



汇龙科技

NEEQ : 430452

西安汇龙科技股份有限公司

Xi'an Huilong Technology Co.,Ltd

汇集四海 · 龙腾五洲

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、公司负责人刘英智、主管会计工作负责人刘燕及会计机构负责人（会计主管人员）黄岩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

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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
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	86
附件 II	融资情况	86

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	西安市沣惠南路 34 号摩尔中心 A 座 9 层公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汇龙科技	指	西安汇龙科技股份有限公司
汇龙网络	指	西安汇龙网络科技有限公司
董事会	指	西安汇龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安汇龙科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《西安汇龙科技股份有限公司章程》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安汇龙科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Huilong Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	刘英智	成立时间	2009年12月31日
控股股东	控股股东为刘英智	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘英智，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件、信息技术服务业(I) -- 电信、广播电视和卫星传输服务(I63) - 电信(I 631) -- 其他电信服务(I 6319)		
主要产品与服务项目	移动通信工程安装及维护、移动通信网络优化、软件研发及软硬件销售		
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	汇龙科技	证券代码	430452
挂牌时间	2014年1月9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)	107,200,000
主办券商(报告期内)	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路46号		
联系方式			
董事会秘书姓名	方强	联系地址	西安市沣惠南路34号摩尔中心A座9层
电话	029-88850155	电子邮箱	fangqiang@mail.xahuilong.com
传真	029-88605520		
公司办公地址	西安市沣惠南路34号摩尔中心A座9层	邮政编码	710075
公司网址	http://www.xahuilong.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	91610131698636464M		
注册地址	陕西省西安市高新区沣惠南路34号1幢10903室		
注册资本(元)	107,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、西安汇龙科技股份有限公司是处于移动通信服务业的移动通信技术服务商、综合方案解决提供商，拥有通信工程施工总包壹级、综合代维乙级资质等资质。公司的主要客户为中国移动、中国联通、中国铁塔以及诺基亚、大唐等移动通信运营商和通信设备制造商。公司主要通过专业工程师以项目的方式为通信运营商及设备供应商提供通信网络工程、维护、优化等服务获得收入，随着公司优化服务能力的日益突出，相关软件开发能力不断增强，公司逐步尝试通过为通信运营商及其他行业应用客户提供多维通信信息软件产品和舆情大数据处理软件，帮助其实现智能化网络优化和舆情管理，并增强其盈利能力。公司收入来源是主要分为两部分：一是通过为运营商提供移动通信网络工程、维护及优化等服务获得收入；二是通过向运营商及其他行业应用客户出售各类信息化软件和舆情监测软件等获得收入，并从这些软件运行和相关服务中得到利润分成。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	公司于 2023 年 12 月 12 日通过国家级高新技术企业认定复审，其有效期至 2026 年 12 月 12 日。

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	12,505,636.60	26,407,333.70	-52.64%
毛利率%	7.24%	2.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,778,057.59	-7,473,026.67	-44.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,886,454.71	-7,557,272.74	-44.05%
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)	-	-21.96%	-
加权平均净资产收益率%(依归)	-	-22.21%	-

属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.10	-0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	138,995,038.66	159,115,682.98	-12.65%
负债总计	142,597,736.89	151,936,939.86	-6.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,774.42	10,774,283.17	-100.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.00	0.10	-100%
资产负债率% (母公司)	91.53%	87.90%	-
资产负债率% (合并)	102.59%	95.49%	-
流动比率	0.77	0.85	-
利息保障倍数	-17.17	-29.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,341,904.26	-7,991,760.70	-4.38%
应收账款周转率	0.04	0.09	-
存货周转率	15.60	28.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.65%	-0.86%	-
营业收入增长率%	-52.64%	-11.33%	-
净利润增长率%	-44.21%	-19.01%	-

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	11,991,942.97	8.63%	18,599,873.63	11.69%	-35.53%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	78,273,886.68	56.31%	91,124,686.71	57.27%	-14.10%
其他应收款	1,588,279.19	1.14%	1,370,297.87	0.86%	15.91%
存货	743,375.42	0.53%	743,375.42	0.47%	0.00%
持有待售资产	285,142.09	0.21%	285,142.09	0.18%	0.00%
其他流动资产	281,372.22	0.20%	273,537.06	0.17%	2.86%
投资性房地产	2,734,614.83	1.97%	2,886,515.69	1.72%	-5.26%
固定资产	18,404,509.88	13.24%	19,140,339.13	12.03%	-3.84%
递延所得税资产	24,691,915.38	17.76%	24,691,915.38	15.52%	0.00%
短期借款	1,300,000.00	0.94%	1,300,000.00	0.82%	0.00%
应付账款	95,858,235.23	68.97%	107,511,014.55	67.57%	-10.84%

合同负债	86,566.57	0.06%	86,566.57	0.05%	0.00%
应付职工薪酬	640,855.08	0.46%	717,899.18	0.45%	-10.73%
应交税费	15,696,653.57	11.29%	15,592,496.94	9.80%	0.67%
其他应付款	4,789,268.37	3.45%	5,352,550.68	3.36%	-10.52%
一年内到期的非流动负债	2,280,000.00	1.64%	2,280,000.00	1.43%	0.00%
其他流动负债	5,193.99	0.00%	5,193.99	0.00%	0.00%
长期借款	21,940,964.08	15.79%	19,091,217.95	12.00%	14.93%

项目重大变动原因

- 货币资金本期末较上期末减少35.53%，主要原因系：
 - 1) 本期应收回款较上期减少，从而引起货币资金减少。
 - 2) 支付日常人员薪酬、差费所致。
- 应收账款本期较上期减少14.10%，主要原因系：
 - 1) 本期主营业务收入下降。
 - 2) 本期应收账款计提的信用减值损失较上期增加所致。
- 其他应收款本期较上期增加15.91%，主要原因系：
 - 1) 本期收回押金保证金较上期减少。
 - 2) 项目备用金较上期增加所致。
- 应付账款本期较上期减少10.84%，主要原因系本期支付供应商工程款所致。
- 其他应付款本期较上期减少10.52%，主要原因系本期支付员工差旅报销款所致。
- 长期借款本期较上期增加14.93%，主要原因系本期银行长期借款较上期增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,505,636.60	-	26,407,333.70	-	-52.64%
营业成本	11,600,316.84	92.76%	25,679,569.76	97.24%	-54.83%
毛利率	7.24%	-	2.76%	-	-
销售费用	286,003.89	2.29%	239,277.50	0.91%	19.53%
管理费用	4,372,559.06	34.96%	4,788,796.99	18.13%	-8.69%
研发费用	2,894,497.21	23.15%	2,845,480.49	10.78%	1.72%
财务费用	494,373.34	3.95%	326,533.46	1.24%	51.40%
其他收益	1,022.69	0.00%	85,514.83	0.32%	-98.80%
信用减值损失	-3,470,034.31	-27.75%	151,271.73	0.57%	2,393.91%
资产处置收益	108,397.12	0.87%	0.00		100%

营业利润	-10,776,950.01	-86.18%	-7,453,579.67	-28.23%	-44.59%
营业外支出	4,491.34	0.00%	10,366.35	0.04%	-56.67%
净利润	-10,781,441.35	-86.21%	-7,476,241.18	-28.31%	-44.21%
经营活动产生的现金流量净额	-8,341,904.26	-	-7,991,760.70	-	-4.38%
投资活动产生的现金流量净额	128,000.00	-	-30,000.00	-	526.67%
筹资活动产生的现金流量净额	2,334,466.60	-	9,515,260.40	-	-75.47%

项目重大变动原因

1. 营业收入本期较上年同期减少 52.64%，主要原因系：

- 1) 市场竞争激烈，中标数量较少；
- 2) 业务量较上年同期减少，新业务尚未形成规模。

2. 营业成本本期较上年同期减少 54.83%，主要原因系收入下降同时成本相应下降；

3. 毛利率本期较上年同期增长 162.32%，主要原因系项目人员本期较上年同期减少，从而毛利率较上年同期增加。

4. 销售费用本期较上年同期增加 19.53%，主要原因本期产生的业务招待费较上期增加所致。

5. 财务费用本期较上年同期增加 51.40%，主要原因系本期银行借款增加相应利息支出增加所致。

6. 其他收益本期较上年同期减少 98.80%，主要原因系本期收到政府补助较上年同期减少所致。

7. 信用减值损失本期较上年同期增加 2393.91%，主要原因系本期应收款项计提的信用减值损失较上年同期增加 362 万元。

8. 营业利润本期较上年同期减少 44.59%，主要原因系：

- 1) 营业收入较上年同期下降，项目中标价格低。
- 2) 本期计提的信用减值损失较上年同期增加。

9. 净利润本期较上年同期减少 44.21%，主要原因同营业利润。

10. 经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额-8,341,904.26 元，上期为-7,991,760.70 元，经营现金净流出额较上年同期增加 4.38%，主要原因系营业收入较上年同期下降，相应经营性现金流入较上年同期减少。

11. 投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额 128,000.00 元，上期为-30,000.00 元，投资现金净流出额较上年同期增加 526.67%，主要原因系本期处置车辆收到现金增加所致。

12. 筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额 2,334,466.60 元，上期为 9,515,260.40 元，筹资现金净流入额较上年同期减少 75.47%，主要原因系本期归还银行借款较上年同期增加，从而引起筹资活动现金流量减少。

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
西安汇龙网络科技有限公司	子公司	通信技术服务	10,000,000.00	24,597,590.87	22,492,204.95	445,000.00	-1,621,199.60
上海河广信息科技有限公司	参股公司	信息技术服务	1,000,000.00	3,305.44	-11,996,412.69	0.00	-11,279.20
长沙合茂网络科技有限公司	子公司	无实际经营业务	5,000,000.00	1,295,842.57	1,278,425.42	0.00	-43,966.87

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
一、市场竞争加剧的风险	伴随着国内通信行业的迅速发展、通信技术服务市场化程度的不断提高,通信技术服务商之间的价格竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内通信技术服务行业中规模较大的企业之一,并且与诺基亚、大唐等通信设备商及中国移动和中国联通、中国铁塔等移动通信运营商也建立了长期稳定的合作关系,但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力,未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。
二、技术和产品更新风险	通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服

	<p>务。随着 5G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展,运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力,公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况,进一步加大研发投入和高层次人才引进的力度,以确保自身通信技术服务水平和产品性能的先进性。如果未来公司不能顺利引进或培养高层次人才,无法推进新产品研发项目或者不能及时实现技术升级,则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求,从而影响公司原有的市场份额,阻碍公司业务的进一步发展。</p>
三、核心技术被复制的风险	<p>公司目前拥有 MR 高精度定位技术、用户行为分析技术、信令解析技术、大数据处理技术、舆情监控技术等多项核心技术,并持续投入以保证上述技术的更新换代。虽然公司建立了严密的技术管理制度,与核心技术人员签署了保密、竞业禁止协议,制定了系列措施分散技术风险,但仍不能排除技术人员流失或技术泄密而导致核心技术被复制可能对公司未来发展带来的不利影响。</p>
四、公司综合管理水平有待提高的风险	<p>公司虽然已经建立了有效的公司治理机制,制定了与企业发展相适应的内部控制制度,但是管理结构相对简单,随着公司规模不断扩大,未来公司在战略规划、资金管理、预算管理、运营管理、人力资源管理等方面将面临更大挑战。特别是在公司股份进入全国股转系统挂牌后,新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求,公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高,需要不断创新和改进内部管理体制。</p>
五、实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东、实际控制人刘英智持有公司 52.14%的股份,在公司担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
六、公司现金流紧张可能产生的经营性	<p>公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低,主要由于公</p>

风险	<p>司项目实施周期较长, 资金需求量较大, 同时客户款项支付审批程序较为复杂, 应收账款回收周期较长所致。如果公司不能合理规划资金的筹措和使用, 会导致公司出现资金紧张的情形, 将对公司生产经营造成不利影响。</p>
七、通信网络固定资产投资规模波动导致公司业绩变化的风险	<p>国家对通信网络的投资规模直接决定了通信网络技术服务业的市场规模和增长速度, 且全球经济和中国经济的周期性波动也将严重影响中国通信行业的整体发展。未来几年, 若中国经济下行压力继续存在, 运营商对网络建设的投资规模放缓, 通信网络建设的业务规模和利润率也将随之下降, 公司的业务规模将不可避免的受到冲击, 公司业绩波动的风险在未来几年也将长期存在。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	5,250,000	5,250,000

委托理财	0	0
资金拆借	8,390,000	8,390,000
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	0
贷款	0	0

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

报告期内，公司所发生的的关联担保为公司实际控制人及其配偶为公司在民生银行贷款业务提供的担保；关联方资金拆借为公司向实际控制人刘英智先生拆借其在招商银行西安分行申请的 839.00 万元个人贷款（小微抵押授信），其借款利率为刘英智先生在招商银行西安分行申请个人经营贷款的利率。

上述关联交易性质均为公司单方获益，且公司履行了内部审议程序和公告程序，其对公司正常的生产经营具有积极的影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
持有待售资产	流动资产	抵押	220,085.84	0.16%	期末公司将该等资产用于银行贷款抵押。
投资性房地产	非流动资产	抵押	842,119.91	0.61%	期末公司将该等资产用于银行贷款抵押。
固定资产	非流动资产	抵押	13,279,174.11	9.55%	期末公司将该等资产用于银行贷款抵押。
总计	-	-	14,341,379.86	10.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押，均系公司正常信贷业务开展所致，对公司的经营有一定的积极影响。

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	60,849,975	56.76%	0	60,849,975	56.76%
	其中：控股股东、实际控制人	14,412,200	13.44%	0	14,412,200	13.44%
	董事、监事、高管	1,210,324	1.13%	0	1,210,324	1.13%
	核心员工	547,200	0.51%	0	547,200	0.51%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,350,025	43.24%	0	46,350,025	43.24%
	其中：控股股东、实际控制人	41,482,800	38.70%	0	41,482,800	38.70%
	董事、监事、高管	4,867,225	4.54%	0	4,867,225	4.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		107,200,000	-	0	107,200,000	-
普通股股东人数		221				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘英智	55,895,000	0	55,895,000	52.14%	41,482,800	14,412,200	0	0
2	陕西金控创新投资管理 有限公司	3,520,000	0	3,520,000	3.28%	0	3,520,000	0	0
3	孙华南	3,114,400	0	3,114,400	2.91%	0	3,114,400	0	0
4	姜志强	2,640,000	0	2,640,000	2.46%	0	2,640,000	0	0
5	陈光辉	2,300,400	0	2,300,400	2.15%	0	2,300,400	0	0
6	王雷	2,056,800	0	2,056,800	1.92%	0	2,056,800	0	0
7	倪少朋	2,000,000	0	2,000,000	1.87%	1,500,000	500,000	0	0
8	罗晓峰	1,833,600	0	1,833,600	1.71%	1,375,200	458,400	0	0
9	张伟	1,610,600	0	1,610,600	1.50%	0	1,610,600	0	0
10	焦玉奇	1,400,000	0	1,400,000	1.31%	0	1,400,000	0	0

合计	76,370,800	-	76,370,800	71.24%	44,358,000	32,012,800	0	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

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				
刘英智	董事长兼总经理	男	1969年7月	2022年10月15日	2025年10月15日	55,895,000	0	55,895,000	52.14%
张晓婷	董事兼副总经理	女	1971年8月	2022年10月15日	2025年10月15日	152,000	0	152,000	0.14%
罗晓峰	董事	男	1970年7月	2022年10月15日	2025年10月15日	1,833,600	0	1,833,600	1.71%
王忠雄	董事	男	1953年9月	2022年10月15日	2025年10月15日	0	0	0	0.00%
刘明华	董事	男	1952年5月	2022年10月15日	2025年10月15日	0	0	0	0.00%
倪少朋	监事会主席	男	1970年7月	2022年10月15日	2025年10月15日	2,000,000	0	2,000,000	1.87%
王振瑞	监事	男	1973年4月	2022年10月15日	2025年10月15日	480,000	0	480,000	0.45%
袁苏安	监事	男	1966年8月	2022年10月15日	2025年10月15日	0	0	0	0.00%
刘燕	财务总监	女	1982年12月	2022年10月15日	2025年10月15日	151,500	0	151,500	0.14%
方强	董事会秘书	男	1973年11月	2022年10月15日	2025年10月15日	272,049	0	272,049	0.25%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，其与公司实际控制人之间亦不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
财务人员	7	7
技术人员	91	82
销售人员	7	8
行政人员	28	28
员工总计	144	136

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	11,991,942.97	18,599,873.63
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	2	78,273,886.68	91,124,686.71
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3	1,588,279.19	1,370,297.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4	743,375.42	743,375.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	5	285,142.09	285,142.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	281,372.22	273,537.06
流动资产合计		93,163,998.57	112,396,912.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	7	2,734,614.83	2,886,515.69
固定资产	8	18,404,509.88	19,140,339.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	10		
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	24,691,915.38	24,691,915.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,831,040.09	46,718,770.20
资产总计		138,995,038.66	159,115,682.98
流动负债：			
短期借款	12	1,300,000.00	1,300,000.00
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	13	95,858,235.23	107,511,014.55
预收款项			
合同负债	14	86,566.57	86,566.57
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	15	640,855.08	717,899.18
应交税费	16	15,696,653.57	15,592,496.94
其他应付款	17	4,789,268.37	5,352,550.68
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	18	2,280,000.00	2,280,000.00
其他流动负债	19	5,193.99	5,193.99
流动负债合计		120,656,772.81	132,845,721.91
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	20	21,940,964.08	19,091,217.95
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,940,964.08	19,091,217.95
负债合计		142,597,736.89	151,936,939.86
所有者权益：			
股本	21	107,200,000.00	107,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	62,344,820.82	62,344,820.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	12,389,451.49	12,389,451.49
一般风险准备			
未分配利润	24	-181,938,046.73	-171,159,989.14
归属于母公司所有者权益合计		-3,774.42	10,774,283.17
少数股东权益		-3,598,923.81	-3,595,540.05
所有者权益合计		-3,602,698.23	7,178,743.12
负债和所有者权益总计		138,995,038.66	159,115,682.98

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：黄岩

（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		11,952,172.03	18,475,574.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	75,481,537.19	86,904,441.15
应收款项融资			

预付款项			
其他应收款	2	1,512,044.08	1,373,260.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		743,375.42	743,375.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产		285,142.09	285,142.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		280,495.75	272,660.59
流动资产合计		90,254,766.56	108,054,454.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	54,443,032.91	54,443,032.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,506,224.79	2,652,670.39
固定资产		17,087,548.56	17,782,758.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		25,468,308.59	25,468,308.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,505,114.85	100,346,770.60
资产总计		189,759,881.41	208,401,225.34
流动负债：			
短期借款		1,300,000.00	1,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		103,699,567.73	115,191,716.31
预收款项			
合同负债		86,566.57	86,566.57

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		613,525.68	691,469.62
应交税费		14,625,545.98	14,511,943.87
其他应付款		29,138,540.60	30,026,582.83
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		2,280,000.00	2,280,000.00
其他流动负债		5,193.99	5,193.99
流动负债合计		151,748,940.55	164,093,473.19
非流动负债：			
长期借款		21,940,964.08	19,091,217.95
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,940,964.08	19,091,217.95
负债合计		173,689,904.63	183,184,691.14
所有者权益：			
股本		107,200,000.00	107,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,627,412.36	99,627,412.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,084,205.59	9,084,205.59
一般风险准备			
未分配利润		-199,841,641.17	-190,695,083.75
所有者权益合计		16,069,976.78	25,216,534.20
负债和所有者权益合计		189,759,881.41	208,401,225.34

(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		12,505,636.60	26,407,333.70
其中：营业收入	25	12,505,636.60	26,407,333.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,921,972.11	34,097,699.93
其中：营业成本	25	11,600,316.84	25,679,569.76
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	26	274,221.77	218,041.73
销售费用	27	286,003.89	239,277.50
管理费用	28	4,372,559.06	4,788,796.99
研发费用	29	2,894,497.21	2,845,480.49
财务费用	30	494,373.34	326,533.46
其中：利息费用		593,513.90	375,442.41
利息收入		106,625.32	62,838.55
加：其他收益		1,022.69	85,514.83
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）	32	-3,470,034.31	151,271.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	108,397.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,776,950.01	-7,453,579.67
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,491.34	10,366.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,781,441.35	-7,463,946.02
减：所得税费用			12,295.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,781,441.35	-7,476,241.18
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)		-10,781,441.35	-7,476,241.18
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)		-3,383.76	-3,214.51
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,778,057.59	-7,473,026.67
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,781,441.35	-7,476,241.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,778,057.59	-7,473,026.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,383.76	-3,214.51
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.10	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.10	-0.07

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：黄岩

(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	4	12,105,142.89	25,293,716.02
减：营业成本	4	11,258,950.26	24,869,440.59

税金及附加		266,813.03	207,621.65
销售费用		286,003.89	239,277.50
管理费用		4,013,050.77	4,558,489.13
研发费用		2,894,497.21	2,845,480.49
财务费用		492,910.21	308,489.37
其中：利息费用		593,513.90	359,526.98
利息收入		106,484.95	62,531.82
加：其他收益		999.23	85,177.81
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）		-2,144,489.54	367,191.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		108,397.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,142,175.67	-7,282,713.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,381.75	10,001.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,146,557.42	-7,292,714.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,146,557.42	-7,292,714.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,146,557.42	-7,292,714.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-9,146,557.42	-7,292,714.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,947,970.01	30,640,053.92
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			
收到其他与经营活动有关的现金	35	1,409,423.08	2,630,291.92
经营活动现金流入小计		25,357,393.09	33,270,345.84
购买商品、接受劳务支付的现金		23,157,246.76	31,828,587.66
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		5,536,188.11	6,387,199.57
支付的各项税费		484,377.69	855,449.70
支付其他与经营活动有关的现金	35	4,521,484.79	2,190,869.61
经营活动现金流出小计		33,699,297.35	41,262,106.54
经营活动产生的现金流量净额		-8,341,904.26	-7,991,760.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			30,000.00
投资活动产生的现金流量净额		128,000.00	-30,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,850,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,850,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		6,925,441.09	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,092.31	334,739.60
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			
筹资活动现金流出小计		7,515,533.40	384,739.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,334,466.60	9,515,260.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,879,437.66	1,493,499.70
加：期初现金及现金等价物余额		17,871,380.63	20,285,240.62
六、期末现金及现金等价物余额		11,991,942.97	21,778,740.32

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：黄岩

(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		23,372,835.21	28,711,891.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,396,800.24	4,373,772.46
经营活动现金流入小计		24,769,635.45	33,085,664.27

购买商品、接受劳务支付的现金		22,575,501.00	31,056,565.64
支付给职工以及为职工支付的现金		5,388,042.64	6,211,084.08
支付的各项税费		450,287.86	750,880.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,613,180.26	2,228,391.58
经营活动现金流出小计		33,027,011.76	40,246,921.54
经营活动产生的现金流量净额		-8,257,376.31	-7,161,257.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		128,000.00	-30,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,850,000.00	9,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,850,000.00	9,850,000.00
偿还债务支付的现金		6,925,441.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		590,092.31	334,574.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,515,533.40	334,574.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,334,466.60	9,515,425.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,794,909.71	2,324,168.13
加：期初现金及现金等价物余额		17,747,081.74	19,044,543.93
六、期末现金及现金等价物余额		11,952,172.03	21,368,712.06

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

西安汇龙科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系西安汇龙腾脉科技有限公司（以下简称汇龙腾脉公司），汇龙腾脉公司系由刘英智和张瑾发起设立，于2009年12月31日在西安市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91610131698636464M的营业执照，注册资本107,200,000.00元，股份总数107,200,000股（每股面值1元）。公司股票于2014年1月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司住所：西安市高新区沣惠南路34号1幢10903室

法定代表人姓名：刘英智

注册资本：107,200,000.00 元；

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；

统一社会信用代码：91610131698636464M；

公司经营期限：2009 年 12 月 31 日至无固定期限；

经营范围：一般项目：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；网络技术服务；软件开发；互联网数据服务；互联网安全服务；通讯设备销售；通信传输设备专业修理；移动通信设备销售；电力设施器材销售；市政设施管理；信息安全设备销售；智能仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及通讯设备租赁；住房租赁；环境保护监测；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；土壤及场地修复装备销售；生态环境监测及检测仪器仪表销售；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；市场调查（不含涉外调查）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：劳务派遣服务；互联网新闻信息服务；第二类增值电信业务；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电力设施承装、承修、承试；消防设施工程施工；货物进出口；技术进出口；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本公司属于其他电信服务。主要经营活动为提供网络建设、网络优化、网络维护服务以及系统产品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：通信工程安装、移动通信网络维护、网络优化和系统产品的开发及销售。

2、合并财务报表的合并范围

本期合并范围未发生变化,2024 年纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

3、公司财务报表的批准报出日

本财务报告于 2024 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注 016、附注 00、附注 00 和附注 00。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息及会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

4、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

5、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定【人民币】为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参

与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、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

本公司于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用

计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍

生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初

始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收员工项目备用金借款
- 其他应收款组合 3：拆借款
- 其他应收款组合 4：应收暂付款
- 其他应收款组合 5：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价

值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法（先进先出法、个别计价法）计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制（或定期盘存制）。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的按照一次转销法进行摊销

13、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始

投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注 013

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 020。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 020。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	2-5	0-5	19.00-50.00

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
专用设备	3-5	4-5	19.00-32.00
运输工具	5	4	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括【软件】等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	5		平均年限法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 020。

19、研发支出

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

(1) 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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：移动通信设备安装、移动通信网络优化、移动通信网络维护和移动通信软件服务四大类。

(1) 移动通信设备安装、移动通信网络优化及移动通信网络维护

合同约定服务期限的，公司在服务期间内按照实际与客户确认的结算单金额或合同约定的服务费确认收入；合同约定按阶段对完成工作量出具工作量确认单或进度证明的，公司按照工作量确认单的金额或履约进度确认收入；对于不满足上述条件的合同，公司在客户最终确认或验收时确认收入。

(2) 通信软件服务

通信软件服务包括自主开发软件产品、定制开发软件产品及系统集成产品销售三大类。

其中不需要安装的自主开发软件产品在产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装的软件产品在项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入。

定制开发软件和系统集成产品均在项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益【或冲减相关成本费用】。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入【或冲减营业外支出】。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应

纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变

更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司未主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
西安汇龙科技股份有限公司、西安汇龙网络科技有限公司	15%
除上述以外的其他境内纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司所得税税负减免相关依据及说明

本公司于2023年12月12日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202361004909。2023年12月至2026年12月享受高新技术企业15%企业所得税税率优惠。

(2) 子公司西安汇龙网络科技有限公司所得税税负减免相关依据及说明

子公司西安汇龙网络科技有限公司属设在西部地区国家鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)及《关于关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税〔2020〕23号)，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年12月31日】，期末指【2024年6月30日】，本期指2024年1月1日至6月30日，上期指2023年1月1日至6月30日。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
	9,368.63	10,458.02
银行存款	11,982,574.34	17,860,922.61
其他货币资金		728,493.00
合 计	11,991,942.97	18,599,873.63
其中：存放在境外的款项总额		

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		728,493.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,734,578.87	48,247,742.39
1 至 2 年	32,447,425.37	35,532,930.86
2 至 3 年	14,122,256.52	22,073,324.70
3 年以上	191,786,455.15	184,721,414.94
小 计	281,090,715.91	290,575,412.89
减：坏账准备	202,816,829.23	199,450,726.18
合 计	78,273,886.68	91,124,686.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	8,770,068.36	3.12	8,770,068.36	100.00	
按组合计提坏账准备	272,320,647.55	96.88	194,046,760.87	71.26	78,273,886.68
其中：					
账龄组合	272,320,647.55	100.00	194,046,760.87	71.26	78,273,886.68
合 计	281,090,715.91		202,816,829.23		78,273,886.68

续：

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	8,770,068.36	3.00	8,770,068.36	100.00	
按组合计提坏账准备	281,805,344.53	97.00	190,680,657.82	67.66	91,124,686.71
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
账龄组和	281,805,344.53	100.00	190,680,657.82	67.66	91,124,686.71
合计	290,575,412.89		199,450,726.18		91,124,686.71

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	8,770,068.36	8,770,068.36	100.00	预计款项无法收回
合计	8,770,068.36	8,770,068.36		/

续:

名称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	8,770,068.36	8,770,068.36	100.00	预计款项无法收回
合计	8,770,068.36	8,770,068.36		/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目:

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	42,734,578.87	2,136,728.94	5.00	47,118,092.77	2,363,982.28	5.00
1至2年	32,447,425.37	3,244,742.53	10.00	36,807,312.67	3,680,731.27	10.00
2至3年	14,122,256.52	5,648,902.61	40.00	22,073,324.70	8,829,329.88	40.00
3年以上	183,016,386.79	183,016,386.79	100.00	175,806,614.39	175,806,614.39	100.00
合计	272,320,647.55	194,046,760.87		281,805,344.53	190,680,657.82	

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,043,162.08, 占应收账款期末余额合计数的比例 22.07% (2023年:22.97%), 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 50,022,345.09。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
中国移动通信集团陕西有限公司西安分公司	14,473,765.75	5.15	1,281,435.26
中国移动通信集团陕西有限公司渭南分公司	14,905,735.65	5.30	14,905,735.65
中国移动通信集团云南有限公司昭通分公司	13,253,076.81	4.71	12,533,720.34

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
中国移动通信集团海南有限公司	9,892,771.99	3.52	9,892,771.99
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	9,517,811.88	3.39	9,517,811.88
合计	62,043,162.08	22.07	48,131,475.12

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,588,279.19	1,370,297.87
合计	1,588,279.19	1,370,297.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,198,088.69	1,028,511.68
1至2年	330,600.56	276,829.16
2至3年	254,257.40	240,109.23
3年以上	5,187,019.32	5,102,603.32
小计	6,969,965.97	6,648,053.39
减：坏账准备	5,381,686.78	5,277,755.52
合计	1,588,279.19	1,370,297.87

②按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
押金及借款保证金	4,016,769.60	3,910,274.10
员工项目备用金借款	797,588.24	596,507.43
拆借款	640,000.00	640,000.00
应收暂付款	934,218.63	939,882.36
其他	581,389.50	561,389.50
合计	6,969,965.97	6,648,053.39

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信有限公司四川省分公司	押金保证金	732,179.00	3年以上	10.50	732,179.00
江西昊睿通信工程有限工程	应收暂付款	539,707.61	3年以上	7.74	539,707.61
中国移动通信集团陕西有限公司	押金保证金	533,458.00	1-2年:69,998.00,3年以上:463,460.00	7.65	470,459.80

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信有限公司福建省分公司	押金保证金	360,000.00	2-3年 30,000.00, 3年以上 330,000.00	5.17	342,000.00
中国移动通信集团贵州有限公司六盘水分公司	押金保证金	340,800.00	3年	4.89	340,800.00
合 计		2,506,144.61		35.95	2,425,146.41

4、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额
合同履约成本	743,375.42		743,375.42	743,375.42

5、持有待售资产

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
(一) 持有待售非流动资产					
其中：固定资产	285,142.09		285,142.09	285,142.09	
(二) 持有待售处置组中的资产					
其中：子公司 A					
分公司 B					
.....					
合 计	285,142.09		285,142.09	285,142.09	

本期固定资产转为持有待售资产的房产汇鑫 2106 号，已于 2021 年签订房屋买卖合同，并收到对方首付款 30 万元，因一直处于抵押状态无法办理过户，该房产预计 2024 年 11 月解除抵押状态，在 2023 年 12 月 31 日满足持有待售资产定义。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	281,372.22	273,537.06

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,576,943.80	7,576,943.80
2. 本期增加金额		

项 目	房屋、建筑物	合计
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,576,943.80	7,576,943.80
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,690,428.11	4,690,428.11
2. 本期增加金额	151,900.86	151,900.86
(1) 计提或摊销	151,900.86	151,900.86
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	4,842,328.97	4,842,328.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,734,614.83	2,734,614.83
2. 期初账面价值	2,886,515.69	2,886,515.69

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,404,509.88	19,140,339.13
固定资产清理		
合 计	18,404,509.88	19,140,339.13

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
-----	--------	------	------	------	----

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	28,913,972.01	8,638,901.18	9,151,469.20	1,348,428.96	48,052,771.35
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额		490,072.00			490,072.00
(1) 其他减少		490,072.00			490,072.00
4. 期末余额	28,913,972.01	8,148,829.18	9,151,469.20	1,348,428.96	47,562,699.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,528,586.16	8,324,002.05	8,810,885.73	1,248,958.28	28,912,432.22
2. 本期增加金额	720,943.11	7,537.32	14,753.65		725,234.08
(1) 计提	720,943.11	7,537.32	14,753.65		725,234.08
3. 本期减少金额		479,476.83			479,476.83
(1) 其他减少		479,476.83			479,476.83
4. 期末余额	11,231,529.27	7,852,062.54	8,825,639.38	1,248,958.28	29,158,189.47
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	17,682,442.74	296,766.64	325,829.82	99,470.68	18,404,509.88
2. 期初账面价值	18,385,385.85	314,899.13	340,583.47	99,470.68	19,140,339.13

9、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	8,147,147.47	8,147,147.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,147,147.47	8,147,147.47
二、累计摊销		
1. 期初余额	8,147,147.47	8,147,147.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,147,147.47	8,147,147.47
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

10、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 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
长沙合茂网络科技有限公司	536,576.42			536,576.42
合计	536,576.42			536,576.42

(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 计提	本期减少 处置	期末余额
长沙合茂网络科技有限公司	536,576.42			536,576.42
合计	536,576.42			536,576.42

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
信用减值准备	164,612,769.20	24,691,915.38	164,612,769.20	24,691,915.38

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,300,000.00	1,300,000.00

该短期借款以公司办公用房摩尔中心 904、905 室为抵押。

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程劳务款	95,858,235.23	107,511,014.55
合计	95,858,235.23	107,511,014.55

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
南京铭泽信息科技有限公司	12,671,156.66	项目未完结
陕西盈盛泰科信息技术有限公司	8,147,905.76	项目未完结
伟信基业科技有限公司	6,217,304.83	项目未完结
合计	27,036,367.25	

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预收移动通信网络优化款	86,566.57	86,566.57
合 计	86,566.57	86,566.57

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	717,899.18	5,120,949.36	5,197,993.46	640,855.08
离职后福利-设定提存计划		826,154.46	826,154.46	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	717,899.18	5,947,103.82	6,024,147.92	640,855.08

(1) 短期薪酬

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	641,725.74	4,379,300.44	4,451,339.68	569,686.50
职工福利费		2,285.00	2,285.00	
社会保险费		434,433.92	434,433.92	
其中：1. 医疗保险费		407,848.96	407,848.96	
2. 工伤保险费		26,437.56	26,437.56	
3. 生育保险费		147.40	147.40	
4. 其他		0.00	0.00	
住房公积金		217,464.00	217,464.00	
工会经费和职工教育经费	76,173.44	87,466.00	92,470.86	71,168.58
合 计	717,899.18	5,120,949.36	5,197,993.46	640,855.08

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		792,104.85	792,104.85	
失业保险费		34,049.61	34,049.61	
合 计		826,154.46	826,154.46	

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	15,279,085.44	15,248,988.15
城市维护建设税	189,922.16	182,790.07
教育费附加	81,395.25	81,712.06
地方教育附加	54,263.50	54,474.70
水利基金	641.10	2,016.21
印花税	2,144.53	3,131.39
个人所得税	3,329.90	5,338.57

税 项	期末余额	上年年末余额
房产税	81,599.12	10,952.80
城镇土地使用税	1,272.57	93.00
车船税	3,000.00	3,000.00
合 计	15,696,653.57	15,592,496.94

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	31,115.71	27,694.12
应付股利		
其他应付款	4,758,152.66	5,324,856.56
合 计	4,789,268.37	5,352,550.68

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
待付差旅报销款	3,215,756.93	3,568,393.00
押金保证金	1,079,489.15	1,199,489.15
投资转让款	300,000.00	300,000.00
其他	162,906.58	256,974.41
合 计	4,758,152.66	5,324,856.56

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,280,000.00	2,280,000.00

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,193.99	5,193.99
合 计	5,193.99	5,193.99

20、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	24,220,964.08		21,371,217.95	
小 计	24,220,964.08		21,371,217.95	
减：一年内到期的长期借款	2,280,000.00		2,280,000.00	
合 计	21,940,964.08		19,091,217.95	

21、股本（单位：股）

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	
股份总数	107,200,000.00						107,200,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,344,820.82			62,344,820.82

23、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	12,389,451.49			12,389,451.49

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-171,159,989.14	-144,165,916.68	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-171,159,989.14	-144,165,916.68	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,778,057.59	-26,994,072.46	--
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			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-181,938,046.73	-171,159,989.14	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、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	12,365,545.17	11,522,853.24	26,383,985.13	25,666,659.16
其他业务	141,091.43	77,463.60	23,348.57	12,910.60
合 计	12,505,636.60	11,600,316.84	26,407,333.70	25,679,569.76

(2) 营业收入、营业成本（产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动通信设备安装及维护	1,717,003.24	1,702,287.35	15,737,009.23	16,157,067.13
移动通信网络优化	6,998,179.42	6,769,304.91	6,837,665.49	6,546,247.94
通信软件服务	3,650,362.51	3,051,260.98	3,809,310.41	2,785,502.09
合 计	12,365,545.17	11,522,853.24	26,383,985.13	25,666,659.16

(3) 2024年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	移动通信设备安装及维护	移动通信网络优化	通信软件服务	合计
在某一时段内确认收入	1,717,003.24	6,998,179.428	3,650,362.51	12,365,545.17
在某一时点确认收入				
合 计	1,717,003.24	6,998,179.42	3,650,362.51	12,365,545.17

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25，本公司根据合同的约定，(1)移动通信设备安装、移动通信网络优化及移动通信网络维护：合同约定服务期限的，公司在服务期间内按照实际与客户确认的结算单金额或合同约定的服务费确认收入；合同约定按阶段对完成工作量出具工作量确认单或进度证明的，公司按照工作量确认单的金额或履约进度确认收入；对于不满足上述条件的合同，公司在客户最终确认或验收时确认收入。(2)通信软件服务：通信软件服务包括自主开发软件产品、定制开发软件产品及系统集成产品销售三大类。其中不需要安装的自主开发软件产品在产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装的软件产品在项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入。(3)定制开发软件和系统集成产品均在项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 1,847.95 万元，预计将于 2024 年度确认收入。

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下

融资租赁：	金额
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
经营租赁：	
租赁收入	140,091.43
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,290.45	21,747.15
教育费附加	3,388.91	10,499.29
地方教育附加	2,259.28	6,999.52
印花税	6,319.08	7,649.71
房产税	250,960.34	168,414.92
土地使用税	4,003.71	2,731.14
合 计	274,221.77	218,041.73

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,081.40	82,121.40
办公费	10,699.00	16,497.00
差旅费	14,181.85	16,607.88
业务招待宣传费	184,041.64	124,051.22
合 计	286,003.89	239,277.50

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,798,713.75	2,699,494.98
办公、差旅费、物业费	479,295.76	458,210.49
折旧费、摊销费	728,322.11	794,322.27
咨询服务费	320,711.47	752,410.95
其他	45,515.97	84,358.30
合 计	4,372,559.06	4,788,796.99

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,761,694.46	2,518,638.99
折旧、摊销费	11,130.16	43,645.63
办公、差旅费	103,087.53	271,845.82
其他	18,585.06	11,350.05
合 计	2,894,497.21	2,845,480.49

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	593,513.90	375,442.41
减：利息收入	106,625.32	62,838.55
手续费及其他	7,484.76	13,929.60
合 计	494,373.34	326,533.46

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		84,246.07
增值税加计抵减		329.44
个税手续费返还	1022.69	939.32
合 计	1022.69	85,514.83

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		14,138.25
应收账款坏账损失	-3,342,245.63	218,354.19
其他应收款坏账损失	-127,788.68	-81220.71
合 计	-3,470,034.31	151,271.73

33、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得（损失以“-”填列）	108,397.12	

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		12,295.16
递延所得税费用		
合 计		12,295.16

35、现金流量表项目注释

（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
利息收入	31,830.23	44,959.76

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		83,666.07
收到保证金和押金	443,037.22	1,404,047.96
收回职工备用金借款净额	206,062.63	990,358.56
收回保函保证金	728,493.00	107,259.57
合 计	1,409,423.08	2,630,291.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	702,746.00	511,000.03
退还保证金和押金	3,275,322.65	1,079,174.14
中介咨询费	263,323.00	310,500.00
其他	280,093.14	290,195.44
合 计	4,521,484.79	2,190,869.61

36、所有权或使用权受限资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	842,119.91	借款抵押
持有待售资产	220,085.84	借款抵押
固定资产	13,279,174.11	借款抵押
合计	14,341,379.86	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,781,441.35	-7,476,241.18
加：信用减值损失	-3,470,034.31	-151,271.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	877,134.94	1,013,602.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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）		
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）	593,513.90	375,442.41

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
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）	0	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,624,983.55	2,099,664.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,186,060.99	-3,852,957.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,341,904.26	-7,991,760.70
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,991,942.97	21,778,740.32
减：现金的期初余额	18,599,873.63	20,285,240.62
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	-6,607,930.66	1,493,499.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,991,942.97	17,871,380.63
其中：库存现金	9,368.63	10,458.02
可随时用于支付的银行存款	11,982,574.34	17,860,922.61
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,991,942.97	17,871,380.63
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		

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	793,261.93	7.077	5,613,914.68
伊朗里亚尔	66,390,909,748.33	0.000169	11,220,063.75

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,761,694.46		2,518,638.99	
折旧、摊销费	11,130.16		43,645.63	
办公、差旅费	103,087.53		271,845.82	
其他	18,585.06		11,350.05	
合 计	2,894,497.21		2,845,480.49	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
上海河广信息科技有限公司	100万	上海市	上海市	通信技术服务业	70		设立
西安汇龙网络科技有限公司	1,000万	西安市	西安市	通信技术服务业	100		同一控制下企业合并
长沙合茂网络科技有限公司	500万	长沙市	长沙市	通信技术服务业	100		非同一控制下企业合并

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

(1) 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。

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银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.07%（2023 年：22.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.95%（2023 年：37.70%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘英智	控股股东
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	关键管理人员罗晓峰控制的公司
EGOGO TECHNOLOGY LTD	受杭州汇龙贯宇网络科技有限公司控制
张瑾	实际控制人配偶
罗晓峰	关键管理人员
刘转叶	实际控制人胞妹
张晓婷	董事
王忠雄	董事
刘明华	董事
王振瑞	监事
袁苏安	监事
倪少朋	监事
方强	董事会秘书

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

无。

②出售商品、提供劳务

无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘英智、张瑾	5,250,000.00	2021/12/10	2026/12/10	否

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

项目	期初未支付本息余额	拆入资金累计发生金额	结算资金占用费金额	支付本息累计发生金额	期末未支付本息余额	备注
刘英智	8,291,217.95	8,390,000.00	137,832.65	288,086.52	8,140,964.08	

(4) 关键管理人员薪酬

支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	54.16 万元	51.21 万元

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	8,770,068.36	8,770,068.36	8,770,068.36	8,770,068.36
应收账款	Egogo Parsian	11,220,063.75	10,077,542.58	11,075,331.56	10,014,471.22

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	69,727.83	69,727.83

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三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	期末余额		上年年末余额
1 年以内	42,062,802.77		47,291,399.17
1 至 2 年	32,143,763.53		33,232,079.93
2 至 3 年	10,987,478.97		19,902,127.80
3 年以上	187,039,821.63		181,187,647.54
小 计	272,233,866.90		281,613,254.44
减：坏账准备	196,752,329.71		194,708,813.29
合 计	75,481,537.19		86,904,441.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	8,770,068.36	3.22	8,770,068.36	100	
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	263,463,798.54	96.78	187,982,261.35	71.35	75,481,537.19
其中:					
账龄组合	263,463,798.54	96.78	187,982,261.35	71.35	75,481,537.19
合计	272,233,866.90	100	196,752,329.71	72.27	75,481,537.19

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	8,770,068.36	3.11	8,770,068.36	100	
其中:					
按组合计提坏账准备	272,843,186.08	96.89	174,399,564.23	63.35	86,904,441.15
其中:					
账龄组合	272,843,186.08	96.89	174,399,564.23	63.35	86,904,441.15
合计	281,613,254.44	100	194,708,813.29	69.14	86,904,441.15

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	8,770,068.36	8,770,068.36	100	预计款项无法收回
合计	8,770,068.36	8,770,068.36		/

续:

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	8,770,068.36	8,770,068.36	100.00	预计款项无法收回
合计	8,770,068.36	8,770,068.36		/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目:

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	42,062,802.77	2,103,140.14	5	47,291,399.17	2,364,569.96	5.00

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	32,143,763.53	3,214,376.35	10	33,232,079.93	3,323,207.99	10.00
2至3年	10,987,478.97	4,394,991.59	40	19,902,127.80	7,833,387.80	40.00
3年以上	178,269,753.27	178,269,753.27	100	172,417,579.18	172,417,579.18	100.00
合计	263,463,798.54	187,982,261.35	71.35	272,843,186.08	185,938,744.93	68.15

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,043,162.08，占应收账款期末余额合计数的比例 22.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 48,131,475.11。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
中国移动通信集团陕西有限公司西安分公司	14,473,765.75	5.32	1,281,435.25
中国移动通信集团陕西有限公司渭南分公司	14,905,735.65	5.48	14,905,735.65
中国移动通信集团云南有限公司昭通分公司	13,253,076.81	4.87	12,533,720.34
中国移动通信集团海南有限公司	9,892,771.99	3.63	9,892,771.99
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	9,517,811.88	3.50	9,517,811.88
合计	62,043,162.08	22.79	48,131,475.11

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,512,044.08	1,373,260.75
合计	1,512,044.08	1,373,260.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,106,952.11	1,007,983.73
1至2年	329,887.46	293,420.36
2至3年	272,568.12	252,663.15
3年以上	22,394,109.50	22,309,693.50
小计	24,103,517.19	23,863,760.74
减：坏账准备	22,591,473.11	22,490,499.99
合计	1,512,044.08	1,373,260.75

②按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金及借款保证金	4,268,164.43	4,232,991.93
员工项目备用金借款	667,161.98	468,081.17
拆借款	390,000.00	390,000.00
应收暂付款	942,103.45	947,879.51
往来款	17,836,087.33	17,824,808.13
合 计	24,103,517.19	23,863,760.74

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	24,103,517.19	93.73	22,591,473.11	1,512,044.08
合 计	24,103,517.19	93.73	22,591,473.11	1,512,044.08

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,863,760.74	94.25	22,490,499.99	1,373,260.75	
合 计	23,863,760.74	94.25	22,490,499.99	1,373,260.75	

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海河广信息科技有限公司	拆借款	11,870,590.70	1 年以内 14,301.60, 1-2 年 20,668.80, 2-3 年 18,855.08, 3 年以上 11,816,765.22	49.25	11,827,089.21
卡迪特通信科技国际有限公司	拆借款	5,865,210.81	3 年以上	24.33	5,865,210.81
中国联合网络通信有限公司四川省分公司	押金及借 款保证金	732,179.00	3 年以上	3.04	732,179.00
江西吴睿通信工程有限 工程	应 收 暂 付 款	539,707.61	3 年以上	2.24	539,707.61
中国移动通信集团陕西 有限公司	押 金 及 借 款 保 证 金	533,458.00	1-2 年 69,998.00, 3 年以上 463,460.00	2.21	470,459.80
合 计		19,541,146.12		81.07	19,434,646.43

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	57,967,991.35	3,524,958.44	54,443,032.91	57,967,991.35	3,524,958.44	54,443,032.91
对合营、联营企业投资						
合 计	57,967,991.35	3,524,958.44	54,443,032.91	57,967,991.35	3,524,958.44	54,443,032.91

(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
西安汇龙网络科技有限公司	52,267,991.35			52,267,991.35		
长沙合茂网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		2,824,958.44
上海河广信息科技有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
合 计	57,967,991.35			57,967,991.35		3,524,958.44

4、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	11,920,545.17	11,140,867.56	25,225,861.16	24,815,910.89
其他业务	184,597.72	118,082.70	67,854.86	53,529.70
合 计	12,105,142.89	11,258,950.26	25,293,716.02	24,869,440.59

(2) 主营业务收入、主营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
移动通信设备安装及维护	1,717,003.24	1,702,287.35	15,737,009.23	16,157,067.13
移动通信网络优化	6,553,179.42	6,387,319.23	5,679,541.52	5,695,499.67
通信软件服务	3,650,362.51	3,051,260.98	3,809,310.41	2,963,344.09
合 计	11,920,545.17	11,140,867.56	25,225,861.16	24,815,910.89

(3) 2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项 目	移动通信设备安装及维护	移动通信网络优化	通信软件服务	合计
在某一时段内确认收入	1,717,003.24	6,553,179.42	3,650,362.51	11,920,545.17
在某一时点确认收入				
合 计	1,717,003.24	6,553,179.42	3,650,362.51	11,920,545.17

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	108,397.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
非经常性损益总额	108,397.12	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	108,397.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

项 目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	108,397.12	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	-	-0.10	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.10	-

西安汇龙科技股份有限公司

2024年8月23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
非流动性资产处置损益	108,397.12
非经常性损益合计	108,397.12
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	108,397.12

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