



睿哲科技

NEEQ : 839774

睿哲科技股份有限公司

Reyzar Technology Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨慧儿、主管会计工作负责人林翔及会计机构负责人（会计主管人员）林翔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

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	68

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	广州市天河区中山大道西路 89 号 B 栋 7 层 01 房

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、睿哲科技、睿哲股份	指	睿哲科技股份有限公司
新疆睿哲	指	新疆睿哲网络科技有限公司
武汉润哲	指	武汉润哲网络科技有限公司
雄安睿哲	指	雄安睿哲科技有限公司
聚融聪	指	佛山市顺德区聚融聪商贸有限公司
民通启富	指	广州民通启富一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
景图投资	指	佛山市顺德区景图投资有限公司
民通麦巨	指	广州民通麦巨股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
章程、公司章程	指	《睿哲科技股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2024年1月-6月
上年同期	指	2023年1月-6月
上年期末、期初	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IPv4	指	互联网协议(Internet Protocol)的第四版,也是第一个被广泛使用,构成现今互联网技术的基石的协议。
IPv6	指	Internet Protocol Version 6 的缩写,IPv6 是 IETF(互联网工程任务组,Internet Engineering TaskForce)设计的用于替代现行版本 IP 协议(IPv4)的下一代 IP 协议。
SOCS	指	自组织集群服务器系统(Self-Organizing Cluster Server),简称 SOCS 系统;由多个物理服务器组成一个虚拟服务器,用于运行单一服务器难以承载的大型业务。SOCS 通过自组织方式,自动发现邻居节点的加入和离开,动态选举业务接入点,

	<p>由业务接入点向用户提供统一的业务访问接口, 并把业务均匀分配到每个活跃的物理节点上, 来实现 SOCS 内部的负载均衡和冗余备份, 解决传统集群服务器需要部署专用负载均衡设备和心跳软件等问题, 减少系统的设备投资, 提升系统的可靠性和可扩展性, 降低系统部署和维护的复杂性。</p>
--	--

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	睿哲科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Reyzar Technology Co., Ltd.		
法定代表人	杨慧儿	成立时间	2012年4月16日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(杨国良、杨达开), 一致行动人为(杨国良、杨达开)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I6490-信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务--其他--互联网服务		
主要产品与服务项目	下一代互联网(IPv6)迁移平台及配套成品和服务		
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	睿哲科技	证券代码	839774
挂牌时间	2016年11月16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)	50,000,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林翔	联系地址	广州市天河区中山大道西路89号B栋7层01房
电话	020-38299023	电子邮箱	info@reyzar.com
传真	020-38299023		
公司办公地址	广州市天河区中山大道西路89号B栋7层01房	邮政编码	510630
公司网址	www.reyzar.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	91440106593721312R		
注册地址	广东省广州市天河区区中山大道西路89号B栋7层01房		
注册资本(元)	50,000,000	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

公司所属行业为互联网和相关服务-其他互联网服务(I6490),是一家专注于下一代互联网(IPv6)技术研发的高新技术企业,专业提供 IPv6 演进的综合解决方案。公司在物联网、大数据、云计算、智慧城市等多领域为客户提供从方案设计、网络集成、应用开发和技术支撑等多层面的产品和服务,是国内卓越的下一代互联网综合解决方案提供商。主营业务为 IPv6 应用迁移平台产品的研发、生产和销售,以及其向客户提供产品、技术、系统集成和售后服务等。

公司通过采购硬件产品,并将自主研发的软件产品安装到硬件产品后,销售给客户。在硬件采购方面,公司与主要供应商签订合同进行采购,并与主要供应商保持稳定合作关系;在技术研发方面,公司以内部需求及客户需求为导向,进行相关技术、软件等的研发;在产品销售方面,公司主要通过直销和分销结合模式实现产品销售,目标客户主要为政府、央企、高校等,在服务租赁方面,公司的公共云服务平台面向电子政务及公众企业提供 IPv6 应用升级服务。此外,公司通过行业研讨会、学术论坛、IPv6 峰会等,对公司及其产品服务进行宣传、推介。

#### 盈利模式

公司盈利模式主要包括产品和服务销售模式、服务租赁模式和流量销售模式,报告期内盈利模式主要为产品和服务销售模式以及服务租赁模式,流量销售模式是公司后期重点开展的模式。

#### 研发模式

公司依照市场的需求,技术中心建立了“自主研发+客户需求”的研发模式。一方面研发人员根据最新行业发展趋势信息并结合新产品、新技术的应用和特点,自主进行相关技术、软件等的研发设计;另一方面,研发人员根据客户对产品或服务个性化功能的需求进行研发。

#### 采购模式

公司采购行为的实施都是基于公司 IPv6 应用迁移平台项目合同,主要是采购 IPv6 应用迁移平台硬件产品。在采购环节,公司根据客户订单,结合现有库存,合理安排采购计划,公司已与多家供应商建立长期合作关系,保证产品供应充足。

#### 销售模式

公司目前销售模式主要是产品和服务销售模式与服务租赁模式。公司的产品销售标的主要是 IPv6 应用迁移平台,主要采用直销和分销结合模式,目标客户群体为政府、大型运营商、大型企业和高校。公司通过技术服务的销售间接带动设备产品的销售。面对众多的中小企业和社会互联网应用的 IPv6 化,公司的服务租赁模式主要提供 IPv6 公共云服务平台,面向电子政务及公众企业提供 IPv6 应用升级服务。

报告期内和报告期后至披露日,公司商业模式较上年度未发生重大变化

#### (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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2022 年通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局对公司高新技术企业的复核,高新证书



	<p>编号：GR202244001673。</p> <p>2、高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质发展，可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策。</p> <p>3、公司于2024年1月通过广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业。</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	2,662,632.39	5,676,074.22	-53.09%
毛利率%	21.59%	14.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,120,552.39	-1,421,237.01	-49.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,510,592.10	-2,296,296.43	-9.33%
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）	-5.59%	-3.57%	-
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）	-6.61%	-5.77%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-49.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,754,760.26	44,323,187.69	34.82%
负债总计	5,547,237.15	4,075,093.25	36.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,899,873.93	39,020,426.32	-5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.78	-5.13%
资产负债率%（母公司）	1.99%	2.72%	-
资产负债率%（合并）	9.28%	9.19%	-
流动比率	10.34	10.50	-
利息保障倍数	-268.77	-44.43	-
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	-1,415,196.17	-2,183,668.55	35.19%
应收账款周转率	1.05	2.19	-
存货周转率	1.94	1.28	-



成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.82%	-0.70%	-
营业收入增长率%	-53.09%	-1.75%	-
净利润增长率%	-78.33%	-203.41%	-

### 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	26,857,998.25	44.95%	2,139,552.97	4.83%	1,155.31%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,233,873.73	2.06%	1,210,463.59	2.73%	1.93%
存货	1,298,478.07	2.17%	851,482.18	1.92%	52.50%
固定资产	295,401.83	0.49%	264,863.89	0.60%	11.53%
使用权资产	346,463.68	0.58%	606,311.44	1.37%	-42.86%
无形资产	2,536,320.66	4.24%	2,681,032.84	6.05%	-5.40%
交易性金融资产	23,286,947.46	38.97%	32,596,653.67	73.54%	-28.56%
长期待摊费用	259,063.56	0.43%	349,747.13	0.79%	-25.93%
应付账款	2,215,788.95	3.71%	415,134	0.94%	433.75%
合同负债	2,307,870.12	3.86%	2,351,051.25	5.30%	-1.84%
应交税费	28,273.87	0.05%	45,499.4	0.10%	-37.86%
其他应付款	50,660.97	0.08%	26,075.97	0.06%	94.28%
负债总计	5,547,237.15	9.28%	4,075,093.25	9.19%	36.13%
资产总计	59,754,760.26	100.00%	44,323,187.69	100.00%	34.82%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金26,857,998.25元，较上年期末增加1155.31%，主要是报告期内子公司收到新增股东投资款，因此货币资金相应增加。
- 2、报告期末存货1,298,478.07元，较上年期末增加52.50%，主要是报告期内采购存货，但暂未及时销售，因此存货相应增加。
- 3、报告期末使用权资产346,463.68元，较上年期末减少42.86%，主要是报告期内公司租赁房产减少所致。
- 4、报告期末交易性金融资产23,286,947.46元，较上年期末减少 28.56%，主要是报告期末公司理财到期赎回，因此交易性金融资产相应减少。
- 5、报告期末应付账款2,215,788.95元，较上年期末增加433.75%，主要是报告期内未付供应商款项增加所致。
- 6、报告期末应交税费28,273.87元，较上年期末减少37.86%，主要是报告期内公司销售收入下降，导致应交税费相应减少。
- 7、报告期末其他应付款50,660.97元，较上年期末增加94.28%，主要是报告期内新购一批办公家具暂

未支付采购款导致。

8、报告期末总负债5,547,237.15元，较上年期末增加36.13%，主要是报告期内应付未付供应商款项增加导致。

9、报告期末总资产59,754,760.26元，较上年期末增加34.82%，主要是报告期内子公司注册资本增加投入导致。

## (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	2,662,632.39	-	5,676,074.22	-	-53.09%
营业成本	2,087,675.31	78.41%	4,869,549.40	85.79%	-57.13%
毛利率	21.59%	-	14.21%	-	-
销售费用	514,158.18	19.31%	581,010.46	10.24%	-11.51%
管理费用	1,548,028.51	58.14%	1,313,873.80	23.15%	17.82%
研发费用	1,668,730.19	62.67%	1,324,620.12	23.34%	25.98%
财务费用	9,594.56	0.36%	12,554.43	0.22%	-23.58%
其他收益	18,422.88	0.69%	470,140.00	8.28%	-96.08%
投资收益	159,894.65	6.01%	254,031.90	4.48%	-37.06%
公允价值变动收益	417,859.03	15.69%	305,125.27	5.38%	36.95%
信用减值损失	-15,014.06	-0.56%	-53,042.50	-0.93%	71.69%
营业利润	-2,584,785.01	-97.08%	-1,451,465.22	-25.57%	-78.08%
净利润	-2,588,423.73	-97.21%	-1,451,465.22	-25.57%	-78.33%
经营活动产生的现金流量净额	-1,415,196.17	-	-2,183,668.55	-	35.19%
投资活动产生的现金流量净额	9,857,612.57	-	2,415,583.47	-	308.08%
筹资活动产生的现金流量净额	16,276,028.88	-	-326,840.20	-	5,079.81%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期末营业收入 2,662,632.39 元，较上年同期减少 53.09%，主要是报告期内受市场需求减少影响，整体合同额明显下降，因此导致了营业收入减少。
- 2、报告期末营业成本 2,087,675.31 元，较上年同期减少 57.13%，主要是报告期内受营业收入下降影响，营业成本相应下降。
- 3、报告期末销售费用为 514,158.18 元，较上年同期减少 11.51%，主要是报告期内销售收入减少，从而减少业务招待费，因此销售费用相应减少。
- 4、报告期末管理费用为 1,548,028.51 元，较上年同期增加 17.82%，主要是报告期内公司新办公场地服务费增加导致。
- 5、报告期末财务费用为 9,594.56 元，较上年同期减少 23.58%，主要是报告期内银行存款利息收入有所增加，因此导致财务费用减少。

- 6、报告期末研发费用为 1,668,730.19 元，较上年同期增加 25.98%，主要是报告期内公司加大项目研发投入，因此研发费用相应增加。
- 7、报告期末投资收益为 159,894.65 元，较上年同期减少 37.06%，主要是报告期内理财减少，投资收益相应减少。
- 8、报告期末其他收益为 18,422.88 元，较上年同期减少 96.08%，主要是报告期内收到的政府补助减少，因此其他收益相应减少。
- 9、报告期末公允价值变动收益为 417,859.03 元，较上年同期增加 36.95%，主要是报告期内根据执行新金融工具准则，理财产品持有期间根据预期收益率计提收益导致增加。
- 10、报告期末信用减值损失为-15,014.06 元，较上年同期减少 71.69%，主要是报告期内计提坏账准备减少，因此导致了信用减值损失相应减少。
- 11、报告期末营业利润为-2,584,785.01 元，较上年同期减少 78.08%，主要是报告期内营业收入减少，导致了营业利润的减少。
- 12、报告期末净利润为-2,588,423.73 元，较上年同期减少 78.33%，主要是报告期内营业利润减少，导致了净利润的减少。
- 13、报告期末经营活动产生的现金流量净额为-1,415,196.17 元，较上年同期增加 35.19%，主要报告期内公司销售收入减少，对应相关税费支付减少，及收回应收账款，因此导致经营活动产生的现金流量净额的变化。
- 14、报告期末投资活动产生的现金流量净额为 9,857,612.57 元，较上期同期增加 308.08%，主要是报告期内公司赎回理财产品用于补充流动资金所致。
- 15、报告期末筹资活动产生的现金流量净额为 16,276,028.88 元，较上期同期增加 5079.81%，主要是报告期内子公司吸收投资所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆睿哲	子公司	网络技术	5,000,000	1,606,307.18	-2,495,119.46	0	-114,647.35
武汉润哲	子公司	网络技术	10,000,000	19,062.03	-127,047.97	0	-84.84
雄安睿哲	子公司	智慧城市建设	30,000,000	32,422,259.38	28,005,650.65	2,550,912.65	-779,716.29

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆睿哲网络科技有限公司	业务协同	拓展业务范围
武汉润哲网络科技有限公司	业务协同	拓展业务范围
雄安睿哲科技有限公司	业务协同	拓展业务范围

## (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、 公司治理的风险	<p>有限公司阶段，睿哲有限对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易决策制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，公司及管理层的规范运作意识和相关制度的切实执行仍有提高的空间，存在一定程度的公司治理风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《防范实际控制人及关联方资金占用制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。</p>
二、 委托理财的风险	<p>为提高资金收益，报告期内公司利用短期闲置资金购买无固定期限的银行理财产品。截至 2024 年 6 月末委托理财本金余额为 2273 万元，虽公司所购买的理财产品风险等级偏低或适中，但上述理财款项较大、预期收益浮动不定，且公司缺少从事理财投资相关业务的专业人员，仍存在因理财投资不当而给公司造成损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，严格依照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及《对外投资管理制度》等规章制度规范运行，避免因委托理财不当而给公司造成损失的风险。</p>

<p>三、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司第一大股东为杨国良，直接控制公司 21.76%的股份表决权，第二大股东为杨达开，直接控制公司 16.95%的股份表决权，二人合计控制公司 38.71%的股份表决权。杨达开担任公司董事长，二人控制的股份表决权对公司经营决策可施予重大影响，且根据两人签订的《一致行动人协议》，两方约定在公司股东大会及董事会中采取“一致行动”，以加强对公司的控制，因此杨国良、杨达开是公司的实际控制人。虽然公司为降低实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则和《中小股东利益保护方案》，完善了公司的内部控制制度等，但若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制或影响，仍可能会损害公司经营和其他股东权益，公司存在因实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，《防范实际控制人及关联方资金占用制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p>
<p>四、公司规模较小的风险</p>	<p>公司的资产规模和经营业绩总体规模仍较小，若公司不能在日益发展的 IPv6 的应用领域迅速占领足够的市场份额，扩大营业收入规模，增强盈利能力，则有可能对公司持续经营能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：随着公司业务发展，公司目前已加大对市场的开发力度，同时新增经验丰富的项目研发人员、运营支撑人员。预计未来公司销售规模和开发能力将逐步得以提升，盈利能力将逐步增强。</p>
<p>五、供应商集中度较高的风险</p>	<p>2024 年 1 月-6 月公司前五大供应商占采购总额的比重为 93.58%，供应商集中度高。公司与主要供应商合作多年，公司与其合作良好。尽管公司所采购的产品和服务市场供应充足，但不排除供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司业务的需求，或产品价格较高，将会影响公司的产品质量、客户满意度和盈利水平。</p> <p>应对措施：一方面，公司不断加强与原供应商之间的良好合作关系，以保证公司开展业务所需的相关硬件产品的稳定供应。另一方面，公司积极遴选合格供应商向其采购所需的硬件产品等，在供货价格、产品质量、供应及时性、物流成本等方面对供应商进行综合考量，形成较为完整的供应商备选名录，在主要供应商因特殊原因无法满足公司采购需求时，公司能够从供应商备选名录中及时获得备选供应商。</p>
<p>六、客户集中度较高的风险</p>	<p>2024 年 1 月-6 月公司前五名客户占销售总额的比重为</p>



	<p>98.30%，客户集中度较高，主要是公司尚处于发展期，公司资金、人员等相对较少，业务主要为向政府、企事业单位等销售 IPv6 应用迁移平台和服务，客户相对较少，公司需要集中力量在市场中做出标杆，因此导致客户集中度较高。随着公司业务的不扩展以及市场认可度的提高，客户来源将逐步广泛，客户集中度将会逐渐降低。虽然公司正从人才、资金等各个领域积极部署，但由于公司目前规模仍处于快速发展期，短时间内仍存在客户集中度较高的风险。</p> <p>应对措施：公司通过继续开拓新客户，以及开发新业务模式，应对上述风险。一方面，公司通过现有 IPv6 应用迁移平台的成功案例，继续拓展本领域的其他客户；另一方面，公司开展“服务租赁”和“流量销售”模式，拓展新业务。</p>
七、核心技术人员流失的风险	<p>公司所处行业是一个高速发展的行业，对核心技术人员依赖性较高，只有不断加大新技术的研发投入、及时跟进互联网技术的革新，以满足用户新的、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。如果公司的核心技术人员大量流失，会对其持续经营能力造成较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司对核心技术人员给予股权激励，增强其对公司的忠诚度。</p>
八、市场竞争加剧的风险	<p>目前，国内 IPv6 技术开发及应用尚未全面普及，市场需求处于加速培育阶段，随着中国互联网行业的快速发展，市场需求的不断壮大，将会使更多企业进入 IPv6 互联网服务这个相对空白的市场领域，国内市场的竞争将更趋激烈，从而给企业经营业绩带来一定的影响。</p> <p>应对措施：1、公司将在基于现有业务的基础上，将逐步加强研发相关高附加值的产品，培育新的利润增长点；2、公司积极开发现有客户的产品品种，以及开发新的客户。此外，公司在不断提高产品质量和服务水平的前提下，通过完善公司管理制度、强化内部管理，加强公司企业文化建设等，提高品牌知名度来应对市场竞争加剧的风险。</p>
九、税收优惠的风险	<p>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号文）第一条（一）项规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；第一条（三）项规定，公司接受他人委托，就新技术进行研究开发提供开发服务，著作权属于委托方的，公司享受免征增值税的优惠政策。若上述税收优惠政策发生变化，可能导致公司在产品的生产、定价上不得不做出调整，从而对公司的经营造成影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步增加对研发的投入，提升产品竞争力，让公司保持行业领先地位，增强议价能力，扩大收入规模，控制好经营成本和费用，增强盈利能力。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月1日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年6月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月1日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年6月1日	-	正在履行中



-	董监高	限售承诺	2016年6月1日	-	正在履行中
---	-----	------	-----------	---	-------

1、关于避免同业竞争的承诺 为避免今后出现同业竞争情形，2016年6月1日，股份公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示其目前没有在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上有可能构成竞争的业务或活动，并保证将来也不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动。其本人如违反承诺给公司造成损失将作出全面、及时和足额的赔偿。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺为有效承诺。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

2、关于规范关联交易的声明及承诺为进一步敦促及加强公司股东及管理层对于规范关联交易的重要性认识，公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2016年6月1日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，保证不利用其在公司的地位和影响，谋求公司在业务机会和交易价格等方面给予其本人、其本人控制的其他企业及其本人近亲属控制的其他企业优于市场第三方的权利；保证不违规占用或转移公司资金、资产及其他资源，不要求公司违规向其本人、其本人所控制的企业及其本人近亲属所控制的企业提供任何形式的担保；保证本人、本人控制的其他企业及本人关系密切的家庭人员16不与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，以市场公允价格进行交易，不利用该等交易从事任何损害公司及其股东利益的行为。本承诺函自签字之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本人被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

3、禁限售承诺函 公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年6月1日签署《承诺函》，表示在其担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，其每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的25%；如其在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后半年内，其不转让所持有的公司股份。本承诺函为不可撤销承诺函，自其签字之日起生效。其对上述承诺事项依法承担相应法律责任。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

4、关于管理层诚信状况的承诺公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年6月1日签署《公司管理层关于诚信情况的说明》，说明其本人不存在最近两年一期因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年一期对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。

履行情况：报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	26,927,375	53.85%	-1,410,000	25,517,375	51.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,839,250	9.68%		4,839,250	9.68%
	董事、监事、高管	3,241,875	6.48%	-1,410,000	1,831,875	3.66%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,072,625	46.15%	1,410,000	24,482,625	48.97%
	其中：控股股东、实际控制人	14,517,750	29.04%		14,517,750	29.04%
	董事、监事、高管	8,554,875	17.11%	1,410,000	9,964,875	19.93%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						13

#### 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	杨国良	10,881,000	0	10,881,000	21.762%	8,160,750	2,720,250	0	0
2	杨达开	8,476,000	0	8,476,000	16.952%	6,357,000	2,119,000	0	0
3	黎静辉	5,959,000	0	5,959,000	11.918%	4,469,250	1,489,750	0	0
4	黄敏玲	4,689,000	0	4,689,000	9.378%	0	4,689,000	0	0
5	王伟	4,057,500	0	4,057,500	8.115%	3,043,125	1,014,375	0	0

	明								
6	佛山市顺德区聚融聪商贸有限公司	3,885,999	0	3,885,999	7.772%	0	3,885,999	0	0
7	许萍珍	3,643,500	0	3,643,500	7.287%	0	3,643,500	0	0
8	杨慧儿	1,880,000	0	1,880,000	3.760%	1,410,000	470,000	0	0
9	李伟波	1,872,000	0	1,872,000	3.744%	0	1,872,000	0	0
10	广州通启富一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,400,001	0	1,400,001	2.800%	0	1,400,001	0	0
	<b>合计</b>	<b>46,744,000</b>	<b>-</b>	<b>46,744,000</b>	<b>93.488%</b>	<b>23,440,125</b>	<b>23,303,875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨达开、杨国良系叔侄关系和一致行动人关系，股东杨国良、王伟明系表兄弟关系，股东杨国良、黎静辉系夫妻关系，股东杨达开、黄敏玲系夫妻关系。黎静辉为杨国良的一致行动人，黄敏玲为杨达开的一致行动人。

## 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				
杨达开	董事长	男	1941年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	8,476,000		8,476,000	
杨慧儿	董事	女	1969年11月	2023年9月16日	2025年7月20日	1,880,000		1,880,000	
杨慧儿	总经理	女	1969年11月	2023年8月24日	2025年7月20日	1,880,000		1,880,000	
王伟明	董事/副总经理	男	1972年11月	2022年7月21日	2025年7月20日	4,057,500		4,057,500	
谭志立	董事		1972年6月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
茅荣	董事		1985年2月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
关志华	监事会主席		1957年12月	2022年7月21日	2025年7月20日	1,390,000		1,390,000	
胡彩芳	监事		1984年8月	2022年7月21日	2025年7月20日	0	0	0	0%
成杏梅	职工代表监事		1993年7月	2022年7月4日	2025年7月20日	0	0	0	0%
林翔	董事会秘书/财务负责人		1993年8月	2023年8月24日	2025年7月20日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事/总经理杨慧儿与实际控制人杨国良是姐弟关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5
工程人员	1	1
市场人员	2	2
技术人员	18	16
员工总计	26	24

### (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、（一）	26,857,998.25	2,139,552.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	23,286,947.46	32,596,653.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,233,873.73	1,210,463.59
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,213,046.05	2,277,602.58
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、（五）	306,308.03	159,980.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,298,478.07	851,482.18
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,067,238.56	1,092,759.31
<b>流动资产合计</b>		<b>56,263,890.15</b>	<b>40,328,494.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	295,401.83	264,863.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	346,463.68	606,311.44
无形资产	五、(十)	2,536,320.66	2,681,032.84
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、(十一)	259,063.56	349,747.13
递延所得税资产	五、(十二)	53,620.38	92,738.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,490,870.11</b>	<b>3,994,693.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,754,760.26</b>	<b>44,323,187.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	2,215,788.95	415,134.00
预收款项			
合同负债	五、(十四)	2,307,870.12	2,351,051.25
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、(十五)	356,556.72	349,484.20
应交税费	五、(十六)	28,273.87	45,499.40
其他应付款	五、(十七)	50,660.97	26,075.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	357,469.22	527,824.74
其他流动负债	五、(十九)	124,528.30	124,528.30
<b>流动负债合计</b>		<b>5,441,148.15</b>	<b>3,839,597.86</b>
<b>非流动负债：</b>			



保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十）		90,429.22
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、（十二）	106,089.00	145,066.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		106,089.00	235,495.39
<b>负债合计</b>		5,547,237.15	4,075,093.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十一）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	5,481,360.81	5,481,360.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	242,791.42	242,791.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	-18,824,278.3	-16,703,725.91
归属于母公司所有者权益合计		36,899,873.93	39,020,426.32
少数股东权益		17,307,649.18	1,227,668.12
<b>所有者权益合计</b>		54,207,523.11	40,248,094.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		59,754,760.26	44,323,187.69

法定代表人：杨慧儿

主管会计工作负责人：林翔

会计机构负责人：林翔

## （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		134,796.13	1,848,600.44
交易性金融资产		23,286,947.46	25,874,679.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	3,936,246.95	5,006,390.81

应收款项融资			
预付款项		2,452.69	7,774.78
其他应收款	十三、(二)	245,159.48	294,389.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		269,941.33	240,126.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,144.26	
<b>流动资产合计</b>		<b>27,895,688.30</b>	<b>33,271,961.68</b>
<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、(三)	17,258,747.6	13,785,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		188,961.76	216,013.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		346,463.68	606,311.44
无形资产		2,536,320.44	2,681,032.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,182.82	8,279.98
递延所得税资产		53,620.38	92,738.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,385,296.68</b>	<b>17,389,375.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,280,984.98</b>	<b>50,661,337.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		147,483.53	170,570.33
预收款项			

合同负债		79,368.57	122,549.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		244,756.51	270,270.21
应交税费		21,119.43	42,051.30
其他应付款		2,185.00	10,300.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		357,469.22	527,824.74
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>852,382.26</b>	<b>1,143,566.28</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			90,429.22
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		106,089.00	145,066.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>106,089.00</b>	<b>235,495.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>958,471.26</b>	<b>1,379,061.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,481,360.81	5,481,360.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		242,791.42	242,791.42
一般风险准备			
未分配利润		-8,401,638.51	-6,441,876.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,322,513.72</b>	<b>49,282,275.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,280,984.98</b>	<b>50,661,337.22</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>		2,662,632.39	5,676,074.22
其中：营业收入	五、(二十五)	2,662,632.39	5,676,074.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,828,579.90	8,103,794.11
其中：营业成本	五、(二十五)	2,087,675.31	4,869,549.40
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、(二十六)	393.15	2,185.90
销售费用	五、(二十七)	514,158.18	581,010.46
管理费用	五、(二十八)	1,548,028.51	1,313,873.80
研发费用	五、(二十九)	1,668,730.19	1,324,620.12
财务费用	五、(三十)	9,594.56	12,554.43
其中：利息费用		11,038.78	11,037.78
利息收入		3,346.66	916.57
加：其他收益	五、(三十一)	18,422.88	470,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	159,894.65	254,031.90
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）	五、(三十三)	417,859.03	305,125.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-15,014.06	-53,042.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,584,785.01	-1,451,465.22
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十五)	3,498.18	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,588,283.19	-1,451,465.22
减：所得税费用	五、(三十六)	140.54	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,588,423.73	-1,451,465.22

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）		-2,588,423.73	-1,451,465.22
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）		-467,871.34	-30,228.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,120,552.39	-1,421,237.01
<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>		-2,588,423.73	-1,451,465.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,120,552.39	-1,421,237.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-467,871.34	-30,228.21
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.03

法定代表人：杨慧儿

主管会计工作负责人：林翔

会计机构负责人：林翔

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	111,719.74	600,386.81
减：营业成本	十三、（四）	32,981.28	213,089.02

税金及附加		10.52	1,424.29
销售费用		172,170.94	466,757.77
管理费用		1,052,580.77	1,030,183.23
研发费用		1,247,814.73	1,112,470.87
财务费用		11,961.09	12,288.70
其中：利息费用			
利息收入		224.91	557.24
加：其他收益		18,422.88	450,140.00
投资收益（损失以“-”号填列）		28,408.63	253,439.57
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）		417,859.03	305,125.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,014.06	-53,042.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,956,123.11	-1,280,164.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,498.18	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,959,621.29	-1,280,164.73
减：所得税费用		140.54	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,959,761.83	-1,280,164.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,959,761.83	-1,280,164.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,959,761.83	-1,280,164.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,914,102.80	5,640,988.60
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	五、（三十七）	299,744.04	3,555,188.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,213,846.84</b>	<b>9,196,176.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		920,874.72	5,525,624.00
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		2,614,779.76	2,312,325.26
支付的各项税费		31,311.38	189,310.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,062,077.15	3,352,584.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,629,043.01</b>	<b>11,379,845.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,415,196.17</b>	<b>-2,183,668.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		33,667,124.71	23,180,000.00



取得投资收益收到的现金		410,335.18	266,415.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,077,459.89	23,541,415.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,847.32	2,245,832.00
投资支付的现金		24,190,000.00	18,880,000.00
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>		24,219,847.32	21,125,832.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,857,612.57	2,415,583.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,547,852.40	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,547,852.40	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（三十七）	271,823.52	326,840.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		271,823.52	326,840.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,276,028.88	-326,840.20
<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>		24,718,445.28	-94,925.28
加：期初现金及现金等价物余额		2,139,552.97	389,896.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,857,998.25	294,971.20

法定代表人：杨慧儿

主管会计工作负责人：林翔

会计机构负责人：林翔

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,127,877.80	854,636.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		254,517.51	2,502,535.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,382,395.31	3,357,171.66

购买商品、接受劳务支付的现金		28,379.84	95,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,885,613.79	1,939,554.31
支付的各项税费		18,212.85	184,713.43
支付其他与经营活动有关的现金		449,518.72	3,263,306.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,381,725.20</b>	<b>5,482,573.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-999,329.89</b>	<b>-2,125,402.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,317,124.71	22,680,000.00
取得投资收益收到的现金		246,875.31	265,823.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,564,000.02</b>	<b>22,945,823.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,903.32	2,245,832.00
投资支付的现金		7,003,747.60	18,380,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,006,650.92</b>	<b>20,625,832.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-442,650.90</b>	<b>2,319,991.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		271,823.52	326,840.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>271,823.52</b>	<b>326,840.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-271,823.52</b>	<b>-326,840.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,713,804.31</b>	<b>-132,251.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,848,600.44	205,114.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>134,796.13</b>	<b>72,863.65</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

存在重大的研究和开发支出：2024年1月-6月研究和开发支出金额为1,668,730.19元。

#### (二) 财务报表项目附注

# 睿哲科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

睿哲科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由原“广东睿哲网络科技有限公司”以2016年5月23日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 统一社会信用代码为91440106593721312R, 注册资本人民币5000万元, 股份总数5000万股(每股面值1元), 法定代表人杨慧儿。公司股票已于2016年11月16日在全国股转系统挂牌公开转让。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地: 广州市天河区中山大道西路89号B栋7层01房

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址: 广州市天河区中山大道西路89号B栋7层01房

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的经营范围: 公司的主营业务是研发、销售和运营IPv6应用迁移平台及配套产品和服务。

(三) 财务报告已于2024年8月26日经公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素, 本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的财务状况、2024年1月-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

### （六）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公

积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认



金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；  
（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

##### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收票据	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
组合 2：应收票据	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。
组合 2：合并范围关联方	合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

经过测试，上述应收票据组合 2 和应收账款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法。预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下

的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公及电子设备、项目设备等；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	24.00
办公及电子设备	3	5.00	32.00
项目设备	5	5.00	19.00

#### （十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （十七）无形资产

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
商标权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	平均年限法
办公软件及其他	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	平均年限法

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。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，

无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组



合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### （二十三）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。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十四）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六）租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”内容，自 2024 年 1 月 1 日起实施。本公司已执行解释 17 号。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

其中：

纳税主体名称	所得税税率
睿哲科技股份有限公司	15%
新疆睿哲网络科技有限公司	20%
武汉润哲网络科技有限公司	20%
雄安睿哲科技有限公司	20%

## (二) 重要税收优惠及批文

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号文）规定“软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”，本公司已办理关于软件产品增值税即征即退资格备案。

睿哲科技股份有限公司被认定为广东省高新技术企业，2022年12月19日获发编号为GR202244001673的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司本年度减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：“一、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%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”新疆睿哲网络科技有限公司、武汉润哲网络科技有限公司、雄安睿哲科技有限公司符合条件的小型微利企业，享受以上优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	16,461.92	11,833.44
银行存款	26,841,536.33	2,127,719.53
其他货币资金		

合 计	26,857,998.25	2,139,552.97
-----	---------------	--------------

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	23,286,947.46	32,596,653.67
其中：银行短期理财产品	23,286,947.46	32,596,653.67
合计	23,286,947.46	32,596,653.67

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,147,063.92	1,177,387.56
1 至 2 年	85,150.80	36,751.14
2 至 3 年	20,348.18	
3 年以上	1,309,000.00	1,309,000.00
减：坏账准备	1,327,689.17	1,312,675.11
合计	1,233,873.73	1,210,463.59

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	329,000.00	12.84	329,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,232,562.90	87.16	998,689.17	44.73
其中：组合 1：账龄分析法	2,232,562.90	87.16	998,689.17	44.73
合计	2,561,562.90	100.00	1,327,689.17	51.83

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	329,000.00	13.04	329,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,194,138.70	86.96	983,675.11	44.83
其中：组合 1：账龄分析法	2,194,138.70	86.96	983,675.11	44.83
合计	2,523,138.70	100.00	1,312,675.11	52.03

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,147,063.92	0.00		1,177,387.56	0.00	
1 至 2 年	85,150.80	10.00	8,515.08	36,751.14	10.00	3,675.11
2 至 3 年	20,348.18	50.00	10,174.09		50.00	
3 年以上	980,000.00	100.00	980,000.00	980,000.00	100.00	980,000.00
合计	2,232,562.90	44.73	998,689.17	2,194,138.70	71.89	983,675.11

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
雄安建信住房服务有限责任公司	1,055,734.02	41.21	
中电长城网际系统有限公司	625,000.00	24.40	625,000.00
新疆中斗科技有限公司	340,000.00	13.27	340,000.00
武汉旭杰科技有限公司	329,000.00	12.84	329,000.00
中国雄安集团水务有限公司	153,718.00	6.00	
合计	2,503,452.02	97.72	1,294,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,213,046.05	100.00	2,277,602.58	100.00
合计	2,213,046.05	100.00	2,277,602.58	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
内蒙古福秦工程建设有限公司	2,200,000.00	99.41
王绍辉	5,416.69	0.24
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	2,452.69	0.11
保定海纳容商贸有限公司	1,760.00	0.08
北京容迅科技有限公司	1,750.00	0.08
合计	2,211,379.38	99.92

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	306,308.03	159,980.00
减：坏账准备		
合计	306,308.03	159,980.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应收即征即退税款		
押金及保证金	152002.50	109,980.00
往来款	154305.53	50,000.00
减：坏账准备		
合计	306,308.03	159,980.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	210,328.03	68.67	58,000.00	36.25
1 至 2 年	2,000.00	0.65	8,000.00	5.00
2 至 3 年				
4 至 5 年				
5 年以上	93,980.00	30.68	93,980.00	58.75
合计	306,308.03	100.00	159,980.00	100.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京壹捌陆零装饰工程有限公司	往来款	148,650.00	1 年以内	48.53	
广州华庭物业发展有限公司	押金	93,980.00	5 年以上	30.68	
雄安中关村科技园运营服务有限责任公司	押金	41,872.50	1 年以内	13.67	
河北雄安商务服务中心有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	3.26	
中国石化销售股份有限公司河北雄安分公司	往来款	5,375.53	1 年以内	1.75	
合计		299,878.03		97.89	



## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	465,172.42		465,172.42	496,407.68		496,407.68
设备耗材	226,783.54		226,783.54	226,783.54		226,783.54
在施项目	606522.11		606522.11	128,290.96		128,290.96
合计	1,298,478.07		1,298,478.07	851,482.18		851,482.18

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,067,238.56	1,092,759.31
合计	1,067,238.56	1,092,759.31

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	295,401.83	264,863.89
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	295,401.83	264,863.89

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	项目设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	856,629.99	1,433,280.19	511,201.24	2,801,111.42
2. 本期增加金额				
(1) 购置		70,194.57		70,194.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	856,629.99	1,503,474.76	511,201.24	2,871,305.99
二、累计折旧				
1. 期初余额	810,202.87	1,290,807.77	435,236.89	2,536,247.53
2. 本期增加金额		25,477.20	14,179.43	39,656.63
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	810,202.87	1,316,284.97	449,416.32	2,575,904.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,427.12	187,189.79	61,784.92	295,401.83
2. 期初账面价值	46,427.12	142,472.42	75,964.35	264,863.89

#### (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,039,391.05	1,039,391.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,039,391.05	1,039,391.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	433,079.61	433,079.61
2. 本期增加金额	259,847.76	259,847.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	692,927.37	692,927.37
三、账面价值		
1. 期末账面价值	346,463.68	346,463.68
2. 期初账面价值	606,311.44	606,311.44

#### (十) 无形资产

项目	商标权	办公软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,479.62	2,955,703.09	2,979,182.71
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,479.62	2,955,703.09	2,979,182.71
二、累计摊销			
1. 期初余额	15,116.96	283,032.91	298,149.87
2. 本期增加金额	783.96	143,928.22	144,712.18
(1) 计提	783.96	143,928.22	144,712.18
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	15,900.92	426,961.13	442862.05
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,578.70	2,528,741.96	2,536,320.66
2. 期初账面价值	8,362.66	2,672,670.18	2,681,032.84

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	341,467.15		83,586.41		257,880.74
其他	8,279.98		7,097.16		1,182.82
合计	349,747.13		90,683.57		259,063.56

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	53,620.38	357,469.22	92,738.09	618,253.96
小计	53,620.38	357,469.22	92,738.09	618,253.96
递延所得税资产：				
交易性金融工具公允价值变动	54,119.45		54,119.45	360,796.33
使用权资产	51,969.55	346,463.68	90,946.72	606,311.44
小计	106,089.00	346,463.68	145,066.17	967,107.77

(十三) 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,899,541.75	75,800.00
1年以上	316,247.20	339,334.00
合计	2,215,788.95	415,134.00

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,307,870.12	2,351,051.25

合计	2,307,870.12	2,351,051.25
----	--------------	--------------

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	349,484.20	2,480,528.47	2,473,455.95	356,556.72
离职后福利-设定提存计划		162,228.16	162,228.16	
合计	349,484.20	2,642,756.63	2,635,684.11	356,556.72

#### 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	345,249.20	2,364,298.12	2,357,440.60	352,106.72
职工福利费		834.36	834.36	
社会保险费		88,005.99	88,005.99	
其中：医疗及生育保险费		81,875.51	81,875.51	
工伤保险费		6,130.48	6,130.48	
其他				
住房公积金	4,235.00	27,390.00	27,175.00	4,450.00
合计	349,484.20	2,480,528.47	2,473,455.95	356,556.72

#### 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
1. 基本养老保险		157,354.02	157,354.02	
2. 失业保险费		4,874.14	4,874.14	
合计		162,228.16	162,228.16	

### (十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-11,311.91	5,434.46
个人所得税	39,217.00	37,480.90
城市维护建设税		586.12
教育费附加		251.19
地方教育附加		167.46
其他税费	368.78	1,579.27
合计	28,273.87	45,499.40

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	50,660.97	26,075.97
合计	50,660.97	26,075.97

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付代扣员工社保、公积金	4,450.00	4,235.00
应付服务费	33,870.00	
保证金、押金		2,000.00
往来款及其他	12,392.97	19,840.97
合并范围内往来	-52.00	
合计	50,660.97	26,075.97

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	357,469.22	527,824.74
合计	357,469.22	527,824.74

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	124,528.30	124,528.30
合计	124,528.30	124,528.30

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	362,431.36	634,254.88
减：未确认融资费用	4,962.14	16,000.92
减：一年内到期的租赁负债	357,469.22	527,824.74
合计	0.00	90,429.22

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	5,481,360.81			5,481,360.81
其中：股改净资产划转	5,481,360.81			5,481,360.81
合计	5,481,360.81			5,481,360.81

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	242,791.42			242,791.42
合计	242,791.42			242,791.42

(二十四) 未分配利润

	2024年1-6月	2023年度
调整前上期未分配利润	-16,703,725.91	-15,208,915.51
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	-16,703,725.91	-15,208,915.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,120,552.39	-1,494,810.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,824,278.30	-16,703,725.91

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,662,632.39	2,087,675.31	5,676,074.22	4,869,549.40
产品销售	2,550,912.65	2,054,694.03	4,455,445.44	4,000,862.01
技术开发及咨询服务	111,719.74	32,981.28	1,220,628.78	868,687.39
合计	2,662,632.39	2,087,675.31	5,676,074.22	4,869,549.40

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售	技术开发及咨询服务
在某一时点确认	2,550,912.65	
在某一时段内确认		111,719.74

合计	2,550,912.65	111,719.74
----	--------------	------------

(二十六) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税		774.60
教育费附加		331.97
地方教育附加		221.31
印花税	393.15	858.02
合计	393.15	2,185.90

(二十七) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	355,188.62	451,859.32
差旅费	71,144.40	31,372.71
宣传推广费		
业务招待费	48,006.84	31,917.30
服务费	5,952.63	24,247.78
交通及运输费	20,611.27	11,268.29
办公费	1,697.91	1,432.02
其他	199.60	
折旧费	11,356.91	28,913.04
合计	514,158.18	581,010.46

(二十八) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	641,634.44	570,868.79
租赁费	186,210.46	26,466.15
专业服务费	75,387.84	236,475.56
折旧与摊销	533,844.71	417,867.29
物业管理及水电	19,685.00	46,655.21
办公费	23,383.76	8,962.00
交通差旅	7,550.35	6,378.80
通讯费	5,998.50	
业务招待费	26,652.00	
其他	27,681.45	200.00
合计	1,548,028.51	1,313,873.80

(二十九) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人员人工	1,597,832.13	1,263,729.32
直接投入	2,360.43	1,796.18
折旧费	3,529.49	31,590.37
其他费用	65,008.14	27,504.25
合计	1,668,730.19	1,324,620.12

(三十) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	11,038.78	11,038.78
减：利息收入	3,346.66	916.57
手续费支出	1,902.44	2,432.22
合计	9,594.56	12,554.43

(三十一) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
一次性留工培训补助		1,500.00	收益相关
雄安新区科技创新专项补贴		448,640.00	收益相关
雄安新区科技企业入库补贴		20,000.00	收益相关
小微企业招用高校毕业生补贴	18,422.88		收益相关
合计	18,422.88	470,140.00	

(三十二) 投资收益

类别	2024年1-6月	2023年1-6月
处置交易性金融资产的投资收益		254,031.90
理财产品的投资收益	159,894.65	
合计	159,894.65	254,031.90

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	417,859.03	305,125.27
合计	417,859.03	305,125.27

(三十四) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失	-15,014.06	-53,042.50
合计	-15,014.06	-53,042.50



### (三十五) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他支出	3,498.18	
合计	3,498.18	

### (三十六) 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	140.54	
合计	140.54	

### (三十七) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	299,744.04	3,555,188.05
其中：政府补助	18,422.88	470,140.00
往来及其他	281,321.16	3,085,048.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,062,077.15	3,352,584.99

#### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付其他与筹集活动有关的现金	271,823.52	326,840.20
其中：使用权资产租金	271,823.52	326,840.20

## 六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
合计		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

全称	主体类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例		取得方式
					直接	间接	
新疆睿哲网络科技有限公司	子公司	新疆	软件和信息技术服务业	500.00	100%		设立
武汉润哲网络科技有限公司	子公司	武汉	软件和信息技术服务业	1,000.00	51%		设立

河北雄安睿哲新科技有限公司	子公司	河北	软件和信息技术服务业	3000.00	40%		设立
---------------	-----	----	------------	---------	-----	--	----

## 八、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
1. 银行理财产品		23,286,947.46		23,286,947.46

注：本公司对持有银行理财产品的公允价值按预期收益率进行确认。

## 九、关联方关系及其交易

### (一)本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司直接持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
杨国良	21.76	21.76	实际控制人
杨达开	16.95	16.95	实际控制人、董事长
合计	38.71	38.71	

注：2013年10月，杨国良、杨达开共同签署《一致行动人协议》，根据协议，一致行动人对需经过公司董事会、股东大会决议的经营发展事项，保持一致行动。本公司的实际控制人为杨国良、杨达开。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三)关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2024年1-6月	2023年1-6月
合计	220,676.00	141,401.00

## 十、承诺及或有事项

### (一)承诺事项

截止2024年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二)或有事项

截止2024年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,208.00	1,046,834.78
1 至 2 年	899.94	36,751.14
2 至 3 年	20,348.18	
3 年以上	3,941,480.00	3,941,480.00
减：坏账准备	33,689.17	18,675.11
合计	3,936,246.95	5,006,390.81

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,969,936.12	100.00	33,689.17	0.85
其中：组合 1：账龄分析法	43,456.12	1.09	33,689.17	77.52
组合 2：合并范围内的关联方	3,926,480.00	98.91		
合计	3,969,936.12	100.00	33,689.17	0.85

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,025,065.92	100.00	18,675.11	0.37
其中：组合 1：账龄分析法	57,744.92	1.15	18,675.11	32.34
组合 2：合并范围内的关联方	4,967,321.00	98.85		
合计	5,025,065.92	100.00	18,675.11	0.37

#### (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	7,208.00	0.00		5,993.78	0.00	
1 至 2 年	899.94	10.00	89.99	36,751.14	10.00	3,675.11
2 至 3 年	3,498.00	50.00	1,749.00		50.00	
3 年以上	31,850.18	100.00	31,850.18	15,000.00	100.00	15,000.00
合计	43,456.12	77.52	33,689.17	57,744.92	32.34	18,675.11

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
联通数字科技有限公司陕西分公司	28,456.12	65.48	18,689.17
贵州三超科技信息系统有限公司	15,000.00	34.51	15,000.00
合计	43,456.12	100.00	33,689.17

## (二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	245,159.48	294,389.34
减：坏账准备		
合计	245,159.48	294,389.34

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	149,179.48	193,409.34
应收即征即退税款		
押金及保证金	95,980.00	100,980.00
减：坏账准备		
合计	245,159.48	294,389.34

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	9,279.48	3.79	55,509.34	18.86
1 至 2 年	2,000.00	0.82	5,000.00	1.7
2 至 3 年	139,900.00	57.06	139,900.00	47.52
3 至 4 年				

5年以上	93,980.00	38.33	93,980.00	31.92
合计	245,159.48	100.00	294,389.34	100.00

### (三)长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,258,747.60		17,258,747.60	13,785,000.00		13,785,000.00
合计	17,258,747.60		17,258,747.60	13,785,000.00		13,785,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆睿哲网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉润哲网络科技有限公司	255,000.00			255,000.00		
雄安睿哲科技有限公司	8,530,000.00	3,473,747.60		12,003,747.60		
合 计	13,785,000.00			17,258,747.60		

### (四)营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	111,719.74	32,981.28	598,636.75	213,089.02
产品销售			23,526.84	1,287.00
技术开发及咨询服务	111,719.74	32,981.28	575,109.91	211,802.02
二、其他业务小计			1,750.06	
合 计	111,719.74	32,981.28	600,386.81	213,089.02

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售	技术开发及咨询服务
在某一时点确认		
在某一时段内确认		111,719.74
合 计		111,719.74

## 十四、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	金额	备注

1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-111,327.43	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,422.88	
3. 委托他人投资或管理资产的损益		
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	577,753.68	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,498.18	
减：所得税影响额	91,311.24	
合计	390,039.71	

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年1-6月	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-5.59	-3.57	-0.04	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.61	-5.77	-0.05	-0.05

睿哲科技股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 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	-111,327.43
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,422.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	577,753.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,498.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>481,350.95</b>
减：所得税影响数	91,311.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>390,039.71</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