



吧哒科技

NEEQ : 873829

武汉吧哒科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈立军、主管会计工作负责人汪晶及会计机构负责人（会计主管人员）易荣桂保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用
-----

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第六节	财务会计报告 .....	29
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	94
附件 II	融资情况 .....	94

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
吧哒科技、本公司、公司	指	武汉吧哒科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统有限责任公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的《武汉吧哒科技股份有限公司公司章程》
三会	指	武汉吧哒科技股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等《公司章程》规定的人员
三会议事规则	指	武汉吧哒科技股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IT	指	Information Technology, 信息技术
IT 基础架构	指	IT 环境存在、运行和管理所需的硬件、软件、网络资源和服务的组合
服务器	指	比普通计算机运行更快、负载更高、价格更贵的计算机
数据中心	指	以各类数据为核心, 依托 IT 技术, 按照统一的标准, 建立数据处理、存储、传输、综合分析的一体化数据信息管理体系
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合, 是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
AI、人工智能	指	Artificial Intelligence, 是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
ITSS	指	Information Technology Service Standards 的缩写, 中文意思是信息技术服务标准, 是在工业和信息化部、国家标准化委的领导和支持下, 由 ITSS 工作组研制的一套 IT 服务领域的标准库和一套提供 IT 服务的方法论
云计算	指	分布式计算的一种, 通过网络“云”将巨大的

		数据计算处理程序分解成无数个小程序，然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration（软件能力成熟度模型）的英文缩写，是目前业界公认的软件生产过程标准和软件企业成熟度等级认证标准

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉吧哒科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Bada Technology Co., Ltd. BDBada		
法定代表人	陈立军	成立时间	1999年1月27日
控股股东	控股股东为(陈立军)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈立军), 一致行动人为(张勤超、陈正宇)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务(I652)-信息系统集成服务(I6531)		
主要产品与服务项目	公司提供的主要服务包括系统集成服务、IT运行维护服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吧哒科技	证券代码	873829
挂牌时间	2023年1月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	42,000,000
主办券商(报告期内)	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦21层, 投资者联系电话: 027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	李芳	联系地址	武汉市洪山区文化大道555号融科智谷工业项目一期A7-10号
电话	027-87667763	电子邮箱	lifang@bdbada.com.cn
传真	027-87667763		
公司办公地址	湖北省武汉市洪山区文化大道555号融科智谷工业项目一期A7号楼1-3层1号、2号、10号	邮政编码	430079
公司网址	www.bdbada.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100714506126Q		
注册地址	湖北省武汉市洪山区文化大道555号融科智谷工业项目一期A7号楼1-3层1号、2号、10号		
注册资本(元)	42,000,000.00	注册情况报告期内	否

		是否变更	
--	--	------	--

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司成立于 1999 年，是一家专业的 IT 架构综合服务提供商，业务范围涵盖 IT 运行维护服务、系统集成服务等。公司现已获得 ISO 系列认证、ITSS 信息技术服务标准符合性证书（运行维护服务二级）、CCRC 信息安全服务资质认证证书（信息系统安全运维服务二级）、CCID 信息系统服务交付能力等级证书（二级）、CMMI5 级等资质证书，具备 IT 基础架构层多品牌、跨平台的一站式综合服务能力，保障客户 IT 基础架构安全、稳定、高效运行。公司注重服务品牌建设与口碑积累，客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门等，业务和服务网络已覆盖湖北、湖南、河南、江西、安徽等多个地区。

公司的 IT 运行维护服务是指为客户数据中心提供 IT 基础架构层面的一站式综合运行维护服务，保障其 IT 基础架构整体安全、稳定、高效运行。服务内容包括硬件运维服务、软件运维服务、安全运维服务、基础环境运维服务以及其他运维服务（如机房搬迁服务）等。此外公司还基于自主研发的“信服”系列产品，包括自动化的运维管理软件“信服易云”、IT 服务管理软件“信服魔方”向客户提供数据安全运维软件产品和数据安全运维软件运营服务，服务内容包括数据安全检查、数据安全态势感知、数据溯源、数据监测与应急响应等。

公司的系统集成服务主要指应客户需求，提供 IT 基础架构建设相关的咨询规划、数据中心集成设计、基础软硬件产品选型供货、软硬件安装调试、技术咨询、售后服务等一站式服务。其中基础软硬件产品主要包括服务器、存储设备、网络设备、网络安全产品等。同时，公司集成自主研发的数据安全保护与灾备产品“信服易备”，向客户提供数据安全解决方案设计与实施服务。

公司的商业模式如下：

##### 1、采购模式

公司面向市场独立采购，建立了较为成熟的采购机制，主要采购的物品为基础软硬件设备、原厂运行维护服务等。公司的采购模式主要以项目或销售合同为基础，根据与客户签订的产品或服务条款确定采购需求，之后通过竞争性谈判及磋商、单一来源、询价等方式选择合适的供应商并与供应商签订采购合同。

##### 2、销售模式

公司面向最终客户主要采取直销的模式，在业务覆盖区域向最终用户提供系统集成服务、IT 运行维护服务。公司以项目为单位，通过招投标、询价等方式获取合同。在获取项目招投标信息后，公司业务部门分析客户需求并制定解决方案，商务部根据方案核算成本提供报价，中标后再由销售团队与客户签订销售合同。

公司客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门。公司紧密围绕下游市场和客户建立销售团队，针对不同行业特点建立了业务直属版块、医疗版块和政教企版块三大业务版块。公司已在湖南、河南、江西、安徽设立分公司，以总公司和各分公司为中心建立营销网络，提升公司业务拓展能力。公司销售秉持“交付即运维”的理念，在系统集成服务的交付过程中及时了解客户 IT 系统运行维护等信息化建设需求。

### 3、研发模式

公司研发活动主要围绕公司自主“信服”系列产品开展，已经形成了较为成熟的研发体系，并持续对研发团队进行投入，根据市场需求实现产品更新迭代，提升公司数据安全与智能运维产品的技术水平，拓展公司服务范围和品牌竞争力。

公司研发方式为自主研发。公司设置了研发中心，并根据公司制定的《研发管理制度》开展研发活动。研发中心由三个部门组成，分别是数据服务部、产品质量部和软件开发部。数据服务部主要负责收集产品需求、提供研发方案以及实施与部署自主产品等工作；产品质量部主要负责既有产品改良和新产品设计开发工作的审批、组织管理、实施、监督、测试以及产品的生产培训、技术指导等工作；软件开发部主要负责产品开发和软件设计等工作。

公司的产品开发工作流程主要分为需求收集、方案设计、产品研发、产品测试、产品发布几个阶段，公司通过市场需求研究、存量客户使用反馈等方法收集市场需求，并对需求进行汇总、评审、筛选、确认与更改，以确保研发产品功能满足市场真实需求。

#### 二、经营计划回顾和展望

报告期内，公司营业总收入 77,862,868.38 元，较去年同期下降 36.76%，归属于挂牌公司股东的净利润-16,621,817.03 元，较上年同期下降 547.78%，归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润-16,733,933.87 元，较上年同期下降 865.71%，净资产收益率-18.68%，基本每股收益-0.40 元。

2024 年公司坚定以客户为中心，释放销售活力；以服务为先导，打造高价值服务；以成长为驱动，让自主创新赋能高质量发展，将运维服务做大做强。继续坚持自主创新，强化“信服”系列产品创新研发与投入使用，为客户提供高效可靠的数据容灾备份和业务系统快速恢复服务、数据中心一体化智能运维服务、IT 运维管理综合服务。

## （二） 行业情况

### 1、行业介绍

IT 服务是指信息技术服务商为客户提供的贯穿 IT 系统生命周期的全方位服务，覆盖早期的 IT 咨询、IT 需求定义，中期的 IT 产品和服务选择、IT 项目部署与实施，后期的 IT 基础架构运维、IT 优化和升级等环节，以及 IT 培训、IT 投资保障等支持服务。根据服务内容不同，IT 服务具体分为专业服务、维护服务、运营服务三类，其中专业服务包括 IT 咨询服务、IT 基础架构建设服务、IT 系统定制化开发服务等，维护服务包括 IT 基础架构运维服务及相关软硬件产品支持等，运营服务包括业务流程外包、系统运营外包等 IT 外包服务等。

### 2、行业发展现状

我国 IT 服务行业虽然起步晚，但发展迅速。2009 年 4 月，工信部原软件司成立国家信息技术服务标准（ITSS）指导协调组和工作组，组织开展信息技术服务标准化工作，规范了中国 IT 服务行业，国内厂商积极参与标准制定，而海外巨头由于研发规模大、管理平台复杂等原因，本地化服务的能力受限，国内厂商与海外巨头之间的差距逐步缩小。2016 年 7 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布的《国家信息化发展战略纲要》提出“适应和引领经济发展新常态，增强发展新动力，需要将信息化贯穿我国现代化进程始终，加快释放信息化发展的巨大潜能。”2020 年国家发改委、中央网信办发布《关于推进“上云用数赋智”行动，培育新经济发展实施方案》提出“大力培育数字经济新业态，深入推进企业数字化转型，打造数据供应链，以数据流引领物资流、人才流、技术流、资金流，形成产业

链上下游和跨行业融合的数字化生态体系，构建设备数字化-生产线数字化-车间数字化-工厂数字化-企业数字化-产业链数字化-数字化生态的典型范式。”近年来，中国政府发布了《新型数据中心发展三年行动计划（2021-2023年）》和《“十四五”数字经济发展规划》，这些政策旨在促进数据中心的优化升级和数字经济的全面扩展，从而确保IT服务行业的快速增长和技术革新。

中国经济的快速增长也为IT服务行业提供了广阔的市场空间。随着企业规模的扩大和全球地位的确立，对高质量IT基础设施的需求日益增长。政府和技术系统和IT服务方面的投资，尤其是在基础设施建设方面的大量支出，进一步推动了行业的发展。为了解决市场过于分散和服务质量参差不齐的问题，中国积极推动IT服务行业的标准化进程。通过建立和推广行业标准，旨在提升服务提供商的技术和服务水平，促进行业的健康有序发展。这一措施不仅有利于提高行业整体的技术水平，还有助于规范市场竞争环境，确保服务质量。

2023年2月，中国共产党中央委员会、中华人民共和国国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，提出了2025年和2035年两个中长期建设目标，明确在“2522”的整体框架下，夯实数字中国基础建设，全面赋能经济社会发展，强化数字中国关键能力，优化数字化发展环境。

2023年10月，工业和信息化部等六部门联合印发《算力基础设施高质量发展行动计划》，提出“2025年，算力在计算力、运载力、存储力、应用赋能等层面将有巨大突破，能够充分推动数字经济发展，助力中国数字产业转型升级。”

### 3、行业竞争格局

IT服务行业竞争企业较多，呈现高度分散的市场竞争格局，单个行业参与者占据的市场份额较低。地方性厂商凭借客户关系和服务响应的优势占据市场的一席之地，全国性厂商在议价能力、技术研发和资金实力方面具有优势，且对于大型项目的整体组织和全方位管控能力强。行业下游客户多为金融、电信、电力、交通运输、制造等领域企事业单位和政府部门，IT基础架构较为复杂，内部控制严格，对于服务商的经验要求和甄选标准较高，服务商对于新客户获取具备一定的壁垒。市场竞争的加剧使得一些规模较小、能力较弱的本地小型服务商将面临更大的竞争压力，而全国性及区域性大中型服务商将通过竞争扩大市场份额，市场集中度将进一步提升。

### 4、行业发展趋势

受益于云计算、大数据、物联网、人工智能等新兴技术的落地推广，各行业数字化程度不断提升，IT应用领域及实现功能不断拓宽，预计未来全球IT服务市场将持续保持稳定增长。国内数字化转型的程度不断加深，IT服务贯穿从前端咨询到后端运营的各个环节，预计中国IT服务市场与欧美等发达国家的差距将加速缩小。这对IT服务商的技术积累、咨询能力、提供一体化方案的产业链整合能力提出了更高的要求。同时服务标准化、产品化能力可以帮助厂商规模化经营，提高生产效率，也将成为未来服务商的发展趋势。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

详细情况	<p>1. 依据《省经信厅办公室关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函〔2021〕85号），公司被认定为2021年省级第三批专精特新“小巨人”，有效期为2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>2. 依据《湖北省制造业单项冠军企业（产品）培育管理认定办法（试行）》和《省经信厅办公室关于开展2022年省级制造业单项冠军企业（产品）培育遴选和复核评价的通知》（鄂经信办函〔2022〕46号），公司被认定为2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品），有效期为三年。</p> <p>3. 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年11月15日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142001309，有效期为三年。</p>
------	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,862,868.38	123,125,601.49	-36.76%
毛利率%	25.72%	27.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,621,817.03	3,712,039.49	-547.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,733,933.87	2,185,419.00	-865.71%
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）	-18.68%	4.04%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.81%	2.38%	-
基本每股收益	-0.40	0.12	-433.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,888,317.82	231,686,719.68	-13.29%
负债总计	120,219,779.76	134,396,364.59	-10.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,668,538.06	97,290,355.09	-17.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.32	-17.24%
资产负债率%（母公	61.56%	58.1%	-

司)			
资产负债率% (合并)	59.84%	58.01%	-
流动比率	1.44	1.53	-
利息保障倍数	-16.60	9.67	-
<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	-25,014,802.14	-27,635,224.52	9.48%
应收账款周转率	0.89	1.51	-
存货周转率	1.32	2.22	-
<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%	-13.29%	-1.98%	-
营业收入增长率%	-36.76%	22.77%	-
净利润增长率%	-547.78%	95.22%	-

### 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	32,282,638.56	16.07%	61,449,540.70	26.52%	-47.46%
应收票据	620,205.30	0.31%	1,328,580.00	0.57%	-53.32%
应收账款	81,928,536.93	40.78%	92,407,658.89	39.88%	-11.34%
应收款项融资			172,000.00	0.07%	-100%
存货	47,857,850.86	23.82%	39,919,254.41	17.23%	19.89%
其他流动资产	40,582.79	0.02%	133,884.92	0.06%	-69.69%
固定资产	26,130,497.57	13.01%	24,678,411.15	10.65%	5.88%
使用权资产	3,249,830.83	1.62%	549,699.36	0.24%	491.2%
无形资产	18,217.27	0.01%	57,910.03	0.02%	-68.54%
长期待摊费用	198,319.03	0.10%	307,092.15	0.13%	-35.42%
短期借款	56,291,500.00	28.02%	54,651,500.00	23.59%	3%
应付账款	32,826,106.91	16.34%	46,842,122.95	20.22%	-29.92%
应付票据		0.00%	2,530,000.00	1.09%	-100%
应交税费	1,218,708.26	0.61%	3,336,632.29	1.44%	-63.47%
一年内到期的非流动负债	1,472,636.74	0.73%	414,212.85	0.18%	255.53%
租赁负债	1,724,992.70	0.86%	31,765.25	0.01%	5,330.44%

#### 项目重大变动原因

货币资金：报告期同比减少47.46%，主要原因为归还借款和购置办公设备。  
 应收票据：报告期同比减少53.32%，主要原因为公司持有票据到期收回票款。

应收款项融资：报告期同比减少100%，报告期内该笔应收款项融资已经收回。  
 其他流动资产：报告期同比减少69.69%，主要原因为公司待抵扣进项税减少。  
 使用权资产：报告期同比增加491.20%，主要原因为公司房屋租赁到期，续租确认了新的使用权资产。  
 无形资产：报告期同比减少68.54%，主要原因为无形资产正常摊销。  
 长期待摊费用：报告期同比减少35.42%，主要原因为长期待摊费用正常摊销。  
 应付票据：报告期同比减少100%，主要原因为报告期末无应付票据，已全部支付。  
 应交税费：报告期同比减少63.47%，主要原因是收入确认减少。  
 一年内到期的非流动负债：报告期同比增加255.53%，主要原因是使用权资产的增加。  
 租赁负债：报告期同比增加5330.44%，主要原因是使用权资产的增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	77,862,868.38	-	123,125,601.49	-	-36.76%
营业成本	57,837,276.68	74.28%	89,382,648.56	72.59%	-35.29%
毛利率	25.72%	-	27.41%	-	-
财务费用	990,876.25	1.27%	619,984.28	0.50%	59.82%
其他收益	706,866.33	0.91%	2,039,151.80	1.66%	-65.34%
投资收益			-7,824.03	-0.01%	100%
信用减值损失	474,106.71	0.61%	150,085.59	0.12%	215.89%
资产处置收益	-3,764.86	0.00%	-10,534.72	-0.01%	64.26%
营业外收入	0.89	0.00%	274.13	0.00%	-99.68%
营业外支出	20,740.09	0.03%	14,353.28	0.01%	44.5%
所得税费用	73,241.12	0.09%	156,563.96	0.13%	-53.22%

### 项目重大变动原因

营业收入：报告期同比减少36.76%，集成服务收入下降明显，主要原因之一是系统集成整体行业发展趋势不景气，其二是公司今年开始进行业务转型，从原来以系统集成为主的模式，转向突出发展运维服务中的数据安全服务为主的业务模式。  
 营业成本：报告期同比减少35.29%，主要原因是营业收入同比减少。  
 财务费用：报告期同比增加59.82%，主要原因是贷款利息增加。  
 其他收益：报告期同比减少65.34%，主要原因去年同期有新三板挂牌奖励100万。  
 投资收益：报告期同比增加100%，主要原因是报告同期有投资损失，而报告期无投资损益，影响金额不重大。  
 信用减值损失：报告期同比增加215.89%，主要原因单位加强了应收账款回款的管理，提高了回款的效率。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,862,868.38	123,125,601.49	-36.76%
其他业务收入			
主营业务成本	57,837,276.68	89,382,648.56	-35.29%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
集成服务	35,707,146.03	30,109,226.67	15.68%	-58.69%	-56.63%	-4.01%
运维服务	42,155,722.35	27,728,050.01	34.22%	14.91%	38.93%	-11.37%
合计	77,862,868.38	57,837,276.68	25.72%	-36.76%	-35.29%	-1.69%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

集成服务：毛利率 15.68%，营业收入较同期减少 58.69%，收入下降明显，主要原因涉及集成行业竞争激烈，行业发展趋势不景气，营业成本较同期减少 56.63%，毛利率较去年减少 4.01 个百分点。

运维服务：毛利率 34.22%，营业收入较同期增加 14.91%，营业成本较同期增加 38.93%，毛利率减少 11.37 个百分点，主要原因是公司今年开始进行业务转型，从原来以系统集成为主的模式，转向突出发展运维服务中的数据安全服务为主的业务模式。

### （三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,014,802.14	-27,635,224.52	9.48%
投资活动产生的现金流量净额	-3,487,767.08	-548,389.73	-536%
筹资活动产生的现金流量净额	893,429.08	24,630,781.11	-96.37%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：报告期同比增加 9.48%，正常增减变动。

投资活动产生的现金流量净额：报告期同比减少 536%，主要原因是固定资产投资增加 294 万。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期同比减少 96.37%，主要原因是归还借款支付的资金增加 2777 万。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉安可空间科技有限公司	控股子公司	信息服务	10,000,000.00	9,772,680.06	8,885,826.89	8,114,083.97	-968,437.21
武汉信服数据计算机有限公司	控股子公司	软硬件开发销售	5,000,000.00	5,479,117.93	3,439,257.78	4,470,444.64	-407,015.40

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

全心全意维护员工利益，切实保障员工合法权益。公司从员工福利、人才激励、人才培养、员工关怀、稳岗&扩岗就业等角度出发，为员工提供更大的成长平台。同时，通过不断完善员工薪酬福利体系、绩效考核、人才激励等政策，建立良好秩序，提升员工自身价值。人才培养方面，公司建立健全人才培养机制，通过多种形式开展技术外派培训、企业文化培训、新员工拓展等培训，助力员工实现能力、专业双提升；员工关怀方面，包括发放入职礼物、节假日等福利，组建公司活动、部门团建等主题活动，增强员工归属感；

稳岗&扩岗就业方面，公司打造了“信服易备”、“信服易云”、“信服魔方”等多个自主品牌，并融入大数据中心运维、新一代信息技术集成业务，从技术到销售，从一线到后台，员工可根据个人职业发展规划，通过转岗培训等措施提升综合业务水平，稳定就业。当下，公司以强大的产品创新实力及服务能力，稳健立足华中，加速国内布局，为招人、用人、留人等人力资源方面的需求提供落地见效的支撑，给求职者提供更多与之匹配的就业岗位。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>公司所处行业发展迅速，参与行业竞争的企业较多，市场竞争较为激烈。地方性的龙头企业可以凭借本地化优势和多年的客户服务经验在区域内获取市场占有率，不同的企业重点服务领域及区域等方面具有各自的特点及优势。而全国性厂商在议价能力、技术研发和资金实力方面具有优势，且对于大型项目的整体组织和全方位管控能力强。同行业已上市企业会借助资本市场融资加速发展，不断挤压中小型企业市场空间。虽然市场需求总体仍在增长，但激烈的市场竞争环境会对公司的业绩增长造成较大压力。若公司对行业发展趋势判断出现重大失误或应对市场竞争的措施出现严重失当，不能保持并提升技术水平和核心竞争力，在未来的市场竞争中将面临处于不利地位的风险。</p> <p>应对措施：继续深化与现有客户的合作，并积极开拓新的行业客户，以客户需求为导向，不断提升项目实施及服务质量；加强技术研发，增强自身技术储备，提高公司自主数据安全及运维产品的技术先进性，丰富产品及服务类型以满足市场和客户多层次的需求，增加公司核心竞争力。</p>
2、技术人员流失及短缺风险	<p>公司所在行业特点为知识密集型和人才密集型。一方面，需要专业信息技术类人才，维持公司市场竞争力；另一方面，公司客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门，需要对上述细分行业领域特点、业务、需求熟悉的复合型人才。此外，随着市场竞争的不断加剧，行业内企业对人才的争夺也日益加剧，若公司不能提供较好的激励制度和稳定措施，将面临专业人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加强企业文化建设，为员工制定职业发展规划及提供较好的培训，实施有效的激励政策，积极留住人才。同时，公司将不断完善人力资源管理制度，通过产学研合作等方式，积极拓展人才引进渠道。</p>
3、服务质量风险	<p>公司客户涵盖医疗、金融、电信、教育、制造等行业企事业单位和政府部门，其 IT 系统庞大、技术架构复杂，</p>

	<p>对 IT 基础架构安全性、稳定性、高效性要求很高。因此公司提供服务的及时性、有效性是公司服务质量的重要体现，是获取和维系客户的重要方面。若公司未能在各个环节保障服务质量而出现服务质量问题甚至质量纠纷，将可能导致公司声誉受损及客户流失，从而对公司的主营业务产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司现已形成了一套合理、规范、有计划性的“服务台统一管理+交付规范指导实施+结合客户反馈的质量控制+知识库巩固服务能力”的服务交付体系，以控制公司服务质量，确保服务级别协议（SLA）的达成，提升客户满意度。公司将继续践行并深化这一服务交付体系，从而保证并提升服务交付质量。</p>
<p>4、持有涉密信息系统集成资质对公司的影响</p>	<p>根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》，吧哒科技（不包括其子公司）于全国中小企业股份转让系统挂牌并持有国家保密局或湖北省国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》期间，应满足“参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业控股股东不变；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求”等要求，公司对此采取了相应的规范措施。前述规范措施将使公司未来通过发行股票进行融资的发行对象、发行股份比例、股东转让股份等受到一定的限制。</p> <p>应对措施：上述规范措施主体将在公司持有涉密信息系统集成资质期间严格遵守相关法律法规及承诺约定，确保公司不受到主管部门的行政处罚。公司将提升经营业绩，拓宽融资渠道。结合公司目前的资金使用情况及融资需求，上述规范措施不会使公司的生产经营构成重大不利影响。</p>
<p>5、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>陈立军直接持有吧哒科技 17.90%的股份，通过同芯数据、筑梦数据、信服数据、益起数据控制公司 33.33%股份，合计控制公司 51.23%的股份表决权。此外，陈立军的妻子张勤超直接持有公司 12.6%的股份，陈立军的儿子陈正宇直接持有公司 4.5%的股份。陈立军、张勤超、陈正宇签署了《一致行动协议》。同时，陈立军任公司董事长兼总经理，直接参与公司重大经营决策，能够对公司的经营管理产生重大影响，因此，陈立军构成对公司的控制，为公司的实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度要求建立了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他</p>

	<p>中小股东的利益。因此公司可能面临实际控制人不当控制风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照《公司法》及《公司章程》的要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，并进一步加强公司的内部治理，建立健全法人治理结构，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
6、市场产品迭代及科技创新风险	<p>公司所处行业近年来不断涌现出大数据、人工智能、图数据库和图计算等技术，呈现出技术门槛高、产品及技术更新迭代快、技术生态不断完善、技术交叉融合深化等特点，从而要求公司必须时刻关注前沿技术发展的最新动态，深刻把握产品及技术发展趋势，以市场与客户需求为导向，持续提高前沿技术应用能力与自主创新能力。如果公司不能准确把握甚至错误判断行业技术及产品迭代发展趋势，不能将新技术应用于公司产品与服务的升级与优化，并不断提升自身的技术实力与自主创新能力，将使公司可能丧失在业务过程中不断累积的技术及创新优势。</p> <p>应对措施：公司将密切关注行业前景以及产品迭代、技术创新的发展趋势，并根据产品技术发展趋势优化公司的产品及服务体系，以维持并深化公司积累的技术优势。</p>
7、客户需求变化风险	<p>随着云计算、大数据等新兴技术的深化应用，IT 基础架构分布式云化趋势不断深化，数据中心 IT 基础架构异构化复杂程度显著提升，客户对其运行维护提出了更高的要求，要求运维服务商具有强大的架构及产品间综合问题定位能力及相关技术储备，能够统一协调集中式架构和分布式云化架构。如果公司不能准确把握行业发展趋势，以市场与客户需求为导向，有针对性地进行技术储备、加大人才引进力度、提升服务水平及积极拓展市场，客户需求的变化将可能降低公司的市场份额，影响公司的市场地位和综合竞争力。</p> <p>应对措施：公司将一方面在为客户提供产品和服务的过程中充分了解客户 IT 架构的现有情况；另一方面定期进行市场调研，把握行业未来发展趋势与客户未来 IT 架构的建设、运维需求，从而有针对性地进行技术储备、加大人才引进力度、提升服务水平。</p>
8、应收账款余额较大风险	<p>2022 年末、2023 年末、2024 年 1-6 月，公司应收账款余额分别为 78,307,033.53 元、95,123,534.73 元、84,174,211.36 元，占当期营业收入的比例分别 27.85%、35.00%、108%，最近一期末应收账款余额较去年末占比</p>

	<p>下降明显。尽管公司应收账款单位主要为国企或事业单位等，坏账风险相对较小，但若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款分类管理，加强应收账款的催收工作，确认欠款客户还债能力，尽量减少应收账款无法按期回收的风险。</p>
9、流动性资金短缺风险	<p>2022年、2023年、2024年1-6月年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为4,936,884.66元、-6,104,985.76元、-25,014,802.14元，经营性现金流净额持续下滑。目前公司自有资金及银行借款可以满足营运资金需求。但是，未来随着业务规模的增长，公司将可能需要更多的资金来满足日常经营需求，如若未来公司经营性现金流未能持续改善或者公司不能通过多渠道及时筹措资金，公司可能面临流动性资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面将加强项目筹划和管理，优选选择资金充裕、回款较快的项目；同时，公司将不断提高盈利能力，提升自身获取现金流的能力；另外，公司在新三板挂牌后，将通过定增的方式引进投资者，增加公司的资本金。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	102,000.00	0.13%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	102,000.00	0.13%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	102,000	51,000
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		
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		

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

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高、核心技术人员	2022年9月18日	-	挂牌	其他(关于竞业禁止承诺)	其他(承诺不构成竞业禁止)	正在履行中
董监高、持股5%以上股东	2022年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股	2022年9月18日	-	挂牌	其他(关于关联交易)	其他(承诺规范关联交易)	正在履行中

东、董监高、持股 5%以上股东						
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不存在资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、持股 5%以上股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（股份锁定）	其他（承诺股份锁定）	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、持股 5%以上股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（自愿限售承诺）	其他（承诺自愿限售）	正在履行中
持股 5%以上股、其他股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他（股份增减持承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（控股股东及实际控制人保持不变）	其他（承诺控股股东及实际控制人保持不变）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（独立性）	其他（承诺独立性）	正在履行中
公司	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（业务独立）	其他（承诺业务独立）	正在履行中
公司	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（资产独立）	其他（承诺资产独立）	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董监高	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（无重大违法违规）	其他（承诺无重大违法违规）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（社保、公积金补缴）	其他（承诺社保、公积金补缴）	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 18 日	-	挂牌	其他承诺（不存在对赌）	其他（承诺不存在对赌）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
货币资金	货币资金	其他（保证金）	2,022,125.15	1.01%	保函保证金
应收账款	应收账款	质押	27,260.25	0.01%	质押贷款（湖北汽车工业学院）
应收账款	应收账款	质押	1,339,470.00	0.67%	质押贷款（随州市中心医院）
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	16,986,183.69	8.46%	抵押借款
总计	-	-	20,375,039.09	10.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

因银行贷款需要，上述资产受限，对公司生产经营不会产生不利影响

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	100%	0	42,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	7,517,965	17.90%	0	7,517,965	17.90%
	董事、监事、高管	15,252,965	36.32%	0	15,252,965	36.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数						23

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈立军	7,517,965	0	7,517,965	17.8999%	7,517,965	0	0	0
2	张勤超	5,292,000	0	5,292,000	12.6000%	5,292,000	0	0	0
3	武汉同芯数据信息	4,660,250	0	4,660,250	11.0958%	4,660,250	0	0	0

	服务 合伙企业 (有 限合 伙)								
4	武汉 信服 数据 信息 服务 合伙 企业 (有 限合 伙)	4,401,425	0	4,401,425	10.4796%	4,401,425	0	0	0
5	武汉 益起 数据 信息 服务 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,657,900	0	2,657,900	6.3283%	2,657,900	0	0	0
6	赵芳	2,520,000	0	2,520,000	6.0000%	2,520,000	0	0	0
7	武汉 筑梦 数据 信息 服务 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,280,425	0	2,280,425	5.4296%	2,280,425	0	0	0
8	陈正 宇	1,890,000	0	1,890,000	4.5000%	1,890,000	0	0	0
9	李芳	1,575,000	0	1,575,000	3.7500%	1,575,000	0	0	0
10	赵鹏	1,050,000	0	1,050,000	2.5000%	1,050,000	0	0	0
	合计	33,844,965	-	33,844,965	80.5832%	33,844,965	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈立军与张勤超系夫妻关系，陈正宇为陈立军与张勤超之子。陈立军为武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉筑梦数据信息服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 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				
陈立军	董事长、总经理	男	1966年5月	2022年7月26日	2025年7月25日	7,517,965	0	7,517,965	17.8999%
李芳	董事、董事会秘书	女	1980年1月	2022年7月26日	2025年7月25日	1,575,000	0	1,575,000	3.7500%
赵芳	董事	女	1970年3月	2022年7月26日	2025年7月25日	2,520,000	0	2,520,000	6.0000%
赵鹏	董事	男	1975年10月	2022年7月26日	2025年7月25日	1,050,000	0	1,050,000	2.5000%
周高登	董事	男	1971年10月	2022年7月26日	2025年7月25日	945,000	0	945,000	2.2500%
童倩	监事会主席	女	1984年12月	2022年7月26日	2025年7月25日	-	-	-	-
李浩	监事	男	1987年10月	2022年7月26日	2025年7月25日	-	-	-	-
但巍	职工代表监事	男	1974年1月	2022年7月26日	2025年7月25日	-	-	-	-
陈涛	副总经理	男	1975年7月	2022年7月26日	2025年7月25日	945,000	0	945,000	2.2500%
刘志成	副总经理	男	1989年5月	2022年7月26日	2025年7月25日	-	-	-	-
汪晶	财务总监	女	1972年4月	2022年7月26日	2025年7月25日	700,000	0	700,000	1.6667%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

陈立军与股东张勤超系夫妻关系，股东陈正宇为陈立军与张勤超之子。陈立军为股东武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）、武汉筑梦数据信息服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

**（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	114	3	11	106
研发和科技人员	89	10	9	90
技术人员	166	10	7	169
后台人员	73	4	3	74
<b>员工总计</b>	<b>445</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>442</b>

**（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	32,282,638.56	61,449,540.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	620,205.30	1,328,580.00
应收账款	五.3	81,928,536.93	92,407,658.89
应收款项融资	五.4	0.00	172,000.00
预付款项	五.5	1,298,698.40	1,543,970.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	2,782,548.35	3,505,587.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	47,857,850.86	39,919,254.41
其中：数据资源			
合同资产	五.8	3,521,433.58	4,601,504.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	40,582.79	133,884.92
<b>流动资产合计</b>		<b>170,332,494.77</b>	<b>205,061,981.74</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	五.10	500,000.00	500,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 11	26,130,497.57	24,678,411.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 12	3,249,830.83	549,699.36
无形资产	五. 13	18,217.27	57,910.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五. 14	198,319.03	307,092.15
递延所得税资产	五. 15	458,958.35	531,625.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,555,823.05	26,624,737.94
<b>资产总计</b>		200,888,317.82	231,686,719.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 17	56,291,500.00	54,651,500.00
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	五. 18	0.00	2,530,000.00
应付账款	五. 19	32,826,106.91	46,842,122.95
预收款项			
合同负债	五. 20	19,205,310.61	18,162,631.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 21	3,344,671.34	3,187,996.78
应交税费	五. 22	1,218,708.26	3,336,632.29
其他应付款	五. 23	243,777.75	235,101.75
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五. 24	1,472,636.74	414,212.85
其他流动负债	五. 25	3,593,295.41	4,705,621.51
<b>流动负债合计</b>		118,196,007.02	134,065,819.30

<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	五. 26	1,724,992.70	31,765.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五. 15	298,780.04	298,780.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,023,772.74	330,545.29
<b>负债合计</b>		120,219,779.76	134,396,364.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 27	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 28	38,890,867.11	38,890,867.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 29	1,931,523.29	1,931,523.29
一般风险准备			
未分配利润	五. 30	-2,153,852.34	14,467,964.69
归属于母公司所有者权益合计		80,668,538.06	97,290,355.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		80,668,538.06	97,290,355.09
<b>负债和所有者权益合计</b>		200,888,317.82	231,686,719.68

法定代表人：陈立军  
荣桂

主管会计工作负责人：汪晶

会计机构负责人：易

## （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		30,364,699.17	48,877,089.01
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	十三.1	620,205.30	1,328,580.00
应收账款	十三.2	79,789,642.20	93,239,231.21
应收款项融资		0.00	172,000.00
预付款项		1,272,852.80	1,525,229.45
其他应收款	十三.3	2,714,322.35	2,467,337.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,770,993.66	38,121,528.02
其中：数据资源			
合同资产		3,521,433.58	4,601,504.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,177.09	80,021.21
<b>流动资产合计</b>		165,056,326.15	190,412,521.26
<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	十三.4	9,866,479.94	7,866,479.94
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,125,007.55	24,664,273.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,249,830.83	549,699.36
无形资产		18,217.27	57,910.03
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		198,319.03	307,092.15
递延所得税资产		406,555.76	479,436.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		40,364,410.38	34,424,891.57
<b>资产总计</b>		205,420,736.53	224,837,412.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款		56,291,500.00	54,651,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		0.00	2,530,000.00
应付账款		39,509,382.70	44,408,412.25
预收款项			
合同负债		19,145,661.26	18,071,840.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,167,957.34	2,347,805.32
应交税费		1,117,513.84	2,960,004.35
其他应付款		167,046.75	220,535.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,472,636.74	414,212.85
其他流动负债		3,565,529.61	4,696,456.57
<b>流动负债合计</b>		<b>124,437,228.24</b>	<b>130,300,767.57</b>
<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		1,724,992.70	31,765.25
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		298,780.04	298,780.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,023,772.74</b>	<b>330,545.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,461,000.98</b>	<b>130,631,312.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,890,867.11	38,890,867.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,931,523.29	1,931,523.29
一般风险准备			
未分配利润		-3,862,654.85	11,383,709.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>78,959,735.55</b>	<b>94,206,099.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>205,420,736.53</b>	<b>224,837,412.83</b>

### (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>		77,862,868.38	123,125,601.49
其中：营业收入	五. 31	77,862,868.38	123,125,601.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		95,578,823.07	121,423,022.73
其中：营业成本	五. 31	57,837,276.68	89,382,648.56
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. 32	436,963.41	526,676.27
销售费用	五. 33	14,185,405.85	11,741,934.15
管理费用	五. 34	12,764,453.11	10,057,944.86
研发费用	五. 35	9,363,847.77	9,093,834.61
财务费用	五. 36	990,876.25	619,984.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五. 37	706,866.33	2,039,151.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 38		-7,824.03
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. 39	474,106.71	150,085.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 40	10,909.80	9,225.20

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 41	-3,764.86	-10,534.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,527,836.71	3,882,682.60
加：营业外收入	五. 42	0.89	274.13
减：营业外支出	五. 43	20,740.09	14,353.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,548,575.91	3,868,603.45
减：所得税费用		73,241.12	156,563.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,621,817.03	3,712,039.49
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）			
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		-16,621,817.03	3,712,039.49
<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>		-16,621,817.03	3,712,039.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,621,817.03	3,712,039.49
（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）		-0.40	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.40	0.12

法定代表人：陈立军  
易荣桂

主管会计工作负责人：汪晶

会计机构负责人：

#### （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>	十三.5	75,776,579.78	119,403,586.78
减：营业成本	十三.5	57,067,405.91	86,746,723.28
税金及附加		408,325.64	499,537.74
销售费用		13,253,183.42	11,325,083.48
管理费用		11,024,011.32	9,635,214.05
研发费用		9,363,847.77	9,093,834.61
财务费用		991,555.81	623,033.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		696,898.33	2,038,448.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.6		-7,824.03
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）		474,962.43	108,335.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,909.80	9,225.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,764.86	-10,534.72
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,152,744.39	3,617,809.61
加：营业外收入		0.89	272.70
减：营业外支出		20,740.09	14,353.25

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,173,483.59	3,603,729.06
减：所得税费用		72,880.83	197,778.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,246,364.42	3,405,950.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
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		93,613,453.05	109,690,008.33
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		694,099.99	218,617.47
收到其他与经营活动有关的现金	五. 44	2,400,896.43	7,517,189.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,708,449.47</b>	<b>117,425,815.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,523,847.02	99,530,483.06
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		39,750,933.84	30,107,028.26
支付的各项税费		5,234,933.23	4,557,594.19
支付其他与经营活动有关的现金	五. 44	7,213,537.52	10,865,934.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>121,723,251.61</b>	<b>145,061,040.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五. 45	<b>-25,014,802.14</b>	<b>-27,635,224.52</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		5,800.00	1,327.43
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>5,800.00</b>	<b>1,327.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,493,567.08	549,717.16
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>3,493,567.08</b>	<b>549,717.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,487,767.08</b>	<b>-548,389.73</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		55,000,000.00	51,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 44	1,012,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,012,000.00	51,810,000.00
偿还债务支付的现金		53,360,000.00	25,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,846.92	596,067.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 44	921,724.00	993,151.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,118,570.92	27,179,218.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		893,429.08	24,630,781.11
<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>		-27,609,140.14	-3,552,833.14
加：期初现金及现金等价物余额	五. 45	57,869,653.55	46,245,548.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五. 45	30,260,513.41	42,692,715.10

法定代表人：陈立军  
易荣桂

主管会计工作负责人：汪晶

会计机构负责人：

## （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		98,790,096.97	101,133,196.07
收到的税费返还		694,099.99	218,617.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,505,386.38	7,481,662.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,989,583.34	108,833,475.58
购买商品、接受劳务支付的现金		71,266,333.05	92,269,100.13
支付给职工以及为职工支付的现金		30,604,514.24	25,281,068.51
支付的各项税费		4,488,641.25	3,614,873.76
支付其他与经营活动有关的现金		6,866,610.64	10,586,634.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,226,099.18	131,751,677.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,236,515.84	-22,918,201.53
<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		5,800.00	1,327.43
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>		5,800.00	1,327.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,493,567.08	549,717.16
投资支付的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		123,774.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,617,341.08	1,549,717.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,611,541.08	-1,548,389.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	51,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,012,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,012,000.00	51,810,000.00
偿还债务支付的现金		53,360,000.00	25,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,846.92	596,067.55
支付其他与筹资活动有关的现金		921,724.00	993,151.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,118,570.92	27,179,218.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		893,429.08	24,630,781.11
<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>		-16,954,627.84	164,189.85
加：期初现金及现金等价物余额		45,297,201.86	39,025,258.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,342,574.02	39,189,448.17

### 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

### 武汉吧哒科技股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

武汉吧哒科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为武汉四通信息服务有限公司，于 1999 年 1 月 27 日在湖北省武汉市注册成立，于 2022 年 7 月 28 日整体变更为股份有限公司，取得武汉市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91420100714506126Q 的营业执照。

2022 年 12 月 5 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统挂牌函。2023 年 1 月 5 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（股票代码：873829）。

公司注册资本（股本）为 4,200.00 万元，法定代表人：陈立军，注册地：湖北省武汉市洪山区文化大道 555 号融科智谷工业项目一期 A7 号楼 1-3 层 1 号、2 号、10 号。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。主要经营活动为 IT 运行维护服务、IT 系统集成、自主数据安全及运维产品销售。

本财务报表及财务报表附注经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

##### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 三、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、31“重大会计判断和估计”。

### 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、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2024 年 1-6 月度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	50 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	10 万人民币

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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）合并财务报表编制的方法

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。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权

时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

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

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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，

仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 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。

#### (8) 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：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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、其他应收款和合同资产

对于应收票据、应收账款，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

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2：信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，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。

#### B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0

组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
------------	----------------------	--

### 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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无风险组合	应收合并范围内关联方款项、保证金、押金	预期信用损失为 0
组合 2: 其他组合	除无风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期按照预期信用损失率计算

### 合同资产

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的合同资产	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,编制合同资产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。

### 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的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 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。

#### 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。

#### 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。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品、劳务成本、外购低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司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。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

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

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

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。

#### 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，相关会计处理见本附注三、12“持有待售资产”。

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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

#### 14. 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## 15. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
办公设备	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	直线法	4.00	5.00	23.75

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、19“长期资产减值”。

## 17. 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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、19“长期资产减值”。

## 18. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
软件	5年	预计使用年限	直线法	

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修费用	直线法	3.00

## 21. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （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。

### （4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建

议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### （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. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、29“租赁”。

### 24. 预计负债

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

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

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

### 25. 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

公司业务主要包括 IT 运行维护服务、IT 系统集成、自主智能营运行维护服务三类，各类业务的收入确认具体方法如下：

### （1）IT 运行维护服务

IT 运行维护服务是指在合同约定服务期内为客户提供硬件及操作系统、商业软件、开源软件等软硬件产品的固定期限运维服务或专项服务。按照与客户签定合同约定的服务期限、服务金额、结算方式、验收条款等分为：固定期限及明确服务金额合同和工作量结算及服务验收合同。

#### A、固定期限及明确服务金额合同

合同约定了固定运维期限，并明确了服务金额的，公司在服务期间内按时间进度确认服务收入。若合同中约定服务完成后需经客户评分考核的，在客户评分考核确定的服务金额与合同约定的服务金额产生差异时，公司在评分考核的当期对原已确认的收入进行调整。

#### B、工作量结算及服务验收合同

合同约定了以工作量结算服务金额，公司按合同约定提供服务后，以客户服务结算单据确认收入；合同约定专项服务完成后验收的，公司在取得客户验收文件时确认收入。

### （2）IT 系统集成业务

IT 系统集成业务主要是向客户 IT 数据中心搭建信息系统和销售原厂软硬件产品。

合同约定不需要安装调试的软硬件销售，公司在相关软硬件发出并按合同约定取得客户货物收货单据后确认收入；合同约定需要安装调试的软硬件销售，公司在相关产品安装调试完成，取得客户验收文件时确认收入。

对于含服务的软硬件销售业务，若合同明确约定了软硬件销售金额和服务金额，则按合同约定金额分别确认软硬件销售收入和服务收入；若合同未明确约定软硬件销售金额和服务金额，则按同类型不含服务的软硬件销售和同类型服务的交易价格进行分配，分别确定软硬件销售金额和服务金额。软硬件销售收入和服务收入分别按上述软硬件销售收入和相应的服务收入确认方法进行收入确认。

公司原厂软硬件产品销售在向客户转让商品前拥有对该商品的控制权，应当确认商品销售收入，按总额法确认收入，且不存在根据合同约定应按净额法确认收入的情形。

### （3）自主智能运维产品

自主智能运维产品系为客户提供一体化的智能运维解决方案，具体包括 IT 服务管理平台、大数据备份、集中监控平台等产品，并为前述产品提供运维等相关技术服务。自主智能运维产品在按合同约定提供产品或开发服务后，公司按合同约定发出并取得客户硬件或软件收货单据后确认收入；公司为自主智能运维产品提供的运维等相关技术服务收入确认方法与前述 IT 运行维护服务收入中的运行维护服务收入确认方法一致。

## 26. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## **28. 递延所得税资产/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。

## **29. 租赁**

### **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。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、17“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### **① 短期租赁和低价值资产租赁**

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

#### **(2) 本公司作为出租人**

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

#### **① 经营租赁**

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

#### **② 融资租赁**

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

### 30. 重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

#### （2）收入确认

如本附注三、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （3）租赁

##### ①租赁的识别

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

## ②租赁的分类

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

## ③租赁负债

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

### （4）金融资产减值

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

### （5）存货跌价准备

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

### （6）金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （7）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

### 31. 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

报告期内，公司无其他重大会计政策变更。

#### （2）重要会计估计变更

报告期内，公司无其他重大会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

注：按 20% 的税率缴纳企业所得税的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
武汉安可空间科技有限公司	20.00
武汉信服数据计算机有限公司	20.00

##### 2. 税收优惠及批文

###### （1）所得税优惠

依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

###### （2）增值税减免及退税

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），公司对符合规定的软件产品收入，实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	30,196.94	27,296.94
银行存款	30,230,316.47	57,842,356.61
其他货币资金	2,022,125.15	3,579,887.15
合计	32,282,638.56	61,449,540.70

受限制的货币资金明细如下：

类别	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

类别	2024年06月30日	2023年12月31日
票据保证金		1,012,000.00
保函保证金	2,022,125.15	2,567,887.15
合计	2,022,125.15	3,579,887.15

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

类别	2024年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	626,470.00	100.00	6,264.70		620,205.30
其中：信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	626,470.00	100.00	6,264.70		620,205.30
合计	626,470.00	100.00	6,264.70		620,205.30

### (续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,342,000.00	100.00	13,420.00	1.00	1,328,580.00
其中：信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	1,342,000.00	100.00	13,420.00	1.00	1,328,580.00
合计	1,342,000.00	100.00	13,420.00	1.00	1,328,580.00

### (2) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期增加			本期减少			2024年6月30日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	13,420.00	-7155.30						6,264.70
合计	13,420.00	-7155.30						6,264.70

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

类别	2024年06月30日				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的应收账款					

类别	2024年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,174,211.36	100.00	2,245,674.43	2.67	81,928,536.93
其中：账龄组合	84,174,211.36	100.00	2,245,674.43	2.67	81,928,536.93
合计	84,174,211.36	100.00	2,245,674.43	2.67	81,928,536.93

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,123,534.73	100.00	2,715,875.84	2.86	92,407,658.89
其中：账龄组合	95,123,534.73	100.00	2,715,875.84	2.86	92,407,658.89
合计	95,123,534.73	100.00	2,715,875.84	2.86	92,407,658.89

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,492,292.40	794,922.92	1.00	87,910,946.35	879,109.46	1.00
1-2年	2,724,995.11	136,249.76	5.00	3,972,936.53	198,646.83	5.00
2-3年	355,253.45	35,525.35	10.00	644,631.45	64,463.15	10.00
3-4年	4,720.00	1,416.00	30.00	1,004,720.00	301,416.00	30.00
4-5年	1,596,950.00	1,277,560.00	80.00	1,590,300.00	1,272,240.00	80.00
5年以上	0.40	0.40	100.00	0.40	0.40	100.00
合计	84,174,211.36	2,245,674.43	2.67	95,123,534.73	2,715,875.84	2.86

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	2,715,875.84	-470,201.41						2,245,674.43
合计	2,715,875.84	-470,201.41						2,245,674.43

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	2024年06月30日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉网信安全技术股份有限公司	5,085,813.69	6.04%	50,858.14
大冶特殊钢有限公司	4,924,738.52	5.85%	49,247.39
咸宁市中心医院	4,502,000.00	5.35%	45,020.00

单位名称	2024年06月30日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
隆回县人民医院	3,978,114.00	4.73%	39,781.14
中通服创发科技有限责任公司	3,790,660.00	4.50%	37,906.60
合计	22,281,326.21	26.47%	222,813.26

#### 4. 应收款项融资

项目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
应收票据	0.00		0.00	172,000.00		172,000.00
合计	0.00		0.00	172,000.00		172,000.00

#### 5. 预付款项

##### (1) 明细情况

账龄	2024年06月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,298,698.40	100.00	1,543,970.46	100.00
合计	1,298,698.40	100.00	1,543,970.46	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	2024年06月30日	占预付账款余额合计数的比例(%)
深圳市联建光电有限公司	299,507.89	23.06%
北京中超伟业信息安全技术股份有限公司	125,398.23	9.66%
山东华软金盾软件股份有限公司	104,380.00	8.04%
湖北燧诚电子科技有限公司	102,000.00	7.85%
深信服科技股份有限公司	92,341.00	7.11%
合计	723,627.12	55.72%

#### 6. 其他应收款

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,792,473.35	3,512,262.79
减：坏账准备	9,925.00	6,675.00
合计	2,782,548.35	3,505,587.79

##### (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
1年以内	2,139,623.55	1,893,010.83
1至2年	523,150.00	1,386,360.00
2至3年	16,699.80	114,891.96
3至4年	3,500.00	3,500.00
4至5年	108,500.00	113,500.00

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
5年以上	1,000.00	1,000.00
合计	2,792,473.35	3,512,262.79
减：坏账准备	9,925.00	6,675.00
其他应收账款账面价值	2,782,548.35	3,505,587.79

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,593,973.35	3,235,122.91
员工备用金	198,500.00	133,500.00
即征即退增值税	0.00	143,639.88
合计	2,792,473.35	3,512,262.79

### (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	2,792,473.35	0.36	9,925.00	2,782,548.35
其中：无风险组合	2,593,973.35			2,593,973.35
其他组合	198,500.00	5.00	9,925.00	188,575.00
合计	2,792,473.35	0.36	9,925.00	2,782,548.35

### (4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	6,675.00			6,675.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,250.00			3,250.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	9,925.00			9,925.00

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
武汉理工大学	保证金及押金	698,000.00	25.00	

单位名称	款项性质	账面余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深信服科技股份有限公司	保证金及押金	577,508.00	20.68	
杭州安恒信息技术股份有限公司	保证金及押金	272,000.00	9.74	
赣州银行股份有限公司	保证金及押金	260,805.10	9.34	
邓连军	员工备用金	150,000.00	5.37	7,500.00
合计		1,958,313.10	70.13	

## 7. 存货

项目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,635,664.26		8,635,664.26	10,152,358.15		10,152,358.15
项目成本	39,222,186.60		39,222,186.60	29,766,896.26		29,766,896.26
合计	47,857,850.86		47,857,850.86	39,919,254.41		39,919,254.41

## 8. 合同资产

项目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,557,003.62	35,570.04	3,521,433.58	4,647,984.41	46,479.84	4,601,504.57
合计	3,557,003.62	35,570.04	3,521,433.58	4,647,984.41	46,479.84	4,601,504.57

## 9. 其他流动资产

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税	40,582.79	133,884.92
合计	40,582.79	133,884.92

## 10. 其他权益工具投资

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
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	500,000.00	500,000.00
其中：权益工具投资	500,000.00	500,000.00
债务工具投资		
衍生金融资产		
合计	500,000.00	500,000.00

## 11. 固定资产

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
固定资产	26,130,497.57	24,678,411.15
固定资产清理		
合计	26,130,497.57	24,678,411.15

### 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日	29,423,188.00	8,593,267.63	630,565.52	38,647,021.15

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额		3,493,567.08		3,493,567.08
(1) 购置		3,493,567.08		3,493,567.08
3. 本期减少金额		49,799.89		49,799.89
(1) 处置或报废		49,799.89		49,799.89
4. 2024年06月30日	29,423,188.00	12,037,034.82	630,565.52	42,090,788.34
二、累计折旧				
1. 2023年12月31日	7,906,950.41	5,462,622.35	599,037.24	13,968,610.00
2. 本期增加金额	698,741.88	1,333,841.17		2,032,583.05
(1) 计提	698,741.88	1,333,841.17		2,032,583.05
3. 本期减少金额		40,902.28		40,902.28
(1) 处置或报废		40,902.28		40,902.28
4. 2024年06月30日	8,605,692.29	6,755,561.24	599,037.24	15,960,290.77
三、减值准备				
1. 2023年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024年06月30日				
四、账面价值				
1. 2024年06月30日	20,817,495.71	5,281,473.58	31,528.28	26,130,497.57
2. 2023年12月31日	21,516,237.59	3,130,645.28	31,528.28	24,678,411.15

注：本公司房屋抵押情况详见本附注“五. 16 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	1,345,611.39	1,345,611.39
2. 本期增加金额	3,509,438.02	3,509,438.02
(1) 新增租赁	3,509,438.02	3,509,438.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置-减少租赁		
4. 2024年06月30日	4,855,049.41	4,855,049.41
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日	795,912.03	795,912.03
2. 本期增加金额	809,306.55	809,306.55
(1) 计提	809,306.55	809,306.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置-减少租赁		
4. 2024年06月30日	1,605,218.58	1,605,218.58

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日		
四、账面价值		
1. 2024年06月30日	3,249,830.83	3,249,830.83
2. 2023年12月31日	549,699.36	549,699.36

### 13. 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日	263,870.97	263,870.97
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日	263,870.97	263,870.97
二、累计摊销		
1. 2023年12月31日	205,960.94	205,960.94
2. 本期增加金额	39,692.76	39,692.76
(1) 计提	39,692.76	39,692.76
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日	245,653.70	245,653.70
三、减值准备		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024年06月30日		
四、账面价值		
1. 2024年06月30日	18,217.27	18,217.27
2. 2023年12月31日	57,910.03	57,910.03

### 14. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年06月30日
装修费	307,092.15		108,773.12		198,319.03
合计	307,092.15		108,773.12		198,319.03

### 15. 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	2024年06月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	2024年06月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	345,529.2	2,297,434.17	418,196.10	2,782,450.68
租赁负债	66,896.72	445,978.10	66,896.72	445,978.10
可抵扣亏损	7,069.15	141,383.03	7,069.15	141,383.03
未实现的内部交易	39,463.28	789,265.50	39,463.28	789,265.50
小计	458,958.35	3,674,060.80	531,625.25	4,159,077.31

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年06月30日		2023年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加计抵扣	216,325.14	1,442,167.61	216,325.14	1,442,167.61
使用权资产	82,454.90	549,699.36	82,454.90	549,699.36
小计	298,780.04	1,991,866.97	298,780.04	1,991,866.97

## 16. 所有权或使用权受限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
保证金	2,022,125.15	2,022,125.15	货币资金	保函保证金
质押	28,695.00	27,260.25	应收账款	质押贷款（湖北汽车工业学院）
质押	1,353,000.00	1,339,470.00	应收账款	质押贷款（随州市中心医院）
抵押	25,095,088.00	16,986,183.69	固定资产-房屋建筑物	抵押借款
合计	28,498,908.15	20,375,039.09		

## 17. 短期借款

借款条件	2024年06月30日	2023年12月31日
信用借款	1,291,500.00	1,291,500.00
保证+抵押借款	2,000,000.00	5,000,000.00
保证+质押借款	18,000,000.00	15,000,000.00
保证+质押+抵押借款	35,000,000.00	33,360,000.00
合计	56,291,500.00	54,651,500.00

## 18. 应付票据

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,530,000.00
合计		2,530,000.00

## 19. 应付账款

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
1年以内	20,479,402.83	32,308,913.81
1至2年	8,112,058.88	10,223,740.93
2至3年	3,390,468.82	3,430,291.83
3年以上	844,176.38	879,176.38

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
合计	32,826,106.91	46,842,122.95

## 20. 合同负债

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
预收合同款项	19,205,310.61	18,162,631.17
合计	19,205,310.61	18,162,631.17

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年06月30日
短期薪酬	3,187,996.78	39,907,608.40	39,750,933.84	3,344,671.34
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,187,996.78	39,907,608.40	39,750,933.84	3,344,671.34

### (2) 短期职工薪酬情况

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	3,036,724.59	33,901,059.26	34,557,096.57	3,692,761.90
职工福利费		1,214,675.85	1,214,675.85	
社会保险费		1,021,557.32	1,021,557.32	
其中：医疗保险费		1,004,258.50	1,004,258.50	
工伤保险费		17,298.82	17,298.82	
住房公积金		680,024.50	680,024.50	
工会经费和职工教育经费	151,272.19	304,283.97	299,972.52	146,960.74
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,187,996.78	38,143,158.22	38,794,884.08	3,839,722.64

### (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,860,418.31	1,860,418.31	
失业保险费		79,299.76	79,299.76	
企业年金				
合计		1,939,718.07	1,939,718.07	

## 22. 应交税费

税种	2024年06月30日	2023年12月31日
增值税	750,453.0	1,746,210.66
企业所得税	156,557.5	1,233,765.35
个人所得税	160,959.49	34,924.80

税种	2024年06月30日	2023年12月31日
城市维护建设税	49,490.23	112,011.15
房产税	57,189.44	57,189.44
土地使用税	719.09	719.09
教育费附加	21,272.05	48,004.77
地方教育附加	14,140.06	32,003.18
印花税及其他	7,927.30	71,803.85
合计	1,218,708.26	3,336,632.29

### 23. 其他应付款

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	243,777.75	235,101.75
合计	243,777.75	235,101.75

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
保证金		76,572.00
员工代垫款	9,700.0	20,991.00
其他	234,077.75	137,538.75
小计	243,777.75	235,101.75

### 24. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
1年内到期的租赁负债	1,472,636.74	414,212.85
合计	1,472,636.74	414,212.85

### 25. 其他流动负债

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
尚未终止确认的应收票据		80,000.00
待转销项税	3,593,295.41	4,625,621.51
合计	3,593,295.41	4,705,621.51

### 26. 租赁负债

款项性质	2024年06月30日	2023年12月31日
租赁付款额	3,385,685.04	464,613.25
减：未确认融资费用	188,055.60	18,635.15
减：一年内到期的租赁负债	1,472,636.74	414,212.85
总计	1,724,992.70	31,765.25

### 27. 股本

项目	2023年12月31日	本次变动增减(+、-)					2024年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	42,000,000.00				42,000,000.00
------	---------------	--	--	--	---------------

## 28. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
股本（资本）溢价	38,890,867.11			38,890,867.11
合计	38,890,867.11			38,890,867.11

## 29. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年06月30日
法定盈余公积	1,931,523.29			1,931,523.29
合计	1,931,523.29			1,931,523.29

## 30. 未分配利润

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
调整前上年末未分配利润	14,467,964.69	8,369,899.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,467,964.69	8,369,899.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	-16,621,817.03	13,327,405.99
减：提取法定盈余公积		1,229,340.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,000,000.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	-2,153,852.34	14,467,964.69

## 31. 营业收入和营业成本

项目	2024年半年度		2023年半年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	77,862,868.38	57,837,276.68	123,125,601.49	89,382,648.56
其他业务收入				
合计	77,862,868.38	57,837,276.68	123,125,601.49	89,382,648.56

## 32. 税金及附加

项目	2024年半年度	2023年半年度
城市维护建设税	163,468.94	204,556.75
教育费附加	70,057.32	87,667.16
地方教育费附加	46,704.87	58,444.76
房产税	124,280.80	126,756.28
土地使用税	1,438.18	1,438.18
印花税及其他	31,013.30	47,813.14
合计	436,963.41	526,676.27

## 33. 销售费用

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
职工薪酬	11,661,552.92	8,066,222.91
业务招待费	1,469,979.47	1,682,745.91
办公、差旅及通讯费	588,798.44	1,483,035.66
交通费	15,484.09	105,885.86
招投标费用	246,814.60	383,784.56
业务宣传费	53,185.84	4,718.46
其他	149,590.49	15,540.79
合计	14,185,405.85	11,741,934.15

### 34. 管理费用

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
职工薪酬	7,635,684.21	5,490,124.22
折旧与摊销	1,185,281.95	1,492,217.69
办公、差旅及通讯费	2,783,092.06	1,029,787.01
物业管理费	171,072.32	127,250.50
水电费	118,695.17	122,351.18
车辆使用费	37,299.43	33,984.14
业务招待费	99,724.01	77,501.80
中介机构服务费	658,883.80	1,654,206.09
修理费	9,938.40	3,828.51
其他	64,781.76	26,693.72
合计	12,764,453.11	10,057,944.86

### 35. 研发费用

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
研发支出	9,363,847.77	9,093,834.61
合计	9,363,847.77	9,093,834.61

### 36. 财务费用

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
利息支出	940,188.28	629,310.82
减：利息收入	34,549.56	31,092.79
手续费支出	85,237.53	21,766.25
合计	990,876.25	619,984.28

### 37. 其他收益

项目	2024 半年度	2023 半年度	计入当期非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退的优惠	550,460.11	218,617.47	
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	
2022 年省级制造业高质量发展资金第三批		500,000.00	

项目	2024 半年度	2023 半年度	计入当期非经常性损益的金额
稳岗补贴、就业补贴和以工代训补贴	90,134.00	656.10	90,134.00
洪山区 2023 年科技企业梯次培育专项资金补贴		250,000.00	
其他	66,272.22	69,878.23	66,272.22
合计	706,866.33	2,039,151.80	156,406.22

### 38. 投资收益

项目	2024 半年度	2023 半年度
贴现息	0	-7,824.03
合计	0	-7,824.03

### 39. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2024 半年度	2023 半年度
坏账准备	474,106.71	150,085.59
合计	474,106.71	150,085.59

### 40. 资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	2024 半年度	2023 半年度
合同资产减值损失	10,909.80	9,225.20
合计	10,909.80	9,225.20

### 41. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
固定资产处置收益	-3,764.86	
合计	-3,764.86	

### 42. 营业外收入

项目	2024 年半年度	2023 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.89	274.13	0.89
合计	0.89	274.13	0.89

### 43. 营业外支出

项目	2024 年半年度	2023 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	20,740.00	14,353.25	20,740.00
其他	0.09	0.03	0.09
合计	20,740.09	14,353.28	20,740.09

### 44. 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	2024 年半年度	2023 年半年度
政府补助收到的现金	150,643.21	1,759,314.15
银行利息收入收到的现金	34,549.56	31,092.79
保证金及往来款收到的现金	2,215,703.66	5,726,782.87

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
合计	2,400,896.43	7,517,189.81

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
各项期间费用支付的现金	6,196,279.42	6,773,080.44
营业外支出支付的现金	20,740.10	14,353.28
保证金及往来款支付的现金	996,518.00	4,078,500.90
合计	7,213,537.52	10,865,934.62

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
收到的银票保证金	1,012,000.00	
合计	1,012,000.00	

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
房屋租赁款	921,724.00	993,151.34
合计	921,724.00	993,151.34

## 45. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-16,621,817.03	3,712,039.49
加: 资产减值准备	-10,909.80	-9225.20
预期信用损失	-474,106.71	-150,085.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,841,889.60	2,239,891.91
无形资产摊销	39,692.76	37,893.72
长期待摊费用摊销	108,773.12	336,451.98
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)	-3,764.86	10,534.72
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)	905,557.49	637,134.85
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)	72,666.90	28,071.67
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)	-7,938,596.45	13,620,151.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,820,688.29	-14,168,947.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-17,754,875.45	-33,929,136.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,014,802.14	-27,635,224.52

补充资料	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,260,513.41	42,692,715.10
减：现金的期初余额	57,869,653.55	46,245,548.24
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	-27,609,140.14	-3,552,833.14

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	30,260,513.41	57,869,653.55
其中：库存现金	30,196.94	27,296.94
可随时用于支付的银行存款	30,230,316.47	57,842,356.61
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、年末现金及现金等价物余额	30,260,513.41	57,869,653.55

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	武汉安可空间科技有限公司	武汉市	武汉市	信息服务	100		同一控制下企业合并
2	武汉信服数据计算机有限公司	武汉市	武汉市	信息安全设备制造	100		设立

### 2. 非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

### 3. 反向购买

报告期内，公司不存在反向购买。

### 4. 同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

### 5. 处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

### 6. 其他原因导致的合并范围的变动

报告期内，公司无其他原因形成合并范围变化情况。

## 七、公允价值的披露

报告期内，公司无需要披露的公允价值情况。

## 八、与金融工具相关的风险

报告期内，公司不存在需要披露的与金融工具相关的风险。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本企业的实际控制情况

公司实际控制人为陈立军，陈立军、张勤超系夫妻关系，陈立军、陈正宇系父子关系，张勤超、陈正宇系实际控制人陈立军的一致行动人。

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注六、1. 在子公司中的权益。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

本公司不存在需要披露的合营和联营企业。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李芳	持股 3.75% 的股东、董事、董事会秘书
赵芳	持股 6.00% 的股东、董事
周高登	持股 2.25% 的股东、董事
赵鹏	持股 2.50% 的股东、董事
李浩	监事
童倩	监事
但巍	监事
陈涛	持股 2.25% 的股东、副总经理
刘志成	副总经理
汪晶	持股 1.6667% 的股东、财务总监
武汉同芯数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉信服数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉益起数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉筑梦数据信息服务合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，实际控制人陈立军控制的其他企业
武汉市高科安全技术工程有限公司	董事赵芳配偶控制并担任执行董事的公司
武汉均嘉文化体育发展有限责任公司	董事赵芳配偶控制并担任执行董事的公司
武汉市江城潜水体育产业有限公司	董事赵芳配偶控制并担任执行董事的公司
余姚市进杰五金厂	董事赵芳兄弟作为经营者的企业
武汉亿龙信科技有限公司（吊销未注销）	董事周高登持股 40% 并担任执行董事兼总经理的公司
涿水县蓝色教育咨询有限公司	董事周高登姐姐控制并担任执行董事、总经理的公司
嘉兴致尚服装设计有限公司	董事周高登妹妹控制并担任执行董事、经理的公司

### 5. 关联方交易情况

#### （1）关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陈立军	房屋租赁	51,000.00	51,000.00
-----	------	-----------	-----------

(2) 关联方担保  
公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈立军、张勤超	20,000,000.00	2024-06-20	2027-12-31	否
陈立军、张勤超	15,000,000.00	2024-03-22	2027-03-22	否
陈立军、张勤超	20,000,000.00	2024-03-06	2026-03-05	否

十、承诺或或有事项

1. 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 报告期内，公司无需要披露的重大会计差错更正。
2. 截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用评级较高的银行承兑汇票		
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	620,205.30	1,328,580.00
合计	620,205.30	1,328,580.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	626,470.00	100.00	6,264.70	1.00	620,205.30
其中：信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	626,470.00	100.00	6,264.70	1.00	620,205.30
合计	626,470.00	100.00	6,264.70	1.00	620,205.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,342,000.00	100.00	13,420.00	1.00	1,328,580.00
其中：信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	1,342,000.00	100.00	13,420.00	1.00	1,328,580.00
合计	1,342,000.00	100.00	13,420.00	1.00	1,328,580.00

#### (4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用评级较高的银行承兑汇票					
信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	13,420.00	-7,155.30			6,264.70
合计	13,420.00	-7,155.30			6,264.70

## 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,320,357.04	88,795,354.26
1 至 2 年	2,724,995.11	3,888,666.03
2 至 3 年	355,253.45	644,631.45
3 至 4 年	4,720.00	1,004,720.00
4 至 5 年	1,596,950.00	1,590,300.00
5 年以上	0.4	0.40
小计	82,002,276.00	95,923,672.14
减：坏账准备	2,212,633.80	2,684,440.93
应收账款账面价值	79,789,642.20	93,239,231.21

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,002,276.00	100	2,212,633.80	2.70	79,789,642.20
其中：账龄组合	80,870,148.00	98.62	2,212,633.80	2.74	78,657,514.20
关联方组合	1,132,128.00	1.38			1,132,128.00
合计	82,002,276.00	100	2,212,633.80	2.70	79,789,642.20

(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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,923,672.14	100.00	2,684,440.93	2.80	93,239,231.21
其中：账龄组合	92,317,126.14	96.24	2,684,440.93	2.91	89,632,685.21
关联方组合	3,606,546.00	3.76			3,606,546.00
合计	95,923,672.14	100		2.80	95,923,672.14

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,188,229.04	761,882.29	1.00
1 至 2 年	2,724,995.11	136,249.76	5.00
2 至 3 年	355,253.45	35,525.35	10.00
3 至 4 年	4,720.00	1,416.00	30.00
4 至 5 年	1,596,950.00	1,277,560.00	80.00
5 年以上	0.4	0.40	100.00
合计	80,870,148.00	2,212,633.80	2.74

(3) 坏账准备的变动情况

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	
坏账准备	2,684,440.93	-471,807.13				2,212,633.80
合计	2,684,440.93	-471,807.13				2,212,633.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉网信安全技术股份有限公司	5,085,813.69	188,363.31	5,274,177.00	6.16	
大冶特殊钢有限公司	4,924,738.52		4,924,738.52	5.76	
咸宁市中心医院	4,502,000.00		4,502,000.00	5.26	
隆回县人民医院	4,200,989.00		4,200,989.00	4.91	
中通服创发科技有限责任公司	3,790,660.00		3,790,660.00	4.43	
合计	22,504,201.21	188,363.31	22,692,564.52	26.52	

3. 其他应收款

项目	2024 年 06 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		

项目	2024年06月30日	2023年12月31日
其他应收款	2,714,322.35	2,467,337.79
合计	2,714,322.35	2,467,337.79

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年06月30日	2023年12月31日
1年以内	2,243,397.55	1,852,010.83
1至2年	351,150.00	388,360.00
2至3年	16,699.80	114,891.96
3至4年	3,500.00	3,500.00
4至5年	108,500.00	113,500.00
5年以上	1,000.00	1,000.00
合计	2,724,247.35	2,473,262.79
减：坏账准备	9,925.00	5,925.00
其他应收款账面价值	2,714,322.35	2,467,337.79

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年06月30日	2023年12月31日
保证金及押金	2,525,747.35	2,211,122.91
员工备用金	198,500.00	118,500.00
即征即退增值税		143,639.88
合计	2,724,247.35	2,473,262.79

(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	2,724,247.35	0.36	9,925.00	2,714,322.35
其中：无风险组合	2,525,747.35			2,525,747.35
其他组合	198,500.00	5	9,925.00	188,575.00
合计	2,724,247.35	0.36	9,925.00	2,714,322.35

(4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	5,925.00			5,925.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本年计提	4,000.00			4,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	9,925.00			9,925.00

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉理工大学	押金、保证金	698,000.00	1 年以内、1-2 年	25.62	
深信服科技股份有限公司	押金、保证金	577,508.00	1 年以内	21.2	
赣州银行股份有限公司	押金、保证金	260,805.10	1 年以内	9.57	
邓连军	备用金	150,000.00	1 年以内	5.51	
杭州安恒信息技术股份有限公司	押金、保证金	100,000.00	4-5 年	3.67	
合计		1,786,313.10		65.57	

## 4. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

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	9,866,479.94		9,866,479.94	7,866,479.94		7,866,479.94
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	9,866,479.94		9,866,479.94	7,866,479.94		7,866,479.94

### (2) 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
武汉安可空间科技有限公司	5,866,479.94			5,866,479.94
武汉信服数据计算机有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	7,866,479.94	2,000,000.00		9,866,479.94

## 5. 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
主营业务收入	75,663,025.70	56,976,314.99	119,290,032.68	86,655,632.36
其他业务收入	113,554.08	91,090.92	113,554.10	91,090.92
合计	75,776,579.78	57,067,405.91	119,403,586.78	86,746,723.28

## 6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
高信用银行承兑汇票贴现息		-7,824.03
合计		-7,824.03

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,764.86	
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	156,406.22	
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	-20,739.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	131,902.16	
减：所得税影响额	19,785.32	
少数股东权益影响额		
合计	112,116.84	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.68%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.81%	-0.40	-0.40

武汉吧哒科技股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,764.86
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	156,406.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,739.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>131,902.16</b>
减：所得税影响数	19,785.32
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>112,116.84</b>

### 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