光宝联合

NEEQ : 430165

光宝联合（北京）科技股份有限公司

Guangbao-uni(Beijing)Co.,Ltd

半年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人汪海滢、主管会计工作负责人康雪及会计机构负责人（会计主管人员）郭雪华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节　公司概况.....5

第二节　会计数据和经营情况.....6

第三节　重大事件.....15

第四节　股份变动及股东情况.....19

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....21

第六节　财务会计报告.....23

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况.....97

附件Ⅱ　融资情况.....97

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。
	《第五届董事会第六次会议决议》《第五届监事会第三次会议决议》
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、光宝联合、光宝联合股份	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司
股东大会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	光宝联合（北京）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《光宝联合（北京）科技股份有限公司章程》
“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》
证券业协会、协会	指	中国证券业协会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让公司挂牌进行股份报价转让的行为
星展证券	指	星展证券（中国）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
信息产业部、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
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司，现在中国三大电信运营商为中国移动通信集团公司、中国联合网络通信有限公司、中国电信集团公司。
移动互联网	指	基于移动通信技术、广域网、局域网及各种移动信息终端，按照一定的通讯协议组成的互联网络，即将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。
云计算	指	Cloudcomputing，是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源，广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	光宝联合（北京）科技股份有限公司		
法定代表人	汪海滢	成立时间	2006 年 1 月 12 日
控股股东	控股股东为崔博	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为崔博，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)--软件和信息技术服务业(I65)--信息系统集成和物联网技术服务(I653-物联网技术服务(I6532)		
主要产品与服务项目	公司提供包括软件开发及服务、物联网硬件设备销售以及定制化物联网服务在内的综合物联网解决方案		
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	光宝联合	证券代码	430165
挂牌时间	2012 年 11 月 13 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）	128,550,500
主办券商（报告期内）	星展证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路 600 号 1 幢 29 层 01、02、03、04、05、06、07 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱丹	联系地址	北京市东城区前永康胡同 11 号 1 层 115 室
电话	010-84873735	电子邮箱	business@guangbao-uni.com
传真	010-51410759		
公司办公地址	北京市东城区前永康胡同 11 号 1 层 115 室	邮政编码	100007
公司网址	www.guangbao-uni.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	9111010878484362X7		
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 4 层 4008 室		
注册资本（元）	128,550,500	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

公司作为行业应用服务提供商，业务主要聚焦于物联网和物联网大健康领域。目前公司的客户主要为电信运营商、地方政府机构、学校、养老机构、医院、企事业单位等。经过数年的研发及积累，公司系列化核心产品得到市场认可，主要产品包括物联网行业应用管理平台、校园健康一体化平台、养老 SAAS 服务平台、分级诊疗及卒中减残系统等。

公司目前以及未来将一直以物联网和物联网大健康作为重点业务领域。通过物联网、大数据、云计算等相关技术的应用，结合人工智能技术应用，进一步扩大物联网应用市场规模和应用场景，夯实物联网业务拓展基础。在数字健康领域，公司将继续发挥原有产品中关注一老一小的产品及市场优势，在养老、校园等应用场景做深做透，深入挖掘更多应用、拓展市场领域，同时核心产品进一步延伸至中青年用户群体（企事业单位员工）、高校等领域，通过场景化、专业化产品适配实现全方位全生命周期的个人健康管理。在与运营商合作的过程中，公司结合数智赋能发展目标，持续提供 5G 场景下的家庭、行业应用解决方案，做大做强运营商康养板块业务规模，探索结合人工智能的创新应用和模式；同时公司将数字健康、卒中减残及智慧康养服务等作为重点产品进行推进，提升整体利润率及行业优势。2024 年下半年，公司也将进一步拓展新的区域性运营商，产品定位与服务进一步下沉一线基层，并进行商业模式的创新与探索。

随着公司的快速成长，公司将围绕物联网解决方案领域继续深化核心竞争力。未来，公司将继续加强与电信运营商客户的业务合作，扩大对其销售的市场范围及产品领域。同时，公司将进一步提升面向政府、企业客户的服务能力，继续深耕智慧校园、养老、医疗和健康领域，采取加大技术创新，拓展业务渠道，完善团队建设等举措，实现业务的稳步发展。

（二）　行业情况

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确指出，推动物联网全面发展，打造支持固移融合、宽窄结合的物联接入能力，构建基于 5G 的应用场景和产业生态，在智能交通、智慧物流、智慧能源、智慧医疗等重点领域开展试点示范。同时，规划划定了 7 大数字经济重点产业，包括云计算、大数据、物联网、工业互联网、区块链、人工智能、虚拟现实和增强现实。

2016 年，国务院及相关部门相继推出了《“健康中国 2030”规划纲要》《关于实施健康中国行动的

意见》（国发〔2019〕13 号）；2019 年 4 月，国务院办公厅印发了《关于推进养老服务发展的意见》（国办发〔2019〕5 号）；2021 年，中共中央、国务院提出了《关于加强新时代老龄工作的意见》；2022 年，国务院发布《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》；2024 年，国务院发布了《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》。这一系列医疗和养老等领域的政策文件指出要持续推动智慧健康养老产业发展，拓展信息技术在养老领域的应用，促进人工智能、物联网、云计算、大数据等新一代信息技术和智能硬件等产品在养老服务领域深度应用

2022 年，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，明确了数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”，是基于云计算、大数据、物联网等产业发展方向的全面升级。其中，教育、医疗等行业是数字中国建设的重点内容，教育数字化、数字健康国家战略部署是国家未来一段时期内的发展方向和重点。

数字中国的战略部署，各行各业开展了数字化转型和提升，结合通信、云计算、物联网、大数据、AI 等新技术的应用，云网端一体化产品和服务的不断丰富都在推动物联网业务的快速发展，硬件产品的智能化和数据云化已越来越普遍，万物互联、数字社会将是未来社会的发展趋势。近年来，用户对健康的监测、服务的关注度与需求不断提升，便捷的个人、行业健康产品和服务得到广泛认可，同时提供有效的数据安全保护措施。我公司推出的校园健康一体化平台产品、健康云平台、养老健康服务平台等产品需求量不断增长，在校园安全防疫、学生体质分析、近视防控及老年人健康监测、安全照管等方面持续受到用户关注及使用，在未来的较长时间内随着产品的不断优化及推广具有长期可持续性发展的机会。

结合上述政策指引，我公司开发了相匹配的产品，包括物联网行业应用平台、校园健康一体化平台、养老服务管理平台、健康管理平台及脑卒中分级诊疗平台等，上述产品在全国市场逐步拓展和应用，将为未来业务发展提供有力支持。

（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 2021 年 12 月 17 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202111004043）资格有效期为 3 年。公司全资子公司重庆云康智联科技有限公司于 2022 年 11 月 28 日获得高新技术企业证书（证书编号:GR202251101633）资格有效期为 3 年。公司全资子公

	司北京云杉易迅科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202111004197）资格有效期为 3 年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了公司自主创新和科技创新能力。 2.公司于 2022 年 5 月 19 日被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期为 3 年。公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，是北京市经济和信息化局对公司创新能力及技术水平的认可，以及综合实力的肯定。“专精特新”中小企业的认定，有助于推动公司高质量发展，同时有利于提高公司品牌形象，同时有助于公司进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。

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	64,300,519.39	121,725,160.63	-47.18%
毛利率%	21.62%	29.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,334,329.89	8,450,641.71	-151.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,511,207.06	8,315,241.33	-178.30%
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）	-1.63%	3.04%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.46%	2.99%	-
基本每股收益	-0.03	0.07	-142.86%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	414,652,805.14	395,352,209.70	4.88%
负债总计	151,987,776.29	127,941,337.25	18.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	262,937,178.92	267,367,744.56	-1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.08	-1.44%
资产负债率%（母公司）	41.79%	37.40%	-
资产负债率%（合并）	36.65%	32.36%	-
流动比率	2.67	3.01	-
利息保障倍数	-1.70	6.75	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流	-22,826,067.00	-5,456,708.96	-318.31%

量净额			
应收账款周转率	0.36	0.67	-
存货周转率	0.47	0.76	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.88%	10.83%	-
营业收入增长率%	-47.18%	2.80%	-
净利润增长率%	-153.39%	42.12%	-

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	7,583,424.45	1.83%	20,824,165.30	5.27%	-63.58%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	138,371,393.40	33.37%	144,984,656.10	36.67%	-4.56%
预付款项	137,705,564.81	33.21%	93,041,082.15	23.53%	48.01%
合同资产	25,116.47	0.01%	189,616.47	0.05%	-86.75%
其他非流动金融资产	435,810.13	0.11%	1,035,810.13	0.26%	-57.93%
长期待摊费用	1,151,359.75	0.28%	2,175,336.43	0.55%	-47.07%
应付账款	42,296,908.83	10.20%	28,966,371.82	7.33%	46.02%
租赁负债	857,680.27	0.21%	1,409,513.39	0.36%	-39.15%

项目重大变动原因

1. 本报告期末，货币资金余额为 7,583,424.45 元，较去年同期下降了 63.58%，主要原因系在报告期内公司预付的项目前置成本款项有所增加所致。
2. 本报告期末，应收账款余额为 138,371,393.40 元，较去年同期下降了 4.56%，本报告期末的应收账款余额与去年同期的应收账款基本持平。
3. 本报告期末，预付款项余额为 137,705,564.81 元，较去年同期增长了 48.01%，主要原因系公司长期和运营商等国企合作，项目周期较长，预付款项增加所致。
4. 本报告期末，合同资产余额为 25,116.47 元，较去年同期下降了 86.75%，主要原因系本报告期内以前年度已确认收入合同的售后保证金收回所致。
5. 本报告期末，其他非流动金融资产余额为 435,810.13 元，较去年同期下降了 57.93% ，主要原因系公司投资的基金收回部分本金所致。
6. 本报告期末，长期待摊费用余额为 1,151,359.75 元，较去年同期下降了 47.07%，主要原因系该科目里服务器运维费用正常摊销，余额递减所致。
7. 本报告期末，应付账款余额为 42,296,908.83 元，较去年同期增长了 46.02% ，主要原因系报告期内公司部分项目和供应商的议价能力更强以及和供应商约定的付款账期更宽松，采购款项暂未向供应商付款所致。
8. 本报告期末，租赁负债余额为 857,680.27 元，较去年同期下降了 39.15%,主要原因系依据租赁准则规定，将一年内到期租赁负债转出所致。

（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	64,300,519.39	-	121,725,160.63	-	-47.18%
营业成本	50,396,800.16	78.38%	86,200,335.61	70.82%	-41.54%
毛利率	21.62%	-	29.18%	-	-
税金及附加	63,137.46	0.10%	93,874.99	0.08%	-32.74%
销售费用	2,743,400.04	4.27%	5,576,726.30	4.58%	-50.81%
其他收益	2,552,471.15	3.97%	1,130,540.98	0.93%	125.77%
投资收益	38,000.00	0.06%	-38,215.18	-0.03%	199.44%
信用减值损失	-2,817,046.62	-4.38%	-4,071,419.04	-3.34%	30.81%
资产减值损失	0	0.00%	-898,948.45	-0.74%	-100.00%
资产处置收益	0	0.00%	-367,389.23	-0.30%	-100.00%
营业外收入	4.51	0.00%	132.05	0.00%	-96.58%
营业外支出	0	0.00%	73,429.89	0.06%	-100.00%
所得税费用	-241,629.96	-0.38%	664,677.04	0.55%	-136.35%

项目重大变动原因

1.本报告期内，营业收入发生额为64,300,519.39元，较去年同期下降了47.18%，主要原因系2024年上半年业务主要以投标的方式完成，第一季度和第二季度一般为投标期，实施和验收期大多在第三季度或者第四季度，导致2024年上半年收入较低。

2.本报告期内，营业成本发生额为50,396,800.16元，较去年同期下降了41.54%，主要原因系公司报告期内成本随收入减少而减少所致。

3.本报告期内，营业税金及附加发生额为63,137.46元，较去年同期下降了32.74%，主要原因系本报告期内产生的增值税下降，因此相应的附加性税费自然下降所致。

4.本报告期内，销售费用发生额为2,743,400.04元，较去年同期下降了50.81%，主要原因系①2023年上半年公司为整体业务发展投入较多业务推广和宣传费，今年在此方面投入较少；②2024年上半年与销售相关的资产折旧与摊销金额减少所致。

5. 本报告期内，其他收益发生额为2,552,471.15元，较去年同期增加125.77%，主要是2024年上半年获得了顺义区金融服务办公室的上市支持资金250万元。

6.本报告期内，投资收益发生额为38,000.00元，较去年同期增长了199.44%，主要原因系本报告期内基金投资的收益所致。

7.本报告期内，信用减值损失计提发生额为2,817,046.62元，较去年同期减少计提了30.81%，主要原因系本报告期内公司的坏账损失计提减少造成的结果。
8. 本报告期内，资产减值损失发生额为0元，较去年同期下降了100.00%，主要原因系本报告期内未发生资产减值损失。
9. 本报告期内，资产处置收益发生额为0元，较去年同期下降了100.00%,主要原因系本报告期内未发生资产处置。
10.本报告期内，营业外收入发生额为4.51元，较去年同期下降了96.58%，主要原因系2024年上半年账号测试收入大幅下降所致。
11.本报告期内，营业外支出发生额为0元，较去年同期下降了100.00%，主要原因系本报告期内未发生营业外支出。
12.本报告期内，所得税费发生额为-241,629.96元，较去年同期下降了136.35%，其主要原因系公司在本报告期内产生的利润较去年同期有所下降所致。

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	64,300,519.39	121,725,160.63	-47.18%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	50,396,800.16	86,200,335.61	-41.54%
其他业务成本	0	0	0%

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
物联网及物联网健康应用	63,734,342.11	49,842,163.47	21.80%	-46.69%	-40.72%	-7.88%
电信增值服务	566,177.28	554,636.69	2.04%	-73.92%	-73.93%	0.06%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内,公司业务架构依然遵循上个报告期的物联网业务模式，并逐步深入推进物联网及其健康应用方面业务的细化工作。公司主营的物联网及物联网健康应用业务的收入占比有所上升；电信增值业务端的收入占比有所下降。随着 5G+业务的升级、云网端一体化产品的不断丰富，公司将逐渐减少电信增值业务。未来，公司更加关注国家对民生健康、智慧医养的政策实施，依托大数据平台，建立硬件设备与软件应用配合，数据分析，平台应用服务等多元化业务模式，并实施落地，产生相应收益。

（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	-22,826,067.00	-5,456,708.96	-318.31%
投资活动产生的现金流量净额	615,840.00	-15,887.50	3,976.25%
筹资活动产生的现金流量净额	8,958,961.20	5,977,857.72	49.87%

现金流量分析

1.本报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为-22,826,067.00 元，较去年同期下降了318.31%，主要原因是我公司上半年回款情况不佳,预计下半年会有所好转。
2.本报告期内,公司的投资活动产生的现金流量净额为 615,840.00 元,较去年同期增长了 3,976.25%,主要原因是本报告期内之前投资的基金有本金收回,也有少量收益。
3.本报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为 8,958,961.20 元，较去年同期增长了 49.87%,主要原因是本期取得借款收到的现金较去年同期有所增加。

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
广州光宝网络科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	5,000,000.00	23,032,212.32	12,902,215.83	12,303,343.40	2,161,482.82
重庆云康智联科技有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	34,658,377.58	10,490,995.44	5,952,030.79	-3,139,331.79
北京云杉易迅	控股子	软件和	10,000,000.00	18,373,654.48	12,868,697.86	3,506,216.62	-1,018,142.43

科技有限公司	公司	信息技术服务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司本着绿色可持续发展的理念，以更多承担社会责任为公司己任。以诚信经营、积极就业安置、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

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
宏观经济和行业政策波动风险	公司主要产品或服务是为运营商、学校、医院等客户提供信息化、数字化的物联网解决方案。因此，公司的经营状况与推进信息化、数字化建设的宏观调控政策紧密相关。如果受国家宏观经济的波动、信息安全等方面影响，行业政策导向发生重大不利变化，导致下游行业景气程度下降，则公司下游客户的需求可能会随之降低，进而导致公司经营业绩下滑。
客户集中度较高的风险	公司的主要客户包括中国移动、中国联通等运营商客户以及各地区政府、医院等政企类客户。运营商客户根据其自身的战略布局，其下属专职子公司、区域子公司及分公司通常为独立的运营主体，独立进行业务采购，公司通常亦需分别进行业务开发。未来，若公司与主要客户的合作发生重大不利变化，则将导致公司经营业绩大幅

	下跌。
外购技术服务导致的项目管理风险	受限于公司技术人员规模，并出于经济效益等方面的考虑，公司在项目实施过程中涉及到较多向供应商采购技术服务的情形，该技术服务包含软件开发、运维服务等。公司主营业务成本中对外采购技术服务的金额占当期营业成本的比例较高，如果外购服务单位工作进度和质量与预期出现较大偏差，致使公司未能准确把控项目实施进度和质量，则存在项目交付延期、项目质量下滑等风险，进而给公司的经营带来不利影响。
业务开发失败导致前期投入无法创造收益的风险	公司受限于经营规模，现有产品存在无法满足功能展示及新业务的招投标、商业谈判等方面需求的情形。故公司会在与客户拟合作的项目沟通初期，提前对拟合作项目进行必要的采购，采购内容包括项目对应的方案设计、项目实施所需要的程序代码等。由于公司通常需要全额支付采购款，导致前期投入的资金较大。公司主要客户为运营商、地方政府、学校、医院等机构，其内部决策周期较长，且相关采购决策会根据宏观环境及相关调控政策的变动而延迟甚至取消。因此，公司存在前期投入的项目延迟签约或者不签约的风险，将对公司业绩造成不利影响。
业务销售扩展及回款风险	互联网技术应用的风险主要体现在销售渠道扩展和回款周期。如果公司开发的产品不能较好的推向市场则无法产生收益，前期投入则无法收回，会对利润产生一定影响，同时，受制于客户的政策，公司应收账款回款周期较长，一定程度上影响了公司资金周转的效率、现金流及财务状况。因此公司在保证维护好现有的运营商资源的基础上，更深入的挖掘这个资源体系，并有效的转化相应的开发订单。加强公司的宣发与推广的投入，提高公司产品的知名度，扩展公司产品的销售渠道；同时通过不断的完善内控管理制度，加强应收账款分类管理，并且选择信誉良好的优质客户合作，关注客户的资产状况，针对客户情况制定销售政策、账期和回款计划，确认欠款客户还债能力，并与之进行书面还款计划确认，尽量减少应收账款无法按期回收的风险，应收账款到期后及时催款，缩小回款周期。同时根据项目进展正在不断回收应收账款。
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	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二.（二）
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（四）
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √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	√是 □否	三. 二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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）　公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京中	2,000,000	2,000,000	0	2023	2024	连带	否	已事前

	关村科技融资担保有限公司				年 9 月 22 日	年 9 月 22 日			及时履行
2	北京中关村科技融资担保有限公司	8,000,000	8,000,000	0	2024 年 1 月 24 日	2025 年 1 月 23 日	连带	否	已事前及时履行
3	北京中关村科技融资担保有限公司	10,000,000	10,000,000	0	2024 年 5 月 30 日	2025 年 5 月 30 日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	20,000,000	20,000,000	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、光宝联合（北京）科技股份有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系子公司北京云杉易迅科技有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请 200 万元贷款，授信期限 24 个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 06 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-041）。

2、公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系光宝联合（北京）科技股份有限公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请 800 万元贷款，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-060）。

3、公司子公司光宝联合科技无锡有限公司、重庆云康智联科技有限公司和广州光宝网络科技有限公司对北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保，系光宝联合（北京）科技股份有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请 1000 万元贷款，授信期限 24 个月，并委托北京中关村科技融资担保有限公司向银行提供担保的反担保措施，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告（公告编号：2023-041）。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000	2,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 06 月 25 日审议全资子公司北京云杉易迅科技有限公司向中国银行股份有限公司东城支行申请贷款，授信额度不超过人民币 200 万元，借款用途为补充流动资金，授信期限为 24 个月，目前贷款仍在存续中。为保证上述 200 万元授信额度的实现，由北京中关村科技融资担保有限公司为子公司的上述授信额度向中国银行股份有限公司东城支行提供最高额保证担保，子公司将采取以下措施向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保：（1）公司关联方控股股东、实际控制人崔博及其配偶吴青,董事长、总经理汪海滢及其配偶崔勇自愿为子公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保；（2）公司光宝联合（北京）科技股份有限公司自愿为子公司的该笔授信额度向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
银行贷款关联人担保	88,000,000	88,000,000
借款	10,000,000	6,650,000

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1,截至报告期末，公司因银行贷款产生的关联人担保事项审议金额共计 88,000,000 元，相关关联交易均已经公司董事会审议。

2,公司于 2024 年 2 月 3 日与董事长、总经理汪海滢女士签署《借款合同》，汪海滢女士为公司提供借款金额不超过人民币 1000 万，截至 2024 年 6 月 30 日借款余额为 665 万元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 105 条第 7 款规定免于审议。

关联交易属于正常的商业经营行为，基于满足公司经营需求而发生，交易定价公允、合理，关联交易的达成有助于提升子公司的业务水平和经营业绩，有利于公司业务的发展，能够有效提升公司的盈利能力。关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益，不会对公司的独立性和正常经营构成影响,不会导致公司对关联方形成依赖。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	履约保证金	889,860.67	0.21%	投标合同保证金
应收账款	应收账款	质押	9,750,000	2.35%	银行贷款
一种具有数据记录和定时提醒功能的额温枪	专利	质押	0	0%	银行贷款
总计	-	-	10,639,860.67	2.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该部分资产受限暂时未对公司产生不良影响。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	125,627,375	97.73%	0	125,627,375	97.73%
	其中：控股股东、实际控制人	30,719,000	23.90%	0	30,719,000	23.90%
	董事、监事、高管	974,375	0.76%	0	974,375	0.76%
	核心员工	1,750,234	1.36%	-995,010	755,224	0.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,923,125	2.27%	0	2,923,125	2.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,923,125	2.27%	0	2,923,125	2.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		128,550,500	-	0	128,550,500	-
普通股股东人数		273				

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	崔博	30,719,000	0	30,719,000	23.90%	0	30,719,000	0	0
2	桑东君	11,038,308	0	11,038,308	8.59%	0	11,038,308	0	0
3	梁肇南	3,925,077	0	3,925,077	3.05%	0	3,925,077	0	0
4	顾星斌	3,504,022	0	3,504,022	2.73%	0	3,504,022	0	0
5	胡旖涔	3,437,500	0	3,437,500	2.67%	0	3,437,500	0	0
6	任宁	3,437,500	0	3,437,500	2.67%	0	3,437,500	0	0
7	肖南	2,508,086	0	2,508,086	1.95%	0	2,508,086	0	0
8	金铭扬	2,500,000	-2,000	2,498,000	1.94%	0	2,498,000	0	0
9	王福新	2,400,000	0	2,400,000	1.87%	0	2,400,000	0	0
10	北京硅谷蓝天科技有	2,400,000	0	2,400,000	1.87%	0	2,400,000	0	0

	限公司								
合计		**65,869,493**	-	**65,867,493**	**51.24%**	0	**65,867,493**	**0**	**0**

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东任宁与胡旖涔为夫妻关系，其余前十名股东之间相互无关联关系。

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				
汪海滢	董事长	女	1975 年 12 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	1,814,000	0	1,814,000	1.41%
白良	董事、总经理	男	1976 年 7 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
杜威	董事	女	1971 年 2 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	1,881,000	0	1,881,000	1.46%
黄少健	董事	男	1970 年 5 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
余立	董事	男	1983 年 9 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
江鑫羽	监事会主席	男	1988 年 4 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	202,500	0	202,500	0.16%
黄宇	监事	男	1979 年 6 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
龚福燕	职工代表监事	女	1985 年 12 月	2024 年 3 月 25 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
朱丹	董事会秘书	女	1987 年 4 月	2024 年 4 月 11 日	2027 年 4 月 11 日	0	0	0	0%
乔志	董事、副总经理	男	1982 年 11 月	2021 年 4 月 19 日	2024 年 4 月 10 日	0	0	0	0%
郭雪华	职工代表监事	女	1982 年 2 月	2021 年 4 月 19 日	2024 年 3 月 24 日	0	0	0	0%
康雪	财务负责人	女	1983 年 1 月	2024 年 8 月 19 日	2027 年 4 月 11 日	955,000	-955,000	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长汪海滢为公司控股股东及实际控制人崔博之兄嫂。
除上述关系其他公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
乔志	董事、副总经理	离任	无	辞职
余立	无	新任	董事	新任
郭雪华	职工代表监事	离任	财务副总监	辞任
龚福燕	产品经理	新任	职工代表监事	新任

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

1、余立先生，1983 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，2006 年 9 月至 2017 年 11 月，任中国石化销售股份有限公司陕西石油分公司总经办处长助理；2017 年 11 月至 2019 年 6 月，任中国石化销售股份有限公司陕西宝鸡石油分公司副总经理；2019 年 6 月至 2023 年 12 月，任中国石化销售股份有限公司陕西延安石油分公司负责人；2024 年 3 月至今，任光宝联合（北京）科技股份有限公司公共事务部副总裁。

2、龚福燕女士，1985 年 12 月生，中国国籍，无其他境外永久居留权，硕士研究生学历，2010 年 10 月至 2013 年 9 月，任 PayPal 中国中小事业部商业顾问；2013 年 9 月至 2015 年 4 月，任重庆易极付科技有限公司国际事业部运营主管；2015 年 4 月至 2019 年 2 月，任重庆猪八戒网络有限公司支付运营部部门经理；2019 年 2 月至 2020 年 3 月，任重庆浪尖至简物联网科技有限公司产品经理；2020 年 4 月至今，任重庆云康智联科技有限公司产品经理。

（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
高级管理人员	5	1	1	5
中级管理人员	12	0	0	12
销售人员	23	1	1	23
技术人员	28	1	1	28
财务人员	9	5	6	8
行政相关人员	10	4	5	9
员工总计	87	12	14	85

（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	0	9

核心员工的变动情况

核心员工报告期内无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,583,424.45	20,824,165.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	138,371,393.40	144,984,656.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	137,705,564.81	93,041,082.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	664,496.64	626,247.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	101,079,940.62	101,950,925.29
其中：数据资源			
合同资产	五、6	25,116.47	189,616.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、7	7,012,703.2	6,597,146.62
流动资产合计		392,442,639.59	368,213,839.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	435,810.13	1,035,810.13
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,560,613.88	2,857,284.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,938,877.11	2,518,557.73
无形资产	五、12	8,330,498.04	11,352,565.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	85,213.47	85,213.47
长期待摊费用	五、14	1,151,359.75	2,175,336.43
递延所得税资产	五、15	7,707,793.17	7,113,602.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,210,165.55	27,138,369.86
资产总计		414,652,805.14	395,352,209.70
流动负债：			
短期借款	五、16	88,086,519.68	76,844,789.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	42,296,908.83	28,966,371.82
预收款项			
合同负债	五、18	3,193,595.64	2,766,116.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,029,641.29	1,113,436.44
应交税费	五、20	4,128,920.83	4,722,685.24
其他应付款	五、21	6,888,856.54	6,350,282.41

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,377,920.56	1,599,118.91
其他流动负债	五、23	127,732.65	169,023.56
流动负债合计		147,130,096.02	122,531,823.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	857,680.27	1,409,513.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,857,680.27	5,409,513.39
负债合计		151,987,776.29	127,941,337.25
所有者权益：			
股本	五、26	128,550,500.00	128,550,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	28,210,093.52	28,210,093.52
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-1,021,351.64	-925,115.89
专项储备			
盈余公积	五、29	5,828,089.28	5,828,089.28
一般风险准备			
未分配利润	五、30	101,369,847.76	105,704,177.65
归属于母公司所有者权益合计		262,937,178.92	267,367,744.56
少数股东权益		-272,150.07	43,127.89
所有者权益合计		262,665,028.85	267,410,872.45
负债和所有者权益合计		414,652,805.14	395,352,209.70

法定代表人：汪海滢　　主管会计工作负责人：康雪　　会计机构负责人：郭雪华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,127,517.49	17,233,255.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	94,812,556.38	93,951,329.52
应收款项融资			
预付款项		118,885,874.06	78,884,535.69
其他应收款	十三、2	13,393,119.63	9,099,012.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,719,886.95	98,708,752.37
其中：数据资源			
合同资产		16,954.80	16,954.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,734,245.52	6,144,835.56
流动资产合计		336,690,154.83	304,038,675.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	41,508,200.00	41,508,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		435,810.13	1,035,810.13
投资性房地产			
固定资产		1,755,406.49	1,836,052.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		984,609.47	1,241,484.30
无形资产		6,089,041.05	8,013,179.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		901,845.62	1,711,952.78
递延所得税资产		4,746,379.28	4,664,460.55

其他非流动资产			
非流动资产合计		56,421,292.04	60,011,139.59
资产总计		393,111,446.87	364,049,815.19
流动负债：			
短期借款		86,084,962.87	74,843,077.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,889,391.72	8,137,266.54
预收款项			
合同负债		1,653,087.49	1,047,105.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		453,256.52	520,778.93
应交税费		679,991.87	1,293,011.16
其他应付款		55,472,451.35	48,879,411.56
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		649,817.92	649,817.92
其他流动负债			24,891.39
流动负债合计		163,882,959.74	135,395,361.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		399,273.00	745,597.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		399,273.00	745,597.44
负债合计		164,282,232.74	136,140,958.81
所有者权益：			
股本		128,550,500.00	128,550,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,210,093.52	28,210,093.52
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		5,828,089.28	5,828,089.28
一般风险准备			
未分配利润		66,240,531.33	65,320,173.58
所有者权益合计		228,829,214.13	227,908,856.38
负债和所有者权益合计		393,111,446.87	364,049,815.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	五、31	64,300,519.39	121,725,160.63
其中：营业收入	五、31	64,300,519.39	121,725,160.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、31	68,965,186.24	108,032,550.98
其中：营业成本	五、31	50,396,800.16	86,200,335.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	63,137.46	93,874.99
销售费用	五、33	2,743,400.04	5,576,726.30
管理费用	五、34	9,199,778.68	9,980,456.75
研发费用	五、35	4,944,180.56	4,911,414.92
财务费用	五、36	1,617,889.34	1,269,742.41
其中：利息费用		1,813,436.69	1,630,897.44
利息收入		15,267.49	108,146.98
加：其他收益	五、37	2,552,471.15	1,130,540.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	38,000.00	-38,215.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,000.00	-38,215.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,817,046.62	-4,071,419.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-898,948.45

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-367,389.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,891,242.32	9,447,178.73
加：营业外收入	五、42	4.51	132.05
减：营业外支出	五、43		73,429.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,891,237.81	9,373,880.89
减：所得税费用	五、44	-241,629.96	664,677.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,649,607.85	8,709,203.85
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）		-4,649,607.85	8,709,203.85
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）		-315,277.96	258,562.14
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,334,329.89	8,450,641.71
六、其他综合收益的税后净额	五、45	-96,235.75	317,982.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-96,235.75	317,982.75
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		-96,235.75	317,982.75
（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		-96,235.75	317,982.75
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,745,843.60	9,027,186.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,430,565.64	8,768,624.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-315,277.96	258,562.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.07

法定代表人：汪海滢　　主管会计工作负责人：康雪　　会计机构负责人：郭雪华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	51,454,514.08	76,010,556.60
减：营业成本	十三、4	40,911,796.39	57,136,190.89
税金及附加		51,333.99	60,313.56
销售费用		1,085,234.57	2,198,498.26
管理费用		6,729,319.75	6,967,890.88
研发费用		1,845,313.27	2,239,449.86
财务费用		1,751,088.72	1,501,037.58
其中：利息费用		1,753,628.52	1,598,802.19
利息收入		11,075.63	105,170.88
加：其他收益		2,503,761.78	779,416.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	38,000.00	-38,215.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-38,215.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-546,124.83	-2,123,656.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-897,023.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-367,389.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,076,064.34	3,260,306.92
加：营业外收入		3.61	109.60
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,076,067.95	3,260,416.52
减：所得税费用		155,710.20	364,498.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		920,357.75	2,895,917.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		920,357.75	2,895,917.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		920,357.75	2,895,917.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,412,124.82	103,112,773.14
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		36,427.70	137,367.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	2,824,723.59	858,152.74
经营活动现金流入小计		85,273,276.11	104,108,293.40
购买商品、接受劳务支付的现金		92,130,946.82	92,487,732.87
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		7,807,734.05	6,901,303.15
支付的各项税费		1,013,721.60	1,057,670.99

支付其他与经营活动有关的现金	五、46	7,146,940.64	9,118,295.35
经营活动现金流出小计		108,099,343.11	109,565,002.36
经营活动产生的现金流量净额		-22,826,067.00	-5,456,708.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000.00	
取得投资收益收到的现金		38,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,955.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		638,000.00	25,955.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,160.00	41,842.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,160.00	41,842.50
投资活动产生的现金流量净额		615,840.00	-15,887.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,200,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	4,000,000.00	1,005,111.11
筹资活动现金流入小计		69,200,000.00	34,005,111.11
偿还债务支付的现金		53,950,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,752,050.16	1,482,266.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	4,538,988.64	3,544,987.26
筹资活动现金流出小计		60,241,038.80	28,027,253.39
筹资活动产生的现金流量净额		8,958,961.20	5,977,857.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,524.95	16,363.60
五、现金及现金等价物净增加额		-13,240,740.85	521,624.86
加：期初现金及现金等价物余额		19,934,304.63	20,664,710.72
六、期末现金及现金等价物余额		6,693,563.78	21,186,335.58

法定代表人：汪海滢　　主管会计工作负责人：康雪　　会计机构负责人：郭雪华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,742,066.44	72,341,142.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,338,591.20	17,491,288.13
经营活动现金流入小计		75,080,657.64	89,832,430.74
购买商品、接受劳务支付的现金		78,332,578.87	70,305,001.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,389,721.95	2,865,567.11
支付的各项税费		708,241.49	210,160.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,846,249.49	24,488,084.75
经营活动现金流出小计		95,276,791.80	97,868,813.76
经营活动产生的现金流量净额		-20,196,134.16	-8,036,383.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000.00	
取得投资收益收到的现金		38,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,955.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		638,000.00	25,955.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,499.00	15,866.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,499.00	15,866.50
投资活动产生的现金流量净额		631,501.00	10,088.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,200,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		69,200,000.00	34,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,950,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,723,583.49	1,444,855.02
支付其他与筹资活动有关的现金		4,067,521.14	3,026,692.20
筹资活动现金流出小计		59,741,104.63	27,471,547.22
筹资活动产生的现金流量净额		9,458,895.37	6,528,452.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,105,737.79	-1,497,841.74
加：期初现金及现金等价物余额		16,343,394.61	16,673,921.93
六、期末现金及现金等价物余额		6,237,656.82	15,176,080.19

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

不适用

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

光宝联合（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为光宝联合（北京）科技有限公司,于 2006 年 1 月 12 日成立，2012 年 5 月 7 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准整体改制为股份有限公司， 现持有统一社会信用代码为 9111010878484362 X7 的营业执照，2012 年 11 月 8 日，经中国证券业协会备案确认（中证函 2012[699]号），于 2012 年 11 月 13 日在新三板挂牌，证券简称“光宝联合”，证券代码：430165。注册地址：北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 4 层 4008 室。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 12,855.05 万股，注册资本为 12,855.05 万元，控股股东、实际控制人为崔博。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业(I)--软件和信息技术服务业(I65)--信息系统集成和物联网技术服务(I653-物联网技术服务(I6532)，主要产品和服务为： 1、物联网及物联网健康应用：包括智慧医疗、互联网技术应用业务；2、电信增值服务：包括基础增值服务。

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；软件开发；专业设计服务；会议及展览服务；广告发布；健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息系统集成服务；社会经济咨询服务；国内贸易代理；货物进出口；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；组织文化艺术交流活动；技术进出口；进出口代理。（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：第三类医疗器械经营；网络文化经营；食品销售；第二类增值电信业务；建设工程设计。（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。）

(三) 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。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 11 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆云康智联科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
光宝联合（香港）科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广州光宝网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
光宝联合无锡有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
江西云霸网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京云杉易迅科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
光宝联合（重庆）智能科技研究院有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
青岛智慧云康网络科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
四川蓝旺中达科技有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
贵州光宝联合网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价。未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、

10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注三、14、（2）④）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。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。

7、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。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。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，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算方法

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。

不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

其他金融负债除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。
非账龄组合	合并范围内关联方等款项性质相同具有类似信用风险特征	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期计量预期信用损失

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提：

账龄	应收账款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

（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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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管部门批准后

方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》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。

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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

14、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，

调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%

房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.90-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.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；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承

租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

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

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。

本公司期末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。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①软件开发及服务业务，其中软件开发及数据分析服务属于在某一时点履行的履约义务，在服务完成并取得客户验收单据时确认收入；其中软件运维服务，公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同规定在服务期间内按期确认收入。

②物联网硬件设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品已发货并经客户验收时确认收入。

③公司定制化物联网服务属于在某一时点履行的履约义务，在项目完成并取得客户确认的验收单据时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业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；

① 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳税所得额	2

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
光宝联合（北京）科技股份有限公司	15.00
光宝联合无锡有限公司	20.00
广州光宝网络科技有限公司	20.00
光宝联合（香港）科技有限公司	16.50
北京云杉易迅科技有限公司	20.00
江西云霸网络科技有限公司	20.00
重庆云康智联科技有限公司	20.00
光宝联合（重庆）智能科技研究院有限公司	20.00
青岛智慧云康网络科技有限公司	20.00
四川蓝旺中达科技有限公司	20.00
广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司	20.00
贵州光宝联合网络科技有限公司	20.00

注：本公司的香港子公司光宝联合（香港）科技有限公司按照其所在地的税法规定计算缴纳相应的税金，其中有限公司利得税税率为 16.5%。

2、优惠税负及批文

1、增值税

（1）依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号）第（一）条及第（三十三）条的规定，本公司及光宝联合无锡有限公司的软件产品实行“即征即退”政策：即对公司销售相关自行开发生产并经税务机关备案的软件产品按 13%法定税率申报缴纳增值税后，该项软

件产品实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。

2、企业所得税

（1）2021年12月17日，本公司取得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211004043，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

（2）光宝联合无锡有限公司、北京云杉易迅科技有限公司、广州光宝网络科技有限公司、江西云霸网络科技有限公司、重庆云康智联科技有限公司、光宝联合（重庆）智能科技研究院有限公司、青岛智慧云康网络科技有限公司、四川蓝旺中达科技有限公司、广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司、贵州光宝联合网络科技有限公司为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项　目	2024.6.30	2023.12.31
库存现金		
银行存款	6,693,563.78	19,934,304.63
其他货币资金	889,860.67	889,860.67
合　计	**7,583,424.45**	**20,824,165.30**
其中：存放在境外的款项总额	321,323.39	1,194,401.62

说明：截止到2024年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金889,860.67元

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	177,362,799.31	38,991,405.91	138,371,393.40	181,086,576.40	36,101,920.30	144,984,656.10
合计	**177,362,799.31**	**38,991,405.91**	**138,371,393.40**	**181,086,576.40**	**36,101,920.30**	**144,984,656.10**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无

② 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合—— 按账龄分析法特征组合的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月）	44,212,188.79		
6 个月至 1 年（含 1 年）	51,657,492.38	5.00	2,582,874.65
1 至 2 年	38,652,071.17	10.00	3,865,207.12
2 至 3 年	9,884,316.27	20.00	1,976,863.25
3 至 4 年	4,780,539.62	50.00	2,390,269.81
4 至 5 年	0.00	80.00	0.00
5 年以上	28,176,191.08	100.00	28,176,191.08
合计	**177,362,799.31**		**38,991,405.91**

（3）坏账准备的变动

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	36,101,920.3	2,889,485.62	-	-	38,991,405.92

（4）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

（5）报告期实际核销的应收账款情况

无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 100,486,968.29 元，占

应收账款期末余额合计数的比例 56.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,105,312.09 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
联通集团	35,048,267.48	0-6 个月、6 个月-1 年、1-2 年、5 年以上	19.76	1,302,959.74
移动集团	29,190,880.88	0-6 个月	16.46	-
济南金海浪信息科技有限公司	13,877,961.89	1-2 年	7.82	1,387,796.19
福建省邮电规划设计院有限公司	12,584,528.30	6 个月-1 年	7.10	629,226.42
Wantup Technology (Thailand) Co., Ltd	9,785,329.74	5 年以上	5.52	9,785,329.74
合 计	**100,486,968.29**		**56.66**	**13,105,312.09**

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2024.6.30		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	101,451,242.72	73.67	72,437,364.49	77.86
1 至 2 年	14,208,628.44	10.32	7,926,865.48	8.52
2 至 3 年	12,883,103.00	9.36	3,352,999.92	3.60
3 年以上	9,162,590.65	6.65	9,323,852.26	10.02
合 计	**137,705,564.81**	**100.00**	**93,041,082.15**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州好用信息技术有限公司	非关联方	25,309,724.02	18.38	1年以内、1-2年、2-3年	服务尚未开始

广州飞锐网络科技有限公司	非关联方	17,042,278.12	12.38	1年以内、1-2年、2-3年	服务尚未开始
广州市争上游网络科技有限公司	非关联方	12,254,826.48	8.90	1年以内、1-2年	服务尚未开始
深圳金元生科技发展有限公司	非关联方	11,428,086.93	8.30	1年以内	服务尚未开始
广州优刻谷科技有限公司	非关联方	8,832,547.16	6.41	1年以内	服务尚未开始
合　计		**74,867,462.71**	**54.37**		

4、其他应收款

项　目	2024.6.30	2023.12.31
其他应收款	664,496.64	626,247.91
合　计	**664,496.64**	**626,247.91**

（1）其他应收款情况

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,113,914.95	12,449,418.31	664,496.64	13,075,666.22	12,449,418.31	626,247.91
合计	**13,113,914.95**	**12,449,418.31**	**664,496.64**	**13,075,666.22**	**12,449,418.31**	**626,247.91**

①坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				

组合计提:			
组合1：按账龄分析法特征组合的其他应收款	12,496,310.79	95.29	12,449,418.31
组合2：无风险组合其他	617,604.16	4.71	
合计	**13,113,914.95**	**100**	**12,449,418.31**

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	12,449,418.31			12,449,418.31
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	**12,449,418.31**			**12,449,418.31**

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况

无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
保证金、押金	617,604.16	620,144.16
股权处置款	5,124,000.00	5,124,000.00
往来款	7,372,310.79	7,331,522.06
合　计	**13,113,914.95**	**13,075,666.22**

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京瑞智通达科技有限公司	非关联方	往来款	5,228,074.40	5 年以上	39.87	5,228,074.00
王永胜	非关联方	股权转让款	5,124,000.00	5 年以上	39.07	5,124,000.00
北京纯美网络技术有限公司	非关联方	往来款	1,342,280.00	5 年以上	10.24	1,342,280.00
博米（杭州）动漫设计有限公司	非关联方	往来款	755,000.00	5 年以上	5.76	755,000.00
北京东创空间文化产业发展有限公司	非关联方	保证金、押金	162,652.00	3-4 年	1.24	
合　计			**12,612,006.40**		**96.18**	**12,449,354.00**

5、存货

（1）存货分类

项　目	2024.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,839,867.06		3,839,867.06
合同履约成本	101,869,644.29	4,629,570.73	97,240,073.56
合　计	**105,709,511.35**	**4,629,570.73**	**101,079,940.62**

（续）

项　目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,498,167.07	-	1,498,167.07
合同履约成本	105,082,328.95	4,629,570.73	100,452,758.22
合　计	**106,580,496.02**	**4,629,570.73**	**101,950,925.29**

（2）存货跌价准备：无

6、合同资产

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合同资产	36,038.15	200,538.15

	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
减：合同资产减值准备	10,921.68	10,921.68
小计	25,116.47	189,616.47
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	**25,116.47**	**189,616.47**

7、其他流动资产

项　目	2024.6.30	2023.12.31
待抵扣进项税	7,012,703.20	6,597,146.62
待取得进项税票	-	-
合　计	**7,012,703.20**	**6,597,146.62**

8、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
爱度时代（北京）网络科技有限公司	2,984,370.93					
北京达嘉金源科技有限公司	3,790,024.96					
小计	6,774,395.89					
合　计	**6,774,395.89**					

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计					
二、联营企业					
爱度时代（北京）网络科技有限公司				2,984,370.93	2,984,370.93
北京达嘉金源科技有限公司				3,790,024.96	3,790,024.96
小计				6,774,395.89	6,774,395.89
合　计				**6,774,395.89**	**6,774,395.89**

（2）长期股权投资减值准备情况

	年初余额	本年增加(减少)	年末余额
爱度时代(北京)网络科技有限公司	2,984,370.93		2,984,370.93
北京达嘉金源科技有限公司	3,790,024.96		3,790,024.96
合计	**6,774,395.89**		**6,774,395.89**

9、其他非流动金融资产

项　目	2024.6.30	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,810.13	1,035,810.13
其中：债务工具投资		
权益工具投资	435,810.13	1,035,810.13
合　计	**435,810.13**	**1,035,810.13**

10、固定资产

项　目	2024.6.30	2023.12.31
固定资产	2,560,613.88	2,857,284.45
固定资产清理	-	-
合　计	**2,560,613.88**	**2,857,284.45**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	2,400,000.00	6,028,331.49	1,779,851.13	380,000.00	10,588,182.62
2、本年增加金额					
（1）购置			19,610.63		19,610.63
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁					
4、年末余额	2,400,000.00	6,028,331.49	1,799,461.76	380,000.00	10,607,793.25
二、累计折旧					
1、年初余额	217,863.88	5,745,145.82	1,237,162.25	133,226.22	7,333,398.17
2、本年增加金额					
（1）计提	71,250.00	3,766.60	215,478.88	25,785.72	316,281.20
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）自用转为经营租赁					
4、年末余额	289,113.88	5,748,912.42	1,452,641.13	159,011.94	7,649,679.37
三、减值准备					
1、年初余额	397,500.00				397,500.00
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合　计
（3）自用转为经营租赁					
4、年末余额	397,500.00				397,500.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,713,386.12	279,419.07	346,820.63	220,988.06	2,560,613.88
2、年初账面价值	1,784,636.12	283,185.67	542,688.88	246,773.78	2,857,284.45

②暂时闲置的固定资产情况

	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,400,000.00	289,113.88	397,500.00	1,713,386.12

③未办妥产权证书的固定资产情况

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,713,386.12	未及时办理产权变更

（2）固定资产清理

无

11、使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	5,864,821.32	5,864,821.32
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,864,821.32	5,864,821.32
二、累计折旧		
1、年初余额	3,346,263.59	3,346,263.59
2、本年增加金额	579,680.62	579,680.62
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,925,944.21	3,925,944.21
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项　目	房屋及建筑物	合　计
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,938,877.11	1,938,877.11
2、年初账面价值	2,518,557.73	2,518,557.73

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	版权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	10,330,188.68	20,506,956.21	30,837,144.89
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	10,330,188.68	20,506,956.21	30,837,144.89
二、累计摊销			
1、年初余额	8,179,379.14	11,068,887.29	19,248,266.43
2、本年增加金额	971,371.92	2,050,695.56	3,022,067.48
（1）摊销	971,371.92	2,050,695.56	3,022,067.48
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	9,150,751.06	13,119,582.85	22,270,333.91
三、减值准备			
1、年初余额	236,312.94		236,312.94
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	236,312.94		236,312.94
四、账面价值			
1、年末账面价值	943,124.68	7,387,373.36	8,330,498.04
2、年初账面价值	1,914,496.60	9,438,068.92	11,352,565.52

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（3）其他说明：

无

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
北京云杉易迅科技有限公司	85,213.47			85,213.47
合　计	**85,213.47**			**85,213.47**

14、长期待摊费用

项　目	2023.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.6.30	其他减少的原因
装修费	463,383.65		213,869.52		249,514.13	
运维服务费	206,301.62		53,817.84		152,483.78	
服务期租赁费	1,505,651.16		756,289.32		749,361.84	
合　计	**2,175,336.43**		**1,023,976.68**		**1,151,359.75**	

15、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2024.6.30		2023.12.31	
	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
递延所得税资产				
坏账准备	51,440,824.23	5,575,965.51	37,534,558.67	4,981,774.47
暂时无票成本	11,394,422.74	1,706,953.41	11,394,422.74	1,706,953.41
资产减值准备	5,274,305.35	327,372.56	5,274,305.35	327,372.56
租赁负债	3,008,632.30	318,631.27	3,008,632.30	318,631.27
内部交易未实现利润	1,200,479.40	60,023.97	1,200,479.40	60,023.97
合　计	**72,318,664.02**	**7,988,946.72**	**58,412,398.46**	**7,394,755.68**

项　目	2024.6.30	2023.12.31

	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
递延所得税负债				
使用权资产	2,518,557.73	275,782.03	2,518,557.73	275,782.03
金融资产公允价值变动	35,810.13	5,371.52	35,810.13	5,371.52
合　计	**2,554,367.86**	**281,153.55**	**2,554,367.86**	**281,153.55**

递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项　目	2024.6.30		2023.12.31	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	281,153.55	7,707,793.17	281,153.55	7,113,602.13
递延所得税负债	281,153.55	-	281,153.55	-

16、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2024.6.30	2023.12.31
保证借款	78,074,019.67	61,073,433.33
质押借款	10,012,500.01	10,771,356.12
信用借款	-	5,000,000.00
合　计	**88,086,519.68**	**76,844,789.45**

17、应付账款

（1）应付账款分类：

项　目	2024.6.30	2023.12.31
应付服务采购款	42,284,885.21	28,677,210.36
应付商品采购款	12,023.62	289,161.46
合　计	**42,296,908.83**	**28,966,371.82**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州市佳点信息科技有限公司	3,774,679.52	尚未结算
北京妙音动漫股份有限公司	3,450,000.00	尚未结算
合　计	**7,224,679.52**	

18、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2024.6.30	2023.12.31
服务款	3,193,595.64	2,766,116.03
合　计	**3,193,595.64**	**2,766,116.03**

19、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	1,057,474.49	7,157,973.30	7,226,255.66	989,192.13
二、离职后福利-设定提存计划	55,961.95	535,428.21	535,941.00	55,449.16
三、辞退福利	-	5,400.00	20,400.00	-15,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**1,113,436.44**	**7,698,801.51**	**7,782,596.66**	**1,029,641.29**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,022,570.47	6,505,631.92	6,573,487.26	954,715.13
2、职工福利费	-	156,114.63	156,114.63	-
3、社会保险费	33,704.02	316,591.75	316,196.77	34,099.00
其中：医疗保险费	33,031.12	309,110.88	308,716.30	33,425.70
工伤保险费	672.90	7,480.87	7,480.47	673.30
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金		171,635.00	172,457.00	-822.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	1,200.00	8,000.00	8,000.00	1,200.00
合　计	**1,057,474.49**	**7,157,973.30**	**7,226,255.66**	**989,192.13**

（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	54,147.04	518,869.50	519,343.10	53,673.44
2、失业保险费	1,814.91	16,558.71	16,597.90	1,775.72

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	**55,961.95**	**535,428.21**	**535,941.00**	**55,449.16**

20、应交税费

税　项	2024.6.30	2023.12.31
增值税	146,166.04	539,546.24
企业所得税	3,937,605.65	4,098,071.03
城市维护建设税	2,127.75	6,506.45
个人所得税	36,408.24	68,035.61
教育费附加	637.25	2,716.90
地方教育附加	424.84	1,811.27
其他	5,551.06	5,997.74
合　计	**4,128,920.83**	**4,722,685.24**

21、其他应付款

项　目	2024.6.30	2023.12.31
应付利息	12,524.46	6,361.68
应付股利		
其他应付款	6,876,332.08	6,343,920.73
合　计	**6,888,856.54**	**6,350,282.41**

（1）应付利息情况

项　目	2024.6.30	2023.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	12,524.46	6,361.68
合　计	**12,524.46**	**6,361.68**

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.6.30	2023.12.31
股东借款	6,650,000.00	6,150,000.00
往来款	195,505.03	79,251.99
其他	30,827.05	114,668.74

合　计	**6,876,332.08**	**6,343,920.73**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
汪海滢	6,650,000.00	股东借款
合　　计	**6,650,000.00**	

22、一年内到期的非流动负债

项　目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、24）	1,377,920.56	1,599,188.91
合　计	**1,377,920.56**	**1,599,188.91**

23、其他流动负债

项　目	2024.6.30	2023.12.31
应交增值税	127,732.65	169,023.56
合　计	**127,732.65**	**169,023.56**

24、租赁负债

项　目	2024.6.30	2023.12.31
租赁付款额	2,235,600.83	3,008,632.30
减：一年内到期的租赁负债（附注21）	1,377,920.56	1,599,118.91
合　计	**857,680.27**	**1,409,513.39**

25、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,000,000.00			4,000,000.00	
合　计	**4,000,000.00**			**4,000,000.00**	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余	与资产

	补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额	额	相关/与收益相关
光宝联合总部暨生产基地项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
合 计	**4,000,000.00**				**4,000,000.00**	

26、股本

项目	2023.12.31	本期增减					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,550,500.00						128,550,500.00

27、资本公积

项 目	**2023.12.31**	本期增加	本期减少	**2024.6.30**
股本溢价（股本溢价）	28,210,093.52			28,210,093.52
合 计	**28,210,093.52**			**28,210,093.52**

28、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-925,115.89	-96,235.75	0.00	0.00	-96,235.75		-1,021,351.64
其中：1.外币报表折算差额	-925,115.89	-96,235.75			-96,235.75		-1,021,351.64

其他综合收益合计	**-925,115.89**	**-96,235.75**	**0.00**	**0.00**	**-96,235.75**	**0.00**	**-1,021,351.64**

29、盈余公积

项　目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
法定盈余公积	5,828,089.28			5,828,089.28
合　计	**5,828,089.28**	**0.00**	**0.00**	**5,828,089.28**

30、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	105,704,177.65	
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	105,704,177.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,334,329.89	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	**101,369,847.76**	

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,300,519.39	50,396,800.16	121,725,160.63	86,200,335.61
合　计	**64,300,519.39**	**50,396,800.16**	**121,725,160.63**	**86,200,335.61**

32、税金及附加

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	10,083.17	26,529.01
教育费附加	5,099.93	19,396.91

地方教育费附加	3,399.94	
印花税	44,554.42	47,949.07
合　计	**63,137.46**	**93,874.99**

33、销售费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,168,389.81	2,113,181.51
资产折旧与摊销	6,464.82	430,059.94
业务宣传及展览费	89,150.95	2,574,783.10
运输装卸、仓储费	0	943.4
办公费	39,004.95	34,831.79
差旅、交通及修理费	164,897.24	191,835.13
业务招待费	118,550.79	59,595.40
其他	156,941.48	171,496.03
合　计	**2,743,400.04**	**5,576,726.30**

34、管理费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	2,410,679.49	2,356,625.18
资产折旧与摊销	2,045,861.46	2,459,886.86
办公、租赁、差旅及中介服务费、交通及维修	715,031.18	1,016,535.32
业务招待及广告宣传费	202,975.54	230,611.79
咨询及机构服务费	2,041,090.44	1,396,808.33
IT 服务费	936,581.27	1,901,311.64
其他	847,559.30	618,677.63
合　计	**9,199,778.68**	**9,980,456.75**

35、研发费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,919,023.32	1,524,622.55

技术服务费	3,025,157.24	3,386,792.37
合　计	**4,944,180.56**	**4,911,414.92**

36、财务费用

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息费用	1,813,436.69	1,630,897.44
减：利息收入	15,267.49	108,146.98
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	-123,429.80	317,190.20
手续费	-56,850.06	21,612.30
其他		42,569.85
合　计	**1,617,889.34**	**1,269,742.41**

37、其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
软件产品增值税优惠政策		133,893.08
增值税加计扣除		368,678.66
个税手续费返还	2,471.15	7,969.24
稳岗补贴		
社会培训		
教育费附加减免		
城市维护建设税减免		
重庆市沙坪坝区财政局创新奖励	50,000.00	
高新技术企业培育基金		500,000.00
顺义区金融服务办公室上市支持资金	2,500,000.00	
中关村科技园区东城园管理委员会产业升级和创新奖励		120,000.00
合　计	**2,552,471.15**	**1,130,540.98**

38、投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-38,215.18

其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	38,000.00	
合　计	**38,000.00**	**-38,215.18**

39、信用减值损失

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账准备	-2,817,046.62	-4,071,419.04
合　计	**-2,817,046.62**	**-4,071,419.04**

40、资产减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益工具减值	-	-51,248.78
固定资产减值	-	-845,775.00
合同资产减值损失	-	-1,924.67
合　计	**-**	**-898,948.45**

41、资产处置收益

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-367,389.23	-
其中：固定资产		-367,389.23	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
使用权资产			
合　计	**-**	**-367,389.23**	**-**

42、营业外收入

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	4.51	132.05	4.51
合　计	**4.51**	**132.05**	**4.51**

43、营业外支出

项　目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
盘亏损失	-	73,429.87	-
罚款、滞纳金	-	-	-
其他	-	0.02	-
合　计	**-**	**73,429.89**	**-**

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	352,561.07	1,038,991.55
递延所得税费用	-594,191.03	-374,314.51
合　计	**-241,629.96**	**664,677.04**

45、其他综合收益

详见附注五、28

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024年1-6月	2023年1-6月
收回单位欠款	257,794.38	101,032.48
利息收入	8,529.53	54,523.03
政府补助	2,558,395.17	620,000.00
其他	4.51	82,597.23
合 计	**2,824,723.59**	**858,152.74**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付公司备用金、押金	229,903.00	139,833.40
费用性支出	3,515,861.18	3,148,904.51
租赁支出	362,526.47	165,013.19

手续费	13,492.75	14,912.30
归还股东借款	-	-
其他	3,025,157.24	5,649,631.95
合 计	**7,146,940.64**	**9,118,295.35**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
股东借款	4,000,000.00	1,000,000.00
收到返息	-	5,111.11
合 计	**4,000,000.00**	**1,005,111.11**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
偿还其他借款	3,500,000.00	2,534,175.00
支付房租	829,188.64	825,986.81
融资担保费及其他	209,800.00	184,825.45
合 计	**4,538,988.64**	**3,544,987.26**

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,649,607.85	8,709,203.85
加：信用减值损失	2,817,046.62	4,071,419.04
资产减值损失	-	898,948.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,281.20	348,082.60
使用权资产折旧	579,680.62	673,464.48
无形资产摊销	3,022,067.48	1,446,659.94
长期待摊费用摊销	1,023,976.68	488,526.15
资产处置损失（收益以“—”号填列）		437,667.82
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,813,436.69	1,630,897.44
投资损失（收益以“—”号填列）		38,215.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-594,191.04	-374,314.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	870,984.67	2,918,782.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-43,139,864.06	-41,488,451.28

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,114,121.99	14,744,189.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-22,826,067.00	-5,456,708.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,693,563.78	21,186,335.58
减：现金的期初余额	19,934,304.63	20,664,710.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,240,740.85	521,624.86

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	6,693,563.78	21,186,335.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,693,563.78	21,186,335.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,693,563.78	21,186,335.58
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		

48、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	889,860.67	用于担保的定期存款或通知存款

应收账款	9.750.000.00	质押用于银行贷款
合　计	**10.639 860 67**	

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算 汇率	期末折算人民币余额
货币资金	52,900.24	8.1383	430,518.29
其中：美元	35,716.09	9.1952	328,418.12
欧元	7,462.83	6.1462	45,867.68
港元	9,721.32	5.7845	56,232.49
应收账款	9,924,833.79	0.9127	9,058,197.30
其中：港元	9,924,833.79	0.9127	9,058,197.30

注：货币资金-美元系子公司光宝联合（香港）科技有限公司期末银行存款余额，折算汇率则是美元折算港币再由港币折算人民币的比率。

注：货币资金-欧元系子公司光宝联合（香港）科技有限公司期末银行存款余额，折算汇率则是欧元折算港币再由港币折算人民币的比率。

注：货币资金-港元系子公司光宝联合（香港）科技有限公司期末银行存款余额，折算汇率则是港币折算人民币的比率。

（2）境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
光宝联合（香港）科技有限公司	香港	港币	注册地和经营地均为香港

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
光宝联合无锡有限公司	无锡	无锡	技术开发等	100		投资

广州光宝网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		投资
光宝联合（香港）科技有限公司	香港	香港	技术开发等	100		投资
北京云杉易迅科技有限公司	北京	北京	技术开发等	100		非同一控制下合并
江西云霸网络科技有限公司	江西	江西	技术开发等	100		投资
重庆云康智联科技有限公司	重庆	重庆	互联网信息服务等	100		投资
光宝联合（重庆）智能科技研究院有限公司	重庆	重庆	技术服务等	100		投资
青岛智慧云康网络科技有限公司	青岛	青岛	技术服务等	60		投资
四川蓝旺中达科技有限公司	成都	成都	技术服务等	80		投资
广西南宁光宝联合信息科技有限责任公司	广西	广西	技术服务等	55		投资
贵州光宝联合网络科技有限公司	贵州	贵州	技术服务等	100		投资

2. 在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京达嘉金源科技有限公司	北京	北京	技术开发、推广等	40		权益法
爱度时代（北京）网络科技有限公司	北京	北京	技术推广服务等	30		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的

市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（3）其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	177,362,799.31	38,991,405.91
其他应收款	13,113,914.95	12,449,418.31
合同资产	36,038.15	10,921.68

3、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属成员基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为崔博，截止 2024 年 6 月 30 日崔博持股比例 23.90%,本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、2“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
汪海滢	董事长、总经理	
白良	董事、副总经理	
黄少健	董事	
杜威	董事、财务总监	
江鑫羽	监事会主席	
黄宇	监事	
龚福燕	职工监事	
郭雪华	职工监事	已离任
朱丹	董事会秘书	
余立	董事	
乔志	董事、副总经理	已离职

3、关联方交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪海滢、崔博、吴青	10,000,000.00	2024.05.30	2025.05.30	否
崔博	10,000,000.00	2024.06.13	2025.06.12	否
崔博	4,800,000.00	2023.07.20	2024.07.19	否
崔博	3,200,000.00	2024.06.21	2025.06.20	否
汪海滢	5,000,000.00	2023.09.26	2024.09.25	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2023.12.26	2024.12.26	否
汪海滢、崔博、吴青	4,000,000.00	2024.04.29	2025.04.28	否
汪海滢、崔博、吴青	3,000,000.00	2024.04.30	2025.04.29	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2023.12.12	2024.12.12	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2024.03.15	2025.03.14	否
崔博	5,000,000.00	2024.04.23	2025.04.19	否
汪海滢、崔博、吴青	3,000,000.00	2023.07.03	2024.07.03	否
汪海滢、崔博、吴青	8,000,000.00	2024.01.24	2025.01.23	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2023.12.07	2024.12.07	否
汪海滢、崔博	5,000,000.00	2024.03.29	2025.03.29	否
汪海滢、崔博、吴青	5,000,000.00	2024.03.29	2025.03.28	否
汪海滢、崔勇、崔博、吴青	2,000,000.00	2023.09.22	2024.09.22	否
合计	88,000,000.00			

（3）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
汪海滢	6,650,000.00	2023.02.04	2025.02.03	
合计	6,650,000.00			

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
股东借款	汪海滢	6,650,000.00	-	6,150,000.00	-

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	113,251,036.60	18,438,480.22	94,812,556.38	111,843,684.91	17,892,355.39	93,951,329.52
合计	**113,251,036.60**	**18,438,480.22**	**94,812,556.38**	**111,843,684.91**	**17,892,355.39**	**93,951,329.52**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

② 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法特征组合的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月）	57108152.16		-
6 个月至 1 年（含	18589081.7	5.00	929,454.10

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年）			
1 至 2 年	18,216,563.12	10.00	1,821,656.31
2 至 3 年	4,262,000.00	20.00	852,400.00
3 至 4 年	480,539.62	50.00	240,269.81
4 至 5 年	-	80.00	-
5 年以上	14,594,700.00	100.00	14,594,700.00
合计	**113,251,036.60**		**18,438,480.22**

（3）坏账准备的变动

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,892,355.39	546,124.83	-	-	18,438,480.22

（4）报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

（5）报告期实际核销的应收账款情况：

无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,092,625.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,143,654.86 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
光宝联合（香港）科技	21, 456, 970.90	0-6 个月	18.95	-
中移物联网有限公司	18,612,732.97	0-6 个月	16.43	-
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	11,545,377.91	0-6 个月、7-12 月、1-2 年	10.19	85,877.67
联通数字科技有限公司	9,915,543.94	7-12 月	8.76	495,777.20
上海悠礼通讯科技有限公司	7,562,000.00	5 年以上	6.68	7,562,000.00
合 计	**69,092,625.72**		**61.01**	**8,143,654.86**

2、其他应收款

项　目	2024.6.30	2023.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,393,119.63	9,099,012.38
合　计	**13,393,119.63**	**9,099,012.38**

（1） 应收利息情况：无

（2） 应收股利：无

（3）其他应收款情况

	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	25,842,474.03	12,449,354.40	13,393,119.63	21,548,366.78	12,449,354.40	9,099,012.38
合计	**25,842,474.03**	**12,449,354.40**	**13,393,119.63**	**21,548,366.78**	**12,449,354.40**	**9,099,012.38**

①坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位1				回收可能性
其他应收款单位2				回收可能性
其他				回收可能性
合计				
组合计提:				
组合1	25,842,474.03	48.17	12.449 354.40	
组合2				
其他				
合计	**25,842,474.03**	**48.17**	**12.449 354.40**	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额			12,449,354.40	12,449,354.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 余额			**12,449,354.40**	**12,349,354.40**

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

④ 报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
集团内部往来款	13,035,880.21	8,771,414.96
集团外部往来款	7,367,916.40	7,325,354.40
股权转让款	5,124,000.00	5,124,000.00
保证金、押金、备用金	314,677.42	327,597.42
合　计	**25,842,474.03**	**21,548,366.78**

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆云康智联科技有限公司	是	往来款	9,628,328.64	0-6 个月	37.26	-
北京瑞智通达科技有限公司	否	质保金	5,228,074.40	5 年以上	20.23	5,228,074.40
王永胜	否	往来款	5,124,000.00	5 年以上	19.83	5,124,000.00
青岛智慧云康网络科技有限公司	否	质保金	1,950,694.20	0-6 个月	7.55	-
北京纯美网络技术有限公司	否	质保金	1,342,280.00	5 年以上	5.19	1,342,280.00
合　计			**23,273,377.24**		**90.06**	**11,694,354.40**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	41,508,200.00	-	41,508,200.00	41,508,200.00	-	41,508,200.00
对联营、合营企业投资	6,774,395.89	6,774,395.89	-	6,774,395.89	6774395.89	-
合　计	**48,282,595.89**	**6,774,395.89**	**41,508,200.00**	**48,282,595.89**	**6774395.89**	**41,508,200.00**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
光宝联合科技无锡有限公司	10,000,000.00					
北京云杉易迅科技有限公司	10,000,000.00					
广州光宝网络科技有限公司	5,000,000.00					
光寶聯合（香港）科技有限公司	888,200.00					
光宝联合（重庆）智能科技研究院有限公司	5,620,000.00					
重庆云康智联科技有限公司	10,000,000.00					
小计	41,508,200.00					
二、联营企业						
爱度时代（北京）网络科技有限公司						
北京达嘉金源科技有限公司						

小计					
合　计	**41,508,200.00**				

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
光宝联合科技无锡有限公司				10,000,000.00	
北京云杉易迅科技有限公司				10,000,000.00	
广州光宝网络科技有限公司				5,000,000.00	
光寶聯合（香港）科技有限公司				888,200.00	
光宝联合（重庆）智能科技研究院有限公司				5,620,000.00	
重庆云康智联科技有限公司				10,000,000.00	
小计				41,508,200.00	
二、联营企业					
爱度时代（北京）网络科技有限公司					
北京达嘉金源科技有限公司					
小计					
合　计				**41,508,200.00**	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,454,514.08	40,911,796.39	76,010,556.60	57,136,190.89
其他业务				
合　计	**51,454,514.08**	**40,911,796.39**	**76,010,556.60**	**57,136,190.89**

5、投资收益

被投资单位名称	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-38,215.18
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	38,000.00	
合　计	**38,000.00**	**-38,215.18**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	2,552,471.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	4.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	2,552,475.66
减：非经常性损益的所得税影响数	375,598.49
非经常性损益净额	2,176,877.17
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,176,877.17

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	-1.63	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.46	-0.05	-0.05

光宝联合（北京）科技股份有限公司

2024 年 8 月 29 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
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	2,552,471.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4.51
非经常性损益合计	2,552,475.66
减：所得税影响数	375,598.49
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,176,877.17

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