

---

爱信股份

NEEQ : 837950

北京爱可生信息技术股份有限公司

Beijing Action Information Technology Co.,Ltd.

**ACTION** 爱可生

半年度报告

— 2024 —

---

## 重要提示

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

报告期内客户前 5 名、供应商前 5 名，以及期末应付账款前 5 名，应收账款前 5 名，分别为公司主要供应商和客户，由于涉及公司重大商业秘密，因此 2024 年半年度报告拟不以公司供应商和客户实际名称列示。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	112
附件 II	融资情况 .....	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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
公司、本公司、股份公司、爱信股份	指	北京爱可生信息技术股份有限公司
股东大会	指	北京爱可生信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京爱可生信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱可生信息技术股份有限公司监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期, 上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
爱立信	指	爱立信(中国)通信有限公司、爱立信(西安)信息技术有限公司的统称
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中移铁通	指	中移铁通有限公司
中移建设	指	中移建设有限公司
诺基亚	指	上海诺基亚贝尔股份有限公司、诺基亚通信系统技术(北京)有限公司
信通院	指	中国信息通信研究院
国网信产集团	指	国网信息通信产业集团有限公司
智芯微	指	北京智芯微电子科技有限公司、北京智芯半导体科技有限公司、北京芯可鉴科技有限公司
南瑞集团	指	国电南瑞南京控制系统有限公司、南京南瑞信息通信科技有限公司
九域集团	指	河南九域腾龙信息工程有限公司

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京爱可生信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Action Information Technology Co.,Ltd		
	ACTION		
法定代表人	刘广辉	成立时间	2005年7月16日
控股股东	控股股东为（刘广辉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘广辉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-电信、广播电视和卫星传输服务(I63)-电信(I631)-其他电信服务(I6319)		
主要产品与服务项目	以传统通信业务为基础，结合5G、物联网、大数据、人工智能等领域的技术及理念，长期提供通信技术服务、软件开发与咨询、综合测试解决方案、信息安全与智能运维和物联感知融合平台等服务与产品。		
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	爱信股份	证券代码	837950
挂牌时间	2016年7月19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）	84,493,750
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层，主办券商的投资者沟通电话：(010-83991868)		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘红娜	联系地址	北京市朝阳区惠新东街11号紫光发展大厦A座
电话	010-64127077	电子邮箱	anna@bjaction.com
传真	010-64127077		
公司办公地址	北京市朝阳区惠新东街11号紫光发展大厦A座	邮政编码	100029
公司网址	www.bjaction.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	911101087795289672		
注册地址	北京市丰台区海鹰路6号院9号楼2层2039		
注册资本（元）	84,493,750	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》等规定，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业(I)；电信、广播电视和卫星传输服务(I63)；电信(I631)；其他电信服务(I6319)”。爱信股份是一家专业从事信息通信技术服务的高新技术企业，为国内领先的信息通信技术综合服务商。公司业务领域涉及通信网络技术服务、产品销售及服务、软件开发及系统解决方案三大板块；通信网络技术服务为运营商及通信设备产商提供通信网络咨询与优化、通信网络调测及集成、通信网络安全与保障、通信网络技术支持等端到端一体化解决方案；产品销售及服务领域爱信股份联合全球顶尖厂家为垂直行业客户提供IT网络产品、精密测试测量仪器仪表、IT网络综合解决方案，协助客户打造智能信息化解决方案；此外，公司拥有70多项软件著作权及8项发明专利，凭借稳定的研发团队及较强的研发能力，公司入围很多国内一流企业为其提供研发服务，同时企业密切跟踪技术趋势，涉足大数据、物联网、人工智能领域，并形成相应的产品体系，借助公司积累的大数据、人工智能经验，继续深耕信息技术服务行业。

公司具备国家高新技术企业认证、通信工程施工总承包资质、电子与智能化工程专业承包资质，信息安全管理认证、信息系统集成及服务、施工劳务分包、CMMI证书、劳务派遣经营许可证等资质。

公司把握技术发展趋势，建立全面的产品、服务线，并已在全国建立完善的服务交付及市场开拓体系，以信息技术服务为根本，持续提升软件开发及系统解决方案能力，不断的挖掘开发新市场和新机会。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 行业情况

2024年上半年，通信行业运行基本平稳。电信业务量收稳步增长，新兴业务收入保持两位数增长，5G、千兆光网、物联网等新型基础设施建设有序推进，网络连接用户数稳步增长，移动互联网接入流量保持较快增势。

电信业务收入实现正增长，电信业务总量保持两位数增速。上半年，电信业务收入累计完成8941亿元，同比增长3%，增速较一季度下降1.5个百分点。按照上年不变价计算的电信业务总量同比增长11.1%。其中，新兴业务收入较快增长。三家基础电信企业积极发展IPTV、互联网数据中心、大数据、云计算、物联网等新兴业务，上半年共完成业务收入2279亿元，同比增长11.4%，占电信业务收入的25.5%，拉动电信业务收入增长2.7个百分点。其中云计算和大数据收入分别同比增长13.2%和58.6%，物联网业务收入同比增长12.5%。

上半年，我国软件和信息技术服务业（以下简称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入和利润均保持两位数增长，软件业务出口收入增速由负转正。

软件业务收入保持稳定增长。上半年，我国软件业务收入62350亿元，同比增长11.5%。利润总额增长较快。上半年，软件业利润总额7347亿元，同比增长15.7%。软件业务出口增速由负转正。上半年，软件业务出口254.6亿美元，同比增长0.6%。

软件产品收入加快增长。上半年，软件产品收入13969亿元，同比增长9%，占全行业收入的比重为22.4%。其中工业软件产品收入1324亿元，同比增长9%；基础软件产品收入850.4亿元，同比增

长 10.7%。

信息技术服务收入保持两位数增长。上半年，信息技术服务收入 42224 亿元，同比增长 12.6%，在全行业收入中占比为 67.7%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 6545 亿元，同比增长 11.3%，占信息技术服务收入的比重为 15.5%；集成电路设计收入 1642 亿元，同比增长 15.1%；电子商务平台技术服务收入 5162 亿元，同比增长 5.8%。

信息安全收入保持稳定增长。上半年，信息安全产品和服务收入 909 亿元，同比增长 8.2%。

嵌入式系统软件收入稳步增长。上半年，嵌入式系统软件收入 5247 亿元，同比增长 10.2%。

公司依托多年在通信行业 and 信息技术领域积累的经验，积极布局大数据平台、自动化测试、日志分析、物联网等领域，并加大了在软件行业的拓展力度，相信在未来公司业务将实现大幅度增长和跨能力提升，成为信息通信行业最值得信赖的合作伙伴。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2022 年 5 月取得了北京市经济和信息化局颁发的《北京市“专精特新”中小企业》证书，证书编号为：2022ZJTX1297，有效期三年。 2、公司于 2022 年 8 月取得工业和信息化部颁发国家专精特新小巨人企业证书，有效期为 2022 年 8 月至 2025 年 8 月。 3、公司于 2012 年 7 月 9 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF2012111000839，有效期为三年。2021 年 9 月 14 日，公司通过了高新技术企业重新认定并取得了证书编号为 GR202111000604 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

## 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	84,492,546.45	117,767,148.37	-28.25%
毛利率%	20.44%	17.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,351,565.86	3,692,920.79	-9.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,243,389.23	3,236,482.54	-61.58%
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）	1.50%	1.63%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.15%	1.43%	-
基本每股收益	0.04	0.04	0.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	309,256,257.05	296,127,911.45	4.43%
负债总计	83,228,426.56	74,734,016.71	11.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,027,830.49	221,393,894.74	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.64	2.29%
资产负债率%（母公司）	33.54%	33.22%	-
资产负债率%（合并）	26.91%	25.24%	-
流动比率	4.40	4.49	-
利息保障倍数	4.00	1.60	-
<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	-5,614,177.17	-14,203,372.04	60.47%
应收账款周转率	0.29	0.46	-
存货周转率	0.00%	374.46	-
<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%	4.43%	1.01%	-
营业收入增长率%	-28.25%	-44.21%	-
净利润增长率%	-9.24%	-48.91%	-

### 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	15,120,105.57	4.89%	13,370,872.49	4.52%	13.08%
应收票据	1,287,951.58	0.42%	1,683,262.39	0.57%	-23.48%
应收账款	279,764,330.27	90.46%	268,090,501.38	90.53%	4.35%
预付款项	5,241,806.05	1.69%	5,274,693.08	1.78%	-0.62%
其他应收款	2,356,850.41	0.76%	1,694,756.85	0.57%	39.07%
其他流动资产	399,562.68	0.13%	434,694.98	0.15%	-8.08%
固定资产	674,201.28	0.22%	938,579.26	0.32%	-28.17%
无形资产	56,265.24	0.02%	86,431.50	0.03%	-34.90%
递延所得税资产	2,332,386.47	0.75%	2,240,224.82	0.76%	4.11%
短期借款	54,000,000.00	17.46%	49,780,796.79	16.81%	8.48%



其他应付款	1,149,172.47	0.37%	2,639,470.70	0.89%	-56.46%
长期应付款	14,100,000.00	4.56%	10,000,000.00	3.38%	41.00%
应付账款	2,506,490.52	0.81%	938,853.30	0.32%	166.97%
合同负债	216,981.13	0.07%	216,981.13	0.07%	0.00%
应付职工薪酬	3,315,090.86	1.07%	3,941,871.21	1.33%	-15.90%

### 项目重大变动原因

<p>1、其他应收款较上年期末增加39.07%，主要原因：公司开展新业务，前期需要垫资，主要是用于项目周转款项；</p> <p>2、无形资产较上期减少34.90%，主要原因：无形资产摊销导致的减少；</p> <p>3、其他应付款较上期减少56.46%，主要原因：对挂账单位的款项支付导致期末余额的减少；</p> <p>4、长期应付款较上年期末增加41.00%，主要原因：2024年6月24日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款4,100,000.00元，借款期限为2024年6月24日至2028年9月30日，共4年3个月，利率不高于同期贷款基准利率；</p> <p>5、应付账款较上年期末增加166.97%，主要原因：部分供应商的付款流程正在审批中。</p>
--

## （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	84,492,546.45	-	117,767,148.37	-	-28.25%
营业成本	67,225,453.45	79.56%	97,149,673.55	82.49%	-30.80%
毛利率	20.44%	-	17.51%	-	-
管理费用	3,051,210.20	3.61%	4,178,099.08	3.55%	-26.97%
销售费用	1,243,369.71	1.47%	1,574,947.98	1.34%	-21.05%
研发费用	8,466,385.83	10.02%	9,535,346.38	8.10%	-11.21%
财务费用	1,099,727.24	1.30%	925,279.86	0.79%	18.85%
信用减值损失	-614,411.00	-0.73%	-199,024.49	-0.17%	208.71%
其他收益	899,223.78	1.06%	728,015.26	0.62%	23.52%
投资收益	-33,020.85	-0.04%	-181,837.50	-0.15%	-81.84%
营业利润	3,478,595.45	4.12%	4,235,671.27	3.60%	-17.87%
净利润	3,351,565.86	3.97%	3,692,920.79	3.14%	-9.24%

### 项目重大变动原因

<p>1、营业收入较上期减少28.25%，主要原因：2024年公司继续进行业务调整，主动放弃了盈利率水平低的业务，导致收入下降较多；</p> <p>2、营业成本较上期减少30.80%，主要原因：主营业务营业收入降低，相应的主营业务成本也降低了；</p> <p>3、投资收益较上期减少81.84%，主要原因：公司2024年银行保理费用减少；</p> <p>4、信用减值损失较上期增加208.71%，主要原因：本期末应收账款余额增加，相应计提的应收账款的坏账准备也增加，信用减值损失增加；</p>
--

5、营业利润和净利润降低的原因：由于业务调整等原因，2024年营业收入、营业成本呈一定幅度下降，为开拓新客户，加强产品研发，导致期间费用等固定费用支出并没有同步下降，因此本年度营业利润会下降。

## 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	84,492,546.45	117,767,148.37	-28.25%
其他业务收入			
主营业务成本	67,225,453.45	97,149,673.55	-30.80%
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
通信网络技术服务	40,415,611.24	35,106,183.07	13.14%	-48.37%	-48.09%	0.41%
软件开发及系统解决方案	44,076,935.21	32,119,270.38	27.13%	15.96%	13.56%	1.54%
产品销售及服务						

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因

- 1、通信网络技术服务波动原因：2024年公司继续进行业务调整，主动放弃了盈利率水平低的业务，导致收入下降较多；
- 2、软件开发及系统解决方案波动的原因：当期加大了市场拓展力度，业务量增加较快，收入相应增加，同时公司加强成本控制，导致毛利率有所提升；

### (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	-5,614,177.17	-14,203,372.04	60.47%
投资活动产生的现金流量净额	90,000.00	17,308.74	419.97%
筹资活动产生的现金流量净额	7,273,410.25	5,041,189.93	44.28%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因，公司随着业务调整以及经营规模的缩减，同时加大催收力度，所以经营活动现金流量净额增加；公司一部分新开拓的业务垫资周期长，所以经营活动现金

流量净额是负数。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为 90,000 元，较上年同期增加 419.97%，主要是本期发生投资活动为购买理财并赎回，同时处置了部分固定资产，虽然波动较大，但是总金额不大；

3、筹资活动产生的现金流量增加的原因：贷款增加导致。

#### 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
天津易连信息技术有限公司	子公司	信息技术服务	2,000,000.00	6,894,197.15	3,987,151.34	0	-2,769.83
天津爱可生信息技术有限公司	子公司	信息技术服务	2,000,000.00	10,771,644.84	3,057,144.71	0	-3,292.28
香港知行科技有限公司	子公司	信息技术服务	855,600.00	2,386,301.68	1,888,814.80	0	-45,813.12
浙江达观科技有限公司	子公司	信息技术服务	10,000,000.00	13,254,777.45	6,042,886.47	5,950,273.21	-5,234,452.81
北京敏学科技有限公司	参股公司	技术咨询	16,780,000.00	8,910,511.04	4,140,592.63	166,846.78	-555,405.84

## 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
北京敏学科技有限公司	和信息技术服务相关	为教育智能化拓展合作渠道

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
达州爱可生科技有限公司	注销	不受影响

## (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

不是每一个商业决定都是出于经济利益的考量，我们公司一直秉承“上善若水 大爱可生”的企业精神，积极参与公益事业及社会活动。我们将推动社会发展和帮助弱势群体作为爱可生不可推卸的责任。2009年公司捐助内蒙南哈拉图达小学，捐助之后当地部门把学校改名为南哈拉图达爱可生小学，并且每年都进行各种形式的助学活动，2020年进行了第十二年助学活动，帮助贫困地区儿童获得更好的教育资源。

2016年捐赠北大博雅图书室，帮助贫困地区的学校建立图书室，用实际行动支持贫困地区教育。

2016年捐赠“北京华北电力大学教育基金会”，建立北京爱可生“绿色电力”创新创业基金，鼓励创新，加强校企合作。

2018年向董振堂将军故居捐款，进行深刻的爱国主义教育。

## 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
客户集中度高的风险	报告期内，前5名主要客户的销售额占总销售金额的比率为93.76%，客户仍然非常集中
技术不断更新的风险	为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟进技术发展的最新情况，并进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身技术服务水平的先进性。同时要准确地把握行业技术发展趋势，及时地实现技术和服务产业的升级，否则无法满足客户的技术服务需求，从而影响业务的进一步发展。
实际控制人可能不当控制的风险	公司实际控制人刘广辉直接持有公司70.37%的股份，能够通过股权关系对公司实施绝对控制，并担任公司董事长、总经理职

	位,能够依职权对公司的经营决策施加重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,则存在实际控制人可能利用其控制地位损害公司及其他股东利益的风险
应收账款余额较大的风险	2024年6月30日,公司应收账款账面价值为279,764,330.27元,占总资产的比重为90.46%。从金额上看仍然很大,从比例上看,仍然很高。且随着公司业务规模的持续扩大,应收账款余额可能会进一步上升。尽管公司的客户属于资金实力雄厚、信用良好的企业,应收账款发生坏账的风险较小,但由于应收账款余额较大且客户比较集中,如果客户延期付款,将会给公司的正常经营及业务扩张带来不利影响
税收优惠风险	公司于2012年7月9日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局四部门批准颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GF201211000839,有效期为三年。2015年7月21日,公司通过了高新技术企业复审并取得了证书编号为GR201511000550的《高新技术企业证书》,有效期为三年。2018年7月19日,公司通过了高新技术企业重新认定并取得了证书编号为GR201811000965的《高新技术企业证书》,有效期为三年,2021年9月14日,公司通过了高新技术企业重新认定并取得了证书编号为GR202111000604的《高新技术企业证书》。根据《企业所得税法》第28条的规定,公司作为高新技术企业自2012年1月1日至2024年9月30日减按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,对公司的税负、盈利产生一定影响。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000.00	96,000
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
接受担保	100,000,000	22,902,410.33
拆入资金	4,100,000	4,100,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		
_____		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

1、公司接受关联方北京敏学科技有限公司技术服务有利于在同等价格水平范围内保证较高服务质量，上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

2、为满足公司流动资金需求，公司董事长、总经理刘广辉为公司向银行贷款提供无偿担保，具有一定合理性，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

3、为解决公司流动资金紧张状况，2024年6月24日公司与股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款4,100,000.00；以上借款有利于改善公司财务状况，进一步促进公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的行为。

#### （四）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-014	购买理财	中信银行	12,000,000.00	否	否
2024-014	购买理财	民生银行	2,000,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024年4月26日召开的第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于预计2024年度购买理财的议案》，2024年5月16日召开2023年年度股东大会，审议通过《关于预计2024年度购买理财的议案》，同意投资余额最高不超过人民币9000万元（含9000万元且不包含投资所获得的利息），资金可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币9000万元，以上表格金额为滚动金额。

2024年1月1日至6月30日，本公司购买理财产品累计发生金额为1,400.00万元，累计赎回金额为1,400.00万元，报告期余额0元

#### （五）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	2015年8	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

或控股股东	月 20 日			承诺	业竞争	
董监高	2015 年 8 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何名义占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 20 日	-	挂牌	关联交易承诺	<p>(1) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、行政法规、部门规章和其他规范性文件以及股份公司及其子公司章程的规定, 遵循公平、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 与股份公司及其子公司签订关联交易协议, 并确保关联交易的价格公允, 原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 以维护股份公司及其子公司、其他股东的利益。(2) 本人关于避免及规范关联交易的保证及承诺持续有效, 直至本人不再作为股份公司持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员为止。</p>	正在履行中



董监高	2015年8月20日	-	挂牌	经营业务 资质承诺	承诺公司所从事的通信网络技术服务业务均在公司所取得的业务资质规定的业务范围内开展，公司不存在超越业务资质规定的范围承接业务的情形。	正在履行中
-----	------------	---	----	--------------	---	-------

**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	29,009,768	34.33%	247,500	29,257,268	34.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,014,436	17.77%	0	15,014,436	17.77%	
	董事、监事、高管	3,620,613	4.29%	322,450	3,943,063	4.67%	
	核心员工	354,557	0.42%	-116,500	238,057	0.28%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,483,982	65.67%	-247,500	55,236,482	65.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,443,833	52.60%	0	44,443,833	52.60%	
	董事、监事、高管	10,792,649	12.77%	0	10,792,649	12.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		84,493,750	-	0	84,493,750	-	
普通股股东人数							153

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘广辉	59,458,269	-	59,458,269	70.37	44,443,833	15,014,436		
2	刘红娜	13,186,900	322,450	13,509,350	15.99	9,750,675	3,758,675		
3	宋万辉	3,475,930	-	3,475,930	4.11	-	3,475,930		
4	冯俊滨	1,072,500	-	1,072,500	1.27	-	1,072,500		
5	史曜兆	1,011,422	500	1,011,922	1.20	-	1,011,922		
6	黄永军	858,000	-	858,000	1.02	-	858,000		
7	杨志民	544,500		544,500	0.64	408,375	136,125		
8	陆秋华	534,698	-	534,698	0.63	-	534,698		
9	王江浩	488,812	-	488,812	0.58	488,812	0		
10	陈训刚	244,785	-	244,785	0.29	0	244,785		
合计		80,875,816	-	81,198,766	9.610%	55,091,695	26,107,071	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

---

适用 不适用

刘广辉和刘红娜为兄妹关系，公司其他董事、监事和高级管理人员之间无法定关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘广辉	董事长, 总经理	男	1976年10月	2021年9月14日	2024年9月13日	59,458,269	0	59,458,269	70.37%
王江浩	董事	男	1983年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	488,812	0	488,812	0.58%
杨志民	董事, 财务负责人, 副总	男	1975年2月	2021年9月14日	2024年9月13日	544,500	0	544,500	0.64%
张宏博	董事	男	1986年9月	2021年9月14日	2024年9月13日	85,800	0	85,800	0.10%
汪钊	监事	男	1986年8月	2021年9月14日	2024年9月13日	64,350	0	64,350	0.08%
汪钊	监事会主席	男	1986年8月	2022年7月4日	2024年9月13日	64,350	0	64,350	0.08%
郑民	监事	男	1975年6月	2021年9月14日	2024年9月13日	42,900	0	42,900	0.05%
刘红娜	董事会秘书	女	1979年5月	2021年9月14日	2024年9月13日	13,186,900	322,450	13,509,350	15.99%
刘红娜	董事	女	1979年5月	2023年6月28日	2024年9月13日	13,186,900	322,450	13,509,350	15.99%
徐小娟	监事	女	1989年10月	2022年7月20日	2024年9月13日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘广辉和刘红娜为兄妹关系，公司其他董事、监事和高级管理人员之间无法定关联关系。

#### (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	18		6	12
技术人员	111	6	8	109
生产人员	181	16	23	174
销售人员	6		2	4
财务人员	4			4
行政人员	5			5
员工总计	325	22	39	308

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	2	7
——				

#### 核心员工的变动情况

公司建立了有效的用人机制，关键岗位都配有充足的备份人员，人员变动对公司的正常经营没有影响。

## 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	八（1）	15,120,105.57	13,370,872.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八（2）	122,988.14	141,798.14
衍生金融资产			
应收票据	八（3）	1,287,951.58	1,683,262.39
应收账款	八（4）	279,764,330.27	268,090,501.38
应收款项融资			
预付款项	八（5）	5,241,806.05	5,274,693.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（6）	2,356,850.41	1,694,756.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
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	八（7）	399,562.68	434,694.98
<b>流动资产合计</b>		<b>304,293,594.70</b>	<b>290,690,579.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	八 (8)	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	八 (9)	674,201.28	938,579.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八 (10)	399,809.36	672,096.56
无形资产	八 (11)	56,265.24	86,431.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八 (12)	2,332,386.47	2,240,224.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,962,662.35	5,437,332.14
<b>资产总计</b>		309,256,257.05	296,127,911.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八 (13)	54,000,000.00	49,780,796.79
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	八 (14)	679,731.80	
应付账款	八 (15)	2,506,490.52	938,853.30
预收款项			
合同负债	八 (16)	216,981.13	216,981.13
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	八 (17)	3,315,090.86	3,941,871.21
应交税费	八 (18)	3,011,461.24	2,694,257.84
其他应付款	八 (19)	1,149,172.47	2,639,470.70
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	八 (20)	422,738.64	667,971.02
其他流动负债	八 (21)	3,823,033.90	3,823,033.90
<b>流动负债合计</b>		69,124,700.56	64,703,235.89
<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	八（22）		27,054.82
长期应付款	八（23）	14,100,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（12）	3,726.00	3,726.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,103,726.00	10,030,780.82
<b>负债合计</b>		83,228,426.56	74,734,016.71
<b>所有者权益：</b>			
股本	八（24）	84,493,750.00	84,493,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（25）	42,921,868.13	42,921,868.13
减：库存股			
其他综合收益	八（26）		-159,826.84
专项储备			
盈余公积	八（27）	13,701,720.08	13,701,720.08
一般风险准备			
未分配利润	八（28）	84,910,492.28	80,436,383.37
归属于母公司所有者权益合计		226,027,830.49	221,393,894.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		226,027,830.49	221,393,894.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		309,256,257.05	296,127,911.45

法定代表人：刘广辉

主管会计工作负责人：杨志民

会计机构负责人：杨志民

## （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		11,130,379.38	11,551,407.09
交易性金融资产		122,988.14	141,798.14
衍生金融资产			
应收票据		1,287,951.58	1,683,262.39
应收账款	十三（1）	279,455,276.19	268,090,200.68
应收款项融资			



预付款项		5,241,806.05	5,274,693.08
其他应收款	十三(2)	23,143,855.95	9,208,690.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		6,616.62	41,295.72
<b>流动资产合计</b>		<b>320,388,873.91</b>	<b>295,991,347.16</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(3)	14,855,600.00	15,155,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		669,842.31	934,220.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		399,809.36	672,096.56
无形资产		56,265.24	86,431.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,332,386.47	2,240,224.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,813,903.38</b>	<b>20,588,573.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>340,202,777.29</b>	<b>316,579,920.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,000,000.00	49,780,796.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		679,731.80	
应付账款		4,187,629.40	28,101,548.51
预收款项			
合同负债		216,981.13	216,981.13

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,325,786.33	2,859,618.88
应交税费		2,183,984.31	2,138,266.26
其他应付款		32,164,854.20	7,534,264.62
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		422,738.64	667,971.02
其他流动负债		3,823,033.90	3,823,033.90
<b>流动负债合计</b>		<b>100,004,739.71</b>	<b>95,122,481.11</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			27,054.82
长期应付款		14,100,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,726.00	3,726.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,103,726.00</b>	<b>10,030,780.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,108,465.71</b>	<b>105,153,261.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,493,750.00	84,493,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,921,868.13	42,921,868.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,701,720.08	13,701,720.08
一般风险准备			
未分配利润		84,976,973.37	70,309,320.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>226,094,311.58</b>	<b>211,426,658.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>340,202,777.29</b>	<b>316,579,920.33</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>		84,492,546.45	117,767,148.37
其中：营业收入	八（29）	84,492,546.45	117,767,148.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,246,932.93	113,658,457.34
其中：营业成本	八（29）	67,225,453.45	97,149,673.55
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	八（30）	160,786.50	295,110.49
销售费用	八（31）	1,243,369.71	1,574,947.98
管理费用	八（32）	3,051,210.20	4,178,099.08
研发费用	八（33）	8,466,385.83	9,535,346.38
财务费用	八（34）	1,099,727.24	925,279.86
其中：利息费用		1,125,136.49	901,154.43
利息收入		14,465.89	17,550.18
加：其他收益	八（35）	899,223.78	728,015.26
投资收益（损失以“-”号填列）	八（36）	-33,020.85	-181,837.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（37）	-18,810.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（38）	-614,411.00	-199,024.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（39）		-220,173.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,478,595.45	4,235,671.27
加：营业外收入	八（40）	146.01	908.65
减：营业外支出	八（41）	104,233.04	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,374,508.42	4,236,579.92
减：所得税费用	八（42）	22,942.56	543,659.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,351,565.86	3,692,920.79
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）		3,351,565.86	3,692,920.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,351,565.86	3,692,920.79
<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>		3,351,565.86	3,692,920.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,351,565.86	3,692,920.79
(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)		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.04

法定代表人: 刘广辉

主管会计工作负责人: 杨志民

会计机构负责人: 杨志民

#### (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(4)	83,259,254.38	116,354,159.99
减: 营业成本	十三(4)	60,785,561.15	82,437,373.72
税金及附加		109,751.06	293,293.11
销售费用		841,563.63	1,342,584.61
管理费用		2,972,965.48	3,509,745.20
研发费用		8,466,385.83	9,535,346.38
财务费用		1,142,884.56	1,019,150.57

其中：利息费用		1,125,136.49	1,122,233.55
利息收入		14,465.89	14,471.68
加：其他收益		447,521.82	566,859.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（5）	-33,020.85	-181,837.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-18,810.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-614,411.00	-20,944.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-212,184.24
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,721,422.64	18,368,559.96
加：营业外收入		146.01	908.65
减：营业外支出		104,233.04	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,617,335.61	18,369,468.61
减：所得税费用		22,642.47	848,421.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,594,693.14	17,521,046.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,594,693.14	17,521,046.84
（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>		8,594,693.14	17,521,046.84
<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		77,197,226.51	97,756,966.76
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		247,310.74	
收到其他与经营活动有关的现金	八(43)1	1,461,377.78	5,561,482.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,905,915.03</b>	<b>103,318,448.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,623,509.35	73,219,618.51
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		27,050,243.28	37,432,753.06
支付的各项税费		1,149,819.73	2,405,965.46
支付其他与经营活动有关的现金	八(43)2	3,696,519.84	4,463,483.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,520,092.20</b>	<b>117,521,820.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,614,177.17</b>	<b>-14,203,372.04</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		90,000.00	
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	八(43)3	14,000,000.00	19,017,308.74
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,090,000.00</b>	<b>19,017,308.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八(43)4	14,000,000.00	19,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,000,000.00	19,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		90,000.00	17,308.74
<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		26,902,410.33	36,239,921.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八(43)5	14,121,093.59	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,023,503.92	36,239,921.94
偿还债务支付的现金		32,683,207.12	25,006,366.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,066,886.55	6,192,365.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,750,093.67	31,198,732.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,273,410.25	5,041,189.93
<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>		1,749,233.08	-9,144,873.37
加：期初现金及现金等价物余额		13,370,872.49	18,491,037.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,120,105.57	9,346,164.51

法定代表人：刘广辉

主管会计工作负责人：杨志民

会计机构负责人：杨志民

#### (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		71,198,990.99	95,646,247.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		662,461.66	4,607,635.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		71,861,452.65	100,253,883.18
购买商品、接受劳务支付的现金		51,567,785.86	64,450,020.88
支付给职工以及为职工支付的现金		23,921,522.91	32,145,274.35
支付的各项税费		466,856.19	2,142,713.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,689,725.65	8,972,771.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		79,645,890.61	107,710,780.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,784,437.96	-7,456,897.26
<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		90,000.00	
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		14,000,000.00	19,014,471.68
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,090,000.00	19,014,471.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,500,000.00
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		14,000,000.00	19,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,000,000.00	24,500,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		90,000.00	-5,485,528.32
<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		41,002,410.33	36,239,921.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,093.59	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,023,503.92	36,239,921.94
偿还债务支付的现金		32,683,207.12	25,006,366.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,066,886.55	6,192,365.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,750,093.67	31,198,732.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,273,410.25	5,041,189.93
<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>		-421,027.71	-7,901,235.65
加：期初现金及现金等价物余额		11,551,407.09	15,414,421.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,130,379.38	7,513,186.16



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2024年5月达州爱可生科技有限公司注销，导致合并报表范围发生变化。

(二) 财务报表项目附注

## 北京爱可生信息技术股份有限公司

### 2024 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京爱可生信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 9 月 15 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准, 在北京爱可生通信技术有限公司(以下简称有限公司)的基础上整体变更设立, 统一社会信用代码 911101087795289672。公司注册地: 北京市丰台区海鹰路 6 号院 9 号楼 2 层 2039。法定代表人: 刘广辉。公司现有注册资本为人民币 84,493,750.00 元, 总股本为 84,493,750.00 元。其中: 有限售条件的流通股份 44,443,833.00 股; 无限售条件的流通股份 40,049,917.00 股。

##### (二) 历史沿革

有限公司于 2005 年 7 月由刘红娜、张军和王宝兰共同投资设立, 于 2005 年 7 月 26 日取得北京市工商局核发的注册号为 1101082866376 的《企业法人营业执照》。公司初始设立注册资本为 200.00 万元, 其中: 非专利技术出资 200.00 万元。此非专利技术由北京华德恒资产评估有限公司于 2005 年 7 月 25 日出具《非专利技术“移动增值业务服务平台技术”评估报告书》(华德恒评字[2005]155 号), 评估价值为人民币 200.00 万元。其中: 刘红娜拥有该非专利技术价值的 10.00%, 即 20.00 万元; 张军拥有该非专利技术价值的 30.00%, 即 60.00 万元; 王宝兰拥有该非专利技术价值的 60.00%, 即 120.00 万元。

2007 年 6 月, 经有限公司股东会决议通过, 全体股东一致同意张军将其持有的有限公司出资额 10.00 万元转让给刘红娜, 将出资额 10.00 万元转让给刘广辉, 将出资额 40.00 万元转让给王磊; 同意王宝兰将其持有的有限公司出资额 120.00 万元转让给刘广辉; 同日张军、王宝兰(转让方)与刘红娜、刘广辉、王磊(受让方)签署《出资转让协议书》。

此次变更完成后, 有限公司的股东及出资情况如下:

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	130.00	65.00	130.00	65.00	自然人
刘红娜	30.00	15.00	30.00	15.00	自然人
王磊	40.00	20.00	40.00	20.00	自然人
合计	200.00	100.00	200.00	100.00	-

2010 年 5 月, 经有限公司股东会决议通过, 全体股东一致同意将注册资本由 200.00 万元增加至 500.00

万元，其中刘广辉以货币实缴出资 195.00 万元，王磊以货币实缴出资 60.00 万元，刘红娜以货币实缴出资 45.00 万元。此次增资事项业经北京津泰会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 5 月 26 日出具了京津泰会验字[2010] 第 0344 号《验资报告》。

此次增资后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	325.00	65.00	325.00	65.00	自然人
刘红娜	75.00	15.00	75.00	15.00	自然人
王磊	100.00	20.00	100.00	20.00	自然人
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00	-

2013 年 4 月，经有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意增加注册资本至 1,000.00 万元，由刘广辉以货币出资 500.00 万元。此次增资事项业经北京隆盛会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 4 月 15 日出具了隆盛验字[2013] 第 248 号《验资报告》。

此次增资后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比 例(%)	实际出资金额 (万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	825.00	82.50	825.00	82.50	自然人
刘红娜	75.00	7.50	75.00	7.50	自然人
王磊	100.00	10.00	100.00	10.00	自然人
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	-

2013 年 9 月，经有限公司股东会决议通过，全体股东一致同意公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 3,000.00 万元，由刘广辉以货币出资 2,000.00 万元。

此次增资后，有限公司的股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比 例(%)	实际出资金额 (万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	2,825.00	94.17	2,825.00	94.17	自然人
刘红娜	75.00	2.50	75.00	2.50	自然人
王磊	100.00	3.33	100.00	3.33	自然人
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	-

2015年6月,经有限公司股东会决议通过,全体股东一致同意王磊将其持有的有限公司出资额60.00万元(货币出资)和出资额40.00万元(知识产权出资)转让给刘广辉;刘广辉将其持有的本公司出资额130.00万元(货币出资)和出资额170.00万元(知识产权出资)转让给刘红娜。同日,王磊与刘广辉、刘广辉与刘红娜分别签署《出资转让协议书》。

此次股权变更完成后,有限公司的股东及出资情况如下:

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比例 (%)	实际出资金额 (万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	2,625.00	87.50	2,625.00	87.50	自然人
刘红娜	375.00	12.50	375.00	12.50	自然人
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	自然人

2015年8月,有限公司股东签署《发起人协议》,进行整体股份制改制,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2015年6月30日的账面净资产5,524.36万元,按1.84145:1的折股比例折为股本3,000.00万股,折股后计入资本公积2,524.36万元。有限公司整体变更为股份公司,本次股权变更已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年8月20日出具了瑞华验字[2015]第01670014号《验资报告》。

此次变更后,本公司的股东及出资情况如下:

股东名称	注册资本金额 (万元)	持股比 例(%)	实际出资金额 (万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	2,625.00	87.50	2,625.00	87.50	自然人
刘红娜	375.00	12.50	375.00	12.50	自然人
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	自然人

2016年7月19日,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让,股票代码为837950,证券简称为爱信股份。

2016年9月28日,本公司召开第三次临时股东大会,决议通过增加注册资本273.00万元,发行价格为2.60元每股,发行对象为刘广辉、刘红娜、吴旭东、王江浩、杨志民和曾明忠6名自然人,该6名自然人以货币出资709.80万元,其中注册资本为273.00万元,溢价部分436.80万元计入资本公积。

此次增资后,本公司的股东及出资情况如下:

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比 例(%)	实际出资金 额(万元)	实际持 股比例 (%)	股东性质
刘广辉	2,675.00	81.73	2,675.00	81.73	自然人

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘红娜	540.00	16.50	540.00	16.50	自然人
吴旭东	25.00	0.76	25.00	0.76	自然人
王江浩	15.00	0.46	15.00	0.46	自然人
杨志民	10.00	0.31	10.00	0.31	自然人
曾明忠	8.00	0.24	8.00	0.24	自然人
合计	3,273.00	100.00	3,273.00	100.00	自然人

2017年1月6日，本公司召开2017年第一次临时股东大会，决议通过增加注册资本292.00万元，发行价格为3.60元/股，发行对象为刘广辉、刘红娜、冯俊滨、黄永军等31人，以货币出资1,051.20万元，其中注册资本292.00万元，溢价部分759.20万元计入资本公积。本次增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年2月8日出具了瑞华验字[2017]01670002号验资报告。

此次增资后，本公司的主要股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘广辉	2,685.00	75.3156	2,685.00	75.3156	自然人
刘红娜	550.00	15.4278	550.00	15.4278	自然人
冯俊滨	50.00	1.4025	50.00	1.4025	自然人
宋万辉	50.00	1.4025	50.00	1.4025	自然人
俞蓉娟	50.00	1.4025	50.00	1.4025	自然人
黄永军	40.00	1.122	40.00	1.122	自然人
吴旭东	25.00	0.7013	25.00	0.7013	自然人
鞠海洋	15.00	0.4208	15.00	0.4208	自然人
王江浩	15.00	0.4208	15.00	0.4208	自然人
吴铁铮	10.00	0.2805	10.00	0.2805	自然人
杨志民	10.00	0.2805	10.00	0.2805	自然人
其他股东	65.00	1.8232	65.00	1.8232	自然人
合计	3,565.00	100.00	3,565.00	100.00	-

2017年8月28日，根据公司董事会决议进行2017年半年度利润分配，以总股本3,565.00万股为基础，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增1,069.50万股；以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），共计派发356.50万现金股利，权益分派后公司总股份4,634.50万股。

此次转增后，本公司的主要股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比 例(%)	实际出资金 额（万元）	实际持 股比例 （%）	股东性质
刘广辉	3,490.50	75.3156	3,490.50	75.3156	自然人
刘红娜	715.00	15.4278	715.00	15.4278	自然人
冯俊滨	65.00	1.4025	65.00	1.4025	自然人
宋万辉	65.00	1.4025	65.00	1.4025	自然人
俞蓉娟	65.00	1.4025	65.00	1.4025	自然人
黄永军	52.00	1.122	52.00	1.122	自然人
吴旭东	32.50	0.7013	32.50	0.7013	自然人
鞠海洋	19.50	0.4208	19.50	0.4208	自然人
王江浩	19.50	0.4208	19.50	0.4208	自然人
吴铁铮	13.00	0.2805	13.00	0.2805	自然人
杨志民	13.00	0.2805	13.00	0.2805	自然人
其他股东	84.50	1.8232	84.50	1.8232	自然人
合 计	4,634.50	100.00	4,634.50	100.00	-

2018年7月，本公司召开2018年第二次临时股东大会，决定拟发行不超过260.00万股（含）股票，发行价格为人民币4.56元/股，募集资金不超过人民币1,185.60万元（含）。本公司实际发行股份数量220.00万股，每股价格为人民币4.56元，实际募集资金为人民币1,003.20万元，本次发行股票后公司增加注册资本220.00万元，变更后的注册资本为4,854.50万元。本次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年8月27日出具了中汇会验[2018]4123号验资报告。

此次增资后，本公司的主要股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金 额(万元)	持股比 例(%)	实际出资金 额（万元）	实际持 股比例 （%）	股东性质
刘广辉	3,591.50	73.9829	3,591.50	73.9829	自然人
刘红娜	728.50	15.0067	728.50	15.0067	自然人
宋万辉	90.00	1.8539	90.00	1.8539	自然人
冯俊滨	65.00	1.339	65.00	1.339	自然人
俞蓉娟	65.00	1.339	65.00	1.339	自然人
黄永军	52.00	1.0712	52.00	1.0712	自然人
杨晓玲	50.00	1.03	50.00	1.03	自然人
吴旭东	32.50	0.6695	32.50	0.6695	自然人

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
鞠海洋	19.50	0.4017	19.50	0.4017	自然人
王江浩	19.50	0.4017	19.50	0.4017	自然人
其他股东	141.00	2.9044	141.00	2.9044	自然人
合计	4,854.50	100.00	4,854.50	100.00	-

2019年9月20日,根据2019年第三次临时股东大会决议、公司章程修正案规定,同意公司以未分配利润向股权登记日在册的股东每10股派发股息红利5股,合计派发24,272,500股,经过上述未分配利润送股后,公司总股本增至72,817,500万股,各股东持股比例不变。本次增资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所审验,并于2019年11月12日出具了中汇京会验[2019]0540号验资报告。

此次转增后,本公司的主要股东及出资情况如下:

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘广辉	5,388.15	73.9953	5,388.15	73.9953	自然人
刘红娜	1,183.80	16.2571	1,183.80	16.2571	自然人
宋万辉	135.00	1.8539	135.00	1.8539	自然人
冯俊滨	97.50	1.3390	97.50	1.3390	自然人
高贤玉	97.05	1.3328	97.05	1.3328	自然人
黄永军	78.00	1.0712	78.00	1.0712	自然人
吴旭东	48.75	0.6695	48.75	0.6695	自然人
鞠海洋	29.25	0.4017	29.25	0.4017	自然人
王江浩	29.25	0.4017	29.25	0.4017	自然人
吴铁铮	21.00	0.2884	21.00	0.2884	自然人
其他股东	174.00	2.3894	174.00	2.3894	自然人
合计	7,281.75	100.00	7,281.75	100.00	-

2019年12月10日,根据2019年第四次临时股东大会、公司章程修正案规定,同意公司注册地址由北京市海淀区中关村东路18号1幢B-1507变更为北京市海淀区学清路9号汇智大厦14层1单元1706室。

2020年3月12日,根据公司2019年第四次临时股东大会决议及股票发行认购公告,公司发行股份数量不超过1,000.00万股(含1,000.00万股),通过不确定对象方式发行,发行价格为每股人民币3.20元(含3.20元)至3.50元(含3.50元)之间,募集资金总额不超过人民币3,500.00万元(含3,500.00万元)。公司本次实际发行股份数量399.50万股,每股价格为人民币3.20元,实际募集资金为人民币

1,278.40 万元。发行后公司的注册资本为人民币 76,812,500.00 元，股本 76,812,500.00 元。本次发行已经由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 3 月 12 日出具了中汇会验[2020]0360 号验资报告。

本次发行后，本公司的主要股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额（万元）	实际持股比例（%）	股东性质
刘广辉	5,387.4510	70.1377	5,387.4510	70.1377	自然人
刘红娜	1,181.9000	15.3868	1,181.9000	15.3868	自然人
宋万辉	315.0300	4.1013	315.0300	4.1013	自然人
冯俊滨	97.5000	1.2693	97.5000	1.2693	自然人
高贤玉	97.0500	1.2635	97.0500	1.2635	自然人
吴旭东	78.5490	1.0226	78.5490	1.0226	自然人
黄永军	78.0000	1.0155	78.0000	1.0155	自然人
史曜兆	62.5000	0.8137	62.5000	0.8137	自然人
王江浩	59.2500	0.7714	59.2500	0.7714	自然人
杨志民	49.5000	0.6444	49.5000	0.6444	自然人
其他股东	274.5200	3.5738	274.5200	3.5738	自然人、企业
合计	7,681.2500	100.00	7,681.2500	100.00	-

2020 年 5 月 12 日，根据公司 2019 年年度股东大会决议公告及本公司 2019 年年度利润分配预案公告，以公司现有总股本 76,812,500 股为基数，以未分配利润转增股本，向全体股东每 10 股送红股 1 股。本次权益分派共计派送红股 7,681,250 股。分红前本公司总股本为 76,812,500 股，分红后总股本增至 84,493,750 股。

此次转增后，本公司的主要股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额（万元）	实际持股比例（%）	股东性质
刘广辉	5,926.1951	70.1377	5,926.1951	70.1377	自然人
刘红娜	1,300.0900	15.3868	1,300.0900	15.3868	自然人
宋万辉	346.5330	4.1013	346.5330	4.1013	自然人
冯俊滨	107.2500	1.2693	107.2500	1.2693	自然人
高贤玉	106.7550	1.2635	106.7550	1.2635	自然人
吴旭东	86.4049	1.0226	86.4049	1.0226	自然人



股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
黄永军	85.8000	1.0155	85.8000	1.0155	自然人
史曜兆	68.7500	0.8137	68.7500	0.8137	自然人
王江浩	65.1750	0.7714	65.1750	0.7714	自然人
杨志民	54.4500	0.6444	54.4500	0.6444	自然人
其他股东	301.9720	3.5738	301.9720	3.5738	自然人、企业
合计	8,449.3750	100.00	8,449.3750	100.00	-

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的主要股东及出资情况如下：

股东名称	注册资本金额(万元)	持股比例(%)	实际出资金额(万元)	实际持股比例(%)	股东性质
刘广辉	5,944.0269	70.3487	5,944.0269	70.3487	自然人
刘红娜	1,313.7400	15.3868	1,313.7400	15.5484	自然人
宋万辉	347.5930	4.1138	347.5930	4.1138	自然人
冯俊滨	107.2500	1.2693	107.2500	1.2693	自然人
史曜兆	101.1422	1.1848	101.1422	1.197	自然人
黄永军	85.8000	1.0155	85.8000	1.0155	自然人
杨志民	54.4500	0.6444	54.4500	0.6444	自然人
陆秋华	53.4698	0.6328	53.4698	0.6328	自然人
王江浩	48.8812	0.5785	48.8812	0.5785	自然人
高贤玉	37.5067	0.4439	37.5067	0.4439	自然人
其他股东	355.5152	4.3813	355.5152	4.2077	自然人、企业
合计	8,449.3750	100.00	8,449.3750	100.00	-

### (三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业性质：通信技术服务。本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；5G 通信技术服务；电力行业高效节能技术研发；物联网技术研发；物联网应用服务；大数据服务；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理服务；计算机及办公设备维修；电子、机械设备维护（不含特种设备）；信息系统集成服务；软件开发；软件外包服务；信息系统运行维护服务；仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；对外承包工程；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具

---

体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### **（四）母公司以及集团总部的名称**

本公司股东及实际控制人是刘广辉。

#### **（五）财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

### **二、财务报表的编制基础**

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

#### **（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **（三）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。

#### **（四）记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四(二十)“长期股权投资”或本附注四(十)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

##### **3. 外币报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的

外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注四(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的



利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 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

该类金融负债按照本附注四(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注四(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注四(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

---

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注四(十一)。

### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注四(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

#### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据减值

本公司按照本附注四(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(1) 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。

## (十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注四(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间具有类似信用风险特征

对于账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

#### (十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注四(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低(信用等级较高)的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业
应收账款	客户为信用风险较低的企业

#### (十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注四(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。
关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好

对于账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

## (十六) 存货

1. 存货包括原材料、库存商品、发出商品和技术服务成本等。
2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，

通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十七) 合同资产**

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 2. 合同资产的减值

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照应收账款相关内容描述。

## (十八) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十九) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (二十) 长期股权投资

本部分所指的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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转

移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综

合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## (二十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

## (二十三) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十四) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非

货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
非专利技术	预计受益期限	10
专利技术	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。



### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十五) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注四(十一)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## **(二十六) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## **(二十七) 职工薪酬**

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。

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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。

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

### (二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十九) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

通信网络集成服务及其他服务确认原则：(1) 通信网络集成服务在相关服务完成，并经客户确认后，确认通信网络集成服务收入的实现；(2) 通信网络安全及保障服务、通信网络优化及咨询服务、软件开发及系统解决方案等业务按照合同约定，客户根据相关服务完成情况，进行确认并发出结算通知，公司收到结算通知时，确认相关业务收入的实现；(3) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入；(4) 硬件产品销售，无须安装或需简单安装的在移交客户时确认收入，需复杂安装程序的在安装完毕时确认收入。

## (三十) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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；

(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。

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；

(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。

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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。

确认递延所得税资产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。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,则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,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (三十二) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产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。

#### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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,该款项在初始计量时根据租

赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理



在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四(十)“金融工具”进行会计处理。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。

### **(三十三) 终止经营**

#### **1. 终止经营的条件**

终止经营，是指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。

#### **2. 终止经营的列报**

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

### **(三十四) 重大会计判断和估计说明**

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，本公司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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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。

#### 2. 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 3. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 4. 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。

#### 5. 非金融非流动资产减值

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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 6. 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。

#### 7. 递延所得税资产

在很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。

#### 8. 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。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注四(十一)“公允价值”披露。

### **(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明**

#### 1、重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、20%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京爱可生信息技术股份有限公司	15.00%
天津易连信息技术有限公司	20.00%
天津爱可生信息技术有限公司	20.00%
浙江达观科技有限公司	20.00%
香港知行科技有限公司	8.25%、16.50%

### (二) 税收优惠及批文

2021年9月14日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号 GR202111000604），证书有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，2021年度至2023年度公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《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》（财税〔2022〕13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），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12.5%计入应纳税所得额，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%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。（天津爱可生、天津易连、浙江达观均适用该政策）

根据中华人民共和国香港特别行政区政府税务局发布的信息，任何人士，包括法团、合伙业务、受托人或团体，在香港经营行业、专业或业务而从该行业、专业或业务获得香港产生或得自香港的应评税利润（即利润总额，售卖资本资产所得的利润除外），均须缴纳利得税（即企业所得税）。利润总额不超过200万美元的部分适用税率为8.25%，超过200万美元的部分适用16.5%的税率。本公司子公司香港知行适用税率为8.25%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		纳入原因	级次
					直接	间接		
1	天津易连信息技术有限公司	天津武清	200.00	通 信 服 务	100.00		投资设立	一级
2	天津爱可生信息技术有限公司	天津武清	200.00	通 信 服 务	100.00		投资设立	一级
3	浙江达观科技有限公司	浙江宁波	1,000.00	软 件 和 信 息 技 术 服 务 业	100.00		投资设立	一级
4	香港知行科技有限公司	香港	85.56	贸易	100.00		投资设立	一级

(二) 母公司拥有被投资单位股权比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因  
无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

#### (四) 报告期合并范围及其变更

##### 1、合并范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“子公司情况”。与上年度相比，本公司本年度合并范围减少 1 家，原因为注销 1 家。

##### 2、其他原因引起的合并范围的变动

##### 注销子公司

根据公司战略发展规划，爱信股份注销全资子公司达州爱可生科技有限公司（以下简称“达州爱可生”）。公司于 2023 年 12 月 5 日召开第三届董事会第十八次会议，审议通过《关于拟注销公司全资子公司的议案》。达州爱可生已于 2024 年 5 月 9 日完成注销手续。

#### (五) 报告期发生的同一控制下企业合并情况

报告期未发生同一控制下企业合并。

### 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

#### 注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,595.08	1,895.08
银行存款	15,030,627.77	12,281,094.69
其他货币资金	87,882.72	1,087,882.72
合计	15,120,105.57	13,370,872.49
其中：存放在境外的款项总额	830,893.16	888,777.44

## 注释 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
一、交易性金融资产	122,988.14	141,798.14
其中：1.债务工具投资		
2.权益工具投资	85,500.00	104,310.00
3.理财产品	37,488.14	37,488.14
二、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		
合计	122,988.14	141,798.14

## 注释 3.应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,287,951.58	1,000,000.00
商业承兑汇票		683,262.39
小计	1,287,951.58	1,683,262.39
减：坏账准备		
合计	1,287,951.58	1,683,262.39

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押的应收票据。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	
商业承兑汇票	-	
合计	-	

## 注释 4.应收账款

### (1) 按照账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	213,318,216.17	204,536,716.60
1至2年	75,583,780.66	72,077,040.34
2至3年	5,812,483.35	5,812,483.35
3至4年	243,244.73	243,244.73
4至5年		-
5年以上	298,113.06	298,113.06
小计	295,255,837.97	282,967,598.08
减：坏账准备	15,491,507.70	14,877,096.70
合计	279,764,330.27	268,090,501.38

(2) 按照坏账计提方法分类

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 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 无风险组合					
3. 按组合计提坏账准备的应收账款	295,255,837.97	100.00	15,491,507.70	5.25	279,764,330.27
其中：账龄组合	295,255,837.97	100.00	15,491,507.70	5.25	279,764,330.27
合计	295,255,837.97	100.00	15,491,507.70	5.2	279,764,330.27

续上表：

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 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	282,967,598.08	100.00	14,877,096.70	5.26	268,090,501.38
其中：账龄组合	282,967,598.08	100.00	14,877,096.70	5.26	268,090,501.38
3. 无风险组合					
合计	282,967,598.08	100.00	14,877,096.70	5.26	268,090,501.38

(3) 按照坏账计提方法分类

组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	213,318,216.17	6,399,546.49	204,537,017.62	6,135,809.52	3.00
1至2年	75,583,780.66	7,558,378.07	72,077,040.34	7,207,704.03	10.00
2至3年	5,812,483.35	1,162,496.67	5,812,483.35	1,162,496.67	20.00
3至4年	243,244.73	72,973.42	243,244.73	72,973.42	30.00
4至5年	-	-	-	-	50.00
5年以上	298,113.06	298,113.06	298,113.06	298,113.06	100.00
合计	295,255,837.97	15,491,507.70	282,967,598.08	14,877,096.70	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款第一名	非关联方	123,877,520.89	41.96	5,884,182.24
应收账款第二名	非关联方	79,245,628.56	26.84	3,764,167.36
应收账款第三名	非关联方	48,658,250.58	16.48	2,311,266.90
应收账款第四名	非关联方	6,580,620.92	2.23	312,579.49
应收账款第五名	非关联方	6,312,437.08	2.14	299,840.76
合计		264,674,458.03	89.64	12,572,036.75

注释 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	421,300.00	7.99	-
1至2年	5,241,806.05	100.00	-	4,853,393.08	92.01	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,241,806.05	100.00	-	5,274,693.08	100.00	-



(2) 按欠款方归集的期末余额重要的预付款项情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	未支付原因
陕西信达中天通讯工程有限公司	非关联方	3,022,728.55	57.67	项目未完成
吉林省吉晟星帆网络科技有限公司	非关联方	2,219,077.50	42.33	项目未完成
合计	/	5,253,393.08	100.00	/

注释 6.其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,356,850.41	1,694,756.85
合计	2,356,850.41	1,694,756.85

其他应收款部分:

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	1,923,195.94	1,261,102.38
1至2年	339,625.55	339,625.55
2至3年	82,443.27	82,443.27
3至4年	46,000.00	46,000.00
4至5年	-	-
5年以上	100.00	100.00
小计	2,391,364.76	1,729,271.20
减:坏账准备	34,514.35	34,514.35
合计	2,356,850.41	1,694,756.85

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及社保代垫款	900,528.34	622,689.12
往来款	1,102,221.75	533,151.43

押金保证金	388,614.67	573,430.65
小计	2,391,364.76	1,729,271.20
减：坏账准备	34,514.35	34,514.35
合计	2,356,850.41	1,694,756.85

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
北京维晒科技有限公司	15,500.00	15,500.00	15,500.00	15,500.00
合计	15,500.00	15,500.00	15,500.00	15,500.00

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
低信用风险组合	1,863,750.05	-	1,201,656.49	-
关联方组合	-	-	-	-
账龄组合	512,114.71	19,014.35	512,114.71	19,014.35
合计	2,375,864.76	19,014.35	1,713,771.20	19,014.35

其中：账龄组合

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1年以内	469,673.19	14,090.20	469,673.19	14,090.20	3.00
1至2年	35,641.52	3,564.15	35,641.52	3,564.15	10.00
2至3年	6,800.00	1,360.00	6,800.00	1,360.00	20.00
3至4年	-	-	-	-	30.00
4至5年	-	-	-	-	50.00
5年以上	-	-	-	-	100.00
合计	512,114.71	19,014.35	512,114.71	19,014.35	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	比例 (%)	坏账准备 期末余额
-------	--------	------	------	--------	--------------

中移建设有限公司甘肃分公司	非关联方	备用金	444,364.00	18.85	-
北京切钻网络技术有限公司	非关联方	往来款	400,000.00	16.97	-
北京营养树健康管理 有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	12.73	-
北京励程商务服务有 限公司	非关联方	往来款	248,430.00	10.54	5,962.32
张青	非关联方	保证金	233,176.00	9.89	-
合计	/	/	1,625,970.00	68.98	9,254.70

#### 注释 7.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	63,951.90	98,782.75
预缴税金	335,610.78	335,912.23
合 计	399,562.68	434,694.98

#### 注释 8.其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

#### 注释 9.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	674,201.28	938,579.26
固定资产清理	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	674,201.28	938,579.26

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,934,074.71	519,488.98	3,004,540.26	6,458,103.95
2、本期增加金额	-	-	52,212.39	52,212.39
(1) 购置	-	-	52,212.39	52,212.39
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额	444,200.00	491,007.76	2,314,837.71	3,250,045.47
(1) 处置或报废	444,200.00	491,007.76	2,314,837.71	3,250,045.47
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	2,489,874.71	28,481.22	741,914.94	3,260,270.87
二、累计折旧				
1、期初余额	2,229,129.84	463,111.03	2,827,283.82	5,519,524.69
2、本期增加金额	113,507.40	7,306.42	13,920.83	134,734.65
(1) 计提	113,507.40	7,306.42	13,920.83	134,734.65
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额	421,990.00	447,104.77	2,199,094.98	3,068,189.75
(1) 处置或报废	421,990.00	447,104.77	2,199,094.98	3,068,189.75
(2) 处置子公司				
(3) 转入投资性房地产				
(4) 其他转出				
4、期末余额	1,920,647.24	23,312.68	642,109.67	2,586,069.59
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				

项目	运输工具	办公家具	电子设备	合计
1、期末账面价值	569,227.47	5,168.54	99,805.27	674,201.28
2、期初账面价值	704,944.87	56,377.95	177,256.44	938,579.26

#### 注释 10.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		-
1、上年年末余额	1,216,046.81	1,216,046.81
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	272,287.20	272,287.20
4、年末余额	943,759.61	943,759.61
二、累计折旧		
1、上年年末余额	543,950.25	543,950.25
2、本年增加金额		
(1) 计提	272,287.20	272,287.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	543,950.25	543,950.25
三、减值准备		-
1、上年年末余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	399,809.36	399,809.36
2、上年年末账面价值	672,096.56	672,096.56

#### 注释 11.无形资产

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	681,696.64	2,000,000.00	2,681,696.64
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额			

项目	软件	非专利技术	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	681,696.64	2,000,000.00	2,681,696.64
二、累计摊销			
1、期初余额	595,265.14	2,000,000.00	2,595,265.14
2、本期增加金额	30,166.26	-	30,116.26
(1) 计提	30,166.26	-	30,116.26
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	625,431.40	2,000,000.00	2,625,431.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	56,265.24	-	56,265.24
2、期初账面价值	146,764.02	-	146,764.02

#### 注释 12.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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,526,022.05	2,328,947.08	14,911,611.05	2,236,785.42
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-	-	-	-
租赁形成的租赁负债	422,738.64	63,410.80	695,025.84	104,253.88
合计	15,948,760.69	2,392,357.87	15,606,636.89	2,341,039.30

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁形成的使用权资产	399,809.36	59,971.40	672,096.56	100,814.48
计入当期损益的公允价值变动(增加)			24,840.00	3,726.00
合 计	399,809.36	59,971.40	696,936.56	104,540.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	59,971.40	2,332,386.47	100,814.48	2,240,224.82
递延所得税负债	59,971.40	3,726.00	100,814.48	3,726.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,058,468.23	12,058,468.23
坏账准备		
合 计	12,058,468.23	12,058,468.23

注释 13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	19,844,207.59
保证借款	44,000,000.00	29,936,589.20
未到期应付利息		
合 计	54,000,000.00	49,780,796.79

(2) 短期借款明细构成

借款公司	贷款银行	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
北京爱可生信息技术股份有限公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	1,006,690.56	2024年1月8日	2024年12月13日	抵押借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	1,144,455.97	2024年1月15日	2024年12月13日	抵押借款
北京爱可生信息技术股份有	交通银行股份有限公司北京	800,495.17	2024年1月18日	2024年12月13日	抵押借款

借款公司	贷款银行	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
限公司	北太平庄支行				
北京爱可生信息技术股份有限公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	1,605,560.25	2024年1月26日	2024年12月13日	抵押借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	2,000,000.00	2024年1月31日	2024年11月29日	抵押借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	3,442,798.05	2024年1月31日	2024年12月13日	抵押借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司北京鼓楼支行	4,000,000.00	2024年2月5日	2025年2月4日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司北京鼓楼支行	4,000,000.00	2024年2月5日	2025年2月4日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	5,000,000.00	2023年11月9日	2024年10月1日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	中信银行股份有限公司北京大兴支行	2,000,000.00	2024年6月26日	2025年6月26日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司北京月坛支行	4,970,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司北京月坛支行	5,030,000.00	2024年2月4日	2025年2月3日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司北京劲松支行	2,127,589.67	2023年10月27日	2024年10月26日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司北京劲松支行	2,872,410.33	2024年1月2日	2025年1月2日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	南京银行北京西客站支行	2,000,000.00	2024年2月23日	2024年8月23日	保证借款



借款公司	贷款银行	期末余额	借款时间	到期日	借款类型
限公司					
北京爱可生信息技术股份有限公司	南京银行北京西客站支行	2,000,000.00	2024年3月19日	2024年9月19日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	中国光大银行股份有限公司北京大兴金星路支行	5,000,000.00	2023年8月9日	2024年7月18日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	上海银行北京东城支行	1,750,000.00	2024年4月15日	2025年4月15日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	上海银行北京东城支行	1,700,000.00	2024年5月13日	2025年4月15日	保证借款
北京爱可生信息技术股份有限公司	上海银行北京东城支行	1,550,000.00	2024年6月12日	2025年4月15日	保证借款
合计	/	54,000,000.00	/	/	/

#### 注释 14.应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	679,731.80	-
合 计	679,731.80	-

#### 注释 15.应付账款

##### (1) 应付账款按照账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,506,490.52	894,489.30
1—2年	-	-
2—3年	-	-
3年以上	-	44,364.00
合 计	2,506,490.52	938,853.30

注：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 注释 16.合同负债

##### (1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	216,981.13	216,981.13
合计	216,981.13	216,981.13

### 注释 17.应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,398,644.89	20,691,215.02	21,358,434.38	2,731,425.53
二、离职后福利-设定提存计划	543,226.32	2,024,562.29	1,984,123.28	583,665.33
合计	3,941,871.21	22,715,777.31	23,342,557.66	3,315,090.86

#### (2) 短期薪酬列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,341,025.69	19,112,513.81	19,463,477.87	2,691,989.75
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	863,421.20	801,041.61	1,138,266.51	1,200,646.10
其中：医疗保险费	844,352.84	737,788.06	1,082,295.66	1,188,860.44
工伤保险费	14,839.75	45,994.83	38,806.47	7,651.39
生育保险费	4,228.61	17,258.72	17,164.38	4,134.27
4、住房公积金	194,198.00	777,659.60	756,690.00	173,228.40
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、非货币性福利	-	-	-	-
7、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	3,398,644.89	20,691,215.02	21,358,434.38	2,731,425.53

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	539,537.31	1,959,413.96	1,919,992.92	578,958.35
2、失业保险费	3,689.01	65,148.33	64,130.36	4,706.98
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	543,226.32	2,024,562.29	1,984,123.28	583,665.33

### 注释 18.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	122,771.85	329,977.26
城市维护建设税	158,826.56	157,815.88
企业所得税	2,536,768.72	2,000,811.47
印花税	773.99	2,150.00
教育费附加	66,695.63	65,785.72
地方教育附加	50,244.96	49,638.99
代扣代缴个人所得税	75,379.53	88,078.52
<b>合计</b>	<b>3,011,461.24</b>	<b>2,694,257.84</b>

### 注释 19.其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,149,172.47	2,639,470.70
<b>合计</b>	<b>1,149,172.47</b>	<b>2,639,470.70</b>

其他应付款部分：

(1) 按照性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	313,398.98	1,237,722.56
代扣社保款	657,823.80	752,271.21
往来款	177,949.69	649,476.93
<b>合计</b>	<b>1,149,172.47</b>	<b>2,639,470.70</b>

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
华科云智慧（北京）科技股份有限公司	120,000.00	往来款
<b>合计</b>	<b>120,000.00</b>	<b>/</b>

(4) 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	款项性质
华科云智慧（北京）科技股份有	非关联方	120,000.00	10.44	往来款

债务人名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	款项性质
有限公司				
韩育宁	非关联方	75,173.44	0.07	员工报销款
周兵	非关联方	50,000.00	0.04	往来款
张掖志仁劳务有限责任公司	非关联方	48,055.04	0.04	往来款
贺方辰昊	非关联方	40,000.00	0.03	往来款
合计	/	333,228.48	10.63	/

#### 注释 20. 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	422,738.64	667,971.02
合计	422,738.64	667,971.02

#### 注释 21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,823,033.90	3,823,033.90

#### 注释 22. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	430,707.72	708,379.56
减：未确认融资费用	7,969.08	13,353.72
减：一年内到期的非流动负债	422,738.64	667,971.02
合计	-	27,054.82

#### 注释 23. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,100,000.00	10,000,000.00
专项应付款		
合计	14,100,000.00	10,000,000.00

##### (1) 按收款方归集的期末余额重要的长期应付款情况

对方单位名称	期末余额	比例 (%)	款项性质
刘红娜	14,100,000.00	100.00	借款

对方单位名称	期末余额	比例 (%)	款项性质
合计	14,100,000.00	100.00	

注：为解决公司流动资金紧张状况，2023年9月27日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款10,000,000.00元，借款期限为2023年9月27日至2028年9月30日，共5年，利率不高于同期贷款基准利率；2024年6月24日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款4,100,000.00元，借款期限为2024年6月24日至2028年9月30日，共4年3个月，利率不高于同期贷款基准利率。

#### 注释 24.股本

	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	84,493,750.00	-	-	-	-	-	84,493,750.00

#### 注释 25.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,678,245.28			17,678,245.28
其他资本公积	25,243,622.85			25,243,622.85
合计	42,921,868.13	-	-	42,921,868.13

#### 注释 26.其他综合收益

项目	期初余额	本期变动额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	-159,826.84	-	-	-	-	-	-

#### 注释 27.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
法定盈余公积	13,701,720.08			13,701,720.08	
合计	13,701,720.08			13,701,720.08	

#### 注释 28.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	80,436,383.37	83,562,602.84
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	80,436,383.37	83,562,602.84
本期增加额		
其中：本期净利润转入	3,351,565.86	1,943,405.53
其他调整因素	1,122,543.05	
本期减少额		5,069,625.00
其中：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		5,069,625.00
本期期末余额	84,910,492.28	80,436,383.37

## 注释 29.营业收入、营业成本

### （1）按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,492,546.45	67,225,453.45	117,767,148.37	97,149,673.55
其他业务				
合计	84,492,546.45	67,225,453.45	117,767,148.37	97,149,673.55

### （2）收入按照类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信网络技术服务	40,415,611.24	35,106,183.07	78,274,035.42	67,631,218.26
软件开发及系统解决方案	44,076,935.21	32,119,270.38	38,011,260.95	28,285,158.38
产品销售及服务			1,481,852.00	1,233,296.91
合计	84,492,546.45	67,225,453.45	117,767,148.37	97,149,673.55

## 注释 30.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,189.15	20,495.20
教育费附加	22,532.48	9,368.36
地方教育附加	15,021.00	6,244.96
印花税	83,043.87	259,001.97

项目	本期发生额	上期发生额
其他		-
合计	160,786.50	295,110.49

### 注释 31.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	691,257.35	1,137,692.62
办公费	384,846.27	190,145.67
交通差旅费	53,239.67	50,741.39
业务招待费	114,026.42	53,352.07
中介费用		9,289.95
其他		133,726.28
合计	1,243,369.71	1,574,947.98

### 注释 32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,401,114.57	1,153,226.11
折旧摊销费	164,900.91	580,153.60
房租费	311,231.66	626,757.30
聘请中介机构费用	844,418.66	639,374.91
办公费	154,603.62	202,632.93
交通费差旅费	44,350.80	564,103.71
车辆费用	32,785.96	50,569.21
招聘费	88,158.48	
水电费	9,645.54	1,698.89
其他		359,582.42
合计	3,051,210.20	4,178,099.08

### 注释 33.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,466,385.83	9,535,346.38
合计	8,466,385.83	9,535,346.38

### 注释 34.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,120,748.39	902,142.66
其中：银行贷款利息费用	1,125,136.49	901,154.43
减：利息收入	14,465.89	17,550.18
汇兑损失		
减：汇兑收益	43,200.76	-94,676.46
手续费支出	35,826.20	21,228.61
担保费		114,135.23
合计	1,099,727.32	925,279.86

### 注释 35.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
加计抵减增值税		250,268.69	与收益相关	
稳岗补贴	43,762.02		与收益相关	43,762.02
个税手续费返还	15,474.67	23,633.58	与收益相关	15,474.67
纳税奖励资金	450,000.00	160,000.00	与收益相关	450,000.00
六税两费返还			与收益相关	
残保金补贴		44,819.99	与收益相关	
CMMI 证书补贴			与收益相关	
以训兴业培训补贴			与收益相关	
贷款利息补贴	386,684.00	249,293.00	与收益相关	386,684.00
其他补贴	3,303.09		与收益相关	3,303.09
合计	899,223.78	728,015.26		899,223.78

### 注释 36.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		-
处置交易性金融资产产生的投资收益		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-33,020.85	-181,837.50
合计	-33,020.85	-181,837.50

### 注释 37.公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-18,810.00	-
合计	-18,810.00	-

#### 注释 38.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-614,411.00	-199,024.49
其他应收款坏账准备		-
合计	-614,411.00	-199,024.49

#### 注释 39.资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-220,173.03	-
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-220,173.03	-
合计	-	-220,173.03	-

#### 注释 40.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	146.01	908.65	146.01
合计	146.01	908.65	146.01

#### 注释 41.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	102,209.70	-	102,209.70
税收滞纳金	2,023.34	-	2,023.34
合计	104,233.04	-	104,233.04

#### 注释 42.所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,642.47	648,369.80

递延所得税费用	300.09	-104,710.67
合计	22,942.56	543,659.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,374,508.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	506,176.25
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
加计扣除的影响	-483,233.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	22,942.56

注释 43.现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工归还备用金	465,152.69	2,700,553.27
往来款		1,297,000.00
押金保证金		
投标保证金退还		
政府补助	703,749.11	579,293.00
利息收入		19,321.86
个税返还		
其他	292,475.98	965,313.91
合 计	1,461,377.78	5,561,482.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
员工备用金	1,634,065.43	1,217,674.52
投标保证金		

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费		
管理费用	905,725.33	1,320,016.19
销售费用	968,234.86	1,234,067.00
其他	188,494.22	691,726.10
合 计	3,696,519.84	4,463,483.81
<b>3. 收到的其他与投资活动有关的现金</b>		
项 目	本期发生额	上期发生额
理财投资	14,000,000.00	19,000,000.00
合 计	14,000,000.00	19,000,000.00
<b>4. 支付的其他与投资活动有关的现金</b>		
项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	14,000,000.00	19,000,000.00
合 计	14,000,000.00	19,000,000.00
<b>5. 收到其他与筹资活动有关的现金</b>		
项 目	本期发生额	上期发生额
借款	14,121,093.59	
合 计	14,121,093.59	-

注：为解决公司流动资金紧张状况，2023年9月27日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款10,000,000.00元，借款期限为2023年9月27日至2028年9月30日，共5年，利率不高于同期贷款基准利率；2024年6月24日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款4,100,000.00元，借款期限为2024年6月24日至2028年9月30日，共4年3个月，利率不高于同期贷款基准利率。

#### 注释 44.现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,351,565.86	3,692,920.78
加：资产减值准备		-
信用减值损失	-614,411.00	-199,024.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,734.65	549,987.34
使用权资产折旧	272,287.20	149,058.00

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	30,166.26	30,166.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-220,173.03
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)	18,810.00	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,099,727.24	925,279.86
投资损失(收益以“—”号填列)	33,020.85	181,837.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	92,161.65	-26,622.31
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-4,403.12
存货的减少(增加以“—”号填列)		518,885.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,278,518.08	-15,750,369.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,246,278.20	-4,050,914.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,614,177.17	-14,203,372.04
<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		
租赁形成的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	15,120,105.57	9,346,164.51
减: 现金的上年年末余额	13,370,872.49	18,491,037.88
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的上年年末余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,706,032.32	-9,144,873.37

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,120,105.57	12,370,872.49
其中: 库存现金	1,595.08	1,895.08
可随时用于支付的银行存款	15,030,627.77	12,281,094.69
可随时用于支付的其他货币资金	87,882.72	87,882.72
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,120,105.57	12,370,872.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 注释 45.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,838.86	7.1268	241,162.79
欧元	74,674.05	7.7197	576,461.26
港币	14,252.36	0.931011	13,269.10

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

###### 其他重大财务承诺事项

1) 本公司于 2020 年 1 月 15 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《对外投资的议案》，同意本公司拟参股 30%与自然人王傲加设立北京敏学科技有限公司（以下简称北京敏学公司），本公司认缴出资额 300.00 万元。

2020 年 1 月 15 日，北京敏学公司经北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，取得统一社会信用代码 91110105MA01PXYL2A 的《企业法人营业执照》。注册资本：1,000.00 万。其中，本公司认缴出资金额 300.00 万元，根据《北京敏学科技有限公司章程》规定，本公司应于 2040 年 1 月 5 日前缴足认缴出资额。

2021 年 8 月，北京敏学公司注册资本增加为 1,678.00 万元，本公司认缴出资金额 300.00 万元不变，持股比例变更为 17.88%。

2022 年 4 月 14 日，本公司向北京敏学公司注资 150.00 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，尚有 150 万元未实缴。

##### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### 十、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人刘广辉，直接持有本公司 70.37%的股份，对本公司的表决权比例为 70.37%，刘广辉在本公司担任董事长兼总经理，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

### （二）本公司的子公司

子公司有关信息索引至“附注七、企业合并及合并财务报表”。

### （三）其他关联方

关联方名称	与本公司关系
北京敏学科技有限公司	本公司持股 17.88%，受本公司股东宋万辉控制
刘红娜	董事、董事会秘书
邹程程	实际控制人配偶
杨志民	董事、副总经理、财务负责人
张宏博	董事
王江浩	董事
汪钊	监事
郑民	监事
徐小娟	监事

### （四）关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京敏学科技有限公司	技术服务	96,000.00	-

#### 2、关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	担保是否已履行完毕
刘广辉及其配偶	本公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	1,006,690.56	2024年12月13日	否
刘广辉及其配偶	本公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	1,144,455.97	2024年12月13日	否

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	担保是否已履行完毕
刘广辉及其配偶	本公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	800,495.17	2024年12月13日	否
刘广辉及其配偶	本公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	1,605,560.25	2024年12月13日	否
刘广辉及其配偶	本公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	2,000,000.00	2024年11月29日	否
刘广辉及其配偶	本公司	交通银行股份有限公司北京北太平庄支行	3,442,798.05	2024年12月13日	否
刘广辉及其配偶	本公司	中国工商银行股份有限公司北京鼓楼支行	4,000,000.00	2025年2月4日	否
刘广辉及其配偶	本公司	中国工商银行股份有限公司北京鼓楼支行	4,000,000.00	2025年2月4日	否
刘广辉及其配偶、刘红娜	本公司	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	5,000,000.00	2024年11月9日	否
刘广辉及其配偶	本公司	中信银行股份有限公司北京大兴支行	2,000,000.00	2025年6月26日	否
刘广辉及其配偶	本公司	兴业银行股份有限公司北京月坛支行	4,970,000.00	2024年12月27日	否
刘广辉及其配偶	本公司	兴业银行股份有限公司北京月坛支行	5,030,000.00	2025年2月3日	否
刘广辉	本公司	中国光大银行股份有限公司北京大兴金星路支行	5,000,000.00	2024年7月18日	否
刘广辉	本公司	中国民生银行股份有限公司北京劲松支行	2,127,589.67	2024年10月26日	否
刘广辉	本公司	中国民生银行股份有限公司北京劲松支行	2,872,410.33	2025年1月2日	否
刘广辉	本公司	南京银行北京西客站支行	2,000,000.00	2024年8月23日	否
刘广辉	本公司	南京银行北京西客站支行	2,000,000.00	2024年9月19日	否
刘广辉	本公司	上海银行北京东城支行	1,750,000.00	2025年4月15日	否
刘广辉	本公司	上海银行北京东城支行	1,700,000.00	2025年4月15日	否
刘广辉	本公司	上海银行北京东城支行	1,550,000.00	2025年4月15日	否
合计			54,000,000.00		

### 3、关联方拆借资金

为解决公司流动资金紧张状况，2023年9月27日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款10,000,000.00元，借款期限为2023年9月27日至2028年9月30日，共5年，利率不高于同期贷款基准利率；2024年6月24日公司与公司股东刘红娜签订借款合同，公司向刘红娜借款4,100,000.00元，借款期限为2024年6月24日至2028年9月30日，共4年3个月，利率不高于同期贷款基准利率。

#### 4、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬（万元）	108.32	110.79

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
汪钊	-		18,218.16	
合 计	-		18,218.16	

##### （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘广辉		17,345.18
王江浩		1,756.00
合 计		19,101.18
长期应付款		
刘红娜	14,100,000.00	
合 计	14,100,000.00	

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释 1. 应收账款

##### （1）按照账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	213,009,162.09	204,536,707.62
1 至 2 年	75,583,780.66	72,077,040.34
2 至 3 年	5,812,483.35	5,812,483.35
3 至 4 年	243,244.73	243,244.73
4 至 5 年		-
5 年以上	298,113.06	298,113.06
小计	294,946,783.89	282,967,589.10



账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	15,491,507.70	14,877,388.42
合计	279,455,276.19	268,090,200.68

(2) 按照坏账计提方法分类

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 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
3. 按组合计提坏账准备的应收账款	294,946,783.89	100	15,491,507.70	5.25	279,455,276.19
其中：账龄组合	294,946,783.89	100	15,491,507.70	5.25	279,455,276.19
合计	294,946,783.89	100	15,491,507.70	5.25	279,455,276.19

续上表：

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 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	282,967,589.10	100.00	14,877,388.42	5.26	268,090,200.68
其中：账龄组合	282,967,589.10	100.00	14,877,388.42	5.26	268,090,200.68
3. 无风险组合	-	-	-	-	-
合计	282,967,589.10	100.00	14,877,388.42	5.26	268,090,200.68

(3) 按照坏账计提方法分类

组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	212,876,710.35	6,386,301.31	204,536,707.62	6,136,101.24	3.00

1至2年	75,716,232.40	7,571,623.24	72,077,040.34	7,207,704.03	10.00
2至3年	5,812,483.35	1,162,496.67	5,812,483.35	1,162,496.67	20.00
3至4年	243,244.73	72,973.42	243,244.73	72,973.42	30.00
4至5年			-	-	50.00
5年以上	298,113.06	298,113.06	298,113.06	298,113.06	100.00
合计	294,946,783.89	15,491,507.70	282,967,589.10	14,877,388.42	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款第一名	非关联方	123,877,520.89	42.00	5,884,182.24
应收账款第二名	非关联方	79,245,628.56	26.87	3,764,167.36
应收账款第三名	非关联方	48,658,250.58	16.50	2,311,266.90
应收账款第四名	非关联方	6,580,620.92	2.23	312,579.49
应收账款第五名	非关联方	6,312,437.08	2.14	299,840.76
合计		264,674,458.03	89.74	12,572,036.75

注释 2.其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,143,855.95	9,208,690.06
合计	23,143,855.95	9,208,690.06

其他应收款部分：

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	18,633,807.34	4,698,641.45
1至2年	4,448,762.96	4,448,762.96
2至3年	49,700.00	49,700.00
3至4年	46,000.00	46,000.00
4至5年	-	-
5年以上	100	100.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	23,178,370.30	9,243,204.41
减：坏账准备	34,514.35	34,514.35
合计	23,143,855.95	9,208,690.06

(3) 按照性质披露其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初余额
押金保证金	388,614.67	573,430.65
往来款	1,987,645.21	531,295.71
备用金及社保代垫款	882,930.23	586,721.56
合并内关联方	19,919,180.19	7,551,756.49
小 计	23,178,370.30	9,243,204.41
减：坏账准备	34,514.35	34,514.35
合 计	23,143,855.95	9,208,690.06

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
北京维晒科技有限公司	15,500.00	15,500.00	15,500.00	15,500.00
合计	15,500.00	15,500.00	15,500.00	15,500.00

(5) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
低信用风险组合	2,731,575.40	-	1,163,833.21	-
关联方组合	19,919,180.19	-	7,551,756.49	-
账龄组合	512,114.71	19,014.35	512,114.71	19,014.35
合计	23,162,870.30	19,014.35	9,227,704.41	19,014.35

其中：账龄组合

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1年以内	469,673.19	14,090.20	469,673.19	14,090.20	3.00

1至2年	35,641.52	3,564.15	35,641.52	3,564.15	10.00
2至3年	6,800.00	1,360.00	6,800.00	1,360.00	20.00
3至4年	-	-	-	-	30.00
4至5年	-	-	-	-	50.00
5年以上	-	-	-	-	100.00
合计	512,114.71	19,014.35	512,114.71	19,014.35	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	比例(%)	坏账准备期末余额
浙江达观科技有限公司	子公司	往来款	5,768,758.92	24.93	-
天津爱可生信息技术有限公司	子公司	往来款	3,954,097.17	17.08	-
天津易连信息技术有限公司	子公司	往来款	1,255,340.06	5.42	-
中移建设有限公司甘肃分公司	子公司	往来款	444,364.00	1.92	-
北京切钻网络技术有限公司	非关联方	往来款	400,000.00	1.73	-
合计	/	/	11,822,560.15	51.08	-

注释 3. 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	14,855,600.00		14,855,600.00	15,155,600.00		15,155,600.00
合计	14,855,600.00		14,855,600.00	15,155,600.00		15,155,600.00

(2) 长期股权投资明细

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
天津易连信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津爱可生信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
香港知行科技有限公司	855,600.00			855,600.00		
达州爱可生科技有限公司	300,000.00		300,000.00	0		

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
浙江达观科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	15,155,600.00		300,000.00	14,855,600.00		-

#### 注释 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,259,254.38	60,785,561.15	116,354,159.99	82,437,373.72
其他业务			-	-
合计	83,259,254.38	60,785,561.15	116,354,159.99	82,437,373.72

##### (2) 收入按照类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信网络技术服务	39,182,319.17	24,314,224.46	76,861,047.04	66,189,229.50
软件开发及系统解决方案	44,076,935.21	36,471,336.69	38,011,260.95	29,713,021.03
产品销售及服务			1,481,852.00	1,247,423.01
合计	83,259,254.38	60,785,561.15	116,354,159.99	82,437,373.72

#### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产产生的投资收益		-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-33,020.85	-181,837.50
银行委托理财产品收益	-	-
合计	-33,020.85	-181,837.50

#### 十七、补充资料

##### 注释1. 本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	-102,209.70	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	899,223.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-18,810.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,877.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	776,326.75	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	776,326.75	

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》的规定执行。

**注释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	
		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	1.50	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.15	0.03	0.03

北京爱可生信息技术股份有限公司（公章）

二〇二四年八月二十九日

## 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	-102,209.70
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	899,223.78
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-18,810.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,877.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>776,326.75</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>776,326.75</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



