



华平信息技术股份有限公司

2023 年半年度报告

202308-033

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吕文辉、主管会计工作负责人雷秀贤及会计机构负责人(会计主管人员)刘皓月声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	24
第六节	重要事项	26
第七节	股份变动及股东情况	30
第八节	优先股相关情况	35
第九节	债券相关情况	36
第十节	财务报告	37

备查文件目录

一、载有法定代表人吕文辉、主管会计工作负责人雷秀贤、会计机构负责人刘皓月签名并盖章的财务报表。

二、载有公司董事长吕文辉签名的公司 2023 年半年度报告。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华平股份	指	华平信息技术股份有限公司
AVCON	指	华平股份注册的一个商标，同时指华平股份的英文名称
股东大会	指	华平信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	华平信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	华平信息技术股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
控股股东、智汇科技	指	智汇科技投资（深圳）有限公司
多媒体	指	在呼叫过程中能同时提供多种媒体信息如声音、图像、图形、数据、文本等的新型通信方式。它是通信技术和计算机技术相结合的产物。
视频会议	指	两个或两个以上不同地方的个人或群体，通过传输线路及多媒体设备，将声音、影像及文件资料互传，实现即时且互动的沟通，以实现会议目的的系统设备。
行业解决方案	指	针对不同行业的不同业务特点、流程特点、需求特点进行的多媒体通讯系统的定制开发。
天网工程	指	天网工程是指为满足城市治安防控和城市管理需要，利用图像采集、传输、控制、显示等设备和控制软件组成，对固定区域进行实时监控和信息记录的视频监控系统。
平安城市	指	平安城市是一个特大型、综合性非常强的管理系统，不仅需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求，而且还要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需要，同时还要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动。
智慧城市	指	智慧城市是新一代信息技术支撑、知识社会下一代创新（创新 2.0）环境下的城市形态。智慧城市基于物联网、云计算等新一代信息技术以及维基、社交网络、FabLab、LivingLab、综合集成法等工具和方法的应用，营造有利于创新涌现的生态。
智能交通	指	是未来交通系统的发展方向，它是将先进的信息技术、数据通讯传输技术、电子传感技术、控制技术及计算机技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的，实用、准确、高效的综合交通运输管理系统。
应急指挥	指	为解决应急救援现场通信孤立、分散

		导致的延宕、效率低等问题，融合卫星、5G、WIFI、LTE、Mesh 等网络，集指挥调度、视频会商、监控联网等业务功能于一体，构建多级指挥调度体系，实现互联互通、信息共享的应急通信指挥平台。
DIP	指	Diagnosis-Intervention Packet，基于客观数据，直接以主要诊断和关联手术操作的自然组合形成病种，以各病种次均住院费用的比价关系形成病种分值，再考虑年龄、并发症和伴随病因素对付费进行校正，从而实现精细化、个性化支付。
DRG	指	Digital Raster Graphic，以出院病例为依据，综合考虑患者的主要诊断和主要治疗方式，结合个体特征（比如年龄、并发症和伴随病），根据疾病的复杂程度和费用高低将相似的病例放到同一个分组中。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华平股份	股票代码	300074
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华平信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华平股份		
公司的外文名称（如有）	AVCON Information Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	AVCON		
公司的法定代表人	吕文辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李惠	拜璐璐
联系地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座
电话	021-65650210	021-65650210
传真	021-5566998	021-5566998
电子信箱	ir@avcon.com.cn	ir@avcon.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	207,881,778.12	150,844,028.47	37.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,055,350.72	-23,054,434.30	56.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,987,899.39	-28,208,331.28	32.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,496,865.84	24,765,848.76	-61.65%
基本每股收益（元/股）	-0.0189	-0.0434	56.45%
稀释每股收益（元/股）	-0.0189	-0.0434	56.45%
加权平均净资产收益率	-0.97%	-2.03%	1.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,539,101,924.44	1,603,234,067.55	-4.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,030,940,825.76	1,040,084,774.41	-0.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	631,619.14	系报告期内使用权资产及固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,559,648.08	
债务重组损益	7,215,212.14	详见“第十节 财务报告 十五、其他重要事项 2、债务重组”
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	543,708.33	主要系子公司新益华持有短期理财产品产生的利息收入。

产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,874.49	
减：所得税影响额	1,679,190.35	
少数股东权益影响额（税后）	260,574.18	
合计	8,932,548.67	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	3,503,454.86	与公司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。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素。

1.1 主要业务

公司以视音频通讯产品和图像智能化集成应用的研发设计为核心，坚持创新、追求卓越，为用户提供云视频会议、融合通信、应急指挥、智慧城市（安防监控、平安城市、智能交通等）、智慧社区等配套产品和可视化应用解决方案。

公司掌握视音频通讯核心技术，在视音频处理、视音频编解码和网络适应性等方面形成了独特的技术优势，多项技术及应用成果达到行业领先水平。公司大力探索“视讯+”技术的行业化创新应用，基于沉浸体验、全媒体融合、业务创新三大趋势，积极将领先的视音频通讯核心技术与各行业业务进行深度融合，致力于通过“视讯+”技术的行业化创新应用，协助用户提高工作效率、降低运营成本、重塑行业业务流程，推动我国政企信息化、城市智慧化等方面发挥了积极作用。

1.2 经营模式

1) 服务与盈利模式

公司主要定位为视讯产品与应用提供商，其盈利模式的本质为产品销售，即在为客户设计完成“视讯+”行业的整体解决方案之后，向客户销售组成系统所需的软件产品和硬件产品，并形成软硬件产品销售收入和系统安装、培训等售中服务收入以及系统售后的维保收入。

2) 采购模式

公司采购主要有技术服务采购、设备采购、工程采购等，所处行业的特点决定了公司的采购内容以元器件与设备采购为主。

3) 销售模式

公司采用直接销售与渠道销售的销售模式，由销售人员与渠道合作伙伴和客户直接沟通，通过技术交流，了解客户的需求目标，并根据上述信息向客户提供相应的产品方案与服务。

4) 研发模式

公司产品研发遵循标准的软件开发流程，研发模式主要为公司自主研发。

5) 管理模式

公司的管理体系包括销售体系、交付体系、产品体系和支撑管理体系等，通过这些体系的相互配合向客户提供软件开发及技术服务。

1.3 主要的业绩

报告期内，公司实现营业收入 207,881,778.12 元，较上年同期增加 37.81%；实现归属于上市公司股东的净利润-10,055,350.72 元，较上年同期增加 56.38%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-18,987,899.39 元，较上年同期增加 32.69%。报告期内，伴随宏观市场环境逐步修复，公司业务逐步复苏，营业收入与去年同期相比有所提升。同时，公司内部加强各类成本的严格管控，促进实现开源节流的良性循环。另一方面，公司也采取多种方式积极解决应收账款问题，加快款项的回收，但由于部分客户财政依然严峻，回款进度相对缓慢，从而导致公司信用减值损失上升。

2、报告期内公司所属行业的发展阶段以及公司所处的行业地位。

随着政府对行业信息化发展的全面关注，以及企业对业务价值创新的迫切需求和可视化增强社交的日益盛行，使以“视讯+”为核心的可视化应用不断获得重视，创新型应用层出不穷，并深度改变我们的工作和生活方式。可视化应用正在主导一场变革，将视讯技术与各行业业务深度融合，革新行业业务流程，创新行业业务模式，已经成为行业信息化发展、企业业务价值创新的最佳途径之一。

公司作为“视讯+”行业可视化应用的提出者和倡导者，在行业可视化应用领域建立起了一定的先发优势。高度重视自主研发和创新能力的提升，始终保持高比例的研发投入，推动公司产品和技术水平的持续领先，在高清视频会议、应急指挥、融合通信等市场领域获得众多行业标杆用户采用和好评，在多媒体通信核心技术领域处于行业领先水平。多个自主研发的产品和科技成果项目分别获得国家科学技术进步奖二等奖、上海市科技进步奖一等奖、国家重点新产品、国家火炬计划项目等，连续多年被评为高新技术企业、曾并被授予国家规划布局内重点软件企业、国家火炬计划重点高新技术企业、上海市著名商标等荣誉称号。

市场占有率方面，公司在音视频通讯行业已经树立起“AVCON”品牌，自产品问世至今，产品凭借技术领先优势和音视频传输的优异性能，在众多用户和业内同行中建立了良好的形象，保持着国内领先水平，在代表最先进技术和产品的多媒体通信服务（交互式视音频通讯）领域的市场份额中处于领先地位。

3、报告期内，公司重点推进了下列工作。

3.1 坚持行业化发展路线不变，积极拓展行业可视化应用业务

报告期内，以“视讯+”技术为核心，以业务创新为目标，以市场需求为导向，积极开拓“视讯+”技术的行业化创新应用业务，全面拓展可视化应急指挥、智慧型平安城市、智慧社区等行业可视化应用市场。

智慧城市行业：报告期内，公司主要围绕平安城市、雪亮工程、智能交通、智慧教育等优势领域重点拓展，加强销售团队的工作，尤其聚焦优质区域市场中，客户对实战系统全面改造升级和续运维服务的新需求，发挥对业务理解优势提供差异化解决方案和更快的交付服务响应，获得新老客户的认可与持续采购机会。同时公司进一步挖掘与国企、央企、运营商等包括新能源委托建设、高校运营等新业务合作机会，积极参与项目前期规划设计，提升项目落地质量。在此基础上，公司也逐步增加集成项目中自研产品的销售比例，有效提升公司智慧城市业务与自有产品的结合度。

应急指挥行业：在报告期内，继续深耕应急指挥行业市场，积极拓展全媒体融合通信和可视化应急指挥解决方案的应用维度，增加 5G 防水布控球、5G 视频指挥箱、5G 车载终端、5G 执法记录仪、5G 单兵、4K 超高清指挥视频终端、4K 合成服务器、4K 电视墙终端、5G 多卡聚合终端等新产品系统应用，拓展应急救援现场全方位空间感知能力和用户业务全场景应用能力，为各类突发事件现场应急救援提供更科学有效的通信手段和决策依据，进一步增强了公司产品解决方案在应急领域的市场竞争力。

2023 年上半年，为开拓市场，提升市场占有率，公司加大市场推广力度。全面开展覆盖应急、消防、森林消防、公安局、民间救援队、大数据局、环保局、运营商等客户群体的各项产品推介活动，受到客户的广泛欢迎。此外，还完成“应急使命·2023”联合救援实战演习应急指挥视频调度保障任务、首届中国-中亚峰会、营口“使命 2023”跨区域增援灭火演练活动保障等重大活动技术保障，得到了客户的高度认可，并获得用户感谢信。

报告期内，公司积极拉近与客户之间的距离，深入挖掘客户需求，参与用户业务设计、针对用户业务创新，基于大型工程施工场景可视化指挥调度的需求，推出基于 AR 实景指挥调度系统、智慧应急指挥调度系统、无人机综合管理系统等解决方案，实现了公司解决方案在应急领域的市场突破，得到了广泛认可。

3.2 以市场为导向的研发投入，夯实可持续发展基础，持续提升核心技术和综合解决方案能力

围绕客户价值创新，坚持以市场为导向的研发支撑体系，以技术驱动创新发展。紧跟 5G、4K、人工智能、大数据应用、信息安全等前沿技术的应用，持续优化音视频算法和多链路聚合网络库算法，不断提升公司技术实力与优势。在全媒体融合通信平台上，不断提升平台的扩展性与生态化，应用模式上更加贴近用户的业务使用方式，积极拓展平台的应用生态，全面提升平台的竞争。报告期内，公司继续推进“AVCON+”战略，围绕客户业务场景，丰富合作生态，形成了面向实战的应急指挥产品与解决方案能力，有力地支撑了公司业务的持续有效发展。

截至报告期末，公司（含子公司）获得授权专利 154 项，其中发明专利 67 项、实用新型 66 项、外观设计 21 项；公司拥有商标 45 项、软件著作权证书 400 项、高新技术成果转化证书 4 项、软件产品登记证书 142 项。

3.3 针对性的市场推广，品牌影响力进一步提升

报告期内，公司加大市场推广力度，公司自主举办开展了 54 场线下产品推介活动，覆盖应急、消防、森林消防、公安局、民间救援队、大数据局、环保局、运营商等各方客户群体及合作伙伴，受到客户的广泛关注及深度了解。通过公司公众平台定期发布最新解决方案、典型案例、重大活动保障等，让客户和市场第一时间了解到最新的产品情况；并通

过与行业领先的厂家等建立战略合作，共同推进相关业务的行业生态发展，有力提升公司在业界的品牌知名度和市场影响力。

3.4 进一步维护客户关系、发展口碑营销

公司一直重视与客户建立长期稳定的合作关系，并关注客户需求。为了巩固与合作，不断提升软件开发和技术服务能力，以满足客户需求。同时，公司也致力于加强销售团队建设，确保服务质量和效率，为客户提供最好的服务。公司努力在行业中保持良好的口碑，与客户形成长期、持续、稳定的战略合作关系。此外，通过依靠核心客户，公司继续向产业链上下游延伸，拓展新客户，实现共赢发展。通过这些措施，期望实现公司的长期可持续发展。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

二、核心竞争力分析

公司是国内领先的视讯产品与应用提供商。经过十多年的发展，公司拥有多行业定制化系统解决方案提供能力及项目实施和保障服务的丰富经验，因此在客户需求理解和行业经验、技术创新等多方面具有优势，形成了公司核心竞争力。

1、深刻的客户需求理解和丰富的行业经验积累

公司聚焦以音视频技术为核心的行业可视化应用业务，深耕政府、应急、公安、金融、教育、医疗等重点行业，专注行业业务研究，深刻理解行业用户信息化需求，对行业信息化发展趋势具有前瞻性。多年来，公司建立的“以客户为中心”的销售、研发体系使公司开发的产品更加符合市场需求。公司依托和客户长期沟通的渠道，制定了端到端的需求管理流程，专门成立针对各个行业的客户拓展和需求分析小组，对各个客户的需求进行深入的收集和分析，确保产品和客户需求的一致；严格规范从需求收集、需求分析、需求规划、需求验证到版本发布的全过程，确保需求得到及时、有效的分析并落实到产品版本中，向客户提供可信任的需求承诺。

公司在实践中通过对各种复杂网络环境、各种类型音视频终端兼容性的理解，以及对各种开发技巧的掌握，形成了丰富的多媒体通信系统实施经验，并可以通过快速的定制开发流程，对解决方案的若干环节进行修改，满足客户的个性化需求。

2、技术创新优势

公司坚持以创新作为企业发展的源动力，努力巩固并提升自身在视频通讯领域的技术优势。目前已在视频压缩处理、网络传输与组网、融合通讯以及移动化领域形成了独特的技术优势，多项技术或应用成果达到领先水平，多个自主研发的产品和科技成果项目分别获得国家科学技术进步奖二等奖、上海市科技进步奖等、国家重点新产品、国家火炬计划项目、国家重大科技专项认定。公司被授予国家火炬计划重点高新技术企业、上海市企业技术中心、上海市著名商标等荣誉称号。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,881,778.12	150,844,028.47	37.81%	主要系报告期内市场回暖多媒体通信行业收入上升。
营业成本	116,195,430.63	86,857,739.87	33.78%	主要系报告期内多媒体通信行业收入上升带来的成本上升。

销售费用	25,048,491.28	36,858,061.67	-32.04%	主要系本报告期内人员优化调整及上年同期应收账款催收相关费用所致。
管理费用	36,603,161.68	29,163,734.63	25.51%	主要系报告期内股权激励费用变动所致。
财务费用	1,069,568.13	-369,415.56	389.53%	主要系报告期内分期收款项目的未实现融资收益减少。
所得税费用	-960,998.28	-3,876,850.17	75.21%	主要系报告期内亏损减少导致所得税费用上升。
研发投入	23,239,926.05	29,423,711.92	-21.02%	主要系报告期内人工成本减少及上期系统投入。
经营活动产生的现金流量净额	9,496,865.84	24,765,848.76	-61.65%	主要系上期收回大额应收账款和往来款。
投资活动产生的现金流量净额	14,319,934.65	-63,211,599.80	122.65%	主要系报告期内交易性金融资产投资净流入增加，以及上期支付并购新益华的股权转让款、支付子公司利泰华装修款导致本期净流出同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-9,353,933.26	-29,536,929.57	68.33%	主要系上期子公司新益华分红及退回 2020 年限制性股票第二期员工投资款。
现金及现金等价物净增加额	14,462,867.23	-67,982,680.61	121.27%	主要系报告期内同比减少投资活动和筹资活动现金支出。
税金及附加	1,670,544.76	1,071,816.25	55.86%	主要系报告期内城建税及附加同比上升。
投资收益	7,062,440.18	665,241.34	961.64%	主要系报告期内增加债务重组投资收益。
信用减值损失	-28,491,190.49	-2,262,829.44	1,159.10%	主要系上期收回大额应收账款，冲回坏账。
资产减值损失	-616,069.49	19,466.05	-3,264.84%	主要系报告期内确认合同资产计提减值所致。
资产处置收益	631,619.14		100.00%	主要系报告期内使用权资产及固定资产处置所致。
营业外收入	33,654.09	3,886,517.11	-99.13%	主要系上期收到客户的逾期回款项目违约金。
营业外支出	111,530.28	61,162.73	82.35%	主要系报告期内无法收回的房租押金。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
智慧城市	46,164,269.57	39,201,596.85	15.08%	9.74%	29.97%	-13.22%
应急指挥	91,996,526.20	43,063,220.15	53.19%	137.06%	137.77%	-0.14%
视频通讯	28,851,582.43	13,184,216.49	54.30%	155.32%	135.75%	3.79%
医疗医保信息产品及服务	33,840,591.24	13,646,689.74	59.67%	-26.60%	-15.63%	-5.25%
其他业务	7,028,808.68	7,099,707.40	-1.01%	-44.07%	-57.78%	32.80%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
多媒体通信行业	167,012,378.20	95,449,033.49	42.85%	81.19%	77.20%	1.29%
医疗医保	33,840,591.24	13,646,689.74	59.67%	-26.60%	-15.63%	-5.25%
其他业务	7,028,808.68	7,099,707.40	-1.01%	-44.07%	-57.78%	32.80%
分产品						
智慧城市	46,164,269.57	39,201,596.85	15.08%	9.74%	29.97%	-13.22%
应急指挥	91,996,526.20	43,063,220.15	53.19%	137.06%	137.77%	-0.14%
视频通讯	28,851,582.43	13,184,216.49	54.30%	155.32%	135.75%	3.79%
医疗医保信息产品及服务	33,840,591.24	13,646,689.74	59.67%	-26.60%	-15.63%	-5.25%
其他业务	7,028,808.68	7,099,707.40	-1.01%	-44.07%	-57.78%	32.80%
分地区						
华南地区	10,208,666.74	3,947,872.82	61.33%	95.57%	51.04%	11.40%
东北地区	7,638,407.08	3,845,647.62	49.65%	668.34%	743.39%	-4.48%
西南地区	45,162,689.78	30,262,486.26	32.99%	51.34%	75.79%	-9.32%
华北地区	21,805,556.73	11,496,222.72	47.28%	17.09%	4.04%	6.61%
西北地区	7,128,457.37	2,770,934.45	61.13%	129.86%	156.87%	-4.09%
华东地区	51,757,078.99	28,497,953.34	44.94%	214.52%	244.28%	-4.76%
华中地区	57,152,112.75	28,274,606.02	50.53%	-10.76%	-3.67%	-3.64%
其他业务	7,028,808.68	7,099,707.40	-1.01%	-44.07%	-57.78%	32.80%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智慧城市	39,201,596.85	33.74%	30,163,070.83	34.73%	29.97%
应急指挥	43,063,220.15	37.06%	18,110,959.89	20.85%	137.77%
视频通讯	13,184,216.49	11.35%	5,592,509.88	6.44%	135.75%
医疗医保信息产品及服务	13,646,689.74	11.74%	16,175,273.51	18.62%	-15.63%
其他业务	7,099,707.40	6.11%	16,815,925.76	19.36%	-57.78%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☐不适用

报告期内，智慧城市业务成本同比增加 29.97%，主要系运维期内设备更换及人力成本增加所致；应急指挥和视频通讯业务成本同比增加 137.77%和 135.75%，主要系报告期内市场回暖、收入增长所致。其他业务成本同比减少 57.78%，上年同期华本传媒科技（广东）有限公司属于合并范围子公司，该公司已于 2022 年第四季度完成剥离，故报告期内成本同比相应减少。

四、非主营业务分析

☐适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,062,440.18	-59.27%	主要系报告期内债务重组投资收益。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-616,069.49	5.17%	主要系报告期内确认合同资产计提减值所致。	否
营业外收入	33,654.09	-0.28%	主要系报告期内收到客户滞纳金。	否
营业外支出	111,530.28	-0.94%	主要系报告期内无法收回的房租押金。	否
其他收益	6,598,325.77	-55.37%	主要系政府补助。	
信用减值损失	-28,491,190.49	239.10%	报告期内计提应收账款及其他应收款坏账准备。	
资产处置收益	631,619.14	-5.30%	主要系报告期内使用权资产及固定资产处置所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	143,861,422.60	9.35%	129,627,592.37	8.09%	1.26%	主要系报告期内减少投资活动和筹资活动现金支出。
应收账款	558,825,018.74	36.31%	559,526,956.61	34.90%	1.41%	
合同资产	4,237,540.38	0.28%	1,173,592.36	0.07%	0.21%	主要系报告期内新确认收入所致。
存货	44,401,524.14	2.88%	62,637,442.53	3.91%	-1.03%	主要系报告期内确认收入结转成本所致。
投资性房地产	122,137,877.00	7.94%	123,906,330.37	7.73%	0.21%	
长期股权投资	838,742.54	0.05%	0.00	0.00%	0.05%	主要系报告期内新增对外投资

						资。
固定资产	307,259,104.50	19.96%	325,940,242.80	20.33%	-0.37%	
在建工程	3,599,461.99	0.23%	3,699,587.06	0.23%	0.00%	
使用权资产	7,637,353.49	0.50%	8,245,636.57	0.51%	-0.01%	
短期借款		0.00%	0.00	0.00%		
合同负债	26,219,031.45	1.70%	48,243,159.56	3.01%	-1.31%	报告期内部分合同负债确认收入。
长期借款	132,500,000.00	8.61%	132,500,000.00	8.26%	0.35%	
租赁负债	4,887,266.14	0.32%	5,761,791.19	0.36%	-0.04%	
交易性金融资产	26,000,000.00	1.69%	45,000,000.00	2.81%	-1.12%	报告期内部分交易性金融资产到期。
预付款项	20,851,682.04	1.35%	16,209,011.80	1.01%	0.34%	主要系报告期内需求回升、增加备货款所致。
一年内到期的非流动资产	31,693,189.38	2.06%	38,045,439.40	2.37%	-0.31%	主要系1年内到期的长期应收款减少所致。
长期应收款	14,771,267.78	0.96%	26,580,159.79	1.66%	-0.70%	报告期内部分长期应收款到期。
无形资产	37,157,670.29	2.41%	40,674,196.07	2.54%	-0.13%	
其他非流动资产	19,119,868.50	1.24%	24,213,633.24	1.51%	-0.27%	主要系上期预付股权转让款本期确权所致。
应付职工薪酬	3,101,089.56	0.20%	16,666,637.96	1.04%	-0.84%	系报告期内子公司支付上年年终奖所致。
其他应付款	12,955,647.66	0.84%	14,972,800.34	0.93%	-0.09%	主要系报告期内支付物业费等业务往来款。
一年内到期的非流动负债	5,813,164.34	0.38%	11,131,028.00	0.69%	-0.31%	主要系报告期内归还银行借款致使一年内到期的长期借款减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	--------------	---------	--------	--------	------	-----

			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	45,000,000.00				97,000,000.00	116,000,000.00		26,000,000.00
4. 其他权益工具投资	6,000,000.00							6,000,000.00
5. 其他非流动金融资产	2,343,700.00							2,343,700.00
金融资产小计	53,343,700.00				97,000,000.00	116,000,000.00		34,343,700.00
上述合计	53,343,700.00				97,000,000.00	116,000,000.00		34,343,700.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,128,120.00	履约保证金
固定资产（注 1）	96,167,712.17	公司抵押借款
投资性房地产（注 1）	113,401,571.09	公司抵押借款
合计	210,697,403.26	

注 1：华平股份将其持有的位于上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号 2-5 层，8-13 层房产进行抵押向银行借款。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
104,970,390.48	278,235,278.55	-62.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	30,000,000.00		- 30,000,000.00					0.00	自有资金
其他	6,400,000.00		- 6,400,000.00					0.00	自有资金
其他	3,000,000.00						- 3,000,000.00	0.00	自有资金
其他	45,000,000.00			97,000,000.00	116,000,000.00			26,000,000.00	自有资金
其他	2,343,700.00							2,343,700.00	自有资金
其他	3,000,000.00							3,000,000.00	自有资金
其他	3,000,000.00							3,000,000.00	自有资金
合计	92,743,700.00	0.00	- 36,400,000.00	97,000,000.00	116,000,000.00	0.00	- 3,000,000.00	34,343,700.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	5,100	2,600	0	0
合计		5,100	2,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
华平电子科技（昆山）有限公司	子公司	软件及信息技术服务	10,000,000.00	5,488,237.95	5,138,556.79	411,746.24	- 1,687,483.53	- 1,687,483.53
华平信息技术（南昌）有限公司	子公司	计算机软件设计	20,000,000.00	33,517,407.16	32,958,506.59	18,867.92	- 2,557,399.53	- 2,557,399.53
铜仁华平信息技术有限公司	子公司	智慧城市规划设计、建设、运营等	10,000,000.00	89,126,561.41	- 16,886,253.72	209,511.42	- 2,388,130.59	- 2,383,130.59
深圳市华平科技互联有限公司	子公司	计算机软硬件及其他电子产品销售	150,000,000.00	121,077,573.09	56,186,548.45	1,608,528.16	- 3,053,205.94	- 3,163,205.94
深圳市利泰华实业	子公司	投资管理 及投资兴	1,000,000.00	54,412,534.14	1,555,641.28	699,634.02	- 2,029,599	- 1,992,046

有限公司		办实业					.94	.48
郑州新益华医学科技有限公司	子公司	医疗软件开发、技术转让	15,000,000.00	101,600,116.95	70,947,367.24	14,205,668.94	8,324,188.27	8,124,311.59
郑州新益华信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发	30,000,000.00	46,838,549.32	26,580,496.06	19,882,359.27	4,808,286.64	4,893,801.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、智慧城市等项目的经营和财务风险

公司目前已在平安城市、智慧城市的市场拓展上取得一定的成效，公司将以已承接的项目为基础，围绕“城市视频信息共享平台”，努力推动智慧城市业务的发展，使其成为自身业绩增加的重要来源。该类项目主要采用“政府主导、全民参与、社会筹集”建设模式，一般周期长、投资大、涉及面广，项目的风险类别也很复杂，涉及政府、项目技术性、社会经济环境、政治环境等。由此决定了该类项目从建造、交付等过程都存在一定风险，且也存在应收账款不能及时收回的风险。

公司将加强项目团队的建设、强化风险意识，切实做好风险的预测与防范工作，事先制定可行的解决方案，以保证业务的发展及项目的圆满完成。

2、行业竞争加剧和毛利率水平下降的风险

多媒体通信行业市场是一个充分竞争的市场，且随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，以及移动互联网的迅速发展，国内众多企业纷纷拓展多媒体信息系统行业解决方案业务，公司面临行业竞争可能进一步加剧的市场风险，如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低、毛利率水平进一步下降的风险。

公司将秉承“聚焦客户需求，提供领先的视讯产品及行业可视化应用解决方案，为客户创造更大价值”的理念，并依托在视频会议、应急指挥以及智慧城市领域形成的市场竞争优势，通过持续的技术、产品创新，不断打造与提升产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力。

3、毛利率水平下降的风险

为了有效保持公司的持续发展和竞争优势，公司以创新为基础，以市场需求为导向，积极开拓“视讯+”技术的行业化创新应用业务，公司往往出于行业渗透的战略考虑，在争取项目时提出比较具有竞争力的报价；此外，对于部分合同金额较大、具有较强示范性和典型意义的项目，公司出于着眼长远、提升盈利和行业影响力的角度考虑，在保证公司

整体盈利的前提下，也有可能适当降低项目报价。新的业务领域在探索和实现产业化的过程中，公司可能面临营销渠道拓展难或者行业竞争加剧，公司毛利率水平存在可能进一步下降的风险。

公司将密切关注行业政策变化，不断提高市场判断和应变能力，同时多方面拓展营销渠道，及时根据市场情况调整业务方向和策略。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	16.27%	2023 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 27 日	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）上披露的《华平股份：2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：202306-024）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（1）2022 年股票期权激励计划

2023 年 1 月 11 日，公司在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成 2023 年股票期权激励计划首次授予登记，首次授予登记数量 1,576.3 万份，登记人数 268 人。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权登记完成的公告》（公告编号：202301-001）。

（2）2023 年股票期权激励计划

2023 年 6 月 8 日，公司召开了第五届董事会第二十一（临时）会议、第五届监事会第二十（临时）会议，审议通过了 2023 年股票期权激励计划相关议案。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第五届董事会第二十

一次（临时）会议决议公告》（公告编号：202306-017）、《第五届监事会第二十次（临时）会议决议公告》（公告编号：202306-018）、《2023 年股票期权激励计划（草案）》等公告。

2023 年 6 月 27 日，公司召开了 2022 年度股东大会，审议通过了 2023 年股票期权激励计划相关议案。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：202306-024）。

2023 年 7 月 4 日，公司召开了第五届董事会第二十二次（临时）会议、第五届监事会第二十一次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向激励对象授予股票期权的公告》（公告编号：202307-028）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。同时，公司全方位倡导低碳环保的绿色办公方式，以降低生产经营给自然环境带来的负面影响。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自上市以来，始终在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽义务，高度重视履行社会责任，不断提升公司治理结构水平，推动企业高质量且可持续地发展，将社会责任工作融入到股东权益保护、职工权益保护、供应商和客户权益保护、环境保护与可持续发展中发挥应有力量，报告期开展工作如下：

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》及《公司章程》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场投票与网络投票等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，注重投资者关系管理，确保信息披露的及时、真实、准确、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

2、职工权益保护

公司坚持“以人为本、尊重人才”的理念，全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定。公司尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员入职、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境。同时，公司重视人才培养，定期开展员工培训，提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长。

3、供应商和客户权益保护

公司始终以“聚焦客户需求，提供领先的视讯产品及行业可视化应用解决方案，为客户创造更大价值”为使命，为客户提供高品质的视频应用，帮助客户实现更高效率的沟通。同时，公司遵循公平、公开、公正的采购原则，合法合规开展采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，寻找最佳供应合作伙伴。长期以来，公司与供应商、客户之间建立了互惠共赢、稳定的合作关系。在实现效益的同时，公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各种税款，为地方经济发展作出贡献。同时，公司奉行“保护绿色地球，减少二氧化碳排放”的绿色环保经营理念，以领先、实用、高效的视频通信系统，帮助用户大大减少差旅频次和费用开支。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
买卖合同纠纷	44.22	否	一审	被告支付公司货款 44.22 万元	部分履行		
买卖合同纠纷	15	否	一审	不适用	不适用		
建设工程施工合同纠纷	253.54	否	调解结案	被告分期支付公司工程款 253.54 万元	尚未履行		
建设工程施工合同纠纷	348.37	否	一审	不适用	不适用		
买卖合同纠纷	7.2	否	调解结案	被告分期支付公司货款 7.2 万元	尚未履行		
建设工程施工合同纠纷	3,854.99	否	调解结案	被告分期支付公司货款 3854.99 万元	部分履行		
建设工程施工合同纠纷	862.29	否	一审	不适用	不适用		
建设工程施工合同纠纷	660	否	二审	一审判决被告支付公司款项 660 万元及违约金	不适用		
租赁合同纠纷	211.46	否	一审	不适用	不适用		
买卖合同纠纷	52.5	否	一审	不适用	不适用		
买卖合同纠纷	61.23	否	调解结案	被告分期支付公司款项 61.23 万元	申请强制执行		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	469,850	0.09%	0	0	0	78,362	78,362	548,212	0.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	469,850	0.09%				78,362	78,362	548,212	0.10%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	469,850	0.09%				78,362	78,362	548,212	0.10%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	530,551,050	99.91%				-78,362	-78,362	530,472,688	99.90%
1、人民币普通股	530,551,050	99.91%				-78,362	-78,362	530,472,688	99.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	531,020,900	100.00%				0	0	531,020,900	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吕文辉	200,000	0	100,000	300,000	高管锁定股	高管锁定股按规定比例锁定。
吴彪	33,325	0	16,662	49,987	高管锁定股	高管锁定股按规定比例锁定。
李惠	38,900	9,725	0	29,175	高管锁定股	高管锁定股按规定比例锁定。
程林芳	114,300	28,575	0	85,725	高管锁定股	任期内离任高管按规定比例锁定。
雷秀贤	83,325	0	0	83,325	高管锁定股	高管锁定股按规定比例锁定。
合计	469,850	38,300	116,662	548,212	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,403	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
智汇科技投资（深圳）有限公司	境内非国有法人	15.64%	83,061,778	0	0	83,061,778	质押	11,000,000
熊模昌	境内自然人	2.39%	12,692,770	-9978200.00	0	12,692,770	质押	5,000,000
UBS AG	境外法人	1.00%	5,302,325	5030750.00	0	5,302,325.00		
平安资产—工商银行—平安资产如意 12 号保险资产管理产品	其他	0.79%	4,205,600	4205600.00	0	4,205,600.00		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.70%	3,719,338	3650900.00	0	3,719,338.00		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.69%	3,679,129	1600626.00	0	3,679,129.00		
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.66%	3,508,174	3364587.00	0	3,508,174.00		
张秀	境内自然人	0.65%	3,450,000	1048300.00	0	3,450,000.00		
戴文萍	境内自然人	0.58%	3,078,000	0	0	3,078,000.00		
华夏银行股份有限公司—华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	其他	0.55%	2,943,600	2841200.00	0	2,943,600.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情形。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
智汇科技投资（深圳）有限公司	83,061,778	人民币普通股	83,061,778
熊模昌	12,692,770	人民币普通股	12,692,770
UBS AG	5,302,325	人民币普通股	5,302,325
平安资产－工商银行－平安资产如意 12 号保险资产管理产品	4,205,600	人民币普通股	4,205,600
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,719,338	人民币普通股	3,719,338
华泰证券股份有限公司	3,679,129	人民币普通股	3,679,129
高华－汇丰－GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	3,508,174	人民币普通股	3,508,174
张秀	3,450,000	人民币普通股	3,450,000
戴文萍	3,078,000	人民币普通股	3,078,000
华夏银行股份有限公司－华夏智胜先锋股票型证券投资基金（LOF）	2,943,600	人民币普通股	2,943,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东智汇科技投资（深圳）有限公司通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 52,791,778 股，通过普通账户持有公司股份 30,270,000 股，合计持有公司股份 83,061,778 股；股东张秀通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,450,000 股，通过普通账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 3,450,000 股；股东戴文萍通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,973,100 股，通过普通账户持有公司股份 104,900 股，合计持有公司股份 3,078,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华平信息技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	143,861,422.60	129,627,592.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	26,000,000.00	45,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	750,000.00	363,500.00
应收账款	558,825,018.74	559,526,956.61
应收款项融资		
预付款项	20,851,682.04	16,209,011.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,784,557.42	17,470,045.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,401,524.14	62,637,442.53
合同资产	4,237,540.38	1,173,592.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	31,693,189.38	38,045,439.40
其他流动资产	4,330,186.85	4,416,635.39
流动资产合计	850,735,121.55	874,470,216.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,771,267.78	26,580,159.79
长期股权投资	838,742.54	
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产	2,343,700.00	2,343,700.00
投资性房地产	122,137,877.00	123,906,330.37
固定资产	307,259,104.50	325,940,242.80
在建工程	3,599,461.99	3,699,587.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,637,353.49	8,245,636.57
无形资产	37,157,670.29	40,674,196.07
开发支出		
商誉	104,703,534.05	104,703,534.05
长期待摊费用	5,288,946.75	4,938,915.19
递延所得税资产	57,509,276.00	57,517,915.96
其他非流动资产	19,119,868.50	24,213,633.24
非流动资产合计	688,366,802.89	728,763,851.10
资产总计	1,539,101,924.44	1,603,234,067.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	152,582,465.55	154,184,009.82
预收款项		
合同负债	26,219,031.45	48,243,159.56
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	3,101,089.56	16,666,637.96
应交税费	6,934,655.12	8,553,404.64
其他应付款	12,955,647.66	14,972,800.34
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	5,813,164.34	11,131,028.00
其他流动负债	79,847,394.34	79,342,677.76
流动负债合计	287,453,448.02	333,093,718.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	132,500,000.00	132,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,887,266.14	5,761,791.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,721,810.00	17,721,810.00
递延收益	795,523.97	1,019,013.86
递延所得税负债	21,169,075.35	22,138,713.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	177,073,675.46	179,141,328.57
负债合计	464,527,123.48	512,235,046.65
所有者权益：		
股本	531,020,900.00	531,020,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	196,543,912.21	195,632,510.14
减：库存股		
其他综合收益	-30,940,000.00	-30,940,000.00
专项储备		
盈余公积	64,635,515.53	64,635,515.53
一般风险准备		
未分配利润	269,680,498.02	279,735,848.74
归属于母公司所有者权益合计	1,030,940,825.76	1,040,084,774.41
少数股东权益	43,633,975.20	50,914,246.49
所有者权益合计	1,074,574,800.96	1,090,999,020.90
负债和所有者权益总计	1,539,101,924.44	1,603,234,067.55

法定代表人：吕文辉 主管会计工作负责人：雷秀贤 会计机构负责人：刘皓月

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	74,802,858.85	67,168,434.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	500,000.00	
应收账款	497,804,184.05	503,305,144.02

应收款项融资		
预付款项	29,078,337.04	23,473,901.63
其他应收款	193,494,155.95	183,122,713.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,906,942.82	30,029,775.83
合同资产	1,024,051.77	1,173,592.36
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	31,693,189.38	38,045,439.40
其他流动资产	539,935.93	767,611.91
流动资产合计	856,843,655.79	847,086,613.50
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,771,267.78	26,580,159.79
长期股权投资	359,933,000.93	359,733,000.93
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产	2,343,700.00	2,343,700.00
投资性房地产	117,198,654.75	118,756,929.33
固定资产	149,833,307.85	163,882,898.64
在建工程	2,056,397.62	2,228,987.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	589,527.65	889,511.66
无形资产	19,399,461.60	20,997,208.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,618,661.75	2,760,851.45
递延所得税资产	46,891,534.11	47,019,384.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	721,635,514.04	751,192,631.95
资产总计	1,578,479,169.83	1,598,279,245.45
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	162,832,559.48	164,238,827.33
预收款项		
合同负债	16,274,802.72	32,140,356.28
应付职工薪酬	3,593.13	4,485,264.50
应交税费	1,832,105.16	2,373,909.96

其他应付款	21,589,808.64	22,119,978.93
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	3,136,262.67	7,673,055.56
其他流动负债	67,843,152.22	67,952,918.84
流动负债合计	273,512,284.02	300,984,311.40
非流动负债：		
长期借款	132,500,000.00	132,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	129,329.05	918,876.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	795,523.97	992,513.86
递延所得税负债	2,077,456.30	2,712,666.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,502,309.32	137,124,056.50
负债合计	409,014,593.34	438,108,367.90
所有者权益：		
股本	531,020,900.00	531,020,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	200,862,343.53	196,331,658.21
减：库存股		
其他综合收益	-30,940,000.00	-30,940,000.00
专项储备		
盈余公积	64,635,515.53	64,635,515.53
未分配利润	403,885,817.43	399,122,803.81
所有者权益合计	1,169,464,576.49	1,160,170,877.55
负债和所有者权益总计	1,578,479,169.83	1,598,279,245.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	207,881,778.12	150,844,028.47
其中：营业收入	207,881,778.12	150,844,028.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,904,930.58	185,188,237.64
其中：营业成本	116,195,430.63	86,857,739.87

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	1,670,544.76	1,071,816.25
销售费用	25,048,491.28	36,858,061.67
管理费用	36,603,161.68	29,163,734.63
研发费用	24,317,734.10	31,606,300.78
财务费用	1,069,568.13	-369,415.56
其中：利息费用	3,149,844.51	3,468,624.78
利息收入	465,907.22	477,626.62
加：其他收益	6,598,325.77	5,242,122.37
投资收益（损失以“-”号填列）	7,062,440.18	665,241.34
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		
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）	-28,491,190.49	-2,262,829.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-616,069.49	19,466.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	631,619.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,838,027.35	-30,680,208.85
加：营业外收入	33,654.09	3,886,517.11
减：营业外支出	111,530.28	61,162.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,915,903.54	-26,854,854.47
减：所得税费用	-960,998.28	-3,876,850.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,954,905.26	-22,978,004.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,954,905.26	-22,978,004.30
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-10,055,350.72	-23,054,434.30
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-899,554.54	76,430.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-10,954,905.26	-22,978,004.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,055,350.72	-23,054,434.30
归属于少数股东的综合收益总额	-899,554.54	76,430.00
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0189	-0.0434
(二) 稀释每股收益	-0.0189	-0.0434

法定代表人：吕文辉 主管会计工作负责人：雷秀贤 会计机构负责人：刘皓月

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	147,452,645.94	74,331,281.54
减：营业成本	80,542,143.64	49,012,174.58
税金及附加	909,020.33	528,998.07
销售费用	16,442,661.22	18,322,736.30
管理费用	20,617,393.82	16,615,883.39
研发费用	9,846,860.58	14,596,625.88

财务费用	1,284,190.37	-397,039.50
其中：利息费用	3,040,438.78	3,295,364.59
利息收入	131,036.41	279,303.74
加：其他收益	4,298,727.50	2,080,018.13
投资收益（损失以“-”号填列）	6,679,991.01	17,056,800.00
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		
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）	-24,599,890.19	650,663.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39,318.15	19,466.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,228,522.45	-4,541,149.39
加：营业外收入	27,131.09	3,770,061.22
减：营业外支出	0.02	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,255,653.52	-771,088.17
减：所得税费用	-507,360.10	-3,710,235.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,763,013.62	2,939,147.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,763,013.62	2,939,147.31
（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	4,763,013.62	2,939,147.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	193,830,761.97	189,458,241.06
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	3,504,059.41	3,494,673.99
收到其他与经营活动有关的现金	6,099,424.96	55,017,559.66
经营活动现金流入小计	203,434,246.34	247,970,474.71
购买商品、接受劳务支付的现金	80,634,894.05	101,712,396.99
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		
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	68,707,058.58	69,922,054.46
支付的各项税费	16,637,279.81	19,113,553.17
支付其他与经营活动有关的现金	27,958,148.06	32,456,621.33
经营活动现金流出小计	193,937,380.50	223,204,625.95
经营活动产生的现金流量净额	9,496,865.84	24,765,848.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	116,000,000.00	214,148,800.00
取得投资收益收到的现金	543,708.33	873,113.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,746,616.80	1,765.08
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	119,290,325.13	215,023,678.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,214,819.22	27,235,278.55

投资支付的现金	98,000,000.00	211,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,755,571.26	
投资活动现金流出小计	104,970,390.48	278,235,278.55
投资活动产生的现金流量净额	14,319,934.65	-63,211,599.80
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,051,027.77	16,264,408.34
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	1,302,905.49	8,272,521.23
筹资活动现金流出小计	9,353,933.26	29,536,929.57
筹资活动产生的现金流量净额	-9,353,933.26	-29,536,929.57
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	14,462,867.23	-67,982,680.61
加：期初现金及现金等价物余额	128,270,435.37	178,938,836.86
六、期末现金及现金等价物余额	142,733,302.60	110,956,156.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	146,389,531.04	129,594,001.42
收到的税费返还	2,163,567.56	1,755,841.60
收到其他与经营活动有关的现金	3,506,617.05	17,734,411.52
经营活动现金流入小计	152,059,715.65	149,084,254.54
购买商品、接受劳务支付的现金	68,194,914.28	65,711,293.68
支付给职工以及为职工支付的现金	29,263,370.19	25,574,070.00
支付的各项税费	8,305,773.66	9,474,812.48
支付其他与经营活动有关的现金	29,014,325.38	59,620,402.26
经营活动现金流出小计	134,778,383.51	160,380,578.42
经营活动产生的现金流量净额	17,281,332.14	-11,296,323.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,648,800.00
取得投资收益收到的现金		17,056,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,765.08
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		20,707,365.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	972,950.00	4,280,727.33
投资支付的现金	200,000.00	3,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,270,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,172,950.00	48,550,727.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,172,950.00	-27,843,362.25
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,051,027.77	3,321,208.34
支付其他与筹资活动有关的现金	193,893.00	6,756,740.00
筹资活动现金流出小计	8,244,920.77	15,077,948.34
筹资活动产生的现金流量净额	-8,244,920.77	-15,077,948.34
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	7,863,461.37	-54,217,634.47
加：期初现金及现金等价物余额	66,521,277.48	126,347,208.66
六、期末现金及现金等价物余额	74,384,738.85	72,129,574.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	531,020,900.00				195,632,510.14		-30,940,000.00		64,635,515.53		279,735,848.74		1,040,084,774.1	50,914,246.49	1,090,999,020.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	531,020,900.00				195,632,510.14		-30,940,000.00		64,635,515.53		279,735,848.74		1,040,084,774.1	50,914,246.49	1,090,999,020.90

	00				14		0.0		3		74		4.4	9	0.9
							0						1		0
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					911 ,40 2.0 7						- 10, 055 ,35 0.7 2		- 9,1 43, 948 .65	- 7,2 80, 271 .29	- 16, 424 ,21 9.9 4
(一) 综合 收益总额											- 10, 055 ,35 0.7 2		- 10, 055 ,35 0.7 2	- 899 ,55 4.5 4	- 10, 954 ,90 5.2 6
(二) 所有 者投入和减 少资本					911 ,40 2.0 7								911 ,40 2.0 7	- 6,3 80, 716 .75	- 5,4 69, 314 .68
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					4,5 30, 685 .32								4,5 30, 685 .32		4,5 30, 685 .32
4. 其他					- 3,6 19, 283 .25								- 3,6 19, 283 .25	- 6,3 80, 716 .75	- 10, 000 ,00 0.0 0
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	531,020,900.00				196,543,912.21		-30,940,000.00		64,635,515.53		269,680,498.02		1,030,940,825.76	43,633,975.20	1,074,574,800.96

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	533,892,900.00				201,734,614.36	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53		385,580,679.07		1,148,441,708.96	56,593,332.11	1,205,035,041.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	533,892,900.00				201,734,614.36	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53		385,580,679.07		1,148,441,708.96	56,593,332.11	1,205,035,041.07

	00.				14.	.00	,00		5.5		79.		,70	2.1	,04
	00				36		0.0		3		07		8.9	1	1.0
							0						6		7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					-						-		-		-
					3,2						23,		26,	12,	39,
					67,						054		321	866	188
					218						,43		,65	,77	,42
					.44						4.3		2.7	0.0	2.7
											0		4	0	4
(一) 综合 收益总额											-		-		-
											23,		23,	76,	22,
											054		054	430	978
											,43		,43	.00	,00
											4.3		4.3	4.3	4.3
											0		0	0	0
(二) 所有 者投入和减 少资本					-								-		-
					3,2								3,2		3,2
					67,								67,		67,
					218								218		218
					.44								.44		.44
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					-								-		-
					3,2								3,2		3,2
					67,								67,		67,
					218								218		218
					.44								.44		.44
4. 其他															
(三) 利润 分配														-	-
														12,	12,
														943	943
														,20	,20
														0.0	0.0
														0	0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														-	-
														12,	12,
														943	943
														,20	,20
														0.0	0.0
														0	0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	533,892.90				198,467.39	6,400.00	30,940.00	64,635.53	362,526.27		1,122.05	43,726.56	1,165,846.61		1,165,846.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	531,020.00				196,331.82		30,940.00	64,635.53	399,122.80	3.81		1,160,170.8775
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	531,020.00				196,331.82		30,940.00	64,635.53	399,122.80	3.81		1,160,170.8775
三、本期增					4,530				4,763			9,293

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					,685. 32					,013. 62		,698. 94
(一) 综合 收益总额										4,763 ,013. 62		4,763 ,013. 62
(二) 所有 者投入和减 少资本					4,530 ,685. 32							4,530 ,685. 32
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					4,530 ,685. 32							4,530 ,685. 32
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	531,020,900.00				200,862,343.53		-30,940,000.00		64,635,515.53	403,885,817.43		1,169,464,576.49

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	533,892,900.00				202,433,762.43	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53	464,466,910.23		1,228,027,088.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	533,892,900.00				202,433,762.43	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53	464,466,910.23		1,228,027,088.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,267,218.44					2,939,147.31		-328,071.13
（一）综合收益总额										2,939,147.31		2,939,147.31
（二）所有者投入和减少资本					-3,267,218.44							-3,267,218.44
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,267,218.44							-3,267,218.44
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	533,892,900.00				199,166,543.99	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53	467,406,057.54		1,227,699,017.06

三、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址：上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号

(2) 组织形式：股份有限公司（上市）

(3) 办公地址：上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号

(4) 注册资本：人民币 54,321.30 万元

2. 公司设立情况

华平信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。

本公司前身为上海华平计算机技术有限公司。2008 年 1 月 10 日,上海华平计算机技术有限公司股东会形成决议,一致同意将上海华平计算机技术有限公司以截至 2007 年 12 月 31 日的账面净资产值人民币 44,995,534.94 元为基础,整体变更为股份有限公司,将其中净资产人民币 3000 万元按照 1:1 的比例折合股份有限公司股本总额 3000 万股,每股面值为壹元人民币,股份有限公司的注册资本为人民币 3000 万元。2008 年 2 月 25 日,公司在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续,营业执照注册号为 310000400356611,住所为上海市国定路 335 号,法定代表人为刘焱。

经中国证券监督管理委员会 2010 年 4 月 2 日证监许可[2010]402 号《关于核准上海华平信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,000 万股,每股面值壹元(CNY1.00),每股发行价为人民币柒拾贰元(CNY72.00),可募集资金总额为人民币柒亿贰仟万元整(CNY 720,000,000.00),发行采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。此次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 653,432,000.00 元,其中:新增注册资本及实收股本人民币 10,000,000.00 元;股东出资额溢价投入部分为人民币 643,432,000.00 元,全部计入资本公积。截至 2010 年 4 月 19 日止,变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元,累计实收股本为人民币 40,000,000.00 元,上海众华沪银会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 19 日出具的沪众会验字(2010)第 2973 号验资报告对上述本次发行的股本进行了验证。本公司于 2010 年 5 月 25 日在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续,营业执照注册号为 310000400356611,住所为上海市国定路 335 号,法定代表人为刘焱。

经深圳证券交易所深证上[2010]132 号文同意,本公司的股票于 2010 年 4 月 27 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易,股票代码为 300074。

经 2011 年 1 月 28 日第一届董事会第十四次会议决议、2011 年 2 月 21 日公司股东大会审议通过,本公司以 2010 年 12 月 31 日 40,000,000.00 总股本为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股,合计转增股本 60,000,000.00 股,转增后股本总数为 100,000,000.00 股。上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 28 日出具的沪众会验字(2011)第 2526 号验资报告对本次转增资本进行了验证。

经 2013 年 4 月 28 日第二届董事会第十九次会议决议、2013 年 5 月 9 日公司股东大会审议通过,本公司以 2012 年 12 月 31 日 100,000,000.00 总股本为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股,合计转增股本 120,000,000 股,转增后股本总数为 220,000,000.00 股。上述股份变动已经上海众华沪银会计师事务所于 2013 年 5 月 20 日出具的沪众会验字(2013)第 4770 号验资报告验证。

经 2014 年 2 月 17 日第二届董事会第二十四次会议决议公告决议、2014 年 3 月 12 日 2013 年度公司股东大会审议通过,本公司以 2014 年 12 月 31 日 220,000,000.00 总股本为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,合计转增股本 110,000,000 股,转增后股本总数为 330,000,000.00 股。

经 2015 年 3 月 17 日召开的第三届监事会第五次会议决议、2015 年 4 月 10 日召开的 2014 年度股东大会决议审议通过,以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 330,000,000 股为基数,进行资本公积金转增股本,向全体股东每 10 股转增 6 股,共计转增 198,000,000 股,转增后公司总股本增加至 528,000,000 股。

根据公司于 2016 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第十九次(临时)会议决议、于 2016 年 6 月 21 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议审议通过《华平信息技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》,公司拟授予的限制性股票数量为 8,000,000.00 股,实际授予 7,996,000.00 股,本次股权激励实施后,公司的总股本增加至 535,996,000.00 股,本次增资经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 7 月 29 日出具了众会验字(2016)第 5490 号验资报告验证。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过的《华平信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要》,公司授予 220 名激励对象共 8,280,000 股限制性股票,授予价格为 4.41 元,由于部分激励对象放弃认购,公司实际授予 194 名激励对象共 7,217,000 股限制性股票,公司增加股本人民币 7,217,000 元,变更后的股本为人民币 543,213,000.00 元。上述股本变更业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 3 月 29 日出具的众会验字(2017)第 2893 号验资报告审验验证。

根据公司 2017 年 7 月 25 日召开的第三届董事会第十八次（临时）会议审议通过的《关于 2016 年限制性股票激励计划第一个解锁期部分限制性股票回购注销的议案》，公司申请减少股本人民币 441,900.00 元，变更后的股本为人民币 542,771,100.00 元。上述股本变更业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 10 月 13 日出具的众会验字(2017)第 0451 号验资报告审验验证。

根据公司 2018 年 5 月 15 日召开的第四届董事会第八次（临时）会议审议通过的《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 431,000.00 元，变更后的股本为人民币 542,340,100.00 元。上述股本变更业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2018)第 5448 号验资报告审验验证。

根据公司 2019 年 1 月 15 日召开的第四届董事会第十二次（临时）会议审议通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 1,558,200.00 元，变更后的股本为人民币 540,781,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2019)第 4904 号验资报告验证。

根据公司 2019 年 4 月 10 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于 2018 年业绩未达到限制性股票解除限售条件暨回购注销已授予未解除限售部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 4,583,000.00 元，变更后的股本为人民币 536,198,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2019)第 6323 号验资报告验证。

根据公司 2020 年 3 月 17 日召开的第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于 2019 年业绩未达到限制性股票解除限售条件暨回购注销已授予未解除限售部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 2,306,000.00 元，变更后的股本为人民币 533,892,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2020)第 6490 号验资报告验证。

根据公司于 2020 年 7 月 15 日召开的第四届董事会第三十次（临时）会议及 2020 年 6 月 24 日召开的第三次临时股东大会，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，董事会同意确定 2020 年 7 月 15 日为本次激励计划的授予日，向符合授予条件的 21 名激励对象授予 6,000,000 股限制性股票，实际授予 5,744,000 股限制性股票，授予价格为 2.25 元/股，本次激励计划涉及的标的股票来源为本公司从二级市场上回购贵公司人民币普通股（A 股）股票，变更后的股本为人民币 533,892,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2020)第 6698 号验资报告验证。根据公司 2022 年 6 月 20 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，拟将激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 287.20 万股进行回购注销。

经 2021 年 7 月 20 日召开的第五届董事会第二次（临时）会议及第五届监事会第二次（临时）会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司本期计划授予 461 名激励对象共 25,595,000 股限制性股票，授予价格为 3.63 元。2022 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。

经 2022 年 11 月 30 日召开第五届董事会第十九次（临时）会议和第五届监事会第十八次（临时）会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》和《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉》，公司本期计划授予 347 名激励对象共 16,000,000.00 份股票期权，行权价格为 2.88 元。2023 年 1 月 12 日，11 名激励对象因个人原因离职而不再具备激励资格，68 名激励对象因个人原因自愿放弃拟获授的全部权益，本次共计 237,000 份股票期权作废失效，不得办理授予登记，本激励计划首次授予登记完成的股票期权数量为 15,763,000 份，首次授予登记人数为 268 人。

截止至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 531,020,900.00 元。

3. 公司经营范围

第三类医疗器械经营；基础电信业务；住宅室内装饰装修；建设工程施工。（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）一般项目：电子产品销售；专业设计服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨

询；社会经济咨询服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；货物进出口；技术进出口；健康咨询服务（不含诊疗服务）；医用口罩批发；医用口罩零售；停车场服务；汽车新车销售；二手车经销；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；合同能源管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；节能管理服务。（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）

本公司致力于通过“视讯+”技术的行业化创新应用，推进各行业业务模式的革新和人们生活智能化水平的提升，为用户提供领先的视音频通讯产品以及专业的行业可视化应用解决方案。

4.本财务报告的批准报出日：2023 年 8 月 30 日。

5.本报告期财务报表合并范围

序号	公司	2023 年度	2022 年度
1	华平信息技术股份有限公司	合并	合并
2	华平信息技术（南昌）有限公司	合并	合并
3	华平智慧信息技术（深圳）有限公司	合并	合并
4	铜仁华平信息技术有限公司	合并	合并
5	华平电子科技（昆山）有限公司	合并	合并
6	兴仁华平信息技术有限公司	合并	合并
7	深圳市华平科技互联有限公司	合并	合并
8	深圳市泰科元贸易有限公司	合并	合并
9	深圳市利泰华实业有限公司	合并	合并
10	深圳市缔福特投资有限公司	合并	合并
11	深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司	合并	合并
12	深圳前海谛福仕八号投资基金合伙企业（有限合伙）	合并	合并
13	郑州新益华医学科技有限公司	合并	合并
14	郑州新益华信息科技有限公司	合并	合并
15	郑州亿保医学科技有限公司	合并	合并
16	深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业（有限合伙）	合并	合并
17	华本传媒科技（广东）有限公司	不合并	合并
18	河南金葛科技有限公司	不合并	合并

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、33“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（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五、19“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。

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。

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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、19“长期股权投资”（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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

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

10、金融工具

1、在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不

同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	医疗医保账龄组合
应收账款组合 3	多媒体通信行业账龄组合
合同资产：	
合同资产组合 1	合并范围内关联方款项
合同资产组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收账款组合 1、合同资产组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	其他往来款
其他应收款组合 4	合并范围内关联方往来款

经过测试，上述其他应收款组合 1、其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收分期商品销售款

11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、合同履约成本、产成品和周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具。

17、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

18、长期应收款

1. 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
建筑物	50年	5.00	1.9

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26“长期资产减值”。

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

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

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

21、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50-70 年	5.00	1.36-1.90
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
自有房产装修	年限平均法	10 年	0.00	10.00
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
天网工程项目	年限平均法	2-10 年	0.00	10.00-50.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26 长期资产减值。

(4) 其他说明

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

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

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

22、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、26 长期资产减值。

23、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；购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。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1.使用权资产的初始计量

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。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

3.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

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。

26、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，本集团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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、长期费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良	平均年限法	2-9年
长期费用	平均年限法	2-5年

28、合同负债

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

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

30、租赁负债

1. 租赁负债的初始计量

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。

1) 租赁付款额

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：

- ①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；
- ②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；
- ③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；

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；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；

⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本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，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

收入确认的具体方法：

本公司为用户提供云视频会议、国产化视频会议、应急指挥、智慧城市（安防监控、平安城市、智能交通等）等可视化应用解决方案。

①按时点确认的收入

本公司视频会议、应急指挥、智慧城市等业务中软件或硬件销售、技术开发、技术服务等，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

本公司智慧城市业务中大型城市监控报警系统的租赁类等业务，属于在某一时间段履行的履约义务。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，故公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司将提供租赁业务识别为某一时间段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，在合同约定的租赁期内，按直线法摊销确认收入。

34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 租赁的识别

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，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2. 本公司作为承租人

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见附注五、24 使用权资产、附注五、30 租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

3. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。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。

4. 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

5. 售后租回

本公司按照附注五、33 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见附注“五、10 金融工具”。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述附注“五、33（3）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见附注“五、10 金融工具”。

37、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

2、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

39、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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、收入确认

如本附注五、33、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

2、租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

3、金融资产减值

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

4、存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

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

7、折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

9、所得税

本集团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。

10、预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
企业所得税	见下表	
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华平信息技术股份有限公司（以下简称“华平股份”、“本公司”）	15%
华平信息技术（南昌）有限公司（以下简称“华平南昌”）	15%
华平智慧信息技术（深圳）有限公司（以下简称“智慧深圳”）	15%
铜仁华平信息技术有限公司（以下简称“华平铜仁”）	25%
兴仁华平信息技术有限公司（以下简称“华平兴仁”）	20%
华平电子科技(昆山)有限公司（以下简称“昆山华电”）	20%
深圳市华平科技互联有限公司（以下简称“科技互联”）	25%
深圳市泰科元贸易有限公司（以下简称“泰科元”）	20%
深圳市利泰华实业有限公司（以下简称“利泰华”）	20%
深圳市缔福特投资有限公司（以下简称“缔福特”）	20%
深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司（以下简称“谛福仕”）	20%
郑州新益华医学科技有限公司（以下简称“医学科技”）	15%
郑州新益华信息科技有限公司（以下简称“信息科技”）	12.5%
郑州亿保医学科技有限公司（以下简称“亿保医学”）	20%
深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“谛福仕五号”）	20%
深圳前海谛福仕八号投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“谛福仕八号”）	20%

2、税收优惠

1.华平股份：本公司于 2020 年 11 月 12 日通过了高新技术企业复审的认定，取得了证书编号为 GR202031002968 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15%计提企业所得税。

2.华平南昌：本公司于 2020 年 12 月 2 日通过了高新技术企业的认定，取得了证书编号为 GR202036001600 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15%计提企业所得税。

3.智慧深圳：本公司于 2019 年 12 月 9 日通过了高新技术企业的认定，取得了证书编号为 GR201944205295 号高新技术企业证书。2022 年 12 月 19 日通过了高新技术企业的认定，取得了编号为 GR202244204720 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15%计提企业所得税。

4.医学科技：本公司于 2020 年 9 月 9 日通过了高新技术企业的认定，取得了证书编号为 GR202041000890 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15%计提企业所得税。

5.信息科技：本公司于 2022 年 4 月 22 日获得《软件企业证书》，取得了证书编号为豫 RQ-2022-0116 的软件企业证书，证书有效期 1 年。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，信息科技自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。自 2020 年度开始为获利年度，本年所得税税率为 12.5%。

6.华平兴仁、昆山华电、泰科元、利泰华、缔福特、谛福仕、亿保医学等为小微企业，根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	479,706.29	55,554.82
银行存款	142,121,645.56	128,010,279.07
其他货币资金	1,260,070.75	1,561,758.48
合计	143,861,422.60	129,627,592.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,128,120.00	1,357,157.00

其他说明

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,128,120.00	754,000.00
承兑汇票保证金		
其他使用受限货币资金		603,157.00

合计	1,128,120.00	1,357,157.00
----	--------------	--------------

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,000,000.00	45,000,000.00
其中：		
债务工具投资	26,000,000.00	45,000,000.00
其中：		
合计	26,000,000.00	45,000,000.00

其他说明：

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	750,000.00	363,500.00
合计	750,000.00	363,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,067,708.33	0.25%	2,067,708.33	100.00%	0.00	2,346,132.33	0.29%	2,346,132.33	100.00%	0.00
其										

中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	821,072,738.46	99.75%	262,247,719.72	31.94%	558,825,018.74	801,362,890.04	99.71%	241,835,933.43	30.18%	559,526,956.61
其中:										
应收账款组合2: 医疗医保账龄组合	74,350,900.08	9.03%	6,961,408.31	9.36%	67,389,491.77	69,618,348.19	8.66%	5,650,819.21	8.12%	63,967,528.98
应收账款组合3: 多媒体通信行业账龄组合	746,721,838.38	90.72%	255,286,311.41	34.19%	491,435,526.97	731,744,541.85	91.05%	236,185,114.22	32.28%	495,559,427.63
合计	823,140,446.79	100.00%	264,315,428.05	32.11%	558,825,018.74	803,709,022.37	100.00%	244,182,065.76	30.38%	559,526,956.61

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市互联在线信息技术有限公司	2,067,708.33	2,067,708.33	100.00%	预计无法收回
合计	2,067,708.33	2,067,708.33		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,594,199.56	3,029,709.98	5.00%
1 至 2 年	9,430,488.44	1,886,097.69	20.00%
2 至 3 年	2,863,054.07	1,145,221.63	40.00%
3 至 4 年	1,044,158.01	522,079.01	50.00%
4 至 5 年	203,500.00	162,800.00	80.00%
5 年以上	215,500.00	215,500.00	100.00%
合计	74,350,900.08	6,961,408.31	

确定该组合依据的说明:

根据信用风险特征, 郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司的应收账款同属一类应收账款组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	212,671,114.69	36,026,486.83	16.94%
1 至 2 年	168,270,350.88	39,038,721.40	23.20%
2 至 3 年	146,390,341.97	42,863,092.13	29.28%
3 至 4 年	108,383,724.23	44,404,811.82	40.97%
4 至 5 年	56,187,698.03	38,134,590.65	67.87%
5 年以上	54,818,608.58	54,818,608.58	100.00%
合计	746,721,838.38	255,286,311.41	

确定该组合依据的说明：

根据信用风险特征，除郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司之外的多媒体通信行业应收账款同属一类应收账款组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	274,632,501.75
1 至 2 年	178,401,360.15
2 至 3 年	149,253,396.04
3 年以上	220,853,188.85
3 至 4 年	109,427,882.24
4 至 5 年	56,391,198.03
5 年以上	55,034,108.58
合计	823,140,446.79

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	244,182,065.76	28,735,315.38		-278,424.00	-8,323,529.09	264,315,428.05
合计	244,182,065.76	28,735,315.38		-278,424.00	-8,323,529.09	264,315,428.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-278,424.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	68,533,785.86	8.33%	28,299,286.02
第二名	67,361,368.48	8.18%	18,516,755.16
第三名	39,330,255.39	4.78%	16,188,061.04
第四名	38,770,035.81	4.71%	8,141,527.34
第五名	38,211,905.53	4.64%	19,385,439.21
合计	252,207,351.07	30.64%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,007,126.86	86.36%	15,384,414.57	94.91%
1至2年	2,723,570.07	13.06%	798,832.77	4.93%
2至3年	120,985.11	0.58%	25,764.46	0.16%
合计	20,851,682.04		16,209,011.80	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
第一名	17,239,716.74	82.68%
第二名	1,406,187.28	6.74%
第三名	757,500.00	3.63%
第四名	445,864.00	2.14%
第五名	385,154.36	1.85%
合计	20,234,422.38	97.04%

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,784,557.42	17,470,045.99
合计	15,784,557.42	17,470,045.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	1,274,867.79	702,816.48
保证金	3,194,981.40	4,409,411.98
业务往来	12,476,726.27	13,821,559.65
股权转让款	14,082,500.00	14,082,500.00
其他	823,613.16	766,013.97
合计	31,852,688.62	33,782,302.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,812,256.09		13,500,000.00	16,312,256.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-244,124.89			-244,124.89
2023 年 6 月 30 日余额	2,568,131.20		13,500,000.00	16,068,131.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,896,027.73
1 至 2 年	3,633,135.57
2 至 3 年	806,124.37
3 年以上	14,517,400.95
3 至 4 年	296,224.00
4 至 5 年	675,565.95
5 年以上	13,545,611.00
合计	31,852,688.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,312,256.09	-244,124.89				16,068,131.20
合计	16,312,256.09	-244,124.89				16,068,131.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	股权转让款	13,500,000.00	5年以上	42.38%	13,500,000.00
第二名	业务往来	4,818,072.80	1年以内	15.13%	816,181.53
第三名	业务往来	2,297,569.81	1年以内	7.21%	389,208.33
第四名	业务往来	998,115.57	1年以内, 1-2年	3.13%	176,444.73
第五名	业务往来	792,660.55	1-2年	2.49%	183,897.25
合计		22,406,418.73		70.34%	15,065,731.84

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	14,358,735.27	4,358,872.12	9,999,863.15	15,405,264.99	4,794,759.34	10,610,505.65
发出商品	34,401,660.99		34,401,660.99	52,026,936.88	0.00	52,026,936.88
合计	48,760,396.26	4,358,872.12	44,401,524.14	67,432,201.87	4,794,759.34	62,637,442.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,794,759.34			435,887.22		4,358,872.12
合计	4,794,759.34			435,887.22		4,358,872.12

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

8、合同资产

单位：元

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
未到期的项目 质保金	5,119,426.69	881,886.31	4,237,540.38	1,439,409.18	265,816.82	1,173,592.36
合计	5,119,426.69	881,886.31	4,237,540.38	1,439,409.18	265,816.82	1,173,592.36

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☑不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的项目质保金	616,069.49			按账龄组合计提
合计	616,069.49			——

其他说明

无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款-分期销售应收款	33,437,692.80	40,837,728.42
减：1 年内到期的长期应收款-未实现融资收益	-1,744,503.42	-2,792,289.02
合计	31,693,189.38	38,045,439.40

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
其他说明：								

其他说明：

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,940,080.19	3,920,532.51
应退所得税	1,390,106.66	496,102.88
合计	4,330,186.85	4,416,635.39

其他说明：

无。

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

分期收款销售商品	14,771,267.78		14,771,267.78	26,580,159.79		26,580,159.79	5.7%-7%
合计	14,771,267.78		14,771,267.78	26,580,159.79		26,580,159.79	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明

无。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华平同泽智慧光电科技(深圳)有限公司		1,000,000.00		-161,257.46						838,742.54	
小计		1,000,000.00		-161,257.46						838,742.54	
合计		1,000,000.00		-161,257.46						838,742.54	

		000.00		161,257.46						2.54	
--	--	--------	--	------------	--	--	--	--	--	------	--

其他说明

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
易保互联医疗信息科技有限公司（北京）有限公司			30,000,000.00		不以出售为目的	不适用
北京康瑞德医疗器械有限公司			6,400,000.00		不以出售为目的	不适用
莆田国投云信科技有限责任公司					不以出售为目的	不适用
深圳市大道至简信息技术有限公司					不以出售为目的	不适用
合计			36,400,000.00			

其他说明：

无。

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市创通智能设备有限公司	2,343,700.00	2,343,700.00
合计	2,343,700.00	2,343,700.00

其他说明：

无。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	149,666,003.85			149,666,003.85
2. 本期增加金额	558,133.42			558,133.42
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	558,133.42			558,133.42
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	689,555.65			689,555.65
(1) 处置	689,555.65			689,555.65
(2) 其他转出				
4. 期末余额	149,534,581.62			149,534,581.62
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,151,922.94			23,151,922.94
2. 本期增加金额	1,638,364.02			1,638,364.02
(1) 计提或摊销	1,630,268.96			1,630,268.96
(2) 固定资产转入	8,095.06			8,095.06
3. 本期减少金额	33,486.41			33,486.41
(1) 处置	33,486.41			33,486.41
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,756,800.55			24,756,800.55
三、减值准备				
1. 期初余额	2,607,750.54			2,607,750.54
2. 本期增加金额	32,153.53			32,153.53
(1) 计提				
(2) 固定资产转入	32,153.53			32,153.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	2,639,904.07			2,639,904.07
四、账面价值				
1. 期末账面价值	122,137,877.00			122,137,877.00
2. 期初账面价值	123,906,330.37			123,906,330.37

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	307,259,104.50	325,940,242.80
合计	307,259,104.50	325,940,242.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	天网工程	自有房屋装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	280,052,088.64	9,602,912.11	27,714,525.15	297,014,798.29	74,108,263.82	688,492,588.01
2. 本期增加金额			5,114,023.02		104,877.00	5,218,900.02
(1) 购置			250,119.13			250,119.13
(2) 在建工程转入			4,863,903.89		104,877.00	4,968,780.89
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,543,393.21	213,404.93	12,168.14			4,768,966.28
(1)	2,184,264.00	213,404.93	12,168.14			2,409,837.07

）处置或报废						
(2) 转入投资性房地产	558,133.42					558,133.42
(3) 债务重组	1,800,995.79					1,800,995.79
4. 期末余额	275,508,695.43	9,389,507.18	32,816,380.03	297,014,798.29	74,213,140.82	688,942,521.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,647,856.96	5,997,461.57	11,594,234.79	266,460,072.81	32,083,361.54	357,782,987.67
2. 本期增加金额	2,964,575.17	651,639.84	2,370,689.76	10,061,336.41	3,765,964.04	19,814,205.22
(1) 计提	2,964,575.17	651,639.84	2,370,689.76	10,061,336.41	3,765,964.04	19,814,205.22
3. 本期减少金额	124,664.50	207,625.43	1,622.40			333,912.33
(1) 处置或报废	72,820.13	207,625.43	1,622.40			282,067.96
(2) 转入投资性房地产	8,095.06					8,095.06
(3) 债务重组	43,749.31					43,749.31
4. 期末余额	44,487,767.63	6,441,475.98	13,963,302.15	276,521,409.22	35,849,325.58	377,263,280.56
三、减值准备						
1. 期初余额	4,769,357.54					4,769,357.54
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	349,220.85					349,220.85
(1) 处置或报废	91,118.63					91,118.63
(2) 转入投资性房地产	32,153.53					32,153.53
(3) 债务重组	225,948.69					225,948.69
4. 期末余额	4,420,136.69					4,420,136.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	226,600,791.11	2,948,031.20	18,853,077.88	20,493,389.07	38,363,815.24	307,259,104.50
2. 期初账面价值	233,634,874.14	3,605,450.54	16,120,290.36	30,554,725.48	42,024,902.28	325,940,242.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	26,212,121.42	723,689.02	4,175,529.69	21,312,902.71	系债务重组项目换入的部分房产，目前尚未完成出租或出售。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

其他说明

无。

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,599,461.99	3,699,587.06
合计	3,599,461.99	3,699,587.06

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	3,599,461.99		3,599,461.99	3,699,587.06		3,699,587.06
合计	3,599,461.99		3,599,461.99	3,699,587.06		3,699,587.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
平湖办公楼装修工程	37,315,642.03	1,470,600.00	104,877.00	104,877.00		1,470,600.00	4.22%					其他
天网工程	2,140,000.00	2,056,397.62				2,056,397.62	96.09%					其他
深圳市莹展工业 区充电桩项目	2,010,000.00		1,892,646.99	1,892,646.99			94.16%					其他
广州眉山村充电桩项目	1,600,000.00		1,449,114.67	1,449,114.67			90.57%					其他
其他	1,855,975.89	172,589.44	1,422,017.16	1,522,142.23		72,464.37	85.92%					其他
合计	44,921,617.92	3,699,587.06	4,868,655.82	4,968,780.89		3,599,461.99						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,730,409.74	14,730,409.74
2. 本期增加金额	6,227,616.91	6,227,616.91
(1) 新增租赁	6,227,616.91	6,227,616.91
3. 本期减少金额	11,710,913.54	11,710,913.54
(1) 合同变更	11,710,913.54	11,710,913.54
4. 期末余额	9,247,113.11	9,247,113.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,484,773.17	6,484,773.17
2. 本期增加金额	1,866,557.51	1,866,557.51
(1) 计提	1,866,557.51	1,866,557.51
3. 本期减少金额	6,741,571.06	6,741,571.06
(1) 处置	6,741,571.06	6,741,571.06
4. 期末余额	1,609,759.62	1,609,759.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,637,353.49	7,637,353.49
2. 期初账面价值	8,245,636.57	8,245,636.57

其他说明：

无。

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	全媒体统一协同通讯系统	全高清视频监控指挥系统	软件著作权及专有技术	外购软件及其他经营权	合计

一、账面原值								
1. 期初余额			13,479,744.39	9,876,602.41	36,393,620.41	29,857,789.92	89,607,757.13	
2. 本期增加金额						175,221.24	175,221.24	
(1) 购置						175,221.24	175,221.24	
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额			13,479,744.39	9,876,602.41	36,393,620.41	30,033,011.16	89,782,978.37	
二、累计摊销								
1. 期初余额			13,096,941.64	9,736,723.00	18,739,380.91	7,360,515.51	48,933,561.06	
2. 本期增加金额			382,802.75	139,879.41	1,671,062.66	1,498,002.20	3,691,747.02	
(1) 计提			382,802.75	139,879.41	1,671,062.66	1,498,002.20	3,691,747.02	
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额			13,479,744.39	9,876,602.41	20,410,443.57	8,858,517.71	52,625,308.08	
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(

1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值						15,983,176.84	21,174,493.45	37,157,670.29
2. 期初账面价值			382,802.75	139,879.41		17,654,239.50	22,497,274.41	40,674,196.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司	104,703,534.05					104,703,534.05
合计	104,703,534.05					104,703,534.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2021 年 10 月 31 日（以下简称购买日），本公司以 157,540,689.50 元的对价购买了郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司 56.856%、51% 的股权，购买日本公司取得新益华医学科技、新益华信息科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额 52,837,155.45 元。合并成本大于合并中取得的郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为 104,703,534.05 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

由于医学科技、信息科技产生的主要现金流均独立于公司其他子公司，且公司对医学科技、信息科技均单独进行经营业务管理，故将医学科技、信息科技与商誉相关的资产负债作为唯一资产组。本期末医学科技、信息科技商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司聘请深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司（以下简称“深亿通”）对郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司相关资产组在 2022 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估。

深亿通对医学科技、信息科技形成的商誉相关资产组的可收回金额出具了深亿通评报字（2023）第 1059 号资产评估报告。根据公司管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合经营者现有管理水平和经营模式等因素后确定。在确定可收回金额时，考虑了上述资产组的经营状况、历史业绩、发展前景，考虑宏观经济和区域经济影响因素、所在行业现状与发展前景等因素。以 2022 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下：公司并购医学科技、信息科技形成的商誉形成的商誉所在资产组的账面价值为 19,949.18 万元，可收回价值评估结论为 20,570.00 万元。商誉不存在减值。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

无。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	177,026.02	0.00	101,030.29		75,995.73
装修费	2,142,172.67	250,000.00	2,078,077.32		314,095.35
会费	2,619,716.50	2,415,094.35	135,955.18		4,898,855.67
合计	4,938,915.19	2,665,094.35	2,315,062.79		5,288,946.75

其他说明

22、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

单位：元

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	5,240,758.43	786,113.77	10,547,013.82	1,582,052.07
内部交易未实现利润	4,765,130.92	1,191,282.73	8,548,729.87	1,282,309.48
可抵扣亏损	48,853,759.36	7,328,063.91	65,569,385.98	9,835,407.88
信用减值准备	260,569,571.71	39,047,702.52	242,055,613.69	36,281,531.57
预计负债	17,721,810.00	2,546,266.72	17,721,810.00	2,546,266.73
股权激励费用	5,285,799.54	792,869.93	755,114.20	113,267.13
递延收益	795,523.97	119,328.60	1,019,013.87	152,852.08
其他权益工具公允价值变动	36,400,000.00	5,460,000.00	36,400,000.00	5,460,000.00
新收入准则调整项	562,939.60	84,440.94	740,147.60	111,022.14
预提费用	1,021,379.20	153,206.88	1,021,379.20	153,206.88
合计	381,216,672.73	57,509,276.00	384,378,208.23	57,517,915.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,503,911.86	1,275,586.78	9,142,291.13	1,371,343.67
分期收款产生暂时性差异	13,849,708.75	2,077,456.30	18,084,444.18	2,712,666.64
同一控制企业合并资产评估增值	71,264,127.21	17,816,032.27	72,218,812.84	18,054,703.21
合计	93,617,747.82	21,169,075.35	99,445,548.15	22,138,713.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		57,509,276.00		57,517,915.96
递延所得税负债		21,169,075.35		22,138,713.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,813,987.53	18,438,708.16
可抵扣亏损	85,561,821.12	62,185,703.90
合计	105,375,808.65	80,624,412.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年	2,106,205.54	2,106,205.54	
2024 年	7,359,089.39	7,359,089.39	
2025 年	16,636,559.34	16,636,559.34	
2026 年	8,265,010.60	8,265,010.60	
2027 年	27,818,839.03	27,818,839.03	
2028 年	23,376,117.22		
合计	85,561,821.12	62,185,703.90	

其他说明

无。

23、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购买款	19,401,538.00	485,042.00	18,916,496.00	19,401,538.00	485,042.00	18,916,496.00
预付充电站设备购买款	203,372.50		203,372.50	1,236,972.50		1,236,972.50
预付股权转让款				4,060,164.74		4,060,164.74
合计	19,604,910.50	485,042.00	19,119,868.50	24,698,675.24	485,042.00	24,213,633.24

其他说明：

1、公司与贵州省余庆交通投资有限责任公司、余庆交投房地产开发有限公司就余庆项目进行债务重组，贵州省余庆交通投资有限责任公司以房产抵顶债务 1,940.15 万元，计提减值准备 48.50 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司与余庆交投房地产开发有限公司签署预售合同、完成住建局登记备案，但尚未办理不动产证。

2、公司开展智慧小区业务，预付充电站设备款等 20.34 万元。

3、公司与胡君健、震界（上海）投资管理合伙企业协商，胡君健、震界将其合计持有的智慧深圳 49.00% 的股权以人民币 1000.00 万元转让给深圳市缔福特投资有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，该事项尚未完成，公司已支付第一期股权转让款 406.02 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，该事项已完成。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,781,681.81	54,008,189.25
1-2 年	33,906,733.62	29,364,686.63
2-3 年	34,151,133.17	46,626,012.81
3 年以上	25,742,916.95	24,185,121.13
合计	152,582,465.55	154,184,009.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	11,446,074.63	未到付款期
供应商二	11,100,791.00	未到付款期
供应商三	10,942,834.04	未到付款期
供应商四	10,142,039.30	未到付款期
供应商五	6,770,587.96	未到付款期
合计	50,402,326.93	

其他说明：

无。

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,635,844.38	38,734,822.63
1-2 年	4,290,107.00	6,202,929.81
2-3 年	417,783.95	2,497,800.62
3 年以上	875,296.12	807,606.50
合计	26,219,031.45	48,243,159.56

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,664,334.96	49,490,392.40	63,053,637.80	3,101,089.56
二、离职后福利-设定提存计划		4,379,199.56	4,379,199.56	
三、辞退福利	2,303.00	1,125,431.20	1,127,734.20	
合计	16,666,637.96	54,995,023.16	68,560,571.56	3,101,089.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	16,650,480.85	45,638,385.85	59,196,242.36	3,092,624.34
2、职工福利费		154,149.75	154,149.75	
3、社会保险费		2,513,160.27	2,513,160.27	
其中：医疗保险费		2,332,105.70	2,332,105.70	
工伤保险费		54,342.77	54,342.77	
生育保险费		126,711.80	126,711.80	
4、住房公积金	5,040.00	1,083,111.72	1,083,111.72	5,040.00
5、工会经费和职工教育经费	8,814.11	101,584.81	106,973.70	3,425.22
合计	16,664,334.96	49,490,392.40	63,053,637.80	3,101,089.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,233,166.88	4,233,166.88	
2、失业保险费		146,032.68	146,032.68	
合计		4,379,199.56	4,379,199.56	

其他说明：

无。

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,304,169.86	5,618,156.24
企业所得税		7,980.66
个人所得税	224,162.36	423,233.65
城市维护建设税	301,135.72	416,447.77
房产税	1,837,572.59	1,736,162.07
教育费附加	129,058.16	178,477.62
地方教育费附加	86,038.77	118,985.09
印花税	52,517.66	53,961.54
合计	6,934,655.12	8,553,404.64

其他说明

无。

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,955,647.66	14,972,800.34
合计	12,955,647.66	14,972,800.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,494,084.15	6,954,022.69
业务往来	3,225,923.67	4,457,824.07
押金保证金	2,602,170.22	2,603,775.23
其他	633,469.62	957,178.35
合计	12,955,647.66	14,972,800.34

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无。

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,645,125.00	7,673,055.56
一年内到期的租赁负债	3,168,039.34	3,457,972.44
合计	5,813,164.34	11,131,028.00

其他说明：

无。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未开票销项税	79,847,394.34	79,342,677.76
合计	79,847,394.34	79,342,677.76

短期应付债券的增减变动：

无。

其他说明：

无。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	132,500,000.00	132,500,000.00
合计	132,500,000.00	132,500,000.00

长期借款分类的说明：

本公司于 2021 年 7 月 2 日与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH04（高抵）2021001 的最高额抵押合同，授信金额 1.70 亿；公司位于上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号 2 楼至 5 楼、8 楼至 13 楼为该项借款的抵押物。

本公司于 2021 年 7 月 15 日与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH0410120210005 的流动资金借款合同，借款金额 1.50 亿元，借款利率为浮动利率，利率以提款日前一个工作日的一年期 LPR 上浮 65 个基点确定（一个基点=0.01%）。借款期限：2021 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日，截止本报告期末已归还 1500.00 万元借款本金。

其他说明，包括利率区间：

无。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,558,286.19	9,828,333.08
未确认融资费用	-502,980.71	-608,569.45
一年内到期的租赁负债	-3,168,039.34	-3,457,972.44
合计	4,887,266.14	5,761,791.19

其他说明

无。

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
超额奖励	17,721,810.00	17,721,810.00	根据收购新益华的股权转让协议约定计提的相关费用
合计	17,721,810.00	17,721,810.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

36、递延收益

单位：元

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	1,019,013.86		223,489.89	795,523.97	政府补助
合计	1,019,013.86		223,489.89	795,523.97	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
华平众创智慧天地项目专项资金	632,570.75			111,226.78			521,343.97	与资产相关
复杂环境下监控图像智能分析关键技术及应用	287,000.00			16,000.00			271,000.00	与收益相关
基于 VVC 的高效超高清视频编码技术研究	55,000.00			55,000.00			0.00	与收益相关
软件和集成电路产业发展专项资金	13,173.11			13,173.11			0.00	与收益相关
深圳市科技研发资金	26,500.00			26,500.00			0.00	与收益相关
专业化众创空间培育示范（民营上市公司）	4,770.00			1,590.00			3,180.00	与资产相关
合计	1,019,013.86			223,489.89			795,523.97	

其他说明：

无

37、股本

单位：元

	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	531,020,900.00						531,020,900.00

其他说明：

无。

38、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	194,877,395.92		3,619,283.25	191,258,112.67
其他资本公积	755,114.22	4,530,685.32		5,285,799.54
合计	195,632,510.14	4,530,685.32	3,619,283.25	196,543,912.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积中资本溢价减少 3,619,283.25 系本期收购子公司华平智慧信息技术（深圳）有限公司少数股权的对价与新增投资对应享有子公司自购买日持续计算可辨认净资产份额的差额。

本期资本公积中其他资本公积增加 4,530,685.32 系本期新增股权激励费用所致。

40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-30,940,000.00							- 30,940,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-30,940,000.00							- 30,940,000.00
其他综合收益合计	-30,940,000.00							- 30,940,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,635,515.53			64,635,515.53
合计	64,635,515.53			64,635,515.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,735,848.74	385,580,679.07
调整后期初未分配利润	279,735,848.74	385,580,679.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,055,350.72	-105,844,830.33
期末未分配利润	269,680,498.02	279,735,848.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,852,969.44	109,095,723.23	138,276,865.84	70,041,814.11
其他业务	7,028,808.68	7,099,707.40	12,567,162.63	16,815,925.76
合计	207,881,778.12	116,195,430.63	150,844,028.47	86,857,739.87

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

无。

其他说明

无。

46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	854,334.19	517,163.18
教育费附加	366,143.23	221,639.77
房产税	101,399.10	94,863.90
土地使用税	11.42	
车船使用税	2,321.73	1,374.72
印花税	102,239.62	81,694.04
地方教育费附加	244,095.47	147,759.86
文化事业建设费		7,320.78
合计	1,670,544.76	1,071,816.25

其他说明：

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	13,715,005.51	14,862,116.98

业务招待费	2,913,093.17	4,989,766.34
差旅费	2,770,413.55	2,776,696.61
其他	1,629,492.60	952,874.58
办公费	1,427,475.02	1,344,736.59
业务宣传费	872,890.47	1,871,730.47
折旧费	864,322.81	1,174,084.18
交通费	405,756.99	683,513.08
使用权资产折旧	386,280.13	153,344.44
物料消耗	34,104.76	
技术服务费	29,656.27	8,049,198.40
合计	25,048,491.28	36,858,061.67

其他说明：

无。

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	14,666,964.03	15,935,397.11
折旧与摊销	7,443,320.17	5,012,728.83
股权激励	4,530,685.32	-3,094,898.44
中介费	2,291,327.62	2,772,041.56
业务招待费	1,993,433.49	1,743,012.18
办公费	1,815,345.21	2,101,005.73
物业费	1,472,779.78	1,627,332.34
使用权资产折旧	926,759.40	1,755,411.86
差旅费	826,486.73	277,212.95
其他	636,059.93	1,034,490.51
合计	36,603,161.68	29,163,734.63

其他说明

无。

49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,868,529.93	23,904,832.86
无形资产摊销	1,595,009.25	2,165,679.77
折旧费用	745,018.90	1,241,932.26
其他费用	692,585.15	3,301,788.87
中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	303,346.53	457,766.97
直接消耗的材料、燃料和动力费用	113,244.34	501,441.22
使用权资产折旧		32,858.83
合计	24,317,734.10	31,606,300.78

其他说明

无。

50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,149,844.51	3,468,624.78
减：利息收入	465,907.22	477,626.62
利息净支出	2,683,937.29	2,990,998.16
银行手续费	18,601.11	24,213.64
减：未实现融资收益	1,632,970.27	3,384,627.36
合计	1,069,568.13	-369,415.56

其他说明

无。

51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退的增值税退税	3,503,454.86	3,490,373.21
“两个优先”产业发展补贴	1,524,000.00	
债务重组收益	535,222.83	
专精特新奖励	300,000.00	
国家高新技术企业认定市级奖励	250,000.00	
华平众创智慧天地项目专项资金补助	111,226.78	113,074.83
个税手续费返还	108,653.25	38,562.18
基于 VVC 的高效超高清视频编码技术研究	55,000.00	
规上服务业企业发展补贴	50,000.00	
稳岗补贴	45,000.00	47,928.79
复杂条件下生命搜救装备研究与应用示范项目	16,000.00	
软件和集成电路产业发展专项资金补助	13,173.11	55,679.71
专业化众创空间培育示范（民营上市公司）	1,590.00	54,000.00
研发费用补助专项资金		746,400.00
高质量发展专项奖金		550,000.00
医学影像深度学习建模关键技术及临床应用研究		55,324.68
深圳市科技研发资金		53,000.00
其他政府补助	85,004.94	37,778.97
合计	6,598,325.77	5,242,122.37

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-161,257.46	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	543,708.33	665,241.34
债务重组收益	6,679,989.31	

合计	7,062,440.18	665,241.34
----	--------------	------------

其他说明

无。

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	244,124.89	-156,737.24
应收账款坏账损失	-28,735,315.38	-2,106,092.20
合计	-28,491,190.49	-2,262,829.44

其他说明

无。

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-616,069.49	19,466.05
合计	-616,069.49	19,466.05

其他说明：

无。

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	446,291.74	
固定资产处置收益	185,327.40	
合计	631,619.14	

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金	33,554.12	3,769,811.03	33,554.12
其他	99.97	116,706.08	99.97
合计	33,654.09	3,886,517.11	33,654.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益
------	------	------	------	--------------	------------	------------	------------	---------------

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

其他说明：

无。

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	111,530.28	61,162.73	111,530.28
合计	111,530.28	61,162.73	111,530.28

其他说明：

无。

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		262,452.25
递延所得税费用	-960,998.28	-4,139,302.42
合计	-960,998.28	-3,876,850.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,915,903.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,787,385.53
子公司适用不同税率的影响	-1,208,308.40
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,540.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,891.23
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	4,572,429.21
研发费用加计扣除	-2,921,383.19
所得税费用	-960,998.28

其他说明：

无。

59、其他综合收益

详见附注 41

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,263,544.76	1,420,669.94
往来款	2,086,859.79	48,403,414.51
收回的保证金	1,140,805.85	892,152.67
利息收入	465,907.22	477,626.62
个税手续费返还	108,653.25	53,634.27
其他营业外收入	33,654.09	3,770,061.65
合计	6,099,424.96	55,017,559.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用及往来款	27,833,206.79	29,924,793.65
支付保证金、押金及冻结资产	124,941.27	2,531,827.68
合计	27,958,148.06	32,456,621.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权转让款	3,755,571.26	
合计	3,755,571.26	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁产生的现金净流出	1,302,905.49	1,638,201.23
股权激励回购款		6,634,320.00
合计	1,302,905.49	8,272,521.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,954,905.26	-22,978,004.30
加：资产减值准备	29,107,259.98	2,243,363.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,444,474.18	25,066,928.91
使用权资产折旧	1,866,557.51	2,125,956.55
无形资产摊销	3,691,747.02	3,605,496.97
长期待摊费用摊销	2,315,062.79	451,218.72
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）	-631,619.14	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,149,844.51	3,322,526.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,062,440.18	-665,241.34

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,639.96	-3,563,691.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-969,638.17	-575,611.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,671,805.61	-7,155,641.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,455,450.21	-26,061,767.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,444,195.08	37,897,386.80
其他	4,759,722.32	11,052,928.95
经营活动产生的现金流量净额	9,496,865.84	24,765,848.76
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	142,733,302.60	110,956,156.25
减：现金的期初余额	128,270,435.37	178,938,836.86
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	14,462,867.23	-67,982,680.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,733,302.60	128,270,435.37
其中：库存现金	479,706.29	55,554.82
可随时用于支付的银行存款	142,121,645.56	128,010,279.07
可随时用于支付的其他货币资金	131,950.75	204,601.48
三、期末现金及现金等价物余额	142,733,302.60	128,270,435.37

其他说明：

无。

62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,128,120.00	履约保证金
固定资产	96,167,712.17	公司抵押借款（注 1）
投资性房地产	113,401,571.09	公司抵押借款（注 1）
合计	210,697,403.26	

其他说明：

注 1：华平股份将其持有的位于国权北路 1688 弄 69 号 2-5 层，8-13 层房产进行抵押向银行借款。

63、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退的增值税退税	3,503,454.86	其他收益	3,503,454.86
“两个优先”产业发展补贴	1,524,000.00	其他收益	1,524,000.00
专精特新奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
国家高新技术企业认定市级奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
个税手续费返还	108,653.25	其他收益	108,653.25
规上服务业企业发展补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	45,000.00	其他收益	45,000.00
总工会返还工会经费	37,010.99	其他收益	37,010.99
2021 年残疾人超比例奖励	11,978.30	其他收益	11,978.30
合计	5,830,097.40		5,830,097.40

(2) 政府补助退回情况适用 不适用

其他说明：

无。

64、其他

无

八、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	
华平信息技术（南昌）有限公司	南昌	南昌	计算机软件设计	100.00%		投资设立
华平智慧信息技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	物联网技术开发及系统集成服务等	51.00%	49.00%	投资设立
铜仁华平信息技术有限公司	铜仁	铜仁	智慧城市规划设计、建设、运营等	100.00%		投资设立
华平电子科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	软件及信息技术服务	100.00%		投资设立
兴仁华平信息技术有限公司	兴仁	兴仁	计算机软硬件及其他电子产品设计、销售	100.00%		投资设立
深圳市华平科技互联有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及其他电子产品设计、销售	100.00%		投资设立
深圳市泰科元贸易有限公司	深圳	深圳	电子产品的销售、国内贸易等		100.00%	同一控制企业合并
深圳市利泰华实业有限公司	深圳	深圳	投资管理及投资兴办实业		100.00%	同一控制企业合并
深圳市缔福特投资有限公司	深圳	深圳	股权投资；投资兴办实业		100.00%	非同一控制企业合并
深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	资产管理		100.00%	非同一控制企业合并
深圳前海谛福仕八号投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资基金		100.00%	非同一控制企业合并
郑州新益华医学科技有限公司	郑州	郑州	医疗软件开发、技术转让	56.86%		非同一控制企业合并
郑州新益华信息科技有限公司	郑州	郑州	计算机软硬件技术开发	51.00%		非同一控制企业合并
郑州亿保医学	郑州	郑州	软件开发；技		56.86%	非同一控制企

科技有限公司			术服务			业合并
深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	资产管理		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州新益华医学科技有限公司	43.14%	-3,505,152.99	0.00	30,609,532.12
郑州新益华信息科技有限公司	49.00%	2,397,962.86	0.00	13,024,443.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州	87,42	14,17	101,6	14,93	15,71	30,65	117,1	14,09	131,2	37,78	14,39	52,17

新益 华医 学科 科技 有限 公司	9,940 .59	0,176 .36	00,11 6.95	5,285 .36	7,464 .35	2,749 .71	60,16 9.88	0,466 .04	50,63 5.92	3,368 .57	5,588 .52	8,957 .09
郑州 新益 华信 息科 科技 有限 公司	38,23 0,677 .86	8,607 ,871. 46	46,83 8,549 .32	10,73 9,940 .69	9,518 ,112. 57	20,25 8,053 .26	29,18 6,750 .74	4,616 ,239. 61	33,80 2,990 .35	7,418 ,730. 91	4,697 ,565. 15	12,11 6,296 .06

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
郑州新益 华医学科 科技有限 公司	14,205,66 8.94	- 8,124,311 .59	- 8,124,311 .59	- 26,730,33 8.68	41,134,28 2.54	12,048,61 2.69	12,048,61 2.69	17,552,30 8.15
郑州新益 华信息科 科技有限 公司	19,882,35 9.27	4,893,801 .75	4,893,801 .75	10,340,63 5.73	5,487,903 .82	- 1,071,108 .57	- 1,071,108 .57	6,424,140 .78

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

华平信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年10月25日召开第五届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东权益的议案》，同意公司全资子公司深圳市缔福特投资有限公司（以下简称“缔福特”）与华平智慧信息技术（深圳）有限公司股东胡君健、震界（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，以自有或自筹资金800万元及200万元房产债权购买华平智慧信息技术（深圳）有限公司（以下简称“华平智慧”或“标的公司”）49%的股权。本次交易完成后，公司持有华平智慧51%股权，缔福特持有华平智慧49%股权。

即公司通过直接及间接方式持有华平智慧 100%股权。详见公司公告《关于收购控股子公司少数股东权益的公告》（公告编号：202210-067）。截至本报告期末，该股权转让完成，公司通过直接及间接方式合计持有华平智慧 100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	8,000,000.00
--非现金资产的公允价值	2,000,000.00
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,380,716.75
差额	3,619,283.25
其中：调整资本公积	3,619,283.25
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	838,742.54	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-161,257.46	

其他说明

无。

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

无。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。

本公司交易性金融资产产品挂钩标的是欧元兑美元汇率，存在一定汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司长期借款浮动利率为每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的 1 年期限档次贷款市场报价利率加 65 个基点确定，存在一定利率风险。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为 135,000,000.00 元（期初：140,000,000.00 元），利息金额为 145,125.00 元（期初：173,055.56 元）。利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基点	-297,500.00		-313,437.50	
人民币基准利率降低 50 个基点	297,500.00		313,437.50	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

本公司基于 2017 年 12 月 31 日与上海浩振投资管理有限公司（以下简称“浩振投资”）签署的关于《上海华师京城网络科技股份有限公司股份转让补充协议》，约定浩振投资在 2019 年 12 月 31 日前偿还剩余全部逾期未支付的 4,950.00 万元股权转让款，截至 2019 年 12 月 31 日，浩振投资合计向本公司支付了股权转让款 2,300.00 万元，因而形成其他应收款余额 2,650.00 万元，本公司判断此笔款项可收回性存在重大问题，全额计提坏账准备。2021 年通过诉讼公司收回

1,300.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，剩余款项 1,350.00 万元收回性依然存在重大问题，本公司将继续督促其切实履行剩余款项的付款义务并将视后续沟通磋商情况对浩振投资采取诉前保全、司法诉讼等法律措施，切实维护本公司和全体股东利益。除上述情况外，本公司不存在其他重大的信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	152,582,465.55				152,582,465.55
其他应付款	12,955,647.66				12,955,647.66
租赁负债		2,538,710.83	2,348,555.31		4,887,266.14
一年内到期的非流动负债（长期借款）	2,645,125.00				2,645,125.00
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	3,168,039.34				3,168,039.34
长期借款		132,500,000.00			132,500,000.00
合计	171,351,277.55	135,038,710.83	2,348,555.31		308,738,543.69

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			28,343,700.00	28,343,700.00
（1）债务工具投资			26,000,000.00	26,000,000.00
（2）权益工具投资			2,343,700.00	2,343,700.00
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			34,343,700.00	34,343,700.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的债务工具投资主要为本公司持有的结构性理财。因为其利益收益金额较小，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产、其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资。因为被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十一、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
智汇科技投资（深圳）有限公司	深圳市福田区	投资兴办实业等	10,000.00 万元	15.64%	15.64%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是叶顺彭。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
智付电子支付有限公司	最终控制方控制的企业
智付电商（深圳）有限公司	最终控制方控制的企业
深圳市大道至简信息技术有限公司	本企业持股 15%的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
智付电商（深圳）有限公司	采购商品	573,800.00	573,800.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
智付电商（深圳）有限公司	销售商品	21,025.46	137,941.66
智付电子支付有限公司	提供服务		959,126.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
智付电子支付有限公司	房屋	132,480.00	
深圳市大道至简信息技术有限公司	房屋	190,834.32	

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,846,980.00	2,105,672.73

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

注 1：经 2022 年 11 月 30 日召开第五届董事会第十九次（临时）会议和第五届监事会第十八次（临时）会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》和《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉》，公司本期计划授予 347 名激励对象共 16,000,000.00 份股票期权，行权价格为 2.88 元。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例（%）
第一个解锁期	自首次授予登记完成之日起 16 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 28 个月内的最后一个交易日当日止	50.00
第二个解锁期	自首次授予登记完成之日起 28 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 40 个月内的最后一个交易日当日止	50.00

授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权安排	业绩考核目标
第一个行权期	以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 50%且不低于 2022 年净利润
第二个行权期	以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 100%

2023 年 1 月 12 日，11 名激励对象因个人原因离职而不再具备激励资格，68 名激励对象因个人原因自愿放弃拟获授的全部权益，本次共计 237,000 份股票期权作废失效，不得办理授予登记，本激励计划首次授予登记完成的股票期权数量为 15,763,000 份，首次授予登记人数为 268 人。

注 2：经 2023 年 7 月 4 日召开的第五届董事会第二十二次（临时）会议和 2023 年 6 月 27 日召开的股东大会，分别审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》和《关于 2023 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》，公司本期计划授予 80 名激励对象共 12,500,000.00 份股票期权，行权价格为 3.30 元。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例（%）
------	----	---------

第一个解锁期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00
第二个解锁期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00

授予的股票期权业绩要求以公司 2022 年营业收入为基准值，对各考核年度营业收入定比基准值的增长率进行考核。各年度公司层面业绩考核目标如下表所示：

行权安排	考核年度	营业收入增长率 (A)	
		目标值 (Am)	触发值 (An)
第一个行权期	2023 年	20.00%	10.00%
第二个行权期	2024 年	30.00%	15.00%

考核指标	达成情况	公司层面可行权比例
营业收入增长率 (A)	$A \geq A_m$	100%
	$A_n \leq A < A_m$	80%
	$A < A_n$	0%

激励对象的绩效评价结果划分为 A/B/C/D/E 五个档次，各行权期内，公司结合激励对象的绩效评价结果，确定激励对象的个人层面可行权比例：

考核等级	个人层面可行权比例 (X)
A	$80% < X \leq 100%$
B	$50% < X \leq 80%$
C	$0% < X \leq 50%$
D	0%
E	0%

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业应当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，并以此为依据确认各期应分摊的费用。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工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,924,931.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,530,685.32

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

本公司作为债权人：

1、化德项目

公司因日常经营业务应收化德县公安局货款 11,997,665.00 元，因化德县公安局资金问题，双方于 2022 年 9 月签署了化债协议，约定化德县公安局以“50%资金+50%资产”形式偿还。50%资金部分，扣除工程总额 5%质保金后化德县公安局应于 2022 年 9 月底前完成该部分的支付，质保金应于 2023 年 9 月 2 日前支付。50%资产部分，化德县公安局应提供 6,000,000.00 元（价格以化德县债务化解中心第三方评估价格作为抵顶价格计算，实行长退短补）乌兰察布市内的不动产房源清单供华平股份选购，房源所有权的登记由华平信息技术股份有限公司负责，化德县债务化解中心、公安局协助办理转让手续，原计划资产交接时间为 2022 年 11 月底之前完成。

截至 2022 年 12 月 31 日，华平股份收到化德县公安局银行转账支付的 5,480,000.00 元，减少了应收账款原值 5,480,000.00 元，同时转回了前期计提的部分信用减值损失，剩余应收账款按账龄计提信用减值损失。截至 2023 年 6 月 30 日，化德县公安局完成了 50%资产中 3 套房产的交付，剩余 4 套尚未交付。该债务重组对公司 2023 上半年度投资收益的影响金额为 261.67 万元。

2、阿荣旗项目

公司因日常经营业务应收阿荣旗公安局货款 6,385,730.00 元，经友好协商，双方于 2022 年 6 月签署了化债协议，约定阿荣旗公安局将欠款金额减按 80% 进行结算（5,108,584.00 元），阿荣旗公安局应于 2023 年 6 月支付 1,320,000.00 元，剩余 3,788,584.00 元应于 2023 年 8 月 31 日前支付完毕。上述款项支付完毕后，双方不再有纠纷和异议。

截至 2023 年 6 月 30 日，阿荣旗公安局已完成支付 1,320,000.00 元，减少了应收账款原值 1,320,000.00 元，同时转回了前期计提的部分信用减值损失，剩余应收账款按账龄计提信用减值损失。该债务重组对公司 2023 上半年度投资收益的影响金额为 406.33 万元。

本公司作为债务人：

1、上海华平电子科技有限公司债务重组

公司向上海华平电子科技有限公司采购运维服务，需支付运维费用 5,565,109.00 元。经双方友好协商，公司以乌拉特后旗债务重组项目 3 套房产、化德县公安局债务重组项目 2 套房产进行全额抵偿，房产账面原值合计 5,463,240.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本次债务重组顺利进行，对公司 2023 上半年度其他收益的影响金额为 29.71 万元。

2、内蒙古万嘉信息技术有限公司债务重组

公司与内蒙古万嘉信息技术有限公司在 2016 年至 2017 年间签署多份供货及工程合同，需支付其货款 2,409,892.10 元。经双方协商，公司以化德县公安局债务重组项目 1 套房产（账面原值 1,190,540.00 元）抵偿等额施工费，剩余款项 1,219,352.10 元以银行转账方式支付。

截至 2023 年 6 月 30 日，本次债务重组顺利进行，剩余款项 1,219,352.10 元已付讫。债务重组对公司 2023 上半年度其他收益的影响金额为 23.81 万元。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款						278,424.00	0.04%	278,424.00	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	719,942,708.00	100.00%	222,138,523.95	30.86%	497,804,184.05	709,308,647.09	99.96%	206,003,503.07	29.05%	503,305,144.02
其中:										
应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项	50,060,241.73	6.95%			50,060,241.73	49,713,764.73	7.01%			49,713,764.73
应收账款组合 3 多媒体通信行业账龄组合	669,882,466.27	93.05%	222,138,523.95	33.16%	447,743,942.32	659,594,882.36	92.95%	206,003,503.07	31.23%	453,591,379.29
合计	719,942,708.00	100.00%	222,138,523.95	30.86%	497,804,184.05	709,587,071.09	100.00%	206,281,927.07	29.07%	503,305,144.02

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收合并范围内关联方款项	50,060,241.73		
组合 2 账龄组合	669,882,466.27	222,138,523.95	33.16%
合计	719,942,708.00	222,138,523.95	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	198,541,035.27	33,632,851.38	16.94%
1 至 2 年	153,175,453.56	35,536,705.22	23.20%
2 至 3 年	133,009,464.48	38,945,171.20	29.28%
3 至 4 年	94,749,495.82	38,818,868.44	40.97%
4 至 5 年	47,314,315.05	32,112,225.62	67.87%
5 年以上	43,092,702.09	43,092,702.09	100.00%

合计	669,882,466.27	222,138,523.95	
----	----------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	198,955,728.08
1至2年	182,978,414.28
2至3年	145,837,696.98
3年以上	192,170,868.66
3至4年	95,723,843.52
4至5年	51,235,175.05
5年以上	45,211,850.09
合计	719,942,708.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	206,281,927.07	24,458,549.98		-278,424.00	-8,323,529.10	222,138,523.95
合计	206,281,927.07	24,458,549.98		-278,424.00	-8,323,529.10	222,138,523.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-278,424.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	66,526,368.48	9.24%	18,174,655.66
第二名	38,332,643.22	5.32%	
第三名	37,055,531.82	5.15%	13,605,610.15
第四名	30,527,625.60	4.24%	7,064,092.56
第五名	26,083,251.60	3.62%	4,418,502.82
合计	198,525,420.72	27.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	193,494,155.95	183,122,713.87
合计	193,494,155.95	183,122,713.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	452,176.26	385,506.76
保证金	1,291,185.55	1,692,930.34
业务往来	7,317,234.85	6,185,518.19
股权转让款	14,082,500.00	14,082,500.00
并表内关联方	184,907,506.36	175,205,476.29
其他	521,204.33	507,093.48
合计	208,571,807.35	198,059,025.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,436,311.19		13,500,000.00	14,936,311.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	141,340.21			141,340.21

2023 年 6 月 30 日余额	1,577,651.40		13,500,000.00	15,077,651.40
-------------------	--------------	--	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,377,631.70
1 至 2 年	131,012,982.61
2 至 3 年	22,940,369.09
3 年以上	14,240,823.95
3 至 4 年	270,224.00
4 至 5 年	470,599.95
5 年以上	13,500,000.00
合计	208,571,807.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,936,311.19	141,340.21				15,077,651.40
合计	14,936,311.19	141,340.21				15,077,651.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	并表内关联方	76,880,510.57	1年以内；1-2年；2-3年	36.86%	
第二名	并表内关联方	63,454,906.64	1年以内；1-2年；2-3年	30.42%	
第三名	并表内关联方	44,570,000.00	1年以内；1-2年	21.37%	
第四名	股权转让款	13,500,000.00	5年以上	6.47%	13,500,000.00
第五名	业务往来	2,297,569.81	1年以内	1.10%	389,208.33
合计		200,702,987.02		96.22%	13,889,208.33

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	359,933,000.93		359,933,000.93	359,733,000.93		359,733,000.93
合计	359,933,000.93		359,933,000.93	359,733,000.93		359,733,000.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

华平信息技术（南昌）有限公司	20,951,552.00					20,951,552.00	
华平智慧信息技术（深圳）有限公司	7,618,208.00					7,618,208.00	
铜仁华平信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华平电子科技（昆山）有限公司	9,300,000.00					9,300,000.00	
兴仁华平信息技术股份有限公司	4,600,000.00	200,000.00				4,800,000.00	
深圳市华平科技互联有限公司	148,820,000.00					148,820,000.00	
郑州新益华信息科技有限公司	6,665,700.00					6,665,700.00	
郑州新益华医学科技有限公司	151,777,540.93					151,777,540.93	
合计	359,733,000.93	200,000.00				359,933,000.93	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,916,541.40	76,249,173.92	70,046,144.09	44,745,209.87
其他业务	4,536,104.54	4,292,969.72	4,285,137.45	4,266,964.71
合计	147,452,645.94	80,542,143.64	74,331,281.54	49,012,174.58

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

无

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		17,056,800.00
债务重组损益	6,679,991.01	
合计	6,679,991.01	17,056,800.00

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	631,619.14	系报告期内使用权资产及固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,559,648.08	
债务重组损益	7,215,212.14	详见“第十节 财务报告 十五、其他重要事项 2、债务重组”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	543,708.33	主要系子公司新益华持有短期理财产品产生的利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,874.49	
减：所得税影响额	1,679,190.35	
少数股东权益影响额	260,574.18	
合计	8,932,548.67	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	3,503,454.86	与公司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。

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.97%	-0.0189	-0.0189
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.83%	-0.0358	-0.0358

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

4、其他

无。