



# 万联网络

NEEQ:835111

北京万联网络数据信息安全股份有限公司



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

前五大客户和供应商不出现名称，是按照第一第二等来出现。为了防止恶性竞争，万联的客户多为集成商，不是最终用户。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

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（无）。
	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	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万联网络	指	北京万联网络数据信息安全股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
SD-WAN	指	即软件定义广域网，是将 SDN 技术应用到广域网场景中所形成的一种服务。
SDN	指	软件定义网络（Software Defined Network），是由美国斯坦福大学 Clean state 课题研究组提出的一种新型网络创新架构，网络虚拟化的一种实现方式。
CMS	指	ContentManagement System 的缩写，意为“内容管理系统”。是一种位于 WEB 前端（Web 服务器）和后端办公系统或流程（内容创作）之间的软件系统。
DCIM	指	“Data Center Infrastructure management”的缩写，意为数据中心基础设施管理，是指将信息技术和设备管理结合起来对数据中心关键设备进行集中监控、容量规划等集中管理。
CDMA	指	“Code Division Multiple Access”的缩写，意为码分多址，是在扩频通信技术上发展起来的一种崭新而成熟的无线通信技术。
中间件	指	中间件是一种独立的系统软件或服务程序，分布式应用软件借助这种软件在不同的技术之间共享资源。中间件位于客户机或服务器的操作系统之上，管理计算机资源和网络通讯。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京万联网络数据信息安全股份有限公司		
英文名称及缩写	Macrounion Network and Security Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	田野	成立时间	2003年1月13日
控股股东	控股股东为（海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁宝，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	IDC 数据中心动力环境监控、可信云服务、5G 边缘智能网络云服务基础设施建设、SD-WAN/SD-LAN 互联网虚拟专网服务、新基建信息基础设施建设		
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	万联网络	证券代码	835111
挂牌时间	2015年12月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,280,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	边俊丽	联系地址	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室
电话	13552983378	电子邮箱	943152592@qq.com
公司办公地址	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室	邮政编码	100103
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400744806306Q		
注册地址	北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室		
注册资本（元）	15,280,000	注册情况报告期内是否变更	是

备注：2024 年 5 月 31 日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》，陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司 11,460,000 股股份（占公司总股数的 75.00%）所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。自《股份转让协议》签署之日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）取得公司 11,460,000 股限售股对应的表决权，占公司总股本的 75%。上述控制权的转移，导致公司控股股东变更为仟晟商贸，实际控制人变更为梁宝，公司存在控制关系的关联方发生变更。

常州万联网络数据信息安全股份有限公司于 2024 年 6 月迁址至北京，全称变更为北京万联网络数据信

息安全股份有限公司。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

云网融合是新一代信息基础设施的主要特征，也是社会数字化转型的基石。可以说‘云网融合’正改变社会，赋能产业的新未来。SD-WAN 作为一种新兴的广域网业务形态，基于软件定义的技术弹性构建网络连接，能够拉通云网、融合固移，受到了业界的广泛认同和应用部署，是云网融合在广域网落地实施的一个重要利器。

中国“十四五”规划中，强调建设数字中国；2021 年底还发布了“十四五”数字经济发展规划，多处提到推动企业数字化转型，深化新一代信息技术与产业数字化融合发展的战略，全方位纵深推动数字化转型、智能化改造，通过全域“云网融合”战略的新基建建设，全力推进产业集群高质量发展。习近平《不断做强做优做大我国数字经济》中指示：要加强战略布局，加快建设以 5G 网络，全国一体化数据中心体系，国家产业互联网等为抓手的高速泛在、天地一体、云网融合、智能敏捷、绿色低碳、安全可控的智能化综合性数字信息基础设施建设，打通经济社会发展的信息大动脉。

以“高速泛在云网融合”为新的核心发展理念，以数据新元素打造数字新世界，使能千行百业提供新型服务，造就新业态，倡导多元主体共建、产业和行业统筹协调，渗透性强，供需共同受益，具有乘数效应，是扩大有效投资、赋能新经济发展的新手段，即促就业、惠民生，又调结构、增后劲。万联网络将围绕“高速泛在云网融合 ICT 基础设施建设”为发展战略，持续打造全域工业企业面和社会治理面的领先级数字基础基石——云网融合综合服务平台、绿碳大数据公共服务平台等。建设全域数字经济发展的融合型信息基础设施、增强地区数字化产业竞争力、降低企业拥有成本、挖掘存量数字云网资源、创新融合型新基建服务能力。

- 为工业企业提供“通江达海”差异化高质量竞争的数字专网服务——提质增效、企企通专项
- 为社会面的网络化综合治理提供一体化专网和数据服务——网络安全、增值增效、点点通专项
- 为绿碳大数据平台提供“碳足迹”全连接物联专网服务——网络安全、数据可信、降本增效
- 为社会面安防和协同管理、快速反应、监控备份提供全域应急专网服务——现场风控、快速高效

我国近几年经济发展出现几个新趋势：一是大力发展“数字经济”、“线上经济”、“平台经济”成为时代潮流，二是全面提升企业数字化转型升级的根本途径是打造区域新基建公共服务能力平台，三是升级改造和解决企业发展的复杂云-网-边协同一体化需要，四是抢抓数字经济机遇是疫后企业实现高质量发展的新引擎。

万联网络做为国内较早面向工业互联网核心系统软件、可信云平台架构、中间件技术的创新型科技公司，紧紧围绕习近平总书记提出的“高速泛在、天地一体、云网融合、智能敏捷、绿色低碳、安全可控”的智能化新型数字信息基础设施产品总体战略部署，依托研发可信云 SD-WAN 平台架构和物联网云安全架构技术，自主研究开发了“自主可控—可信混合云网络管控系统 CMP 平台”和“基于随机哈希标识 UID 系统的软件定义广域网 SD-WAN 技术及全栈云边端产品”，以“边缘云网数据交换节点 CLOUD-EXPRESS (CExp)”等形式打通云-网-边-端，提供云、网络、数据等资源的高效存储、传输和计算有效的解决方案。让靠近用户的网络边缘侧具备计算、存储、网络、加速、人工智能及大数据处理等能力，同时为第三方服务应用提供开放的部署平台，面向用户提供种类多样的第三方服务，参与到支撑各行业数字化转型的关键基础设施建设中，致力于为具有信息化系统智能化改造和数字化转型需求的国家政府机关、企事业单位，提供快速、便捷、畅通、安全的通道服务业务和基础设施部署服务业务。

万联网络的 SD-WAN 技术产品凭借其降本增效，简化部署，自动化运维，灵活组网，入云加速，集成安全性等优势和特点，大大推动了广域网的变革，支撑产业上下游生态的集成，从而加速边缘应用的创新、业务孵化和商用推进。通过 SD-WAN 互联网虚拟专网和 5G 边缘工业互联网虚拟专网的 NaaS 服务网络服务平台为用户提供 5G 边缘工业互联网专网能力全覆盖，服务应用于工业现场、应急网络、云网边界安全、工业企业远程运维和办公、协同制造等。衍生系列实践解决方案：数据场云平台、报警云平台、云管家系列 5G 智能控制平台、分布式数据可视化平台多媒体数据看板、快客美美移动运维敏捷服务管理平台、数据中心资产巡检及项目管控、电力巡检移动运维等实践解决方案；特别在工业互联网智慧应用方面的系列解决方案：工业互联网混合云解决方案、企业上云应用交付解决方案、一揽子移动运维管理工具和关键基础设施设施管控的全域运营平台解决方案以及网络化集中监控设备及系统等。上述平台及解决方案全方位地满足客户对工业互联网和工业信息化的不同阶段融合要求，以及敏捷

实现工业 4.0 转型升级和数字化云管控平台建设方面的迫切需求，为将来 5G 应用的快速对接打造了新型基础设施部署基础。

万联网络将近二十年积累和实践成果转化深入应用到广泛的行业中，进一步拓展业务范围和强化技术实力，加强在垂直行业领域数据的深度应用发展，包括：预见性维护、自主优化生产、自动库存管理、远程病情诊断、智能仪表跟踪与追踪、分布式生成和存储、车联网、需求响应等高效地服务于本地侧和混合云在智能建筑、智能电网微网、智能家居、IDC 数据中心智能运维管理、工业控制、分布式新能源、冷机群控、医联体、公共设施管理、军用设备自动化、智慧电力、智慧交通、智慧金融、智慧公安等领域的应用。

从产品应用角度，目前已经可以提供的业务包括：构建物联网虚拟专用网络、云联网、局域网远程可信接入、边缘连接云存储、设备上云管理、云网虚拟防火墙、工业可信私有云、设备联网私有云、边缘控制器等。上述产品已经入围中国电信天翼物联泛智能产品目录、工业控制系统信息安全产品及服务目录，通过全国各地电信运营商、智慧项目集成商和经销商实现对最终用户的销售，通过技术团队提供相应的售后服务支持。根据市场特点，公司实行智慧项目集成商、经销商销售和直接销售相结合的销售模式，另外跟各大运营商在专网互补市场中的合作共赢模式也在同时进行。

经过近二十年的运营与发展，将利用在电力、交通、通信、金融、能源等行业客户群体中形成的良好口碑和品牌形象，在继续深入数据中心 DCIM 监控云化管理平台市场领导地位的同时，保持在物联网和信息安全领域积累的技术和产品优势，依托近年来在边缘计算和连通性混合云技术领域的研究突破，以及未来“十四五规划”和“新基建”的全面建设的大趋势下，公司将强化向产业互联网+行业的可信云连接服务和面向用户端应用上云业务延伸，并逐步聚焦于高端 IT 服务与可信网络服务的 IOCT 融合，开拓全新产业互联网业务，在扩大原有客户群的基础上，培育新的利润增长点，进一步加大技术创新力度和树立技术主导型公司的市场形象，扩大品牌影响力，努力将公司打造为“数字经济新基建综合服务商”。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 申报并在 11 月底公示获得高新技术企业认定，证书编号为 GR202132006401，有效期三年。 江苏省科技型中小企业，证书编号为 213204Y6KJQY000056

## 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	511,289.21	2,533,973.24	-79.82%
毛利率%	48.01%	48.80%	-1.64%
归属于挂牌公司股东的净利润	-543,644.55	15,242.71	-3,666.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,065,607.08	-115,904.53	-819.38%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.44%	0.11%	-
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	-8.70%	-0.83%	-



益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.0356	0.001	-3,660.00%
<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	14,087,944.21	15,211,955.50	-7.39%
负债总计	2,105,224.71	2,685,591.45	-21.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,982,719.50	12,526,364.05	-4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.82	-4.88%
资产负债率% (母公司)	14.94%	16.32%	-
资产负债率% (合并)	14.94%	17.65%	-
流动比率	4.13	2.05	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	-484,772.28	1,925,710.18	-125.17%
应收账款周转率	0.17	0.68	-
存货周转率	0.41	0.73	-
<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%	-7.39%	0.93%	-
营业收入增长率%	-79.82%	122.27%	-
净利润增长率%	-3,666.59%	101.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,563,921.55	25.30%	367,972.65	2.42%	868.53%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	2,593,405.39	18.41%	3,392,008.98	22.30%	-23.54%
存货	600,583.24	4.26%	690,321.60	4.54%	-13.00%
固定资产	229,777.81	1.63%	3,524,286.54	23.17%	-93.48%
无形资产	4,265,514.83	30.28%	4,723,160.35	31.05%	-9.69%
应付账款	1,320,640.00	9.37%	1,919,127.08	12.62%	-31.19%
合同负债	0	0%	1,534.65	0.01%	-100.00%
应付职工薪酬	108,955.21	0.77%	151,687.19	1.00%	-28.17%

#### 项目重大变动原因

1、公司期末货币资金为3,563,921.55元，比上年度同期增加3,195,948.90元，变动比例为868.53%，主要变动原因为：为补充公司运营所需要的现金流，公司出售自有房产获得货币资金。

2、公司期末固定资产为229,777.81元,比上年度同期减少3,294,508.73元,变动比例为-93.85%,主要变动原因为:为补充公司运营所需要的现金流,公司出售自有房产,为固定资产。

3、公司期末应付账款为1,320,640.00元,比上年度同期减少598,487.08元,变动比例为-31.19%主要变动原因为:支付到期货款。

4、公司期末合同负债为0元,比上年度同期减少1,534.65元,变动比例为-100.00%主要变动原因为:预收维保款确认收入。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	511,289.21	-	2,533,973.24	-	-79.82%
营业成本	265,836.26	51.99%	1,297,355.99	51.20%	-79.51%
毛利率	48.01%	-	48.80%	-	-
税金及附加	9,504.73	1.86%	20,749.42	0.82%	-54.19%
销售费用	103,266.56	20.2%	70,684.97	2.79%	46.09%
管理费用	577,171.15	112.89%	474,725.78	18.73%	21.58%
研发费用	878,753.36	171.87%	815,343.27	32.18%	7.78%
财务费用	-136.47	-0.03%	86,657.68	3.42%	-100.16%
其他收益	99,027.58	19.37%	156,489.66	6.18%	-36.72%
信用减值损失	13,644.36	2.67%	-13,994.39	-0.55%	197.50%
营业利润	-849,738.19	-166.20%	-89,048.60	-3.51%	-854.24%
净利润	-543,644.55	-106.33%	15,242.71	0.60%	-3,666.59%
经营活动产生的现金流量净额	-484,772.28	-	1,925,710.18	-	-125.17%
投资活动产生的现金流量净额	3,530,721.18	-	-	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	150,000.00	-	-106,166.70	-	241.29%

### 项目重大变动原因

1、在报告期营业收入为511,289.21元,比上年度同期减少2,022,684.03元,变动比例为-79.82%。主要变动原因为:万联业务有季节性,通常为上半年设计项目,下半年9月份左右开始投标签合同,年底实施。往年上半年业务会有前一年年末销售合同顺延至第二年上半年,本期由于新的经营战略调整,部分市场新增业务暂停。

2、在报告期营业成本为265,836.26元,比上年度同期减少1,031,519.73元,变动比例为-79.51%。主要变动原因为:营业收入降低,营业成本也同比例降低。

3、在报告期税金及附加为9,504.73元,比上年度同期减少11,244.69元,变动比例为-54.19%。主要变动原因为:营业收入减少导致税金减少。

4、在报告期销售费用为103,266.56元,比上年度同期增加32,581.59元,变动比例为46.09%。主要变动原因为:为拓展业务,增加销售费用。

5、在报告期资产处置收益为360,696.25元,变动比例为100.00%。主要变动原因为:为进一步优化资产结构,补充公司流动资金,将公司所有权坐落于常州怀德中路48-901、902、903、906、907办公室用房出售。

6、在报告期其他收益为99,027.58元,变动比例为-36.72%,主要变动原因为营业收入降低,退税金额也降低。

7、在报告期营业利润为-849,738.19元,比上年度同期减少760,689.59元,变动比例为-854.24%。主要变动原因为:市场新增业务停滞,营业收入降低,导致营业利润减少。

8、在报告期经营活动产生的现金流量净额为-484,772.28元,比上年度同期减少2,410,482.46元,变

动比例为-125.17%

主要变动原因为:市场新增业务停滞,营业收入降低,导致该科目减少。

9、在报告期投资活动产生的现金流量净额为 3,530,721.18 元,比上年度同期增加 3,530,721.18 元,变动比例为 100.00%

主要变动原因为:为补充公司运营所需要的现金流,公司出售自有房产获得现金。

10、在报告期筹资活动产生的现金流量净额为 150,000.00 元,比上年度同期增加 256,166.70 元,变动比例为 241.29%。

主要变动原因为:2023 年支付的贷款利息,2024 年没有贷款,不产生利息。

## 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
常州万联云网信息技术有限公司	子公司	软件的技术开发、技术转让、技术咨询	5,000,000	8,056.70	9,828.31	0	-3,960.40
常州万联客美信息技术服务有限公司	子公司	软件开发、技术服务;信息系统集成服务	2,000,000	85,075.66	33,703.41	55,445.56	-22,613.85

上述两家子公司的股权已于 2024 年 5 月及 2024 年 6 月对外转让。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人变更的风险	<p>2024 年 5 月 31 日,海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》,根据《股份转让协议》,陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司 11,460,000 股股份(占公司总股数的 75.00%)所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使,协议约定仟晟商贸拟以特定事项协议转让方式受让陈珂、张细雨、张媛媛合计持有公司的 11,460,000 股股份,均为限售股。在目标股份全部过户至仟晟商贸名下之前,海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)取得公司 11,460,000 股限售股对应的表决权,占公司总股本的 75%。若协议各方协商一致解除表决权委托,收购方将失去对公司的实际控制权。综上,限售股远期解限、过户转让等环节存在不确定性,且表决权委托的方式具有不稳定性,故公司在本次收购过程中存在控制权不稳定、实际控制人变更的风险。</p> <p>应对措施:公司将继续加强企业治理结构、基本制度、管理团</p>

	队建设，保持稳定发展，确保防范实际控制人变更风险。
主营业务收入规模较小且面临公司经营战略变化的风险	2024年5月31日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》。自《股份转让协议》签署之日，公司控股股东变更为海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为梁宝。2024年上半年公司由于新的经营战略调整，部分市场新增业务暂停，本期收入为511,289.21元，收入规模较小，公司面临控制权变更后经营战略变化的风险。应对措施：公司将积极推进主营业务的发展，开拓新的客户及盈利增长点，预期将给公司带来稳定的业务利润及现金流。
增值税退税收入风险	公司于2019年持续获得江苏省经济和信息化委员会颁发的编号为苏RQ-2016-D0088的《软件企业认定证书》，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号）》第一条第一款“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。若软件企业证书期满复审不合格又或者国家调整相关科技税收优惠政策，公司将可能无法继续获得退税收入则可能对公司的利润造成较大的影响。 应对措施：公司相关部门追踪申报软件企业相关的条件，保证每年复审能够合格认定。
市场竞争风险	目前我国软件和信息技术服务业正处于高速发展期，市场规模增长较快。随着物联网相关技术在各行业的深入应用，越来越多的企业正进入这一领域抢占市场份额。因此，本公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。 应对措施：公司不断投入研发力量，根据市场变化研发新型技术并及时转换为生产力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期新增实际控制人变更风险及主营业务收入规模较小且面临公司经营战略变化的风险。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	0	150,000.00
出售不动产	4,000,000.00	3,522,700.00
出售车辆	5,000.00	5,000.00
出售子公司股权	125,351.5	125,351.5

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

公司接受董事许执文无息借款 15 万元，属于公司纯受益行为。

公司出售不动产及子公司的关联交易详见公告《出售资产暨关联交易的公告》（2024-031）及《出售全资子公司股权暨关联交易的公告》（2024-033）及（2024-047）

出售车辆由于交易金额较小，因此由总经理审批通过。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司报告期内将全资子公司常州万联客美信息技术服务有限公司 100%股权转让给江苏万联云行数科系统有限公司，交易价格为 89204.17 元；将全资子公司常州万联云网信息技术有限公司 100%股权转让给江苏万联云行数科系统有限公司，交易价格为 36147.33 元。上述出售股权符合公司发展战略的需要，优化公司资产结构，进一步促进 公司持续发展。交易的定价依据子公司经过财务审计的所有者权益值，并 经过交易各方协商确定，不存在损害任何一方利益的情形。

报告期内将坐落于常州怀德中路 48-901、902、903、906、907 办公室用房出售，交易价格为 3,522,700 元。上述除臭资产为公司整体战略发展规划需要，有利于整合优质资源，优化公司产业布局、 增加公司的流动资金，实现经营目标。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2015 年 12 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股改纳税	2015 年 12 月 25 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	同业竞争承诺	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	限售承诺	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	关联交易	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	资金来源	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	符合资格	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	保持公司独立性	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中
关于新增承诺事项情形的公告（2024-038）	收购人	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资	2024 年 6 月 3 日	-	正在履行中

		类资产		
--	--	-----	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,820,000	25.00%	0	3,820,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,948,200	12.75%	-1,948,200		
	董事、监事、高管	1,871,800	12.25%	-1,871,800		
	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	11,460,000	75.00%	0	11,460,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,844,600	38.25%	-5,844,600		
	董事、监事、高管	5,615,400	36.75%	-5,615,400		
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		15,280,000	-	0	15,280,000	-
<b>普通股股东人数</b>						4

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年2月22日,陈珂通过大宗交易减持,使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更,由实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人,不存在新增的一致行动人。

2024年5月31日,海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》,根据《股份转让协议》,陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司11,460,000股股份(占公司总股数的75.00%)所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。导致公司控股股东由无控股股东变更为仟晟商贸,实际控制人由无实际控制人变更为梁宝。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈珂	7,792,800	-1,948,200	5,844,600	38.25%	5,844,600		5,844,600	0
2	张细雨	6,876,000	-1,719,000	5,157,000	33.75%	5,157,000		5,157,000	0
3	北京鸿洺科技有限公司	0	3,820,000	3,820,000	25.00%		3,820,000	0	0
4	张媛媛	611,200	-152,800	458,400	3.00%	458,400		458,400	0
合计		15,280,000	-	15,280,000	100.00%	11,460,000	3,820,000	11,460,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

2024年2月22日,陈珂通过大宗交易减持,使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更,由实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人,不存在新增的一致行动人。

2024年5月31日,海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》,根据《股份转让协议》,陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司11,460,000股股份(占公司总股数的75.00%)所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。导致公司控股股东由无控股股东变更为仟晟商贸。



## （二）实际控制人情况

2024年2月22日,陈珂通过大宗交易减持,使得挂牌公司控股股东、实际控制人发生变更,由实际控制人变更为无控股股东、无实际控制人,不存在新增的一致行动人。

2024年5月31日,海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》,根据《股份转让协议》,陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司11,460,000股股份(占公司总股数的75.00%)所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。梁宝持有仟晟商贸100%股权,因此上述协议导致公司实际控制人由无实际控制人变更为梁宝。

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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				
陈珂	董事长兼总经理	男	1968年5月	2023年3月31日	2024年6月12日	7,792,800.00	-1,948,200.00	5,844,600.00	38.25%
张细雨	董事兼副总经理	男	1957年1月	2023年3月31日	2024年6月12日	6,876,000.00	-1,719,000.00	5,157,000.00	33.75%
张媛媛	董事兼财务总监	女	1949年11月	2023年3月31日	2024年6月12日	611,200.00	-152,800.00	458,400.00	3.00%
杨忠	董事	女	1968年9月	2023年3月31日	2024年6月12日	0	0	0	0.00%
田野	董事长、董事、总经理	男	1984年3月	2024年6月12日	2025年6月12日	0	0	0	0.00%
边俊丽	财务负责人、	女	1985年7月	2024年6月12日	2025年6月12日	0	0	0	0.00%

	董 事 会 秘 书								
杨子平	董事	男	1948年1月	2024年6月12日	2025年6月12日	0	0	0	0.00%
吴卓燃	董事	女	1989年8月	2024年6月12日	2025年6月12日	0	0	0	0.00%
许执文	董事	女	1969年9月	2024年6月12日	2025年6月12日	0	0	0	0.00%
许执文	董 事 会 秘 书	女	1969年9月	2023年3月31日	2024年6月12日	0	0	0	0.00%
王文益	董事	男	1962年9月	2024年6月12日	2025年6月12日	0	0	0	0.00%
费民宪	监 事 会 主 席	男	1954年11月	2021年4月15日	2024年7月5日	0	0	0	0.00%
赵志强	监事	男	1967年11月	2021年4月15日	2024年7月5日	0	0	0	0.00%
王正	职 工 监 事	男	1974年2月	2021年4月15日	2024年7月5日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈珂	董事长	离任	-	人员换届
张细雨	董事	离任	-	人员换届
张媛媛	董事	离任	-	人员换届
杨忠	董事	离任	-	人员换届
田野	-	新任	董事长、董事、总经理	人员换届
边俊丽	-	新任	财务负责人、董事会秘书	人员换届
吴卓燃	-	新任	董事	人员换届
杨子平	-	新任	董事	人员换届
许执文	董事会秘书	变更职务	董事	工作岗位安排

#### 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

田野，男，1984年3月20日出生，大学学历，2014年10月至2015年3月担任北京恒洋我家房地产经纪有限公司经理；2015年4月至2019年1月担任北京德淼科技发展有限公司技术开发部经理；2019年1月至2019年11月担任北京恒洋我家房地产经纪有限公司总经办主任；2019年12月至2024年05月担任北京中润时尚屋商业投资有限公司总经办主任。2024年06月至今担任本公司总经理。

边俊丽，女，1985年7月2日出生，学历专科，2008年1月至2011年6月在北京肥得捞餐饮管理有限公司任财务部成本主管；2013年5月至2018年12月在香草香草(北京)科技股份有限公司任财务区域经理；2018年12月至2024年4月担任北京昊润房地产开发有限公司任财务经理。2024年6月至今担任本公司财务负责人。

杨子平先生，本公司董事，男，1948年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1968年10月-1971年5月金坛县直溪公社插队；1971年5月-1978年10月金坛直溪公社水泥厂工作；1978年10月-1985年5月北京市工艺雕刻厂工作，先后任厂长、书记；1985年5月-2008年8月，北京工艺美术研究所所长、书记。

吴卓燃，女，1989年8月13日出生，本科学历，2013年7月至2015年9月任万新控股集团有限公司行政主管；2015年9月至2020年4月担任盛嘉心海科技发展有限公司行政经理；2020年5月至今担任北京德水昌盛消防工程有限公司业务总监。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	11	8
销售人员	2	3
行政人员	4	3
财务人员	2	2
员工总计	17	16

### (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

## 第五节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,563,921.55	367,972.65
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,593,405.39	3,392,008.98
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,153.23	36,553.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	93,312.13	10,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	600,583.24	690,321.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>6,864,375.54</b>	<b>4,496,856.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	229,777.81	3,524,286.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	4,265,514.83	4,723,160.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	2,728,276.03	2,467,652.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,223,568.67</b>	<b>10,715,099.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,087,944.21</b>	<b>15,211,955.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	1,320,640.00	1,919,127.08
预收款项			
合同负债			1,534.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	108,955.21	151,687.19
应交税费	五、12	83,129.55	118,242.58
其他应付款	五、13	150,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,662,724.76</b>	<b>2,190,591.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、14	442,499.95	494,999.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>442,499.95</b>	<b>494,999.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,105,224.71</b>	<b>2,685,591.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、15	15,280,000.00	15,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	573,125.74	573,125.74
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-3,870,406.24	-3,326,761.69
归属于母公司所有者权益合计		<b>11,982,719.50</b>	<b>12,526,364.05</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		11,982,719.50	12,526,364.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,087,944.21	15,211,955.50

法定代表人：田野主管会计工作负责人：边俊丽会计机构负责人：边俊丽

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,563,921.55	249,933.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,593,405.39	3,386,508.99
应收款项融资			
预付款项		13,153.23	13,534.21
其他应收款		93,312.13	5,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		600,583.24	690,321.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		6,864,375.54	4,345,298.65
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		229,777.81	3,524,286.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,265,514.83	4,723,160.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,728,276.03	2,422,182.39

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,223,568.67	11,669,629.28
<b>资产总计</b>		14,087,944.21	16,014,927.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,320,640.00	1,874,127.08
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		108,955.21	127,290.14
应交税费		83,129.55	117,498.21
其他应付款		150,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,662,724.76	2,118,915.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		442,499.95	494,999.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		442,499.95	494,999.95
<b>负债合计</b>		2,105,224.71	2,613,915.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,280,000.00	15,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		573,125.74	573,125.74
一般风险准备			
未分配利润		-3,870,406.24	-2,452,113.19
<b>所有者权益合计</b>		11,982,719.50	13,401,012.55

负债和所有者权益合计		14,087,944.21	16,014,927.93
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		511,289.21	2,533,973.24
其中：营业收入	五、18	511,289.21	2,533,973.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,834,395.59	2,765,517.11
其中：营业成本	五、18	265,836.26	1,297,355.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	9,504.73	20,749.42
销售费用	五、20	103,266.56	70,684.97
管理费用	五、21	577,171.15	474,725.78
研发费用	五、22	878,753.36	815,343.27
财务费用	五、23	-136.47	86,657.68
其中：利息费用			99,916.70
利息收入		-497.00	13,747.52
加：其他收益	五、24	99,027.58	156,489.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	13,644.36	-13,994.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、26	360,696.25	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-849,738.19	-89,048.60
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-849,738.19	-91,248.60
减：所得税费用	五、28	-306,093.64	-106,491.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-543,644.55	15,242.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-543,644.55	15,242.71



2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-543,644.55	15,242.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-543,644.55	15,242.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-543,644.55	15,242.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0356	0.0010
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：田野主管会计工作负责人：边俊丽会计机构负责人：边俊丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		511,289.21	2,463,730.72
减：营业成本		265,836.26	1,237,049.32
税金及附加		9,504.73	20,690.65
销售费用		103,266.56	70,684.97
管理费用		577,171.15	458,872.73
研发费用		878,753.36	815,343.27
财务费用		-136.47	87,371.86
其中：利息费用			99,916.70
利息收入		-497.00	-13,015.34

加：其他收益		99,027.58	156,481.49
投资收益（损失以“-”号填列）		-874,648.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,644.36	-13,994.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		360,696.25	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,724,386.69</b>	<b>-83,794.98</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,200.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,724,386.69</b>	<b>-85,994.98</b>
减：所得税费用		-306,093.64	-104,656.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,418,293.05</b>	<b>18,661.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,418,293.05	18,661.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,418,293.05</b>	<b>18,661.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,386,918.82	3,784,259.46
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		46,527.58	53,981.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	497.00	117,130.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,433,943.40</b>	<b>3,955,371.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		697,770.98	815,589.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		842,961.25	865,483.09
支付的各项税费		89,835.22	37,951.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	288,148.23	310,637.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,918,715.68</b>	<b>2,029,660.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-484,772.28</b>	<b>1,925,710.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,530,721.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,530,721.18</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,530,721.18</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		150,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,006,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			99,916.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			5,106,166.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		150,000.00	-106,166.70
<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>		3,195,948.90	1,819,543.48
加：期初现金及现金等价物余额		367,972.65	1,227,307.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,563,921.55	3,046,851.20

法定代表人：田野主管会计工作负责人：边俊丽会计机构负责人：边俊丽

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,386,918.82	3,746,259.46
收到的税费返还		46,527.58	53,981.49
收到其他与经营活动有关的现金		497.00	316,389.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,433,943.40	4,116,630.69
购买商品、接受劳务支付的现金		697,770.98	742,794.90
支付给职工以及为职工支付的现金		842,961.25	793,998.32
支付的各项税费		89,835.22	37,131.62
支付其他与经营活动有关的现金		206,256.76	273,738.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,836,824.21	1,847,663.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-402,880.81	2,268,967.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		36,147.33	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,530,721.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,566,868.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,566,868.51	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			5,006,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			99,916.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>5,106,166.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>150,000.00</b>	<b>-106,166.70</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>3,313,987.70</b>	<b>2,162,800.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		249,933.85	483,467.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,563,921.55</b>	<b>2,646,267.74</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、
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

一、2024年5月31日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）与陈珂、张细雨、张媛媛签署了《股份转让协议》，根据《股份转让协议》，陈珂、张细雨、张媛媛自愿将合计持有的公司11,460,000股股份（占公司总股数的75.00%）所对应的股东权利委托给仟晟商贸行使。自《股份转让协议》签署之日，海南仟晟商贸合伙企业（有限合伙）取得公司11,460,000股限售股对应的表决权，占公司总股本的75%。上述控制权的转移，导致公司控股股东变更为仟晟商贸，实际控制人变更为梁宝，公司存在控制关系的关联方发生变更。

二、公司分别于2024年5月及6月将子公司常州万联客美信息技术服务有限公司及江苏万联云行数科系统有限公司的100%股权转让于江苏万联云行数科系统有限公司，详见公司《出售全资子公司股权暨关联交易的公告》。

三、公司报告期内将坐落于常州怀德中路48-901、902、903、906、907办公室用房出售，交易价格为

3,522,700 元。上述除臭资产为公司整体战略发展规划需要，有利于整合优质资源，优化公司产业布局、增加公司的流动资金，实现经营目标。

## (二) 财务报表项目附注

# 北京万联网络数据信息安全股份有限公司

## 2024 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京万联网络数据信息安全股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家注册在北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室，于 2014 年 9 月由常州万联网络设备有限公司整体变更设立。2015 年 12 月 25 日，经全国股转公司同意，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：万联网络，证券代码：835111。

本公司统一社会信用代码：91320400744806306Q，现有注册资本为人民币 1,528.00 万元，法定代表人田野，注册地址：北京市朝阳区孙河乡顺黄路 11 号一层 101 室。

截至 2024 年 6 月 30 日，股权结构如下：

项目	期初余额		期末余额	
	出资金额	持股比例	出资金额	持股比例
陈珂	7,792,800.00	51.00%	5,844,600.00	38.25%
张细雨	6,876,000.00	45.00%	5,157,000.00	33.75%
张媛媛	611,200.00	4.00%	458,400.00	3.00%
北京鸿洺科技有限公司			3,820,000.00	25.00%
合计	15,280,000.00	100.00%	15,280,000.00	100.00%

#### 2、公司经营范围

数据信息安全系统、安防自动化系统、智能终端系统及数据中心设施集控系统的软件开发、销售及相关技术服务；并提供相应的解决方案和智能系统的设计、集成、调试、维护、咨询；软件及信息系统服务；代理电信云业务；电信业务（限《电信业务许可证》核定范围）；从事各类商品及技术的进出口业务（国家禁止或限定企业经营的商品和技术除外）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）。

#### 3、本财务报表经本公司董事会决议于 2024 年 8 月 22 日报出。

#### 4、本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”、11“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投

资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其



余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## **9、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（1）金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

#### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超

过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	应收员工备用金及押金。
组合 3	日常经常活动中应收取银行承兑汇票和商业承兑汇票等。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	1
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	100

对于应收员工备用金及押金组合不计提坏账准备。

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

## 11、存货

- （1）本公司存货包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。
- （2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- （3）工程施工包括工程施工成本,以工程项目为核算对象,按支出分别核算各工程项目成本,根据项目

实际完成结转成本。

(4) 存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

(6) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

## 12、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 13、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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进行推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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》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应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投



资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
已出租的建筑物	20.00	10.00	4.50

## 17、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10	4.50

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	10	18.00
电子设备	5	10	18.00
器具工具家具	3-5	10	18.00-30.00

本公司至少在每年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。

## 18、在建工程

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

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

## 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化： A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入

开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 本公司对于拟进行技术开发的项目，首先对其研发的必要性、可行性和市场前景等方面进行调查、研究，并根据调查研究的最终结果撰写可行性研究报告，本公司将此阶段划分为研究阶段。此阶段发生的人员费用、差旅费、咨询费用等均计入研究阶段支出，计入当期损益。

(2) 本公司组织相关技术人员对可行性研究报告进行讨论并获得初步通过后，本公司组织项目进行技术开发或委托外部第三方进行开发，本公司将此阶段划分为开发阶段，此阶段发生的支出计入开发支出。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、职工薪酬

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。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## 26、租赁负债

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

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

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

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

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

## 27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允

价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

## 29、收入

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入：公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 维保服务收入，公司与客户之间服务合同包含维保服务等履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约

进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的工时（成本）占预计总工时（合同总成本）的比例确定提供服务的履约进度。对于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。

### 30、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 31、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能



够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 32、租赁

### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、20 及附注三、26。

#### （5）出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

#### （2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采

用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

### （一）重要会计政策变更

#### 1、执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

#### 2、执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

### （二）重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 20%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

根据“财税〔2011〕100 号”文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### （2）所得税

母公司：2021 年高新技术企业认定复审通过，取得“高新技术企业证书”，证书号 GR202132006461，

享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 均以 2024 年 6 月 30 日为截止日, 金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	1,495.20	843.78
银行存款	3,562,426.35	367,128.87
其他货币资金		
合计	3,563,921.55	367,972.65
其中: 存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	2,529,161.00
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	106,295.00
3 年以上	91,000.00
合计	2,731,456.00

#### (2) 应收账款分类披露:

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					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	2,731,456.00	100.00%	138,050.61	5.05%	2,593,405.39
合计	2,731,456.00		138,050.61		2,593,405.39

(续)

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	3,544,651.55	100.00%	152,642.57	4.31%	3,392,008.98
合计	3,544,651.55	100.00%	152,642.57	4.31%	3,392,008.98

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,529,161.00	25,291.61	1%
1至2年	5,000.00	500.00	10%
2至3年	106,295.00	21,259.00	20%
3年以上	91,000.00	91,000.00	100%
合计	2,731,456.00	138,051.61	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,308,356.55	33,083.57	1%
1至2年	5,000.00	500.00	10%
2至3年	140,295.00	28,059.00	20%
3年以上	91,000.00	91,000.00	100%
合计	3,544,651.55	152,642.57	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	152,642.57	-14,591.96				138,050.61
合计	152,642.57	-14,591.96				138,050.61

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,590,461.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 94.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 102,134.61 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

	期末余额	期初余额
--	------	------

账龄	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,970.28	98.61%	35,449.45	96.98%
1-2年	182.95	1.39%	682.95	1.87%
2-3年			420.68	1.15%
合计	13,153.23	100.00%	36,553.08	100.00%

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,970.28 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.61%。

#### 4、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,312.13	10,000.00
合计	93,312.13	10,000.00

##### 1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	89,204.17
3年以上	5,000.00
合计	94,204.17

##### 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	89,204.17	
押金	5,000.00	10,000.00
合计	94,204.17	10,000.00

##### (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		-	-	-
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	892.04		-	892.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他变动	-	-	-
期末余额	892.04	-	892.04

(4) 报告期无其他应收款核销情况。

(5) 按欠款方归集的前三名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前一名其他应收款汇总金额 94,204.17 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 892.04 元。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	690,105.90	89,522.66	600,583.24	782,044.26	91,722.66	690,321.60
低值易耗品	22,720.54	22,720.54		22,720.54	22,720.54	
库存商品	7,484.69	7,484.69		7,484.69	7,484.69	
在产品						
合计	720,311.13	119,727.89	600,583.24	812,249.49	121,927.89	690,321.60

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,722.66			2,200.00		89,522.66
低值易耗品	22,720.54					22,720.54
库存商品	7,484.69					7,484.69
合计	121,927.89			2,200.00		119,727.89

(3) 存货期末余额无借款费用资本化情况。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，无用于担保的存货情况。

## 6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	229,777.81	3,524,286.54
固定资产清理		
合计	229,777.81	3,524,286.54

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,285,731.82	101,366.80	1,083,296.76	53,276.82	652,3672.20



2. 本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额	5,025,667.00	101,366.80			5,127,033.80
(1) 处置或报废	5,025,667.00	101,366.80			5,127,033.80
4. 期末余额	260,064.82		1,083,296.76	53,276.82	1,396,638.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,913,615.98	91,230.24	954,457.91	40,081.53	2,999,385.66
2. 本年增加金额	118,928.97		5,205.63	349.20	124,483.80
(1) 计提	118,928.97		5,205.63	349.20	124,483.80
3. 本年减少金额	1,865,778.63	91,230.24			1,957,008.87
(1) 处置或报废	1,865,778.63	91,230.24			1,957,008.87
4. 期末余额	166,766.32		959,663.54	40,430.73	1,166,860.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	93,298.50		123,633.22	12,846.09	229,777.81
2. 期初账面价值	3,372,115.84	10,136.56	128,838.85	13,195.29	3,524,286.54

(2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末固定资产所有权或使用权受到限制情况详见附注五、37。

## 7、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	8,529,109.80	8,529,109.80
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		

(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,529,109.80	8,529,109.80
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 期初余额	3,805,949.45	3,805,949.45
2. 本年增加金额	457,645.52	457,645.52
(1) 计提	457,645.52	457,645.52
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,263,594.97	4,263,594.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,265,514.83	4,265,514.83
2. 期初账面价值	4,723,160.35	4,723,160.35

(2) 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100.00%。

(3) 报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末无所有权或使用权受到限制的无形资产。

## 8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	138,942.65	20,841.40	152,642.57	22,780.83
资产减值准备	119,727.89	17,959.18	121,927.89	18,179.18
可抵扣亏损	17,487,336.39	2,623,100.46	16,287,710.38	2,352,442.30
递延收益	442,499.95	66,374.99	494,999.95	74,249.99
合计	18,188,506.88	2,728,276.03	17,057,280.79	2,467,652.30

(2) 报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 报告期内无未确认的递延所得税资产明细。

(4) 报告期内无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

## 9、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,170,640.00	1,685,052.08
应付费用类往来	150,000.00	234,075.00
合计	1,320,640.00	1,919,127.08

(2) 报告期内本公司无账龄超过1年的重要应付帐款。

## 10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	1,534.65
合计	0.00	1,534.65

## 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	151,687.19	765,226.32	807,958.30	108,955.21
二、离职后福利-设定提存计划		59,400.00	59,400.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	151,687.19	824,626.32	867,358.30	108,955.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,160.49	630,836.00	631,666.55	329.94
2、职工福利费		63,488.32	62,165.36	1,322.96
3、社会保险费		32,400.00	32,400.00	
其中：医疗保险费		28,800.00	28,800.00	
工伤保险费		720.00	720.00	
生育保险费		2,880.00	2,880.00	
4、住房公积金		19,599.00	19,599.00	
5、工会经费和职工教育经费	150,526.70	18,903.00	62,127.39	107,302.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	151,687.19	765,226.32	807,958.30	108,955.21

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、养老保险金		57,600.00	57,600.00	
2、失业保险金		1,800.00	1,800.00	
合计		59,400.00	59,400.00	

## 12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,784.67	109,751.47
城市维护建设税	784.51	1,601.06
教育费附加	560.37	1,143.61
其他税种		5,746.44
合计	83,129.55	118,242.58

## 13、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	150,000.00	
合计	15,000.00	

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
筹资性资金往来	150,000.00	
合计	150,000.00	

(2) 报告期内本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 14、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	494,999.95		52,500.00	442,499.95	项目补贴
合计	494,999.95		52,500.00	442,499.95	

其中涉及政府补助的项目：

## 15、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈珂	7,792,800.00				-1,948,200.00	-1,948,200.00	5,844,600.00
张细雨	6,876,000.00				-1,719,000.00	-1,719,000.00	5,157,000.00
张媛媛	611,200.00				-152,800.00	-152,800.00	458,400.00

北京鸿洛科技有限公司					3,820,000.00	3,820,000.00	3,820,000.00
股份总数	15,280,000.00						15,280,000.00

## 16、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	573,125.74			573,125.74
合计	573,125.74			573,125.74

## 17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前未分配利润	-3,326,761.69	-1,850,110.16
调整未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后未分配利润	-3,326,761.69	-1,850,110.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-543,644.55	-1,476,651.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
未分配利润	-3,870,406.24	-3,326,761.69

## 18、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,289.21	265,836.26	2,480,598.84	1,246,601.34
其他业务			53,374.40	50,754.65
合计	511,289.21	265,836.26	2,533,973.24	1,297,355.99

### （2）营业收入、营业成本按业务分类

项目	营业收入	营业成本
硬件销售	179,103.88	186,027.46
软件销售	331,241.93	79,808.80
服务业务	943.40	
租赁		

合计	511,289.21	265,836.26
----	------------	------------

(3) 营业收入、营业成本按产品分类

项目	营业收入	营业成本
DDR 系列数据采集机硬件	99,493.06	118,673.39
OMM 系列数据采集机硬件	5,238.95	3,251.44
云网系列	48,716.82	37,679.09
硬件	20,938.07	26,423.54
软件	331,241.93	79,808.8
技术服务	943.40	
维保服务	4,716.98	
合计	511,289.21	265,836.26

(4) 营业收入、营业成本按地区分类

项目	营业收入	营业成本
境内	511,289.21	265,836.26
合计	511,289.21	265,836.26

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,744.89	3,383.19
教育费附加	1,088.21	2,378.30
房产税	5,550.02	14,650.07
土地使用税	122.5	259.37
印花税	999.11	78.49
合计	9,504.73	20,749.42

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,201.56	58,413.76
差旅费	2,065.00	11,082.53
投标费		1,188.68
展销费		
合计	103,266.56	70,684.97

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,680.80	236,248.22

固定资产折旧	119,278.14	123,887.10
修理费	1,891.21	8,580.39
办公费	20,185.56	19,985.84
通讯费	7,729.30	8,493.03
差旅费	10,537.39	10,863.78
水电费	8,740.66	10,343.68
车辆费	19,004.20	
保险费	15,762.64	8,604.45
业务招待费	21,081.14	11,739.34
房租及物管费	14,065.56	25,142.41
咨询顾问费	71,304.13	8,836.69
其他	910.42	2,000.85
合计	577,171.15	474,725.78

## 22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	413,580.00	445,129.58
材料费	2,322.18	108.00
折旧费	5,205.66	6,570.37
无形资产摊销	457,645.52	363,535.32
合计	878,753.36	815,343.27

## 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		99,916.70
利息收入	-497.00	-13,747.52
金融机构手续费	360.53	488.50
合计	-136.47	86,657.68

## 24、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补助	99,027.58	156,489.66	
合计	99,027.58	156,489.66	

## 25、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	14,536.40	-13,744.39
其他应收款坏账损失	-892.04	-250.00

合计	13,644.36	-13,994.39
----	-----------	------------

## 26、资产处置收益

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
固定资产处置收益	360,696.25		360,696.25
合计	360,696.25		360,696.25

## 27、营业外支出

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
赔款支出		2,200.00	
合计		2,200.00	

## 28、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用		
递延所得税费用	-306,093.64	-106,491.31
合计	-306,093.64	-106,491.31

### 所得税费用计算调整明细：

项目	本期发生额
利润总额	-849,738.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-127,460.73
子公司适用不同税率的影响	
期初递延所得税资产适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-131,812.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,264.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,084.79
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	
内部交易合并抵消利润的影响	
所得税费用	-306,093.64

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助		50,008.17
利息收入	497.00	13,747.52
房屋出租收入		53,374.40



合计	497.00	117,130.09
----	--------	------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	288,148.23	282,937.15
保证金、押金		25,500.00
赔偿款		2,200.00
合计	288,148.23	310,637.15

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	150,000.00	
合计	150,000.00	

### 30、现金流量表补充

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-543,644.55	15,242.71
加：信用减值损失	-13,644.36	13,994.39
资产减值损失		-2,200.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,483.8	181,212.12
无形资产摊销	457,645.52	363,535.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-360,696.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		99,916.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-260,623.73	-106,491.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	91,938.36	1,036,946.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	752,335.67	136,990.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-730,366.74	184,363.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-484,772.28	1,925,710.18
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,563,921.55	3,046,851.20
减：现金的期初余额	367,972.65	1,227,307.72
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	3,195,948.90	1,819,543.48

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,563,921.55	3,046,851.20
其中：库存现金	1,495.20	17,412.27
可随时用于支付的银行存款	3,562,426.35	3,029,438.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	3,563,921.55	3,046,851.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面原值	账面净额	受限制的原因
无			

## 32、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目：

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司未发生外币货币性项目。

### (2) 境外经营实体说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无境外经营实体。

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	413,580.00	445,129.58

材料费	2,322.18	108.00
折旧费	5,205.66	6,570.37
无形资产摊销	457,645.52	363,535.32
合计	878,753.36	815,343.27
其中：费用化研发支出	878,753.36	815,343.27
资本化研发支出		

## 2、符合资本化条件的研发项目开发支出：

无。

## 3、重要的外购在研项目：

无。

## 七、合并范围的变更

### （1）非同一控制下企业合并变更

本期无非同一控制下企业合并变更。

### （2）同一控制下企业合并变更

本期无同一控制下企业合并变更。

### （3）处置子公司

截止 2024 年 6 月 30 日，报告期内已出售控制权减少合并范围内两家子公司。

2024 年 5 月 9 日，公司与江苏万联云行数科系统有限公司签订《股权转让协议》，公司将在常州万联云网信息技术有限公司的 100%的股权计 50.00 万元，以 36,147.33 元的价格（截止 2023 年 12 月 31 日的账面净资产）转让给江苏万联云行数科系统有限公司。

2024 年 6 月 6 日，公司与江苏万联云行数科系统有限公司签订《股权转让协议》，公司将在常州万联客美信息技术服务有限公司的 100%的股权计 50.00 万元，以 89,204.17 元的价格（截止 2023 年 12 月 31 日的账面净资产）转让给江苏万联云行数科系统有限公司。

### （4）其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：**

不适用。

**3、在合营安排或联营企业中的权益：**

不适用。

**4、重要的共同经营：**

不适用。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：**

不适用。

**九、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

无

**2、涉及政府补助的负债项目**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	494,999.95			52,500.00		494,999.95	与资产相关
合计	494,999.95			52,500.00		494,999.95	

**3、计入当期损益的政府补助**

计入当期损益的政府补助：

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关	46,527.58	103,989.66
合计	46,527.58	103,989.66

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## 1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款(详见附注五、13)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

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

## 九、公允价值的披露

本公司本期无需披露公允价值的项目。

## 十、关联方及关联方交易

(以下如无特别说明，均以 2024 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位)

### 1、本公司的控制方情况

名称(自然人姓名)	股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例
陈珂	38.25%	0.00%
张细雨	33.75%	0.00%
张媛媛	4.00%	0.00%
北京鸿洛科技有限公司	25.00%	25.00%
海南仟晟商贸合伙企业(有限合伙)		75.00%
梁宝		75.00%

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无合营及联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈珂	股东
田野	董事长兼总经理
张细雨	股东
张媛媛	董事（已离职）
杨忠	董事（已离职）
边俊丽	财务总监、董事会秘书
杨子平	董事
许执文	董事
吴卓燃	董事
王文益	董事
张一凡	职工代表监事
李成林	监事会主席
魏少玮	监事
王正	职工代表监事（已离职）
费民宪	监事（已离职）
赵志强	监事（已离职）
北京鸿洛科技有限公司	股东
常州万联客美信息技术服务有限公司，	受同一方控制
常州万联云网信息技术有限公司	受同一方控制
江苏万联云行数科系统有限公司，	受同一方控制

#### 5、关联交易情况

##### (1) 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
其他应付款	许执文	150,000.00	

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易无。

(3) 关联租赁情况无。

(4) 关联担保情况无。

(5) 其他重大关联交易

关联方	关联方关系	交易内容	本期交易金额	
			含税	不含税
许执文、陈珂、王嘉玲、张细雨、张媛媛	股东及亲属、高管	房产出售	3,522,700.00	3,521,871.62
常州万联云网信息技术有限公司	受同一方控制	车辆出售	5,000.00	4,424.78
江苏万联云行数科系统有限公司	受同一方控制	股权出售	125,351.50	

#### (6) 关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员薪酬	148,920.00	123,120.00

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 7、关联方承诺

无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截止2024年6月30日，本公司无重要的承诺事项。

##### 2、或有事项

截止2024年6月30日，本公司无重要的或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

截止报告出具日，本公司未发生重要的非调整事项。

##### 2、销售退回

截止报告出具日，本公司未发生销售退回。

##### 3、其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截止报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	2,529,161.00
1至2年	5,000.00
2至3年	106,295.00
3年以上	91,000.00
合计	2,731,456.00

(2) 应收账款分类披露:

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					
关联方组合					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	2,731,456.00	100.00%	138,050.61	5.05%	2,593,405.39
合计	2,731,456.00		138,050.61		2,593,405.39

(续)

类别	期初余额				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					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	3,539,096.00	100.00%	152,587.01	4.31%	3,386,508.99
合计	3,539,096.00		152,587.01		3,386,508.99

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,529,161.00	25,291.61	1%
1至2年	5,000.00	500.00	10%
2至3年	106,295.00	21,259.00	20%
3年以上	91,000.00	91,000.00	100%
合计	2,731,456.00	138,050.61	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,302,801.00	33,028.01	1%



1至2年	5,000.00	500.00	10%
2至3年	140,295.00	28,059.00	20%
3年以上	91,000.00	91,000.00	100%
合计	3,539,096.00	152,587.01	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账	152,587.01	-14,536.40				138,050.61
合计	152,587.01	-14,536.40				138,050.61

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,590,461.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 94.84%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 102,134.61 元。

## 2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	93,312.13	5,000.00
合计	93,312.13	5,000.00

### 其他应收款：

#### (1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	89,204.17
3年以上	5,000.00
合计	94,204.17

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	5,000.00	5,000.00
股权转让款	89,204.17	
合计	94,204.17	5,000.00

#### (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额				
期初其他应收款 账面余额在本期				
--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	892.04			892.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	892.04			892.04

#### (4) 报告期无其他应收款核销情况。

#### (5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前三名其他应收款汇总金额 97,204.17 元，占其他应收款期末

余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 892.04 元。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州万联云网信息技术服务有限公司	500,000.00		500,000.00			
常州万联客美信息技术服务有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,289.21	265,836.26	2,410,356.32	1,186,294.67
其他业务			53,374.40	50,754.65
合计	511,289.91	265,836.26	2,463,730.72	1,237,049.32

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	360,696.25	
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）	99,027.58	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-62,238.70	
合计	521,962.53	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.44%	-0.0356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.70%	-0.0697

北京万联网络数据信息安全股份有限公司

2024年8月22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
固定资产处置收益	360,096.25
财政补助	99,027.58
非经常性损益合计	459,123.83
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	459,123.83

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用