 合计    | 1,604,767.56 | 91,482.48 | --      |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别         | 期初余额       | 本期变动情况     |           |           |      | 期末余额       |
|------------|------------|------------|-----------|-----------|------|------------|
|            |            | 计提         | 收回或转回     | 核销        | 其他变动 |            |
| 按单项计提坏账准备  |            |            |           |           |      |            |
| 按组合计提坏账准备  | 333,231.44 | 359,618.06 | 67,411.87 | 35,266.89 |      | 590,170.74 |
| 其中：C 端客户组合 | 178,461.78 | 355,493.37 |           | 35,266.89 |      | 498,688.26 |
| B 端客户组合    | 154,769.66 | 4,124.69   | 67,411.87 |           |      | 91,482.48  |

| 类别 | 期初余额       | 本期变动情况     |           |           |      | 期末余额       |
|----|------------|------------|-----------|-----------|------|------------|
|    |            | 计提         | 收回或转回     | 核销        | 其他变动 |            |
| 合计 | 333,231.44 | 359,618.06 | 67,411.87 | 35,266.89 |      | 590,170.74 |

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 35,266.89 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称  | 应收账款性质  | 核销金额      | 核销原因        | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| C 端用户 | 用户通信服务费 | 35,266.89 | 欠费超过 3 个月以上 | 管理层审批   | 否         |
| 合计    |         | 35,266.89 |             |         |           |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备   |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------|
| 杭州临界密度信息技术有限公司     | 549,955.66   | 18.50           | 27,497.78 |
| 江苏哈喽喂信息科技有限公司      | 309,608.40   | 10.42           | 15,480.42 |
| 哈尔滨佰讯信息科技有限公司      | 134,330.00   | 4.52            | 13,433.00 |
| 北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司 | 79,757.65    | 2.68            | 3,987.88  |
| 云中继（西安）通讯服务有限公司    | 65,102.69    | 2.19            | 3,255.13  |
| 合计                 | 1,138,754.40 | 38.31           | 63,654.21 |

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,255,061.21 | 86.44  | 47,353,473.11 | 99.83  |
| 1 至 2 年 | 120,900.06   | 8.33   | 40,966.92     | 0.09   |
| 2 至 3 年 | 43,466.92    | 2.99   | 5,347.95      | 0.01   |
| 3 年以上   | 32,500.00    | 2.24   | 32,500.00     | 0.07   |
| 合计      | 1,451,928.19 | 100.00 | 47,432,287.98 | 100.00 |

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 期末余额       | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------|------------|---------------|-------|-------|
| 安徽旭尼智能科技有限公司 | 430,879.83 | 29.68         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 北京中联环信科技有限公司 | 153,462.06 | 10.57         | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 北京羽乐创新科技有限公司 | 95,565.74  | 6.58          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 东云技术有限公司     | 91,520.78  | 6.30          | 1 年以内 | 未到结算期 |

| 单位名称       | 期末余额       | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------------|------------|---------------|-------|-------|
| 深圳元羿科技有限公司 | 81,236.87  | 5.60          | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计         | 852,665.28 | 58.73         |       |       |

**注释5. 其他应收款**

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 16,615,472.53 | 16,274,573.69 |
| 合计    | 16,615,472.53 | 16,274,573.69 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**(一) 其他应收款**

**1. 按账龄披露**

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 451,222.65    | 217,856.22    |
| 1—2 年  | 130,000.00    | 14,000.00     |
| 2—3 年  | 809.70        | 39,822.22     |
| 3—4 年  | 36,400.00     | 1,400.00      |
| 4—5 年  |               | 7,805,000.00  |
| 5 年以上  | 16,000,150.00 | 8,200,150.00  |
| 小计     | 16,618,582.35 | 16,278,228.44 |
| 减：坏账准备 | 3,109.82      | 3,654.75      |
| 合计     | 16,615,472.53 | 16,274,573.69 |

**2. 按款项性质分类情况**

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 16,556,565.04 | 16,205,312.52 |
| 往来款    | 59.70         | 59.70         |
| 代垫款    | 61,957.61     | 72,856.22     |
| 其他     |               |               |
| 小计     | 16,618,582.35 | 16,278,228.44 |
| 减：坏账准备 | 3,109.82      | 3,654.75      |
| 合计     | 16,615,472.53 | 16,274,573.69 |

**3. 按坏账准备计提方法分类披露**

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |

|                 | 金额            | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |               |
|-----------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |          |         |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,618,582.35 | 100.00 | 3,109.82 | 0.02    | 16,615,472.53 |
| 其中：账龄组合         | 62,017.31     | 0.37   | 3,109.82 | 5.01    | 58,907.49     |
| 保证金、押金、备用金组合    | 16,556,565.04 | 99.63  |          |         | 16,556,565.04 |
| 合计              | 16,618,582.35 | 100.00 | 3,109.82 | --      | 16,615,472.53 |

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（%） |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |               |        |          |         |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 16,278,228.44 | 100.00 | 3,654.75 | 0.02    | 16,274,573.69 |
| 其中：账龄组合         | 72,915.92     | 0.45   | 3,654.75 | 5.01    | 69,261.17     |
| 保证金、押金、备用金组合    | 16,205,312.52 | 99.55  |          |         | 16,205,312.52 |
| 合计              | 16,278,228.44 | 100.00 | 3,654.75 | --      | 16,274,573.69 |

按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

| 账龄    | 期末余额      |          |         |
|-------|-----------|----------|---------|
|       | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 61,957.61 | 3,097.88 | 5.00    |
| 1—2 年 |           |          |         |
| 2—3 年 | 59.70     | 11.94    | 20.00   |
| 3—4 年 |           |          |         |
| 4—5 年 |           |          |         |
| 5 年以上 |           |          |         |
| 合计    | 62,017.31 | 3,109.82 | --      |

（2）保证金、押金、备用金组合

| 账龄    | 期末余额          |      |         |
|-------|---------------|------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 389,265.04    |      |         |
| 1—2 年 | 130,000.00    |      |         |
| 2—3 年 | 750.00        |      |         |
| 3—4 年 | 36,400.00     |      |         |
| 4—5 年 |               |      |         |
| 5 年以上 | 16,000,150.00 |      |         |
| 合计    | 16,556,565.04 | --   | --      |

按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) |          |
| 期初余额    | 3,654.75       |                      |                      | 3,654.75 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —        |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |          |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |          |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |          |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |          |
| 本期计提    |                |                      |                      |          |
| 本期转回    | 544.93         |                      |                      | 544.93   |
| 本期转销    |                |                      |                      |          |
| 本期核销    |                |                      |                      |          |
| 其他变动    |                |                      |                      |          |
| 期末余额    | 3,109.82       |                      |                      | 3,109.82 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别           | 期初余额     | 本期变动情况 |        |       |      | 期末余额     |
|--------------|----------|--------|--------|-------|------|----------|
|              |          | 计提     | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 按单项计提坏账准备    |          |        |        |       |      |          |
| 按组合计提坏账准备    | 3,654.75 |        | 544.93 |       |      | 3,109.82 |
| 其中：账龄组合      | 3,654.75 |        | 544.93 |       |      | 3,109.82 |
| 保证金、押金、备用金组合 |          |        |        |       |      |          |
| 合计           | 3,654.75 |        | 544.93 |       |      | 3,109.82 |

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称         | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 中国移动通信有限公司   | 保证金及押金 | 10,000,000.00 | 5 年以上 | 60.17            |          |
| 中国联合网络通信有限公司 | 保证金及押金 | 6,000,000.00  | 5 年以上 | 36.10            |          |
| 北京力浩科技有限公司   | 保证金及押金 | 367,265.04    | 1 年以内 | 2.21             |          |
| 杭州诚智天扬科技有限公司 | 保证金及押金 | 80,000.00     | 1-2 年 | 0.48             |          |
| 北京君悦天下科技有限公司 | 保证金及押金 | 30,000.00     | 1-2 年 | 0.18             |          |
| 合计           |        | 16,477,265.04 | --    | 99.14            |          |

注释6. 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/合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 1,887,295.53 | 35,679.79         | 1,851,615.74 | 2,030,140.14 | 35,679.79         | 1,994,460.35 |
| 合计   | 1,887,295.53 | 35,679.79         | 1,851,615.74 | 2,030,140.14 | 35,679.79         | 1,994,460.35 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目   | 期初余额      | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    |    | 期末余额      |
|------|-----------|--------|----|--------|----|----|-----------|
|      |           | 计提     | 其他 | 转回     | 转销 | 其他 |           |
| 库存商品 | 35,679.79 |        |    |        |    |    | 35,679.79 |
| 合计   | 35,679.79 |        |    |        |    |    | 35,679.79 |

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 采购返利   | 415,784.97   | 3,782,630.55 |
| 暂估进项税  | 331,651.41   | 351,579.52   |
| 待抵扣进项税 | 345,796.01   | 1,392,767.36 |
| 待认证进项税 |              | 60,349.24    |
| 预交所得税  |              | 7,933.44     |
| 合计     | 1,093,232.39 | 5,595,260.11 |

注释8. 长期股权投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |
|-------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|             |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 一. 合营企业     |              |        |      |             |          |
| 二. 联营企业     |              |        |      |             |          |
| 深圳市腾路科技有限公司 | 4,139,862.14 |        |      | -122,963.98 |          |
| 小计          | 4,139,862.14 |        |      | -122,963.98 |          |
| 合计          | 4,139,862.14 |        |      | -122,963.98 |          |

续：

| 被投资单位       | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 一. 合营企业     |        |             |        |    |              |          |
| 二. 联营企业     |        |             |        |    |              |          |
| 深圳市腾路科技有限公司 |        |             |        |    | 4,016,898.16 |          |
| 小计          |        |             |        |    | 4,016,898.16 |          |

| 被投资单位 | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额         | 减值准备期末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 合计    |        |             |        |    | 4,016,898.16 |          |

### 注释9. 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 596,199.84 | 753,093.96 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 596,199.84 | 753,093.96 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 电子设备及其他      | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,686,427.64 | 1,686,427.64 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 购置        |              |              |
| 3. 本期减少金额 | 62,879.80    | 62,879.80    |
| 处置或报废     | 62,879.80    | 62,879.80    |
| 4. 期末余额   | 1,623,547.84 | 1,623,547.84 |
| 二. 累计折旧   |              |              |
| 1. 期初余额   | 933,333.68   | 933,333.68   |
| 2. 本期增加金额 | 123,429.05   | 123,429.05   |
| 本期计提      | 123,429.05   | 123,429.05   |
| 3. 本期减少金额 | 29,414.73    | 29,414.73    |
| 处置或报废     | 29,414.73    | 29,414.73    |
| 4. 期末余额   | 1,027,348.00 | 1,027,348.00 |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四. 账面价值   |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 596,199.84   | 596,199.84   |
| 2. 期初账面价值 | 753,093.96   | 753,093.96   |

### 注释10. 使用权资产

| 项目      | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------|--------|----|
| 一. 账面原值 |        |    |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额   | 332,534.38   | 332,534.38   |
| 2. 本期增加金额 | 2,546,215.09 | 2,546,215.09 |
| 租赁        | 2,546,215.09 | 2,546,215.09 |
| 3. 本期减少金额 | 332,534.38   | 332,534.38   |
| 租赁到期      |              |              |
| 其他减少      | 332,534.38   | 332,534.38   |
| 4. 期末余额   | 2,546,215.09 | 2,546,215.09 |
| 二. 累计折旧   |              |              |
| 1. 期初余额   | 69,278.00    | 69,278.00    |
| 2. 本期增加金额 | 340,293.45   | 340,293.45   |
| 本期计提      | 340,293.45   | 340,293.45   |
| 3. 本期减少金额 | 83,133.60    | 83,133.60    |
| 租赁到期      |              |              |
| 其他减少      | 83,133.60    | 83,133.60    |
| 4. 期末余额   | 326,437.85   | 326,437.85   |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四. 账面价值   |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 2,219,777.24 | 2,219,777.24 |
| 2. 期初账面价值 | 263,256.38   | 263,256.38   |

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 6,685,897.44 | 6,685,897.44 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 购置        |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 处置        |              |              |
| 4. 期末余额   | 6,685,897.44 | 6,685,897.44 |
| 二. 累计摊销   |              |              |
| 1. 期初余额   | 5,944,394.51 | 5,944,394.51 |
| 2. 本期增加金额 | 362,805.54   | 362,805.54   |
| 本期计提      | 362,805.54   | 362,805.54   |

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 处置        |              |              |
| 4. 期末余额   | 6,307,200.05 | 6,307,200.05 |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四. 账面价值   |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 378,697.39   | 378,697.39   |
| 2. 期初账面价值 | 741,502.93   | 741,502.93   |

## 注释12. 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加   |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------|-------|------|-------|------------|
|                 |            | 企业合并形成 | ..... | 处置   | ..... |            |
| 联拓信通（北京）科技有限公司  | 165,000.00 |        |       |      |       | 165,000.00 |
| 武汉腾翔跳动通信科技有限公司  | 219,000.00 |        |       |      |       | 219,000.00 |
| 合计              | 384,000.00 |        |       |      |       | 384,000.00 |

### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|-------|------|-------|------------|
|                 |            | 计提   | ..... | 处置   | ..... |            |
| 武汉腾翔跳动通信科技有限公司  | 219,000.00 |      |       |      |       | 219,000.00 |
| 合计              | 219,000.00 |      |       |      |       | 219,000.00 |

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

#### （1）关于武汉腾翔跳动通信科技有限公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京华翔联信科技股份有限公司于 2020 年 6 月 9 日以人民币 800,000.00 元为对价，增资收购非同一控制下的武汉腾翔跳动通信科技有限公司（以下简称“武汉腾翔”）70%的股权，收购取得的武汉腾翔以公允价值持续计算可辨认净资产公允价值为 581,000.00 元，形成商誉人民币 219,000.00 元。

华翔联信管理层在充分考虑能够受益于企业合并的协同效应后，判断武汉腾翔没有与商誉无关的资

产和负债，所有资产负债在一个资产组范围内才可独立产生现金流，因此将武汉腾翔划分为一个独立资产组。由于武汉腾翔所开发的小程序和公众号正式上线，后续由于线上营销效果未达到预期，同时，公司云通信业务快速发展，营销重心转向企业级客户，遂终止武汉腾翔项目。2021 年经管理层对武汉腾翔整体股权商誉价值进行测试，提取商誉减值准备 219,000.00 元，已全额提取商誉减值准备。

武汉腾翔公司经营范围：通信设备（不含卫星地面接收设施及无线发射装置）、计算机软硬件、集成电路的研发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售；企业管理咨询；广告设计、制作、代理、发布；第二类电信增值业务；经营性互联网文化服务；货物的进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

#### （2）关于联拓信通（北京）科技有限公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

北京华翔联信科技股份有限公司于 2021 年 6 月 29 日以人民币 165,000.00 元为对价，收购非同一控制下的联拓信通（北京）科技有限公司（以下简称“联拓信通”）100%的股权，收购取得的联拓信通以公允价值持续计算可辨认净资产公允价值为 0.00 元，形成商誉人民币 165,000.00 元。

华翔联信管理层在充分考虑能够受益于企业合并的协同效应后，判断联拓信通没有与商誉无关的资产和负债，所有资产负债在一个资产组范围内才可独立产生现金流，因此将联拓信通划分为一个独立资产组。

联拓信通公司经营范围：经营电信业务；技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；承办展览展示活动；应用软件服务、软件开发、计算机系统服务、数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）、软件咨询、基础软件服务；产品设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### （1）重要假设及依据

①持续经营假设：是将资产组组合作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组组合合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；

③假设资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化；

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式、及经营规模不发生重大变化。

#### （2）关键参数

资产组的可回收金额是结合管理层编制的五年期预算，采用现金流量预算方法计算。华翔联信管理层于 2024 年 6 月 30 日编制了上述公司未来的现金流量预测，并基于减值测试的结果提取商誉减值准备。

**注释13. 长期待摊费用**

| 项目      | 期初余额 | 本期增加额      | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额       |
|---------|------|------------|-----------|-------|------------|
| 租入房屋装修费 |      | 409,517.43 | 34,126.44 |       | 375,390.99 |
| 合计      |      | 409,517.43 | 34,126.44 |       | 375,390.99 |

**注释14. 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 | 650,843.77    | 96,233.90    | 376,944.65   | 48,397.91  |
| 可抵扣亏损  | 6,623,870.44  | 331,193.52   | 6,623,870.44 | 331,193.52 |
| 股权激励   | 3,228,749.91  | 484,312.49   | 2,511,249.93 | 376,687.49 |
| 租赁负债   | 2,364,813.62  | 354,722.04   | 251,085.81   | 12,554.29  |
| 合计     | 12,868,277.74 | 1,266,461.95 | 9,763,150.83 | 768,833.21 |

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

| 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   |
| 使用权资产 | 2,219,777.24 | 332,966.59 | 263,256.38 | 13,162.82 |
| 合计    | 2,219,777.24 | 332,966.59 | 263,256.38 | 13,162.82 |

**注释15. 应付账款**

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应付电信资源采购款 | 6,281,049.28 | 1,403,587.85 |
| 应付渠道拓展费   | 1,312,085.75 | 1,438,454.57 |
| 应付货款      | 937,812.25   | 1,503,972.19 |
| 应付服务费     | 68,798.00    | 1,289,061.94 |
| 其他        | 20,488.00    | 6,718.00     |
| 合计        | 8,620,233.28 | 5,641,794.55 |

**注释16. 预收款项****1. 预收款项情况**

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 代理商预存充值款 | 632,333.44 | 402,766.63 |
| 合计       | 632,333.44 | 402,766.63 |

**注释17. 合同负债**

### 1. 合同负债情况

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 用户预存款 | 13,223,483.76 | 12,972,976.40 |
| 合计    | 13,223,483.76 | 12,972,976.40 |

### 注释18. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,284,550.58 | 7,480,581.38 | 7,647,128.30 | 1,118,003.66 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 79,381.34    | 430,309.47   | 442,441.92   | 67,248.89    |
| 辞退福利         | 403,590.00   | 176,805.84   | 580,395.84   |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计           | 1,767,521.92 | 8,087,696.69 | 8,669,966.06 | 1,185,252.55 |

#### 2. 短期薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴  | 1,216,816.14 | 6,812,880.24 | 6,967,959.77 | 1,061,736.61 |
| 职工福利费        |              |              |              |              |
| 社会保险费        | 49,072.05    | 264,229.61   | 271,729.66   | 41,572.00    |
| 其中：基本医疗保险费   | 47,147.77    | 253,960.21   | 261,166.16   | 39,941.82    |
| 补充医疗保险       |              |              |              |              |
| 工伤保险费        | 1,924.28     | 10,269.40    | 10,563.50    | 1,630.18     |
| 生育保险费        |              |              |              |              |
| 住房公积金        |              | 373,317.00   | 373,317.00   |              |
| 工会经费和职工教育经费  | 18,662.39    | 30,154.53    | 34,121.87    | 14,695.05    |
| 短期累积带薪缺勤     |              |              |              |              |
| 短期利润（奖金）分享计划 |              |              |              |              |
| 其他短期薪酬       |              |              |              |              |
| 合计           | 1,284,550.58 | 7,480,581.38 | 7,647,128.30 | 1,118,003.66 |

#### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 76,975.84 | 417,269.76 | 429,034.56 | 65,211.04 |
| 失业保险费  | 2,405.50  | 13,039.71  | 13,407.36  | 2,037.85  |
| 企业年金缴费 |           |            |            |           |
| 合计     | 79,381.34 | 430,309.47 | 442,441.92 | 67,248.89 |

### 注释19. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 税费项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     |            | 21,417.80    |
| 企业所得税   | 261,833.44 | 1,289,267.75 |
| 个人所得税   | 74,483.90  | 126,268.25   |
| 城市维护建设税 |            | 749.62       |
| 教育费附加   |            | 321.26       |
| 地方教育附加  |            | 214.18       |
| 印花税     | 14,074.98  | 34,971.04    |
| 合计      | 350,392.32 | 1,473,209.90 |

**注释20. 其他应付款**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 5,320,239.74 | 4,576,132.29 |
| 合计    | 5,320,239.74 | 4,576,132.29 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 单位及个人往来 | 1,319,737.19 | 1,187,967.18 |
| 保证金、押金  | 3,983,963.05 | 3,307,407.05 |
| 其他      | 16,539.50    | 80,758.06    |
| 合计      | 5,320,239.74 | 4,576,132.29 |

**注释21. 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 662,050.74 | 165,663.07 |
| 合计         | 662,050.74 | 165,663.07 |

**注释22. 其他流动负债**

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 803,742.45 | 876,998.45 |
| 合计    | 803,742.45 | 876,998.45 |

**注释23. 租赁负债**

| 项目           | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 房屋租赁         | 2,364,813.62 | 251,085.81 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 662,050.74   | 165,663.07 |

|    |              |           |
|----|--------------|-----------|
| 合计 | 1,702,762.88 | 85,422.74 |
|----|--------------|-----------|

注释24. 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 |               |
| 股份总数 | 66,047,978.00 |              |    |       |    |    | 66,047,978.00 |

注释25. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 22,911,207.84 |            |      | 22,911,207.84 |
| 其他资本公积     | 2,524,098.42  | 717,499.98 |      | 3,241,598.40  |
| 合计         | 25,435,306.26 | 717,499.98 |      | 26,152,806.24 |

资本公积的说明：

2024 年度 1-6 月其他资本公积增加 717,499.98 元，系按被激励对象服务期限摊销确认本期股份支付形成的资本公积。

注释26. 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 | 3,855,937.65 | 309,399.67 |      | 4,165,337.32 |
| 合计     | 3,855,937.65 | 309,399.67 |      | 4,165,337.32 |

注释27. 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润          | 32,332,862.42 | 14,055,427.64 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               | 6,677.31      |
| 调整后期初未分配利润            | 32,332,862.42 | 14,062,104.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,155,761.30  | 27,790,400.28 |
| 减：提取法定盈余公积            | 309,399.67    | 2,914,845.01  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 利润归还投资                |               |               |
| 提取职工奖福基金              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 6,604,797.80  |
| 转为股本的普通股股利            |               |               |
| 加：盈余公积弥补亏损            |               |               |
| 设定受益计划变动额结转留存收益       |               |               |
| 其他综合收益结转留存收益          |               |               |

| 项目          | 本期            | 上期            |
|-------------|---------------|---------------|
| 所有者权益其他内部结转 |               |               |
| 期末未分配利润     | 35,179,224.05 | 32,332,862.42 |

## 注释28. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 38,477,119.32 | 22,409,901.16 | 86,077,366.70 | 53,058,109.94 |
| 其他业务 | 1,715,616.47  | 1,491,872.33  | 2,938,507.25  | 1,711,067.05  |
| 合计   | 40,192,735.79 | 23,901,773.49 | 89,015,873.95 | 54,769,176.99 |

### 2. 合同产生的收入情况

| 本期发生额  |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 合同分类   | 集团            | 合计            |
| 一、商品类型 |               |               |
| 云通信业务  | 9,132,624.37  | 9,132,624.37  |
| 移动转售业务 | 29,052,165.46 | 29,052,165.46 |
| 其他业务类型 | 2,007,945.96  | 2,007,945.96  |
| 合计     | 40,192,735.79 | 40,192,735.79 |

续：

| 上期发生额  |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 合同分类   | 集团            | 合计            |
| 一、商品类型 |               |               |
| 云通信业务  | 56,367,730.38 | 56,367,730.38 |
| 移动转售业务 | 29,463,578.16 | 29,463,578.16 |
| 其他类型收入 | 3,184,565.41  | 3,184,565.41  |
| 合计     | 89,015,873.95 | 89,015,873.95 |

## 注释29. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 1,194.90  | 134,440.34 |
| 教育费附加   | 500.33    | 57,617.27  |
| 地方教育附加  | 333.56    | 38,411.51  |
| 印花税     | 15,059.52 | 40,245.20  |
| 合计      | 17,088.31 | 270,714.32 |

## 注释30. 销售费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 职工薪酬及相关费用 | 1,471,090.30 | 1,968,700.48  |
| 渠道费用      | 2,796,622.09 | 8,583,642.14  |
| 客户服务费用    | 682,417.31   | 1,003,314.02  |
| 业务招待费     | 84,446.40    | 134,039.30    |
| 差旅费       | 175,366.43   | 148,155.71    |
| 其他        | 224,124.67   | 146,219.38    |
| 合计        | 5,434,067.20 | 11,984,071.03 |

### 注释31. 管理费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬及相关费用 | 1,672,330.58 | 2,779,936.53 |
| 折旧、摊销费    | 471,507.49   | 416,759.44   |
| 中介机构服务费   | 516,854.39   | 414,823.55   |
| 差旅费       | 3,369.77     | 65,607.82    |
| 办公费       | 253,515.48   | 152,311.79   |
| 业务招待费     | 895,043.46   | 519,048.84   |
| 股份支付      | 717,499.98   | 717,499.98   |
| 其他费用      | 207,490.58   | 130,224.14   |
| 合计        | 4,737,611.73 | 5,196,212.09 |

### 注释32. 研发费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,349,617.38 | 5,761,453.79 |
| 委外研发   |              | 21,509.43    |
| 折旧与摊销  | 13,855.60    | 261,880.98   |
| 其他研发费用 | 45,661.89    | 23,720.90    |
| 合计     | 4,409,134.87 | 6,068,565.10 |

### 注释33. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 43,481.37  | 22,494.38  |
| 减：利息收入 | 61,581.69  | 19,930.02  |
| 汇兑损益   | -109.28    |            |
| 银行手续费  | 128,793.27 | 246,003.83 |
| 其他     |            |            |
| 合计     | 110,583.67 | 248,568.19 |

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 政府补助      | 307,826.82 | 1,013,920.00 |
| 增值税加计抵减   |            | 316,447.18   |
| 个税手续费返还   | 22,051.60  | 15,617.58    |
| 其他        |            | 1,900.00     |
| 合计        | 329,878.42 | 1,347,884.76 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------|------------|--------------|-----------------|
| 新三板挂牌             |            | 1,000,000.00 | 与收益相关           |
| 稳岗补贴              | 14,502.06  | 13,920.00    | 与收益相关           |
| 残疾人岗位补贴款          | 15,469.76  |              | 与收益相关           |
| 高新技术企业“小升规”培育补贴   | 200,000.00 |              | 与收益相关           |
| 2022 年度科创十条政策奖励资金 | 77,855.00  |              | 与收益相关           |
| 合计                | 307,826.82 | 1,013,920.00 | --              |

### 注释35. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 项目                       | 本期发生额        | 上期发生额       |
|--------------------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | -122,963.98  | -672,487.62 |
| 成本法核算的长期股权投资收益           |              |             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          |              |             |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益         | 854,352.21   | 895,994.43  |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得   |              |             |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |              |             |
| 其他                       | 398,535.86   |             |
| 合计                       | 1,129,924.09 | 223,506.81  |

### 注释36. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 交易性金融资产        | 395,682.30 | 212,763.96 |
| 衍生金融资产         |            |            |
| 其他非流动金融资产      |            |            |
| 交易性金融负债        |            |            |
| 衍生金融负债         |            |            |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |            |            |

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 其他            |            |            |
| 合计            | 395,682.30 | 212,763.96 |

#### 注释37. 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  | -292,206.19 | -892,639.30 |
| 其他应收款坏账损失 | 544.93      | 13,517.01   |
| 合计        | -291,661.26 | -879,122.29 |

#### 注释38. 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    |            |           |
| 其他非流动资产减值损失 |            |           |
| 其他流动资产减值损失  | 177,202.40 | -6,958.61 |
| 合计          | 177,202.40 | -6,958.61 |

#### 注释39. 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 持有待售处置利得或损失 |            |           |
| 固定资产处置利得或损失 | -30,417.72 | -6,053.19 |
| 在建工程处置利得或损失 |            |           |
| 生物资产处置利得或损失 |            |           |
| 无形资产处置利得或损失 |            |           |
| 合计          | -30,417.72 | -6,053.19 |

#### 注释40. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 0.61  | 26.96 | 0.61          |
| 合计 | 0.61  | 26.96 | 0.61          |

#### 注释41. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额     | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|-------|---------------|
| 其他 | 29,715.16 | 0.33  | 29,715.16     |
| 合计 | 29,715.16 | 0.33  | 29,715.16     |

#### 注释42. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额       | 上期发生额        |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 301,840.96  | 1,732,091.21 |
| 递延所得税费用 | -177,824.97 | -136,850.76  |
| 合计      | 124,015.99  | 1,595,240.45 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 3,263,370.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 489,505.53   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 27,961.93    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -6,291.21    |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 192,357.97   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -579,518.23  |
| 所得税费用                          | 124,015.99   |

## 注释43. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 财政拨款    | 320,401.53   | 1,013,920.00 |
| 保证金、押金  | 1,262,000.00 | 495,495.00   |
| 单位、个人往来 |              | 1,208,092.17 |
| 其他      | 187,303.41   | 28,769.95    |
| 合计      | 1,769,704.94 | 2,746,277.12 |

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 保证金、押金  | 748,346.70   | 568,233.06    |
| 单位和个人往来 | 1,432,966.16 | 817,982.90    |
| 付现的费用   | 5,536,391.59 | 9,760,959.70  |
| 手续费及其他  | 173,130.58   | 562,639.33    |
| 合计      | 7,890,835.03 | 11,709,814.99 |

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 支付房租   | 242,625.73 | 644,168.46 |
| 支付发行费用 |            | 424,000.00 |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 242,625.73 | 1,068,168.46 |

#### 注释44. 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                                  | 3,139,354.21   | 9,775,373.85  |
| 加：信用减值损失                             | 291,661.26     | 879,122.29    |
| 资产减值准备                               | -177,202.40    | 6,958.61      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 123,429.05     | 102,302.20    |
| 使用权资产折旧                              | 340,293.45     | 565,582.26    |
| 无形资产摊销                               | 362,805.54     | 362,726.17    |
| 长期待摊费用摊销                             | 34,126.44      | 23,984.76     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |                | 7,480.88      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  | -395,682.30    | -212,763.96   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | 43,481.37      | 22,494.38     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -1,129,924.09  | -223,506.81   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -497,628.74    | -144,146.08   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 | 319,803.77     |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | 142,844.61     | -705,447.41   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | 4,461,827.49   | -340,089.57   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 4,538,005.21   | 1,578,223.24  |
| 其他                                   | 717,499.98     | 717,499.98    |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 12,314,694.85  | 12,415,794.79 |
| 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                        |                |               |
| 当期新增使用权资产                            |                |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                     |                |               |
| 现金的期末余额                              | 21,345,036.13  | 21,525,084.88 |
| 减：现金的期初余额                            | 34,342,528.04  | 15,275,923.50 |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -12,997,491.91 | 6,249,161.38  |

##### 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 242,625.73 元（上期：人民币 644,168.46 元）。

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 21,345,036.13 | 21,525,084.88 |
| 其中：库存现金                     |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 20,862,150.10 | 20,076,460.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 482,886.03    | 1,448,624.58  |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 21,345,036.13 | 21,525,084.88 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

### 注释45. 租赁

#### 1. 做为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 23 和注释 43。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目                | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------------|-----------|------------|
| 租赁负债的利息           | 43,481.37 | 36,719.51  |
| 短期租赁费用            |           | 533,050.00 |
| 低价值资产租赁费用         |           | 3,185.84   |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |           |            |
| 转租使用权资产取得的收入      |           |            |
| 售后租回交易            |           |            |

本公司作为承租人其他信息如下：

#### 2. 租赁活动

无

#### 3. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况。

公司因办公需求租赁的打印机设备价值较低，不确认使用权资产和租赁负债。

公司因房产购置失败，缴纳短期办公场地租赁费，不确认使用权资产和租赁负债。

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,349,617.38 | 5,761,453.79 |
| 折旧与摊销  |              | 261,880.98   |
| 外购在研项目 | 13,855.60    | 21,509.43    |
| 其他     | 45,661.89    | 23,720.90    |
| 合计     | 4,409,134.87 | 6,068,565.10 |

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：费用化研发支出 | 4,409,134.87 | 6,068,565.10 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 七、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地                                                     | 注册地                                                       | 业务性质                                                                                                                                                                                                                             | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|                |                                                           |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                  | 直接      | 间接 |      |
| 武汉腾翔跳动科技有限公司   | 武汉东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计工程总部二期研发楼6栋6单元13层06室202036(自贸区武汉片区) | 武汉东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计工程总部二期研发楼6栋6单元13层06室202036(自贸区武汉片区) | 通信设备（不含卫星地面接收设施及无线发射装置）、计算机软硬件、集成电路的研发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售；企业管理咨询；广告设计、制作、代理、发布；第二类电信增值业务；经营性互联网文化服务；货物的进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）                                                              | 100     |    | 增资   |
| 南京华翔联电子科技有限公司  | 南京市江北新区研创园团结路99号孵鹰大厦1244室                                 | 南京市江北新区研创园团结路99号孵鹰大厦1244室                                 | 电子技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；应用软件服务；销售自行研发电子产品；应用软件、通讯设备、机械设备、建筑材料销售；设计、制作、代理、发布广告；经营电信业务（须取得许可或批准后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：软件开发；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；数据处理服务；电子产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  | 60      |    | 新设   |
| 联拓信通（北京）科技有限公司 | 北京市顺义区竺安祥街12号3号楼3层304                                     | 北京市顺义区安祥街12号3号楼3层304                                      | 经营电信业务；技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；承办展览展示活动；应用软件开发、软件开发、计算机系统服务、数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）、软件咨询、基础软件服务；产品设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） | 100     |    | 收购   |
| 华翔云联（北京）科技有限公司 | 北京市顺义区竺安祥街12号3号楼3层303                                     | 北京市顺义区安祥街12号3号楼3层303                                      | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；物联网技术服务；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口；电子产品销售；通讯设备销售；机械设备销售；建筑材料销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；数据处理服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布。                                                                       | 100     |    | 新设   |

| 子公司名称        | 主要经营地                                            | 注册地                                              | 业务性质                                                                                                             | 持股比例(%) |  | 取得 |
|--------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--|----|
| 合肥云链算力科技有限公司 | 安徽省合肥市庐阳区林店街道清河路 868 号合肥庐阳大数据产业园 22 栋 1 层 1076 室 | 安徽省合肥市庐阳区林店街道清河路 868 号合肥庐阳大数据产业园 22 栋 1 层 1076 室 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目） | 100     |  | 新设 |

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 2. 1.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额  | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|-------------|---------------|
| 联营企业投资账面价值合计    | -250,946.90 | -2,305,803.28 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | —           | —             |
| 净利润             | -250,946.90 | -2,305,803.28 |
| 其他综合收益          |             |               |
| 综合收益总额          | 250,946.90  | -2,305,803.28 |

## 九、政府补助

| 政府补助种类      | 本期发生额      | 计入当期损益的金额  | 备注       |
|-------------|------------|------------|----------|
| 计入其他收益的政府补助 | 307,826.82 | 307,826.82 | 详见本注释 34 |
| 合计          | 307,826.82 | 307,826.82 |          |

## 十、金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

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

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

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄     | 账面余额          | 减值准备       |
|--------|---------------|------------|
| 应收账款   | 2,971,939.56  | 590,170.74 |
| 其他应收款  | 16,618,582.35 | 3,109.82   |
| 其他流动资产 | 437,668.39    | 21,883.42  |
| 合计     | 20,028,190.30 | 615,163.98 |

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

**（二） 流动性风险**

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

**十一、 公允价值**

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2024年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目                       | 期末公允价值 |                |      |                |
|--------------------------|--------|----------------|------|----------------|
|                          | 第1层次   | 第2层次           | 第3层次 | 合计             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计 |        | 110,395,682.30 |      | 110,395,682.30 |
| 其他                       |        | 110,395,682.30 |      | 110,395,682.30 |

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称                | 注册地                      | 业务性质                               | 注册资本<br>(万元) | 对本公司的<br>持股比例(%) | 对本公司的表<br>决权比例(%) |
|----------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 天津晗翔企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 天津市武清区京滨工业园京滨睿城10号楼2060室 | 企业管理咨询，企业形象策划，会议及展览展示服务，组织文化艺术交流活动 | 2,000.00     | 32.24            | 32.24             |

1. 本公司最终控制方是张崴、刘伟夫妇

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称   | 与本公司关系 |
|-------------|--------|
| 深圳市腾路科技有限公司 | 联营企业   |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
|---------|--------------|

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系    |
|---------------|-----------------|
| 姜培兴           | 董事长,间接持股 5%以上股东 |
| 况忠琪           | 董事              |
| 赵静雅           | 董事              |
| 黄璜            | 监事              |
| 司强            | 监事              |
| 张丽红           | 监事              |
| 周勇            | 总经理             |
| 毛涛            | 副总经理            |
| 李鹤            | 财务总监、董事会秘书      |
| 深圳市优克联新技术有限公司 | 间接 5%以上股东       |
| 深圳优克云联科技有限公司  | 间接 5%以上股东       |
| 深圳吉盖普科技有限公司   | 谨慎性原则认定的关联方     |

#### (五) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容    | 本期发生额 | 上期发生额     |
|---------------|-----------|-------|-----------|
| 深圳市优克联新技术有限公司 | 采购电信资源及服务 |       | 78.30     |
| 深圳市腾路科技有限公司   | 采购代理服务    |       | 85,316.42 |
| 合计            |           | --    | 85,394.72 |

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| 深圳市优克联新技术有限公司 | 销售电信资源    | 449.83    |            |
| 深圳吉盖普科技有限公司   | 销售电信资源    | 13.21     | 197.17     |
| C 端关联用户       | 销售电信资源    | 6,666.79  | 12,406.37  |
| 深圳优克联-吉盖普业务   | 销售电信资源及设备 | 51,779.71 | 167,110.45 |
| 合计            |           | 58,909.54 | 179,713.99 |

#### 4. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,066,047.34 | 1,065,243.56 |

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|

|      |             | 账面余额   | 坏账准备   | 账面余额     | 坏账准备   |
|------|-------------|--------|--------|----------|--------|
| 应收账款 |             |        |        |          |        |
|      | C 端关联用户     | 848.86 | 166.17 | 1,207.90 | 717.70 |
|      | 深圳吉盖普科技有限公司 | 645.00 | 38.6   | 631.00   | 31.55  |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称   | 关联方           | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 应付账款   |               |           |           |
|        | 深圳市优克联新技术有限公司 |           | 12,799.52 |
| 其他应付款  |               |           |           |
|        | 深圳吉盖普科技有限公司   | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 合同负债   |               |           |           |
|        | C 端关联用户       | 1,451.67  | 923.76    |
|        | 深圳吉盖普科技有限公司   | 30,034.64 | 46,855.56 |
|        | 深圳市优克联新技术有限公司 | 2,361.49  | 2,830.19  |
| 其他流动负债 |               |           |           |
|        | 深圳吉盖普科技有限公司   | 1,802.08  | 2,811.33  |
|        | 深圳市优克联新技术有限公司 | 141.69    | 169.81    |

### 十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

|                       |                                                            |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 外部增资价格                                                     |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动, 业绩指标完成情况等信息, 修正预计可行权的股票期权数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                          |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,228,749.91                                               |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 717,499.98                                                 |

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 管理人员   | 717,499.98   |              |

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

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

(二) 其他资产负债表日后事项说明

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

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1 年以内     | 3,942,260.37 | 9,790,349.16 |
| 其中：1 个月以内 | 778,395.15   | 153,814.99   |
| 1—2 个月    | 119,438.35   | 1,390,883.12 |
| 2—3 个月    | 151,847.09   | 7,143,778.07 |
| 3—12 个月   | 2,892,579.78 | 1,101,872.98 |
| 1—2 年     | 367,395.69   | 156,580.38   |
| 2—3 年     | 746.70       | 396.59       |
| 3—4 年     | 122.45       | 147.44       |
| 4—5 年     |              |              |
| 5 年以上     |              |              |
| 小计        | 4,310,525.21 | 9,947,473.57 |
| 减：坏账准备    | 576,782.87   | 252,431.70   |
| 合计        | 3,733,742.34 | 9,695,041.87 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额         |        |            |         |              |
|------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|            | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备  | 4,310,525.21 | 100.00 | 576,782.87 | 13.38   | 3,733,742.34 |
| 其中：C 端客户组合 | 1,367,172.00 | 31.72  | 498,688.26 | 36.48   | 868,483.74   |
| B 端客户组合    | 1,337,010.22 | 31.02  | 78,094.61  | 5.84    | 1,258,915.61 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,606,342.99 | 37.26  |            |         | 1,606,342.99 |
| 合计         | 4,310,525.21 | 100.00 | 576,782.87 | --      | 3,733,742.34 |

续：

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|            | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| 按单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备  | 9,947,473.57 | 100.00 | 252,431.70 | 2.54     | 9,695,041.87 |
| 其中：C 端客户组合 | 349,637.00   | 3.52   | 178,461.78 | 51.04    | 171,175.22   |
| B 端客户组合    | 1,335,439.37 | 13.42  | 73,969.92  | 5.54     | 1,261,469.45 |
| 合并范围内关联方组合 | 8,262,397.20 | 83.06  |            |          | 8,262,397.20 |
| 合计         | 9,947,473.57 | 100.00 | 252,431.70 | --       | 9,695,041.87 |

### 3. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) C 端客户组合

| 账龄        | 期末余额         |            |          |
|-----------|--------------|------------|----------|
|           | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 1,223,789.13 | 355,305.39 | 29.03    |
| 其中：1 个月以内 | 778,395.15   |            |          |
| 1—2 个月    | 119,438.35   | 59,719.18  | 50.00    |
| 2—3 个月    | 151,847.09   | 121,477.67 | 80.00    |
| 3—12 个月   | 174,108.54   | 174,108.54 | 100.00   |
| 1—2 年     | 142,513.72   | 142,513.72 | 100.00   |
| 2—3 年     | 746.70       | 746.70     | 100.00   |
| 3—4 年     | 122.45       | 122.45     | 100.00   |
| 4—5 年     |              |            |          |
| 5 年以上     |              |            |          |
| 合计        | 1,367,172.00 | 498,688.26 | --       |

#### (2) B 端客户组合

| 账龄    | 期末余额         |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,112,128.25 | 55,606.41 | 5.00     |
| 1—2 年 | 224,881.97   | 22,488.20 | 10.00    |
| 2—3 年 |              |           |          |
| 3—4 年 |              |           |          |
| 4—5 年 |              |           |          |
| 5 年以上 |              |           |          |
| 合计    | 1,337,010.22 | 78,094.61 | --       |

#### (3) 合并范围内关联方组合

| 账龄 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄    | 期末余额         |      |         |
|-------|--------------|------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,606,342.99 |      |         |
| 1—2 年 |              |      |         |
| 2—3 年 |              |      |         |
| 合计    | 1,606,342.99 | --   | --      |

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别         | 期初余额       | 本期变动情况     |       |           |      | 期末余额       |
|------------|------------|------------|-------|-----------|------|------------|
|            |            | 计提         | 收回或转回 | 核销        | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备  | 252,431.70 | 359,618.06 |       | 35,266.89 |      | 576,782.87 |
| 其中：C 端客户组合 | 178,461.78 | 355,493.37 |       | 35,266.89 |      | 498,688.26 |
| B 端客户组合    | 73,969.92  | 4,124.69   |       |           |      | 78,094.61  |
| 合计         | 252,431.70 | 359,618.06 |       | 35,266.89 |      | 576,782.87 |

#### 5. 本报告期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 35,266.89 |

其中重要的应收账款核销情况如下：

| 单位名称  | 应收账款性质  | 核销金额      | 核销原因        | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|-------|---------|-----------|-------------|---------|-----------|
| C 端用户 | 用户通信服务费 | 35,266.89 | 欠费超过 3 个月以上 | 管理层审批   | 否         |
| 合计    |         | 35,266.89 |             |         |           |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称               | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备   |
|--------------------|--------------|-----------------|-----------|
| 联拓信通（北京）科技有限公司     | 1,606,342.99 | 37.27           |           |
| 杭州临界密度信息技术有限公司     | 424,968.82   | 9.86            | 21,248.44 |
| 江苏哈喽喂信息科技有限公司      | 309,608.40   | 7.18            | 15,480.42 |
| 哈尔滨佰讯信息科技有限公司      | 134,330.00   | 3.12            | 13,433.00 |
| 北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司 | 79,757.65    | 1.85            | 3,987.88  |
| 合计                 | 2,555,007.86 | 59.28           | 54,149.74 |

#### 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 18,725,347.01 | 62,381,574.76 |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 18,725,347.01 | 62,381,574.76 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 2,560,558.50  | 46,200,509.08 |
| 1—2 年  | 130,000.00    | 124,900.00    |
| 2—3 年  | 809.70        | 52,632.22     |
| 3—4 年  | 36,400.00     | 1,400.00      |
| 4—5 年  |               | 7,805,000.00  |
| 5 年以上  | 16,000,150.00 | 8,200,150.00  |
| 小计     | 18,727,918.20 | 62,384,591.30 |
| 减：坏账准备 | 2,571.19      | 3,016.54      |
| 合计     | 18,725,347.01 | 62,381,574.76 |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 16,549,565.04 | 16,191,312.52 |
| 往来款    | 2,127,168.16  | 46,133,186.78 |
| 代垫款    | 51,185.00     | 60,092.00     |
| 其他     |               |               |
| 小计     | 18,727,918.20 | 62,384,591.30 |
| 减：坏账准备 | 2,571.19      | 3,016.54      |
| 合计     | 18,725,347.01 | 62,381,574.76 |

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别           | 期末余额          |        |          |         | 账面价值          |
|--------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|              | 账面余额          |        | 坏账准备     |         |               |
|              | 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    | 18,727,918.20 | 100.00 | 2,571.19 | 0.01    | 18,725,347.01 |
| 其中：账龄组合      | 51,244.70     | 0.27   | 2,571.19 | 5.02    | 48,673.51     |
| 保证金、押金、备用金组合 | 16,549,565.04 | 88.37  |          |         | 16,549,565.04 |
| 合并范围内关联方组合   | 2,127,108.46  | 11.36  |          |         | 2,127,108.46  |
| 合计           | 18,727,918.20 | 100.00 | 2,571.19 | --      | 18,725,347.01 |

续：

| 类别            | 期初余额          |        |          |         |               |
|---------------|---------------|--------|----------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备     |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例（%）  | 金额       | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备     |               |        |          |         |               |
| 按组合计提坏账准备     | 62,384,591.30 | 100.00 | 3,016.54 | 0.00    | 62,381,574.76 |
| 其中：账龄组合       | 60,151.70     | 0.10   | 3,016.54 | 5.01    | 57,135.16     |
| 保证金、押金、备用金关联方 | 62,324,439.60 | 99.90  |          |         | 62,324,439.60 |
| 合计            | 62,384,591.30 | 100.00 | 3,016.54 | --      | 62,381,574.76 |

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### （1）账龄组合

| 账龄    | 期末余额      |          |         |
|-------|-----------|----------|---------|
|       | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 51,185.00 | 2,559.25 | 5.00    |
| 1—2 年 |           |          |         |
| 2—3 年 | 59.70     | 11.94    | 20.00   |
| 3—4 年 |           |          |         |
| 4—5 年 |           |          |         |
| 5 年以上 |           |          |         |
| 合计    | 51,244.70 | 2,571.19 | --      |

##### （2）保证金、押金、备用金组合

| 账龄    | 期末余额          |      |         |
|-------|---------------|------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 382,265.04    |      |         |
| 1—2 年 | 130,000.00    |      |         |
| 2—3 年 | 750.00        |      |         |
| 3—4 年 | 36,400.00     |      |         |
| 4—5 年 |               |      |         |
| 5 年以上 | 16,000,150.00 |      |         |
| 合计    | 16,549,565.04 | --   | --      |

#### 按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) |          |
| 期初余额    | 3,016.54       |                      |                      | 3,016.54 |
| 期初余额在本期 | ——             | ——                   | ——                   | ——       |

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计       |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |          |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |          |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |          |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |          |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |          |
| 本期计提    |                |                      |                      |          |
| 本期转回    | 445.35         |                      |                      | 445.35   |
| 本期转销    |                |                      |                      |          |
| 本期核销    |                |                      |                      |          |
| 其他变动    |                |                      |                      |          |
| 期末余额    | 2,571.19       |                      |                      | 2,571.19 |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别           | 期初余额     | 本期变动情况 |        |       |      | 期末余额     |
|--------------|----------|--------|--------|-------|------|----------|
|              |          | 计提     | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他变动 |          |
| 按单项计提坏账准备    |          |        |        |       |      |          |
| 按组合计提坏账准备    | 3,016.54 |        | 445.35 |       |      | 2,571.19 |
| 其中：账龄组合      | 3,016.54 |        | 445.35 |       |      | 2,571.19 |
| 保证金、押金、备用金组合 |          |        |        |       |      |          |
| 合计           | 3,016.54 |        | 445.35 |       |      | 2,571.19 |

### 6. 本期无实际核销的其他应收款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 中国移动通信有限公司     | 保证金及押金 | 10,000,000.00 | 5 年以上 | 53.40            |          |
| 中国联合网络通信有限公司   | 保证金及押金 | 6,000,000.00  | 5 年以上 | 32.04            |          |
| 华翔云联（北京）科技有限公司 | 往来款    | 1,083,249.72  | 1 年以内 | 5.78             |          |
| 南京华翔联信电子科技有限公司 | 往来款    | 1,000,000.00  | 1 年以内 | 5.34             |          |
| 北京力浩科技有限公司     | 保证金及押金 | 367,265.04    | 1 年以内 | 1.96             |          |
| 合计             |        | 18,450,514.76 | --    | 98.52            |          |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 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 |

| 款项性质       | 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     | 3,895,000.00 | 688,208.81 | 3,206,791.19 | 3,895,000.00 | 688,208.81 | 3,206,791.19 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,826,329.68 |            | 3,826,329.68 | 3,949,293.66 |            | 3,949,293.66 |
| 合计         | 7,721,329.68 | 688,208.81 | 7,033,120.87 | 7,844,293.66 | 688,208.81 | 7,156,084.85 |

### 1. 对子公司投资

| 被投资单位              | 初始投资成本       | 期初余额         | 减值准备<br>期初余额 | 本期增<br>加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备期<br>末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|--------------|--------------|--------------|
| 武汉腾翔跳动通信科<br>技有限公司 | 830,000.00   | 830,000.00   | 688,208.81   |          |      | 830,000.00   |              | 688,208.81   |
| 联拓信通（北京）科<br>技有限公司 | 165,000.00   | 165,000.00   |              |          |      | 165,000.00   |              |              |
| 南京华翔联信电子科<br>技有限公司 | 2,900,000.00 | 2,900,000.00 |              |          |      | 2,900,000.00 |              |              |
| 华翔云联（北京）科<br>技有限公司 |              |              |              |          |      |              |              |              |
| 合肥云链算力科技有<br>限公司   |              |              |              |          |      |              |              |              |
| 合计                 | 3,895,000.00 | 3,895,000.00 | 688,208.81   |          |      | 3,895,000.00 |              | 688,208.81   |

### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                |              |
|-------------|--------------|--------|------|----------------|--------------|
|             |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资<br>损益 | 其他综合收益<br>调整 |
| 一. 合营企业     |              |        |      |                |              |
| 二. 联营企业     |              |        |      |                |              |
| 深圳市腾路科技有限公司 | 3,949,293.66 |        |      | -122,963.98    |              |
| 小计          | 3,949,293.66 |        |      | -122,963.98    |              |
| 合计          | 3,949,293.66 |        |      | -122,963.98    |              |

续：

| 被投资单位       | 本期增减变动 |                 |            |    | 期末余额         | 减值准备期末<br>余额 |
|-------------|--------|-----------------|------------|----|--------------|--------------|
|             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |              |              |
| 一. 合营企业     |        |                 |            |    |              |              |
| 二. 联营企业     |        |                 |            |    |              |              |
| 深圳市腾路科技有限公司 |        |                 |            |    | 3,826,329.68 |              |
| 小计          |        |                 |            |    | 3,826,329.68 |              |
| 合计          |        |                 |            |    | 3,826,329.68 |              |

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 38,476,873.23 | 22,464,503.98 | 86,077,366.70 | 52,833,061.88 |

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他业务 | 1,533,104.02  | 1,301,237.54  | 2,938,507.25  | 1,737,976.35  |
| 合计   | 40,009,977.25 | 23,765,741.52 | 89,015,873.95 | 54,571,038.23 |

**注释5. 投资收益**

| 项目                       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | -122,963.98 | -672,487.62 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          |             |             |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益         | 854,352.21  | 889,010.49  |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |             |             |
| 合计                       | 731,388.23  | 216,522.87  |

**十七、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目                                                                                         | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                  | -30,417.72 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                       |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                              | 307,826.82 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                      |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                       |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                 |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                             |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                |            |    |
| 债务重组损益                                                                                     |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                      |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                  |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                      |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 854,352.21 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                           |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                       |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                               |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | -29,714.55 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                          | 398,535.86 |    |

| 项目            | 金额           | 说明 |
|---------------|--------------|----|
| 减：所得税影响额      | 264,165.93   |    |
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,325.18    |    |
| 合计            | 1,238,741.87 |    |

（二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.44              | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.48              | 0.03   | 0.03   |

北京华翔联信科技股份有限公司  
（公章）  
二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                         | 金额           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                  | -30,417.72   |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                              | 307,826.82   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 | 854,352.21   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                         | -29,714.55   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                          | 398,535.86   |
| 非经常性损益合计                                                                                   | 1,500,582.62 |
| 减：所得税影响数                                                                                   | 264,165.93   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                              | -2,325.18    |
| 非经常性损益净额                                                                                   | 1,238,741.87 |

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|--------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1    | 2022 年      | 12,000,004.20 | 1,942,014.10 | 否          | 不适用    | -           | 不适用            |

|  |        |  |  |  |  |  |  |
|--|--------|--|--|--|--|--|--|
|  | 12月26日 |  |  |  |  |  |  |
|--|--------|--|--|--|--|--|--|

募集资金使用详细情况

2022年公司新三板挂牌同时定向发行股票 1,960,785 股，募集资金 12,000,004.20 元，全额用于华翔智能联络中心项目建设。截至报告期末，公司募集资金实际使用情况如下：

本期期初募集资金余额 6,604,976.61 元，报告期内，共使用募集资金 1,942,014.10 元，全部用于支付开发人员薪酬。公司募集资金利息收入合计 43,673.57 元，银行手续费支出 7.39 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额 4,706,628.69 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用