

公司代码：600289

公司简称：\*ST 信通

# 亿阳信通股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人袁义祥、主管会计工作负责人张秀琴及会计机构负责人（会计主管人员）那旭颖声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中涉及的公司未来经营计划、发展战略等相关陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

截至半年度报告披露日，公司非经营性资金占用余额为56,839.15万元。公司仍有需承担赔偿责任的违规担保案件涉案本金合计56,021.12万元。对于以上非经营性资金占用余额的偿还及违规担保相关事项的解决，控股股东尚无其他明确具体安排。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

是

报告期内没有新增违规担保。截至半年度报告披露日，公司仍有需承担赔偿责任的违规担保案件涉案本金合计 56,021.12 万元。以往年度违规担保解决进展请见公司同日披露的《亿阳信通关于公司股票交易被实施退市风险警示及继续被实施其他风险警示相关事项的进展公告》。

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了公司面临的风险，敬请投资者予以关注。详见半年度报告第三节“管理层讨论与分析”五.（一）“可能面对的风险”等相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 ..... | 4  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 .....    | 7  |
| 第四节 | 公司治理 .....        | 18 |
| 第五节 | 环境与社会责任 .....     | 21 |
| 第六节 | 重要事项 .....        | 22 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 .....   | 37 |
| 第八节 | 优先股相关情况 .....     | 39 |
| 第九节 | 债券相关情况 .....      | 39 |
| 第十节 | 财务报告 .....        | 40 |

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。   |
|        | 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |  |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、亿阳信通 | 指 | 亿阳信通股份有限公司                                       |
| 控股股东、亿阳集团   | 指 | 亿阳集团股份有限公司                                       |
| 和升集团        | 指 | 大连和升控股集团有限公司                                     |
| 万怡投资        | 指 | 大连万怡投资有限公司                                       |
| 公司章程        | 指 | 亿阳信通股份有限公司章程                                     |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法                                       |
| 证券法         | 指 | 中华人民共和国证券法                                       |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                      |
| 黑龙江证监局      | 指 | 中国证券监督管理委员会黑龙江监管局                                |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所  |
| 报告期、本期、本年度  | 指 | 2024 年半年度  |
| 上年同期、上年度    | 指 | 2023 年半年度  |
| 上海申衡        | 指 | 上海申衡商贸有限公司                                       |
| 乐赚公司        | 指 | 乐赚财富投资管理(上海)有限公司                                 |
| 光宇公司        | 指 | 哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司                                   |
| 华融信托        | 指 | 华融国际信托有限责任公司                                     |
| 北京高院        | 指 | 北京市高级人民法院  |
| 最高院         | 指 | 中华人民共和国最高人民法院                                    |
| 北京四中院       | 指 | 北京市第四中级人民法院                                      |
| 交银信托        | 指 | 交银国际信托有限公司                                       |
| 浙江省高院       | 指 | 浙江省高级人民法院  |
| 柳河农商行       | 指 | 吉林柳河农村商业银行股份有限公司                                 |
| 吉林省高院       | 指 | 吉林省高级人民法院  |
| 德清鑫垚        | 指 | 德清鑫垚管理咨询合伙企业（有限合伙）                               |
| 杭州中院        | 指 | 杭州市中级人民法院  |
| 华融黑龙江公司     | 指 | 中国华融资产管理股份有限公司黑龙江省分公司                            |
| 责令改正措施      | 指 | 《关于对亿阳信通股份有限公司、亿阳集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（（2024）4 号） |
| AIOps       | 指 | 智能运维   |
| OSS         | 指 | 运营支撑系统   |
| MSS         | 指 | 管理支撑系统   |
| 5GC         | 指 | 5G 核心网   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|          |            |
|----------|------------|
| 公司的中文名称  | 亿阳信通股份有限公司 |
| 公司的中文简称  | 亿阳信通       |
| 公司的法定代表人 | 袁义祥        |

### 二、 联系人和联系方式

|    | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|----|-------|--------|
| 姓名 | 陶恒亮   | 付之华    |

|      |                                      |                                      |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 联系地址 | 北京市石景山区古城西街26号院1号楼<br>中海大厦CD座11层-12层 | 北京市石景山区古城西街26号院1号<br>楼中海大厦CD座11层-12层 |
| 电话   | 010-53877899                         | 010-53877899                         |
| 传真   | 无                                    | 无                                    |
| 电子信箱 | bit@boco.com.cn                      | bit@boco.com.cn                      |

### 三、基本情况变更简介

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| 公司注册地址        | 哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区1号楼              |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无                                |
| 公司办公地址        | 北京市石景山区古城西街26号院1号楼中海大厦CD座11层-12层 |
| 公司办公地址的邮政编码   | 100043                           |
| 公司网址          | http://www.bocoict.com           |
| 电子信箱          | bit@boco.com.cn                  |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                                |

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址  | www.sse.com.cn  |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券事务部         |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无               |

### 五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称  | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|-------|--------|---------|
| A股   | 上海证券交易所 | *ST信通 | 600289 | 无       |

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 125,086,052.00   | 99,511,543.82    | 25.70               |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 8,136,875.13     | -94,828,043.01   | 不适用                 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -24,511,955.68   | -95,180,168.25   | 不适用                 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 300,459,458.48   | -36,083,315.87   | 不适用                 |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 699,924,200.54   | 423,683,467.15   | 65.20               |
| 总资产                    | 1,423,360,412.89 | 1,248,919,835.13 | 13.97               |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期    | 本报告期比上年同期<br>增减(%) |
|-------------------------|----------------|---------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.0129         | -0.1503 | 不适用                |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.0129         | -0.1503 | 不适用                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | -0.0388        | -0.1508 | 不适用                |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 1.5735         | -6.8184 | 增加8.3919个百分点       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -4.8946        | -6.8446 | 增加1.9500个百分点       |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

- 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

- 3) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            | 附注(如适用) |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -11,795.37    |         |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 589,361.70    |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |         |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |         |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |         |
| 非货币性资产交换损益   |               |         |
| 债务重组损益   | 32,323,521.31 |         |

| 非经常性损益项目                               | 金额            | 附注（如适用） |
|--|---------------|---------|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |               |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |               |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |         |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -252,256.83   |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |         |
| 减：所得税影响额                               |               |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |               |         |
| 合计                                     | 32,648,830.81 |         |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所属行业情况

报告期内，我国软件与信息服务业焕发出勃勃生机与创新动力，软件业务收入高达 62,350 亿元，同比增长 11.5%。电信业务收入累计完成 8,941 亿元，电信业务总量同比增长 11.1%。伴随着数字化转型的浪潮加速推进，新兴业务领域成为增长的新引擎。三大基础电信企业在 IPTV、互联网数据中心、大数据、云计算、物联网等新兴业务上取得显著进展，共实现业务收入 2,279 亿元，同比增长 11.4%，占电信业务总收入的 25.5%，对整体电信业务收入增长做出了重要贡献。在云计算和大数据服务方面，收入分别实现了 13.2%和 58.6%的同比增长，物联网业务收入增长了 12.5%。

当前，加强数字化能力已是各行各业实现高质量发展的重要途径，中国更是强调推进数字中国建设，并在顶层设计层面鼓励企业加强数字化转型，相关政策提到“到 2035 年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就”。因此行业的数字化转型建设必然成为亿阳信通业务的着眼点。

在这一背景下各大运营商不断加快战略新兴业务发展，不断提升数字化、智能化、绿色化产品服务能力，持续推动基础业务转型升级。针对个人、家庭、政企、新兴业务，加快平台 AI 升

级，做大数字平台业务和基础连接规模。持续推进产业数字化业务快速发展，加强数字平台技术研发与能力创新，着力打造数字化平台赋能多个重点行业客户数字化转型升级，这也为深植在运营商 OSS 运营支撑业务领域的厂商提供了更多商机。

## （二）报告期内公司主营业务情况

### 1、软件服务业务加强创新技术应用，继续深化与运营商及各行业客户的合作

报告期内，公司与各大运营商携手深化 OSS 的开发，采用创新模式助力运营商在激烈的市场竞争中保持领先。自智网络领域的项目不仅实现盈利能力的显著提升，而且在网络运维的创新布局上取得了突破。网络运维工作台和能力开放平台等前沿系统的成功部署，为运营商网络管理的智能化和自动化奠定了坚实的基础。OSS 领域国产信创产品替代不断推进，通过网优平台和故障中心的国产化实际订单，推动操作系统的国产化，逐步实现了对国外技术的替代。MSS 业务继续依托国产化 IE 及数据库技术，打造全链管理信息化解决方案，推动企业经营管理向数智化迈进。公司提供定制化的数智化服务，包括联储联备、物资共享、物资处置、中小企业轻量级进销存、工程物资末梢管理、审计及集团指标管控、一码到底精细化管控等系列解决方案，覆盖企业的各个业务环节，实现业财深度融合，提升企业的管理效率和决策质量。另外，在公司现有 IT 运维软件基础之上，又延伸出智慧停车、新能源智慧充电、智慧机房等场景的解决方案，为客户提供行业软件+行业运维服务的业务。

### 2、培育创新业务，打造第二增长曲线，聚焦行业数字化转型

公司在 2024 年上半年提出了打造第二增长曲线的战略目标。一是专注于为电力、交通、石油石化等行业企业提供先进的软硬件一体的信息化服务。通过与行业客户及行业专家的合作交流，不断提升行业理解力和用户洞察力，聚焦客户业务流程，聚焦客户业务场景，积极满足下游客户个性化、定制化的数字化转型需求。二是瞄准运营商加强数字平台技术与能力创新的思路，基于中小企业对产品和系统轻量化和易用性的需求，打造 IT 软件+物联网解决方案和标准化服务，助力中小企业数字化转型更加便捷、高效、经济。

公司以 IT 运维软件为基础，凭借对 AIOps、云计算、物联网、边缘计算、大数据等技术领域的深刻理解，推出了“云边融合、数智融合”的能力架构，并不断提升数据处理与分析的能力，为上述行业和运营商客户提供全面、高效、智能的数字化产品和解决方案，如 AIOT 平台、数字孪生平台等。

### 3、加强内部管控，提升公司治理水平

公司 2023 年度内部控制被出具否定意见。针对内控否定意见，公司除督促控股股东尽快解决相关问题外，也在强化内部管控，提升公司治理水平。公司已聘请专业咨询机构，帮助公司严格按照企业内部控制规范体系的有关要求，持续优化内部控制制度，完善风险评估机制，加强内部控制评价和审计，科学认定内部控制缺陷，强化内部控制缺陷整改，促进公司内部控制的持续改进，不断提升内部控制有效性。2024 年，公司将持续深化内部管理，提升规范运作与治理的精细

化水平，增强风险防范能力。同时，进一步强化内部控制机制，并加大内外部审计监督力度，遏制违规行为，确保公司可持续健康发展。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司不断深化技术创新和产品升级，在 OSS 以及 MSS 软件基础上，积极开拓行业软件市场，打造软件+硬件+服务的整体产品和解决方案。公司紧密围绕数字化转型战略，开启第二增长曲线。

### 1、持续研发投入，实现技术突破，引领前沿创新

公司基于先进的“自智网络”理念，运用 AI 解决方案构建网络全生命周期的自动化、智能化运维体系。

通过基于云平台 PaaS 服务提供的开发生态，逐步完成对信创产业的全栈技术支撑和部分相应工业应用（如工厂级 SCADA）的国产化替代。

成功入围 2024 年国际 AIOps 挑战赛，解决了通用大语言模型在垂直领域知识问答中遇到的若干挑战，进一步巩固公司在智能运维领域的行业标杆地位。

### 2、持续打造定制化软件能力

面对运营商及行业客户各类定制化的需求，公司采取了基于云原生和微服务的架构，打造平台化（低代码平台、微服务管控平台、统一采集平台、流程引擎等），服务化（原子服务，组合服务等），组件化（业务组件、技术组件、公共组件等）的解决方案，可根据客户需要快速组装和编排，从而打造出灵活高效的定制化软件能力，满足不同客户个性化的业务需求。

### 3、持续建设以人为本的组织氛围，吸纳优秀人才

公司坚信人才是企业持续发展的核心驱动力，是公司发展的核心竞争力。因此，公司秉承前瞻性人才引入与结构性优化的“双轮驱动”人才战略，不断完善人才识别与绩效考核机制，着眼于构建完备的人才储备库，通过精心设计和优化人才梯队，为公司的战略发展培养高素质的人才队伍。公司建立以 BU 净利润考核激励与薪酬福利等遵循业绩成长的回报体系，充分调动员工积极性和创造性，使业务长远发展与人才持续成长相辅相成。

### 4、战略规划引领，着力发展生态合作

公司正在制定三年战略规划，把发展生态合作伙伴合作共赢作为战略的关键任务之一，同时也作为市场快速突破的重要手段，联合开拓电力、交通、石油石化市场，并与合作伙伴一起打造贴近客户、具有竞争力的数字化解决方案。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司秉承创新、务实的经营理念，不断优化公司治理结构，始终聚焦自身能力的成长，持续推进业务的稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 12,508.61 万元，与去年同期相比增长 25.70%；实现归属于上市公司股东的净利润为 813.69 万元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 -2,451.20 万元。

上半年业绩增长扭亏为盈主要归因于：2024 年 6 月公司就光宇公司诉亿阳集团及公司合同纠纷案已发生法律效力判决与光宇公司达成和解并支付和解款项，与以前年度计提金额的差额形成当期债务重组收益，计入投资收益；公司加强成本控制和提升经营效率；加快产品开发和交付，收入同比增长。

公司在经营方面主要开展了以下几方面的工作：

### 1、不断推进创新，突破原有市场

#### (1) 电信市场

报告期内，公司与三大运营商携手深化运营及管理支撑系统的开发，采用创新模式助力运营商在激烈的市场竞争中保持领先。自智网络项目盈利能力显著提升。网优平台和故障中心的国产化订单，带来了新的业务增长空间。中移铁通末端物资管理系统完成全国推广，软件维保服务合同不断增长，在客户核心生产支撑体系地位稳中有进。

#### (2) 行业市场

报告期内，公司在电力、交通等行业数字化建设逐步实现突破。在国网电力运维项目通过数字孪生等技术实现了通信机房的智能运维；智慧停车场及轨道交通一体化信息移动端技术服务项目，全面提振城市交通的运营效率；公司的交通业务利用行业多年软件和解决方案的积累，开启智慧交通新篇章，推动区域交通基础设施的智能化升级。

2024 上半年，公司积极响应国家数字化转型的号召，组建智慧信用开发团队，不断探索和拓展新的业务领域，通过深度挖掘市场资源、技术能力等方面的合作机会，已实现商业签单。

### 2、持续投入自主研发，打造创新引擎

公司加强人工智能技术在实际应用场景中的创新研发力度，特别是在运维流程中嵌入大语言模型，提升项目运维效率和智能化水平。在 5GC 及本地网领域的试点项目中，完成网络拓扑的灵活绘制及面向一切皆可见的建模和孪生展现，取得了“数字孪生网络”创新成果。

此外公司深化人工智能和物联网技术的应用，通过整合先进的 AI 算法与传感器技术开发了智能预警系统，有效提升工业、商业等多个领域的安全管理水平。

公司 2024 年上半年新获得软件著作权 5 项，累计获得软件著作权 1,009 项；公司新申请发明专利 4 项，新增授权发明专利 7 项，累计获得授权发明专利 163 项。

### 3、加强技术合作，促进能力提升

公司通过技术合作的方式，持续提升边缘计算、物联网、通信、车路云的技术能力，为数字化转型储备能力。

### 4、调整激励政策，激发人才潜能

报告期内，公司秉承前瞻性人才战略与结构优化的“双轮驱动”，通过引入行业优秀人才提升公司核心梯队整体能力与素质，打造人力资源核心竞争力。通过在岗人员的业务培训，提升实际业务能力，增加生产效能。公司以市场为导向调整薪酬激励政策，通过精细化绩效考核，激发员工的内在核心驱动力，努力建立以奉献者为先的企业文化。

#### 5、筑牢治理之基，开启合规新篇

2024 年度，公司以强化治理与内控体系为核心，全面升级业务流程，实现运营效率与合规性的双重飞跃。报告期内，公司精心部署全过程业务流程优化，通过增收节支策略稳定项目现金流，确保公司持续经营。通过高标准严要求完成信息披露任务，规范“三会”的组织召开流程，加强公司治理结构。公司进一步强化内部预算和核算机制，完善财务信息披露流程，并推动信息系统的升级改造，确保公司经营数据的实时分析能力，为公司决策提供更为精准的数据支持。通过不断规范公司治理机制、优化内控体系，公司将在合规的道路上行稳致远，开启高质量发展的新篇章。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

公司在制定新的未来三年战略规划，以求变的心态积极应对市场挑战，拓宽经营思路。在过去的 22 年间，公司与各大运营商携手并进，交付了超过 1,000 个电信级系统解决方案，构建了坚实的技术护城河。未来公司将继续以创新为动力，以技术为支撑，通过电信行业的成熟应用延伸至其它行业客户，打造第二增长曲线，利用物联网、大数据、人工智能等技术，通过软件+硬件+服务的方式为行业客户带来更加丰富、高效、智能的数智化体验。同时不断拓展与不同行业客户的生态合作渠道，通过建立互利共赢的合作模式，促进业务的共同发展和市场的繁荣。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### 1. 主营业务分析

##### (1). 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目            | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入          | 125,086,052.00 | 99,511,543.82  | 25.70    |
| 营业成本          | 51,682,321.47  | 50,398,089.95  | 2.55     |
| 销售费用          | 8,012,257.99   | 13,918,575.60  | -42.43   |
| 管理费用          | 55,341,031.68  | 72,662,601.66  | -23.84   |
| 财务费用          | -4,272,266.64  | -2,345,560.92  | 不适用      |
| 研发费用          | 26,439,220.56  | 48,176,156.16  | -45.12   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 300,459,458.48 | -36,083,315.87 | 不适用      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -70,730.00     | -3,937,095.26  | 不适用      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,623,571.90  | -4,163,957.35  | 不适用      |

**营业收入变动原因说明：**营业收入同比增长 25.70%，主要系当期结算项目较上年同期增加所致。

**销售费用变动原因说明：**销售费用同比下降 42.43%，主要系销售人员较上年同期减少导致职工薪酬下降以及本期业务费减少所致。

**管理费用变动原因说明：**管理费用同比下降 23.84%，主要系管理人员较上年同期减少，导致职工薪酬下降所致。

**财务费用变动原因说明：**财务费用同比减少 192.67 万元，主要系银行存款利息增加所致。

**研发费用变动原因说明：**研发费用同比下降 45.12%，主要系研发人员较上年同期减少，导致职工薪酬下降所致。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 33,654.28 万元，主要系收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加所致（本报告期收到控股股东股份回购承诺款、非经营性资金占用部分偿付款）。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 386.64 万元，主要系购建固定资产支付的现金较上年同期减少所致。

## (2). 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (一) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

非主营业务导致公司报告期利润变化的主要原因：

2024 年 6 月公司就光宇公司诉亿阳集团及公司合同纠纷案已发生法律效力判决与光宇公司达成和解并支付和解款项 1,500 万元，与以前年度计提金额的差额 3,232.35 万元形成当期债务重组收益，计入投资收益。

## 2. 资产、负债情况分析

适用 不适用

### (1). 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称  | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明                             |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------------------------|
| 货币资金  | 988,397,421.22 | 69.44            | 686,136,387.85 | 54.94            | 44.05               | 主要系收到控股股东股份回购承诺款、非经营性资金占用部分偿付款所致 |
| 其他应收款 | 16,038,048.31  | 1.13             | 30,554,856.04  | 2.45             | -47.51              | 主要系收回往来款所致                       |
| 存货    | 3,947,296.06   | 0.28             | 15,245,891.23  | 1.22             | -74.11              | 主要系结算项目成本所致                      |

| 项目名称     | 本期期末数         | 本期期末数占总资产的比例(%) | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例(%) | 本期期末金额较上年期末变动比例(%) | 情况说明                      |
|----------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------------------|
| 其他权益工具投资 | 19,624,537.23 | 1.38            | 118,618,945.90 | 9.50            | -83.46             | 主要系控股股东股份回购所致             |
| 应付职工薪酬   | 30,547,234.92 | 2.15            | 49,961,287.89  | 4.00            | -38.86             | 主要系本期发放上年度计提解除劳动合同经济补偿金所致 |
| 其他应付款    | 59,819,739.82 | 4.20            | 135,548,489.72 | 10.85           | -55.87             | 主要系支付涉诉事项和解款所致            |

其他说明  
无

## (2). 境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产 75,458.56（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.01%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明  
无

### (3). 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因       |
|--------|----------------|------------|
| 货币资金   | 364,588,528.76 | 司法冻结、保函保证金 |
| 固定资产   | 216,193,554.97 | 司法冻结       |
| 长期股权投资 | 2,328,993.61   | 司法冻结       |
| 合计     | 583,111,077.34 |            |

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 3. 投资状况分析

## (1) 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务   | 持股比例(%) |    | 取得方式 | 股权状态 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------|------|
|                  |       |     | 性质   | 直接      | 间接 |      |      |
| 沈阳亿阳计算机技术有限责任公司  | 沈阳    | 沈阳  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 北京现代天龙通讯技术有限责任公司 | 北京    | 北京  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 北京亿阳信通科技有限公司     | 北京    | 北京  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| BOCOSOFTINC      | 美国    | 美国  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 设立   |
| 亿阳安全技术有限公司       | 北京    | 北京  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 上海亿阳信通实业有限公司     | 上海    | 上海  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 广州亿阳信息技术有限公司     | 广州    | 广州  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 武汉亿阳信通科技有限公司     | 武汉    | 武汉  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 北京恒通安联科技发展有限公司   | 北京    | 北京  | 技术服务 | 90      |    | 设立   | 司法冻结 |
| 深圳安联恒通科技有限公司     | 深圳    | 深圳  | 技术开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 中山亿阳信通科技有限公司     | 中山    | 中山  | 技术开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 上海亿阳信通光电技术有限公司   | 上海    | 上海  | 软件开发 | 100     |    | 合并   | 司法冻结 |
| 北京唯家佳信息技术有限公司    | 北京    | 北京  | 电子商务 | 70      |    | 合并   | 司法冻结 |
| 安徽亿阳信通有限责任公司     | 合肥    | 合肥  | 技术开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 甘肃亿阳信通科技有限公司     | 甘肃    | 兰州  | 技术开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 西安亿阳信通软件科技发展有限公司 | 西安    | 西安  | 软件开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |
| 天津亿阳信通科技有限公司     | 天津    | 天津  | 技术开发 | 100     |    | 设立   | 正常   |
| 荣成亿阳信息技术有限公司     | 山东    | 荣成  | 技术开发 | 100     |    | 设立   | 司法冻结 |

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 资产类别      | 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动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动           | 期末数           |
|-----------|----------------|------------|---------------|---------|--------|-----------|----------------|---------------|
| 其他权益工具投资  | 118,618,945.90 |            |               |         |        |           | -98,994,408.67 | 19,624,537.23 |
| 其他非流动金融资产 | 15,455,018.91  |            |               |         |        |           |                | 15,455,018.91 |
| 合计        | 134,073,964.81 |            |               |         |        |           | -98,994,408.67 | 35,079,556.14 |

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 4. 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## 5. 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 子公司名称            | 持股比例 | 注册地 | 业务性质 | 主要经营范围                            | 注册资本(万元)  | 总资产(万元)    | 净资产(万元)    | 净利润(万元)   |
|------------------|------|-----|------|-----------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 北京亿阳信通科技有限公司     | 100% | 北京  | 软件开发 | 计算机应用软件产品、信息安全产品及系统开发销售、技术开发、技术转让 | 10,000.00 | 12,509.84  | -91,461.96 | -2,147.67 |
| 亿阳安全技术有限公司       | 100% | 北京  | 软件开发 | 开发计算机软件技术；网络信息安全技术产品开发、咨询等        | 5,000.00  | 111,806.92 | 7,550.23   | -156.95   |
| 上海亿阳信通实业有限公司     | 100% | 上海  | 软件开发 | 计算机软硬件技术、通讯技术、网络信息安全技术的咨询等        | 600.00    | 7,038.67   | -4,546.13  | -29.43    |
| 广州亿阳信息技术有限公司     | 100% | 广州  | 软件开发 | 计算机软、硬件的技术研究、开发、技术咨询、服务、咨询等       | 600.00    | 425.56     | -9,473.06  | -139.55   |
| 武汉亿阳信通科技有限公司     | 100% | 武汉  | 软件开发 | 计算机软、硬件的技术研究、开发、技术咨询、服务、咨询等       | 100.00    | 3,018.65   | -14,166.13 | -159.41   |
| 西安亿阳信通软件科技发展有限公司 | 100% | 西安  | 软件开发 | 计算机软件、硬件技术开发、生产、销售等               | 600.00    | 3,860.16   | -25,885.07 | -173.66   |

## 6. 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、其他披露事项

## (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1. 公司已被实施退市风险警示及继续实施其他风险警示

公司 2023 年年度报告被出具无法表示意见审计报告,股票于 2024 年 5 月 6 日起已被实施退市风险警示。且因公司非经营性资金占用及违规担保尚未最终解决、主要银行账号仍被冻结、公司 2023 年度内部控制被出具否定意见的审计报告,根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定,公司股票继续被实施其他风险警示。

## 2、可能触及终止上市风险

### 1) 公司存在大额资金占用的风险

根据《上海证券交易所股票上市规则》(2024 年 4 月修订)第 9.4.1 条等相关规定,若公司未能按照黑龙江证监局责令改正措施要求在 6 个月内清收 53,386.92 万元被占用资金、并清空资金占用余额的,上交所将对公司股票实施停牌,停牌后两个月内仍未完成整改的,上交所将对公司股票交易实施退市风险警示,此后两个月内仍未完成整改的,上交所将决定终止公司股票上市交易。

自收到责令改正措施以来,公司控股股东及其他关联方以现金方式累计归还占用资金 1,441.53 万元,尚未归还余额为 51,945.39 万元;2024 年 8 月新增非经营性资金占用 4893.76 万元,截至本报告披露日,公司合计非经营性资金占用余额为 56,839.15 万元。新产生的资金占用须与前述尚未归还余额一起在责令改正措施要求的期限内完成清收。公司仍有需承担赔偿责任的违规担保案件涉案本金合计 56,021.12 万元。对于以上非经营性资金占用的偿还及违规担保相关事项的解决,控股股东尚无明确具体安排。如果没有在规定期限内解决,公司股票将触及终止上市的风险。

### 2) 公司 2024 年度净利润为负且营业收入低于 3 亿元的风险

公司 2023 年度经审计的营业收入为 19,524.67 万元,且净利润为负。鉴于公司因 2023 年年度报告被出具无法表示意见审计报告已被实施退市风险警示,如果公司 2024 年度经审计的营业收入仍然不到 3 亿元,且净利润为负,根据《上海证券交易所股票上市规则》(2024 年 4 月修订)9.3.2 第一款“最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元,或追溯重述后最近一个会计年度利润总额、净利润或者扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元”的相关规定,公司将不符合撤销退市风险警示的条件,公司股票将触及终止上市的风险。

### 3) 前述无法表示意见涉及的情形无法消除的风险

公司已于 2024 年 4 月 30 日披露 2023 年年度报告,因控股股东股权回购承诺尚未全部履行及控股股东非经营性资金占用尚未全部收回,并且无法判断资金占用的可收回性,公司 2023 年年度报告被会计师事务所出具无法表示意见审计报告,公司股票已被实施退市风险警示。如果前述无法表示意见所涉及的情形在 2024 年度无法消除,将不符合撤销退市风险警示的条件,公司股票将触及终止上市的风险。

4) 因 2023 年年度报告被出具无法表示意见审计报告,公司股票于 2024 年 5 月 6 日起已被实施退市风险警示。如果 2024 年度公司财务报告内部控制被出具无法表示意见或者否定意见的审计

报告,或者未按照相关规定披露财务报告内部控制审计报告,将不符合撤销退市风险警示的条件,公司股票将触及终止上市的风险。

### 3、市场竞争风险

公司的主营业务收入主要依赖于运营商的信息化投资建设,随着 5G 网络建设的放缓,运营商在信息化方面的投入也变得更加谨慎。与此同时,运营商信息化市场的竞争者不断增加,市场竞争日趋激烈,公司为了保住市场份额,可能会出现更多的低价中标情况。另外,公司的品牌形象还在逐步恢复中,也可能在一些项目的竞争中处于劣势。公司开始培育创新业务,打造第二增长曲线,聚焦行业数字化转型,但如相关创新业务不达预期,可能引发公司业务收入下滑风险。

### 4、技术创新效果不及预期的风险

由于信息技术发展速度较快,伴随云计算、人工智能、区块链等各种创新技术的发展融合,公司必须全面了解业内技术发展的最新趋势,更好地满足客户不断升级的需求。如果公司在技术决策上出现失误,未能及时跟上行业技术更新换代的速度,未能正确把握市场动向并顺应市场需求变化,或未能及时将最新技术运用于新产品的升级和开发等,可能导致公司丧失技术和市场的现有地位。

### 5、大股东质押风险

公司控股股东亿阳集团及其一致行动人大连万怡投资有限公司合计持有公司股份 240,819,316 股,占公司总股本的 38.16%,其中累计质押持有公司股份 223,078,446 股,占其持有公司股份总数的 92.63%,占公司总股本的 35.35%;被冻结或轮候冻结持有公司股份 207,573,483 股,占其持有公司股份总数的 86.19%,占公司总股本的 32.89%。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       | 会议决议        |
|--------------|-----------------|---|-----------------|-------------|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 6 月 20 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2024 年 6 月 21 日 | 见“股东大会情况说明” |

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年年度股东大会决议,审议通过了《公司 2023 年年度报告及摘要》《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度利润分配预案》《关于公司拟

与亿阳集团签署回购协议暨关联交易的议案》《关于修订<亿阳信通股份有限公司章程>的议案》《关于修订<亿阳信通股份有限公司股东大会议事规则>的议案》《关于修订<亿阳信通股份有限公司董事会议事规则>的议案》《关于修订<亿阳信通股份有限公司独立董事工作细则>的议案》《公司 2023 年度监事会工作报告》和《关于增补董事的议案》。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务            | 变动情形 |
|-----|------------------|------|
| 曹星  | 董事、CEO（首席执行官，总裁） | 离任   |
| 杨殿中 | 总裁               | 聘任   |
| 杨殿中 | 董事               | 选举   |
| 王磊  | 董事               | 选举   |
| 高国  | 副总裁              | 聘任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024 年 3 月 2 日，公司披露董事、总裁曹星女士的辞职报告；

2024 年 5 月 31 日，公司披露聘任杨殿中先生任公司总裁的公告；

2024 年 6 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了增补杨殿中先生和王磊先生为公司第九届董事会董事的议案；

2024 年 8 月 8 日，公司披露聘任高国先生任公司副总裁的公告。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增               | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股）         | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税）      | 0 |
| 每 10 股转增数（股）          | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 不适用                   |   |

## 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情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

| 事项概述   | 查询索引  |
|--|---|
| 公司 2015 年度第一期员工持股计划(认购非公开发行股份)具体情况如下：2016 年 1 月 29 日，中国证监会审核委员会对公司 2015 年度非公开发行股票申请进行了审核，公司本次非公开发行股票申请获得审核通过。2016 年 5 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准亿阳信通股份有限公 | 详情请见公司于 2016 年 10 月 14 日及 2021 年 8 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告（公告编号：临 2016-033 及临 2021-083） |

司非公开发行业股票的批复》（证监许可[2016]775号）。2016年8月25日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司2015年度非公开发行股票授权期限的议案》，《关于延长董事会办理本次非公开发行股票授权期限的议案》，对本次非公开发行的股东大会决议有效期和对董事会办理本次非公开发行相关事宜的授权期限相应延长。2016年9月10日，公司发布《关于2015年度利润分配方案实施后调整非公开发行股票发行价格和发行数量》的公告，由于已经实施了2015年度利润分配方案，公司非公开发行业股票的发行价格由17.09元/股调整为17.065元/股，发行数量上限由不超过67,509,783股相应调整为不超过67,608,684股。2016年9月27日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（致同验字（2016）第230ZC0588号）。公司非公开发行业股票认购资金总额1,111,432,986元，扣除发行费15,560,062元，公司收到认购资金1,095,872,924元。本次非公开发行认购对象为亿阳集团股份有限公司和亿阳信通股份有限公司2015年度第一期员工持股计划。其中，亿阳集团股份有限公司认购金额1,100,000,000元，认购数量为64,459,419股；亿阳信通股份有限公司2015年度第一期员工持股计划认购金额为11,432,986元，认购数量为669,966股。2016年10月11日，公司在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行相关股份的股权登记及股份限售手续。本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股。锁定期及存续期满后，经员工持股计划持有人会议通过，并报公司董事会批准，该员工持股计划存续期延长至2025年10月11日。

公司于2016年5月17日、2016年6月20日召开了第六届董事会第二十六次会议和2015年年度股东大会，审议通过了《关于公司2016年度第一期员工持股计划（草案）及摘要的议案》和《关于公司2016年度第一期员工持股计划管理规则的议案》。截至2016年9月30日，公司2016年度第一期员工持股计划通过二级市场买入公司股票599,600股（占公司总股本比例0.106%），成交均价约为人民币15.106元/股，购买总价9,057,538.36元。本次员工持股计划购买股票工作已经完成，从2016年9月28日开始计算，锁定期十二个月，存续期十八个月。

详情分别请见公司于2016年9月30日、2017年9月28日、2018年3月24日、9月12日、2019年9月21日、2020年10月31日、2021年8月28日、2022年8月30日、2023年8月31日及2024年8月31日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相

|  |   |
|--|---|
| <p>锁定期及存续期满后，经员工持股计划持有人会议通过，并报公司董事会批准，该员工持股计划存续期继续延长至 2025 年 9 月 28 日。</p> | <p>关公告（公告编号分别为：临 2016-032、临 2017-046、临 2018-026、临 2018-076、临 2019-082、临 2020-181、临 2021-087、临 2022-069、临 2023-063、临 2024-064）</p> |
|--|---|

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

（三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

（五）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

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型   | 承诺方          | 承诺内容   | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|--------------|--|-------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|                    | 解决同业竞争 | 大连和升控股集团有限公司 | 本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用本公司对上市公司的持股关系进行损害上市公司及其中小股东、上市公司控股子公司合法权益的经营活动。  | 2020年12月30日 | 是       | 长期有效 | 是        | -                    | -               |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 大连万怡投资有限公司   | <p>1、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用本公司对上市公司的持股关系进行损害上市公司及其中小股东、上市公司控股子公司合法权益的经营活动。</p> <p>2、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不直接或间接从事、参与或进行与上市公司或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。</p> <p>3、本公司及本公司直接或间接控制的其他方不会利用从上市公司或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与上市公司或其控股子公司相竞争的业务。</p> <p>4、本公司将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，并将促使本公司直接或间接控制的其他方采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争。</p> <p>5、如本公司或本公司直接或间接控制的其他方获得与上市公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本公司将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给上市公司或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给上市公司或其控股子公司，若上市公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本公司承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会</p> | 2020年12月30日 | 是       | 长期有效 | 是        | -                    | -               |

|        |            |   |                                       |   |      |   |   |   |  |
|--------|------------|---|---------------------------------------|---|------|---|---|---|--|
|        |            |   | 会许可的方式加以解决，且给予上市公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式。 |   |      |   |   |   |  |
| 解决同业竞争 | 王文锋        | <p>1、本人及本人直接或间接控制的其他方不会利用本公司对上市公司的持股关系进行损害上市公司及其中小股东、上市公司控股子公司合法权益的经营活动。</p> <p>2、本人直接或间接控制的其他方不直接或间接从事、参与或进行与上市公司或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。</p> <p>3、本人直接或间接控制的其他方不会利用从上市公司或其控股子公司获取的信息从事或直接或间接参与上市公司或其控股子公司相竞争的业务。</p> <p>4、本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争，并将促使本人直接或间接控制的其他方采取有效措施避免与上市公司及其控股子公司产生同业竞争。</p> <p>5、如本人直接或间接控制的其他方获得与上市公司及其控股子公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给上市公司或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给上市公司或其控股子公司，若上市公司及其控股子公司未获得该等业务机会，则本人承诺采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的方式加以解决，且给予上市公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式。</p> | 2020 年 12 月 30 日                      | 是 | 长期有效 | 是 | - | - |  |
| 解决同业竞争 | 大连万怡投资有限公司 | <p>1、本企业将尽量避免或减少本企业实际控制或施加重大影响的其他企业与本次交易完成后上市公司（包括上市公司现在及将来所控制的企业）之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规、规范性文件及上市公司《公司章程》的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。</p> <p>2、本企业保证不会利用关联交易转移上市公司利益，不会通过影响上市公司的经营决策来损害上市公司及其股东的合法权益。</p>   | 2020 年 12 月 30 日                      | 是 | 长期有效 | 是 | - | - |  |

|              |        |            |   |                  |   |      |   |  |   |
|--------------|--------|------------|---|------------------|---|------|---|--|---|
|              |        |            | <p>3、本企业及所控制的其他企业将不通过与上市公司的关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司承担任何不正当的义务。</p> <p>4、如违反上述承诺与上市公司进行交易而给上市公司造成损失，由本企业承担赔偿责任。</p>  |                  |   |      |   |  |   |
|              | 其他     | 大连万怡投资有限公司 | <p>1、保证上市公司的资产完整；2、保证上市公司的人员独立；3、保证上市公司的财务独立；4、保证上市公司的机构独立；5、保证上市公司的业务独立；6、承诺确保上市公司独立性，并承诺不利用上市公司控股股东地位损害上市公司及其他股东的利益。</p>  | 2020 年 12 月 30 日 | 是 | 长期有效 | 是 | -  | -   |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 亿阳集团股份有限公司 | <p>亿阳集团承诺将不直接或间接从事、参与或进行与本公司生产经营相竞争的业务和经营活动。</p>  |                  | 是 |      | 是 | -  | -   |
| 与再融资相关的承诺    | 股份限售   | 亿阳集团股份有限公司 | <p>本次认购的亿阳信通股票自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让</p>  |                  | 是 |      | 是 | -  | -   |
| 其他承诺         | 其他     | 亿阳集团股份有限公司 | <p>由于公司一直未就亿阳集团回购公司持有其股份事宜签署正式的《股份回购协议》，为避免因亿阳集团历史违规行为导致公司被扣划资金后出现新的资金占用问题，亿阳集团向公司出具承诺函，作出如下承诺：</p> <p>1)若公司未来因涉嫌为亿阳集团的历史违规担保行为而产生新的资金划扣，亿阳集团将于公司被划扣款项或书面要求后的 10 个工作日内以等额现金或者等价资产对公司做出补偿安排；</p> <p>2)如果公司未来就股份回购事宜与亿阳集团达成合意并签署正式的股份回购交易文件，则亿阳集团前述向公司支付的划扣金额的等额现金或者等价资产均用于抵扣相应股份回购款；</p> <p>3)若公司最终未就股份回购事宜与亿阳集团达成合意并签署正式的股份回购交易文件，则亿阳集团前述向公司支付的划扣金额的等额现金或者等价资产均无偿赠与公司，公司无须返还。</p> |                  | 是 |      | 是 | <p>亿阳集团拟于自重整执行完毕之日起（自 2020 年 12 月 25 日起）36 个月内以 68,250.21 万元同值的现金或有利于公司的同值资产回购公司持有其股份，该回购承诺已于 2023 年 12 月 25 日到期。至 2024 年 4 月 29 日亿阳集团尚余 16,211.78 万元未支付，未能及时有效履行股权回购承诺。</p> | <p>公司已于 2024 年 4 月 30 日收到亿阳集团指定第三方万怡投资支付的股份回购款余额 16,211.78 万元，且公司已与亿阳集团签署正式的《股份回购协议》。亿阳集团已完成对公司在其破产重整过程中持有其股份的回购。</p> |

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 股东或关联方名称   | 关联关系    | 占用时间        | 发生原因 | 期初金额           | 报告期新增占用金额  | 报告期偿还总金额      | 期末余额           | 截至半年报披露日余额     | 预计偿还方式 | 预计偿还金额         | 预计偿还时间       |
|--|---------|-------------|------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|--------------|
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2023.09.06  | 司法划扣 | 33,574,759.13  | 0.00   | 0.00          | 33,574,759.13  | 33,574,759.13  | 现金或资产  | 33,574,759.13  | 2024.12.31 前 |
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2023.9.22-  | 司法划扣 | 163,489,500.00 | 0.00   | 0.00          | 163,489,500.00 | 163,489,500.00 | 现金或资产  | 163,489,500.00 | 2024.12.31 前 |
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2023.10.10- | 司法划扣 | 96,460,600.00  | 0.00   | 0.00          | 96,460,600.00  | 96,460,600.00  | 现金或资产  | 96,460,600.00  | 2024.12.31 前 |
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2023.10.17- | 司法划扣 | 29,270,500.00  | 0.00   | 0.00          | 29,270,500.00  | 29,270,500.00  | 现金或资产  | 29,270,500.00  | 2024.12.31 前 |
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2023.11.10- | 司法划扣 | 191,198,800.00 | 0.00   | 0.00          | 191,198,800.00 | 191,198,800.00 | 现金或资产  | 191,198,800.00 | 2024.12.31 前 |
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2024.04.04  | 和解支付 | 19,875,000.00  | 0.00   | 14,415,294.93 | 5,459,705.07   | 5,459,705.07   | 现金或资产  | 5,459,705.07   | 2024.12.31 前 |
| 上海申衡   | 控股股东关联方 | 2024.8.28   | 和解支付 | 0.00           | 0.00   | 0.00          | 0.00           | 48,216,800.00  | 现金或资产  | 48,216,800.00  | 2024.12.31 前 |
| 亿阳集团   | 控股股东    | 2024.8.28   | 司法划扣 | 0.00           | 0.00   | 0.00          | 0.00           | 720,757.54     | 现金或资产  | 720,757.54     | 2024.12.31 前 |
| 合计   | /       | /           | /    | 533,869,159.13 | 0  | 14,415,294.93 | 519,453,864.2  | 568,391,421.74 | /      | 568,391,421.74 | 2024.12.31 前 |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例                              |         |             |      |                | 122.60%  |               |                |                |        |                |              |
| 控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序                          |         |             |      |                | 因公司违规为控股股东及其关联方担保所引发诉讼及仲裁事项导致的强制执行或和解支付。   |               |                |                |        |                |              |
| 当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 |         |             |      |                | 当期没有新增非经营性资金占用。截至本报告披露日，新增非经营性资金占用 4,893.76 万元，其中包括支付乐赚公司案和解款项 4,821.68 万元以及华融黑龙江公司案扣划公司资金 72.08 万元。公司一直积极与控股股东沟通，采取措施清收被占用资金。 |               |                |                |        |                |              |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明           |         |             |      |                | 见下述“三、违规担保情况”之“已采取的解决措施及进展”相关内容  |               |                |                |        |                |              |
| 注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）                            |         |             |      |                | 无  |               |                |                |        |                |              |

## 三、违规担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 担保对象        | 与上市公司的关系  | 违规担保金额    | 占最近一期经审计净资产的比例 (%) | 担保类型 | 担保期  | 截至报告期末违规担保余额 | 占最近一期经审计净资产的比例 (%) | 预计解除方式      | 预计解除金额    | 预计解除时间     |
|-------------|---|-----------|--------------------|------|------|--------------|--------------------|-------------|-----------|------------|
| 上海申衡        | 控股股东关联方   | 10,000.00 | 23.60              | 连带责任 | 12个月 |              |                    | 担保对象或其关联方偿付 | 4,821.68  | 2024.8.30  |
| 亿阳集团        | 控股股东  | 40,000.00 | 94.41              | 连带责任 | 24个月 |              |                    | 担保对象或其关联方偿付 | 15,000    | 2024.12.31 |
| 上海申衡        | 控股股东关联方   | 6,045.46  | 14.27              | 连带责任 | 182天 |              |                    | 担保对象或其关联方偿付 | 6,200     | 2024.12.31 |
| 亿阳集团        | 控股股东  | 9,975.67  | 23.55              | 连带责任 | 340天 |              |                    | 担保对象或其关联方偿付 | 3,600     | 2024.12.31 |
| 合计          | /   | 66,011.13 | /                  | /    | /    |              | /                  | /           | 29,621.68 | /          |
| 违规原因        | 因控股股东亿阳集团的债务纠纷，从法院提供的诉讼文件及控股股东提供的相关文件中发现有公司的担保文件，经查阅相关董事会及股东大会文件，未发现此类担保事项的记录。  |           |                    |      |      |              |                    |             |           |            |
| 已采取的解决措施及进展 | 1) 公司已于2024年8月28日支付乐赚公司案（即上表中担保对象为上海申衡的事项）和解款项4,821.68万元，该笔款项确认为控股股东新增的非经营性资金占用，公司已向控股股东追偿。和解款项支付完毕后，公司的担保义务已解除；2) 日前，华融黑龙江公司案扣划公司资金72.08万元，形成新的资金占用，已向控股股东进行追偿；3) 针对非经营性资金占用及违规担保事项，公司通过多渠道多种方式与控股股东沟通，并安排专人负责跟进控股股东资金占用还款计划，加强日常督促，强化日常联络，参与跟进控股股东还款计划的推进实施，对还款方案、计划以及进程、可能性做出动态评估，确保控股股东还款计划得到落实。当前，控股股东在公司实际控制人的大力支持下，正在就相关融资方案进行谈判和沟通。截至本报告披露日，控股股东尚无明确具体安排。 |           |                    |      |      |              |                    |             |           |            |

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

##### 一、上年年度报告非标准审计意见涉及事项

###### (一) 无法表示意见

我们接受委托，审计亿阳信通股份有限公司(以下简称亿阳信通)的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们不对后附的亿阳信通财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

###### (二) 形成无法表示意见的基础

###### 1. 控股股东股权回购事项

如财务报表附注十五、其他重要事项(二)3.控股股东股权回购事项所述，亿阳集团股份有限公司(以下简称亿阳集团)于 2021 年 4 月 14 日召开的临时股东大会上审议通过了关于同意 36 个月内(自重整计划执行完毕之日起)以 6.82 亿元等值现金或有利于亿阳信通经营发展的资产回购亿阳信通持有其股份。该股权回购事项在本报告期内已经到期。截至审计报告日，亿阳集团尚未履行的股权回购金额为 16,211.78 万元。亿阳集团已制定履行股权回购义务的方案，但我们无法获取充分、适当的审计证据以判断股权回购款的可收回性。

###### 2. 控股股东非经营性资金占用事项

如财务报表附注十五、其他重要事项(二)1.非经营性资金占用尚未清偿事项所述，截至审计报告出具日，亿阳信通累计非经营性资金占用余额 73,884.92 万元，其中上海信御案和解补偿款 1,998 万元、华融信托案司法扣划 28,922.06 万元、海润国际和解补偿款 17,000 万元、交银信托案司法扣划 19,119.88 万元、纳斯特案和解补偿款 1,500 万元、吉林柳河案和解补偿款 1,987.50 万元、德清鑫垚案 3,357.48 万元，亿阳信通尚未收到资金占用的偿付款项，且控股股东及实际控制人尚无明确偿还方案。

我们无法获取充分、适当的审计证据以判断资金占用的可收回性。

同时，如附注十二、承诺及或有事项(二)2.违规担保案件形成的或有事项及其财务影响所述，截至审计报告出具日，亿阳信通仍有需承担赔偿责任的违规担保案件涉案本金合计 66,011.13 万元，亿阳信通在亿阳集团不能清偿部分的二分之一范围内承担赔偿责任，亿阳信通管理层根据预计赔偿金额已计提预计负债 35,082.79 万元。若上述违规担保案件产生扣划，将导致新的资金占用。

###### 3. 强调事项

投资者诉讼

如财务报表附注十二、承诺及或有事项（二）1.（2）投资者诉讼所述，截至审计报告出具日，涉及794名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼，其中14人撤诉，其余780起案件合计诉讼金额为31,173.87万元，北京市金融法院已对王水余一案作出一审判决，涉及诉讼金额37.79万元，其余779起案件尚在审理过程中，合计涉诉金额为31,136.08万元。亿阳信通已根据预计赔偿金额计提预计负债10,500.00万元。

上述内容不影响已发表的审计意见。

## 二、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

（一）公司已于2024年4月30日收到亿阳集团指定第三方万怡投资支付的股份回购款余额16,211.78万元，且公司已与亿阳集团签署正式的《股份回购协议》。亿阳集团已完成对公司在其破产重整过程中持有其股份的回购。

（二）截至本报告披露日，控股股东合计已偿付非经营性资金占用21,939.53万元，非经营性资金占用余额为56,839.15万元（包括由于与乐赚公司和解及华融黑龙江公司案司法扣划导致的新增非经营性资金占用4,893.76万元），另有需承担赔偿责任的违规担保案件涉案本金合计56,021.12万元。公司正在积极采取措施清收被占用的资金，争取早日完成清收。以及与控股股东保持沟通，尽快解决违规担保相关事项，维护上市公司及中小股东利益。

（三）公司高度重视投资者诉讼相关事项，并聘请了专业法律团队积极应诉，尽最大努力维护公司及全体股东的合法权益。公司将持续关注上述涉诉事项的进展情况，并及时履行信息披露义务。

（四）针对内控否定意见，公司除督促控股股东尽快解决相关问题外，也将强化内部管控，提升公司治理水平。公司已聘请专业咨询机构，帮助公司严格按照企业内部控制规范体系的有关要求，持续优化内部控制制度，完善风险评估机制，加强内部控制评价和审计，科学认定内部控制缺陷，强化内部控制缺陷整改，促进公司内部控制的持续改进，不断提升内部控制有效性。2024年，公司将持续深化内部管理，提升规范运作与治理的精细化水平，增强风险防范能力。同时，进一步强化内部控制机制，并加大内外部审计监督力度，遏制违规行为，确保公司可持续健康发展。

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （一）诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

| 事项概述及类型               | 查询索引   |
|-----------------------|--|
| 投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷的诉讼事项 | 公司2022年2月26日、3月31日、4月30日、5月31日、6月30日、7月30日、8月31日、10月1日、10月31日、12月1日、12月31日、2023年2月1日、3月1日、4月1日、12月27日于 |

|  |  |
|--|--|
|  | 指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《亿阳信通关于涉及投资者诉讼事项的公告》（公告编号：临 2022-012）、《亿阳信通关于新增涉及投资者诉讼事项的公告》（公告编号：临 2022-025、临 2022-041）及《亿阳信通关于涉及投资者诉讼事项进展的公告》（公告编号：临 2022-048）、《亿阳信通关于新增涉及投资者诉讼事项及进展的公告》（公告编号：临 2022-059）、《亿阳信通关于新增涉及投资者诉讼事项的公告》（公告编号：临 2022-064 和临 2022-073）、《亿阳信通关于新增涉及投资者诉讼事项及进展的公告》（公告编号：临 2022-079 和临 2022-082）及《亿阳信通关于新增涉及投资者诉讼事项的公告》（公告编号：临 2022-087、临 2022-093、临 2023-004、临 2023-009、临 2023-018）、《亿阳信通关于涉及投资者诉讼事项进展的公告》（临 2023-100）。 |
|--|--|

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 报告期内：                 |            |                  |        |            |            |                   |            |                             |              |
|-----------------------|------------|------------------|--------|------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------|--------------|
| 起诉(申请)方               | 应诉(被申请)方   | 承担连带责任方          | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响               | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 纳斯特投资有限公司             | 亿阳集团       | 亿阳信通             | 仲裁     | 借款合同纠纷     | 8,300      | 否                 | 已裁决        | 公司承担100%连带清偿责任              | 已执行完毕并结案     |
| 乐赚财富管理(上海)有限公司        | 上海申衡       | 亿阳信通             | 诉讼     | 借款合同纠纷     | 9,701.32   | 是                 | 二审判决       | 公司就上海申衡不能清偿部分承担50%赔偿责任      | 和解款已支付完毕     |
| 中国华融资产管理股份有限公司黑龙江省分公司 | 亿阳集团       | 亿阳信通、邓伟、阜新工贸有限公司 | 诉讼     | 借款合同纠纷     | 40,000     | 是                 | 二审判决       | 根据确定的破产债权后仍不能清偿部分承担50%的赔偿责任 | 执行中          |
| 哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司        | 亿阳集团       | 亿阳信通             | 诉讼     | 借款合同纠纷     | 5,055.29   | 否                 | 二审判决       | 公司承担100%连带清偿责任              | 已执行完毕，尚未结案   |
| 吉林柳河农村商业银行股份有限公司      | 亿阳集团       | 邓伟、亿阳信通          | 诉讼     | 融资借款合同纠纷   | 20,000     | 是                 | 二审判决       | 公司就亿阳集团不能清偿部分承担50%赔偿责任      | 已结案          |
| 汇钱途(厦门)资产管理有限公司       | 上海申衡商贸有限公司 | 亿阳信通             | 诉讼     | 借款合同纠纷     | 6,169.29   | 是                 | 二审判决       | 就确定的破产债权后仍不能清偿的部分承担50%的赔偿责任 | 已收到执行通知      |
| 北京天元天润投资有限公司          | 亿阳集团       | 亿阳信通、邓伟          | 诉讼     | 借款合同纠纷     | 9,975.67   | 是                 | 二审判决       | 在亿阳集团不能清偿部分的二分之一范围内承担赔偿责任   | 已收到执行通知      |

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司被深圳市罗湖区人民法院列为失信被执行人；报告期内，控股股东亿阳集团被北京市第一中级人民法院、上海市浦东新区人民法院、深圳前海合作区人民法院列为失信被执行人。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源    | 募集资金到位时间   | 募集资金总额     | 扣除发行费用后募集资金净额 (1) | 招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2) | 超募资金总额 (3) = (1) - (2) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (4) | 其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5) | 截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1) | 截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3) | 本年度投入金额 (8) | 本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|-----------|------------|------------|-------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| 向特定对象发行股票 | 2016-09-27 | 111,143.30 | 109,587.29        | 115,374.22               | -5,786.93              | 32,934.54            | 0.00                    | 30                                 | 0.00                               | 0.00        | 0                           | 0           |
| 合计        | /          | 111,143.30 | 109,587.29        | 115,374.22               | -5,786.93              | 32,934.54            | 0.00                    | 30                                 | 0.00                               | 0.00        | 0                           | 0           |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

| 募集资金来源    | 项目名称   | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 | 节余金额   |
|-----------|--------|------|-----------------------|----------|----------------|--------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|--------|
| 向特定对象发行股票 | 智慧城市建设 | 运营管理 | 是                     | 否        | 40,000         | 0      | 0                    | 0                              | 暂缓实施          | 否     | 否             | 公司募投专户资金被冻结   | 0       | 无               | 专户被冻结及划扣资                  | 40,000 |

| 募集资金来源    | 项目名称      | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果                      | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况            | 节余金额      |
|-----------|-----------|------|-----------------------|----------|----------------|--------|----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
|           |           |      |                       |          |                |        |                      |                              |               |       |               |               |         |                                      | 金、战略调整、市场萎缩及团队调整等影响,已不具备实施条件        |           |
| 向特定对象发行股票 | 行业大数据分析运营 | 研发   | 是                     | 否        | 30,000         | 0      | 13,083.79            | 43.61%                       | 暂缓实施          | 否     | 否             | 公司募投专户资金被冻结   | 0       | 累计实现收入约4000万元。累计申请软件著作权7项,已授权发明专利14项 | 因专户资金冻结及被划扣、行业形势、市场环境变化等因素,已不具备实施条件 | 16,916.21 |
| 向特定对象发行股票 | 云安全管理系统建设 | 研发   | 是                     | 否        | 10,000         | 0      | 7,631.80             | 76.32%                       | 暂缓实施          | 否     | 否             | 公司募投专户资金被冻结   | 0       | 累计申请软件著作权20项,已授权发明专利                 | 因专户资金冻结及被划扣、市场萎缩及主                  | 2,368.2   |

| 募集资金来源    | 项目名称       | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果                                    | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余金额     |
|-----------|------------|------|-----------------------|----------|----------------|--------|----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|--|--------------------------|----------|
|           |            |      |                       |          |                |        |                      |                              |               |       |               |               |         | 11项,受理中发明专利8项。                                     | 要技术人员流失等影响,已不具备实施条件      |          |
| 向特定对象发行股票 | 网络优化智能平台建设 | 研发   | 是                     | 否        | 5,000          | 0      | 1,696.4              | 33.93%                       | 暂缓实施          | 否     | 否             | 公司募投专户资金被冻结   | -       | 累计实现收入约6000余万元。累计申请软件著作权17项,已授权发明专利17项,受理中发明专利16项。 | 暂无重大变化                   | 3,303.6  |
| 向特定对象发行股票 | 区域创新应用工场建设 | 生产建设 | 是                     | 否        | 15,000         | 0      | 10,522.55            | 70.15%                       | 暂缓实施          | 否     | 否             | 公司募投专户资金被冻结   | -       | 累计新项目签约营收达1000余万元。累计获得的软                           | 暂无重大变化                   | 4,477.45 |

| 募集资金来源    | 项目名称   | 项目性质 | 是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目 | 是否涉及变更投向 | 募集资金计划投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果                  | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余金额      |
|-----------|--------|------|-----------------------|----------|----------------|--------|----------------------|------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|----------------------------------|--------------------------|-----------|
|           |        |      |                       |          |                |        |                      |                              |               |       |               |               |         | 件著作权有 62 项,发明专利 4 项,申请中的发明 12 项。 |                          |           |
| 向特定对象发行股票 | 补充流动资金 | 补流还贷 | 是                     | 否        | 9,587.29       | 0      | 0                    | 0                            | 暂缓实施          | 否     | 否             | 公司募投专户资金被冻结   | 0       | 无                                | 因专户资金被冻结无法实施             | 9,587.29  |
| 合计        | /      | /    | /                     | /        | 109,587.29     | 0      | 32,934.54            | /                            | /             | /     | /             | /             | 0       | /                                | /                        | 76,652.75 |

## 2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

## (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

1、本公司截至 2024 年 6 月 30 日募投项目共投入 47,819.59 万元，其中募集资金已累计使用 32,934.54 万元，尚有 14,885.05 万元未从募集资金专户转出。

2、2018 年 9 月 12 日，公司因与天津溢美国际保理有限公司、上海申衡商贸有限公司及亿阳集团保理合同纠纷案，被天津市第二中级人民法院依据（2018）津 02 执 675 号执行裁定从本公司募集资金专户—华夏银行股份有限公司北京世纪城支行 1028100000709400 账户司法扣划款资金 48,801,285.78 元。2023 年 9 月 22 日，公司因与华融国际信托有限责任公司、亿阳集团及邓伟金融借款合同纠纷案被北京市第四中级人民法院依据（2023）京 04 执 333 号《执行通知书》，扣划了交通银行哈尔滨哈西支行 231000748018010056004 募集资金专户资金 163,489,462.58 元。2023 年 10 月 17 日，公司因与华融国际信托有限责任公司、亿阳集团及邓伟金融借款合同纠纷案被北京市第四中级人民法院依据（2023）京 04 执 333 号《执行通知书》，扣划了华夏银行北京世纪城支行 1028100000709400 募集资金专户资金 29,270,501.94 元。2023 年 11 月 13 日，公司因与交银国际信托有限公司、亿阳集团及邓伟金融借款合同纠纷案，被浙江省高级人民法院依据（2023）浙执 9 号《执行通知书》，扣划了公司阜新银行开发区支行 12002000025371 募集资金专户资金 191,422,593.47 元。因司法划转减少募集资金专户余额合计为 43,298.38 万元。

3、由于 2017 年下半年以来募集资金专户陆续被司法冻结，公司募集资金及自有资金投入募投项目受限，影响了公司募集资金的使用，进而对实际投资进度造成了影响，经 2019 年 4 月 25 日召开的公司第七届董事会第二十四次会议审议通过，并经公司 2018 年年度股东大会审议批准，公司已暂缓实施募投项目。此外，近年来，受募集资金专户冻结导致的资金受限、战略调整、行业形势变化、市场萎缩、团队调整及技术人员流失等客观条件影响，智慧城市建设项目、行业大数据分析运营项目和云安全管理系统建设项目已不再具备继续实施条件。公司募集资金专户累计被司法扣划 43,298.38 万元，也对公司未来对募投项目的投入产生重大不利影响。待对实施募投项目产生不利影响的条件消失后，公司将重新评估募投项目实施的可行性。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 20,401 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |             |           |                     |                |             |             |
|------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|-------------|-------------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>（%） | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |             | 股东性质        |
|                        |            |             |           |                     | 股份<br>状态       | 数量          |             |
| 亿阳集团<br>股份有限<br>公司     | 0          | 207,573,483 | 32.89     | 64,459,419          | 冻结             | 207,573,483 | 境内非国有法<br>人 |
| 亿阳集团<br>股份有限<br>公司     | 0          | 207,573,483 | 32.89     | 64,459,419          | 质押             | 207,573,483 | 境内非国有法<br>人 |
| 大连万怡<br>投资有限<br>公司     | 0          | 33,245,833  | 5.27      |                     | 质押             | 15,555,833  | 境内非国有法<br>人 |
| 吕秀芬                    | 0          | 5,947,606   | 0.94      |                     | 未知             |             | 境内自然人       |
| 程洪斌                    | 0          | 5,647,000   | 0.89      |                     | 未知             |             | 境内自然人       |
| 王日昇                    | 0          | 5,515,299   | 0.87      |                     | 未知             |             | 境内自然人       |
| 吴小林                    | 200,000    | 4,839,114   | 0.77      |                     | 未知             |             | 境内自然人       |

| 王树先                         | 29,900  | 4,529,721 | 0.72        |  | 未知 |  | 境内自然人 |
|-----------------------------|---|-----------|-------------|--|----|--|-------|
| 陈金华                         | 150,000   | 4,159,529 | 0.66        |  | 未知 |  | 境内自然人 |
| 王立纬                         | 359,100   | 3,966,900 | 0.63        |  | 未知 |  | 境内自然人 |
| 张志叶                         | 0   | 3,242,701 | 0.51        |  | 未知 |  | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |   |           |             |  |    |  |       |
| 股东名称                        | 持有无限售条件流通股的数量   | 股份种类及数量   |             |  |    |  |       |
|                             |   | 种类        | 数量          |  |    |  |       |
| 亿阳集团股份有限公司                  | 143,114,064   | 人民币普通股    | 143,114,064 |  |    |  |       |
| 大连万怡投资有限公司                  | 33,245,833  | 人民币普通股    | 33,245,833  |  |    |  |       |
| 吕秀芬                         | 5,947,606   | 人民币普通股    | 5,947,606   |  |    |  |       |
| 程洪斌                         | 5,647,000   | 人民币普通股    | 5,647,000   |  |    |  |       |
| 王日昇                         | 5,515,299   | 人民币普通股    | 5,515,299   |  |    |  |       |
| 吴小林                         | 4,839,114   | 人民币普通股    | 4,839,114   |  |    |  |       |
| 王树先                         | 4,529,721   | 人民币普通股    | 4,529,721   |  |    |  |       |
| 陈金华                         | 4,159,529   | 人民币普通股    | 4,159,529   |  |    |  |       |
| 王立纬                         | 3,966,900   | 人民币普通股    | 3,966,900   |  |    |  |       |
| 张志叶                         | 3,242,701   | 人民币普通股    | 3,242,701   |  |    |  |       |
| 前十名股东中回购专户情况说明              | 无   |           |             |  |    |  |       |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明    | 无   |           |             |  |    |  |       |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明            | 前述股东中，亿阳集团与万怡投资为一致行动人关系；亿阳集团、万怡投资与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 |           |             |  |    |  |       |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明         | 无   |           |             |  |    |  |       |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称  | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件           |
|----|------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
|    |            |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |                |
| 1  | 亿阳集团股份有限公司 | 64,459,419   | 2019-10-11     | 0           | 非公开发行锁定期 36 个月 |

|                  |                           |   |            |   |                |
|------------------|---------------------------|---|------------|---|----------------|
| 2                | 新余方略德合投资管理有限公司一方略亿阳 1 号基金 | 669,966   | 2019-10-11 | 0 | 非公开发行锁定期 36 个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                           | 亿阳集团股份有限公司为公司控股股东，新余方略德合投资管理有限公司一方略亿阳 1 号基金为公司员工持股计划。 |            |   |                |

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名     | 职务          | 期初持股数  | 期末持股数  | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|--------|-------------|--------|--------|-------------|--------|
| 曹星（离任） | 董事、CEO（总裁）  | 37,200 | 37,200 | 0           | 无      |
| 李鹏     | 董事、CMO（副总裁） | 15,000 | 15,000 | 0           | 无      |

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

## 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：亿阳信通股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目            | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日    |
|---------------|----|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                |
| 货币资金          |    | 988,397,421.22   | 686,136,387.85 |
| 结算备付金         |    |                  |                |
| 拆出资金          |    |                  |                |
| 交易性金融资产       |    |                  |                |
| 衍生金融资产        |    |                  |                |
| 应收票据          |    | 650,000.00       | 1,133,405.00   |
| 应收账款          |    | 101,082,268.57   | 92,223,302.65  |
| 应收款项融资        |    |                  |                |
| 预付款项          |    | 1,565,906.64     | 1,634,326.51   |
| 应收保费          |    |                  |                |
| 应收分保账款        |    |                  |                |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                |
| 其他应收款         |    | 16,038,048.31    | 30,554,856.04  |
| 其中：应收利息       |    |                  |                |
| 应收股利          |    |                  |                |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                |
| 存货            |    | 3,947,296.06     | 15,245,891.23  |
| 其中：数据资源       |    |                  |                |
| 合同资产          |    | 648,270.48       | 648,270.48     |
| 持有待售资产        |    |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                |
| 其他流动资产        |    | 2,332,374.42     | 1,927,492.52   |
| 流动资产合计        |    | 1,114,661,585.70 | 829,503,932.28 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                |
| 发放贷款和垫款       |    |                  |                |
| 债权投资          |    |                  |                |
| 其他债权投资        |    |                  |                |
| 长期应收款         |    |                  |                |
| 长期股权投资        |    | 2,328,993.61     | 2,328,993.61   |
| 其他权益工具投资      |    | 19,624,537.23    | 118,618,945.90 |
| 其他非流动金融资产     |    | 15,455,018.91    | 15,455,018.91  |
| 投资性房地产        |    | 10,413,321.06    | 10,597,128.06  |
| 固定资产          |    | 233,366,053.95   | 240,076,698.96 |
| 在建工程          |    |                  |                |
| 生产性生物资产       |    |                  |                |

| 项目            | 附注 | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 使用权资产         |    | 16,708,995.93    | 19,940,456.31    |
| 无形资产          |    | 10,688,048.82    | 12,271,463.30    |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 99,666.62        | 112,666.64       |
| 递延所得税资产       |    | 14,191.06        | 14,531.16        |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 308,698,827.19   | 419,415,902.85   |
| 资产总计          |    | 1,423,360,412.89 | 1,248,919,835.13 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    |                  |                  |
| 向中央银行借款       |    |                  |                  |
| 拆入资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 衍生金融负债        |    |                  |                  |
| 应付票据          |    |                  |                  |
| 应付账款          |    | 118,759,441.20   | 117,625,089.44   |
| 预收款项          |    | 306,138.24       |                  |
| 合同负债          |    | 31,278,557.60    | 34,768,523.58    |
| 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        |    | 30,547,234.92    | 49,961,287.89    |
| 应交税费          |    | 3,895,078.38     | 4,721,106.52     |
| 其他应付款         |    | 59,819,739.82    | 135,548,489.72   |
| 其中：应付利息       |    |                  |                  |
| 应付股利          |    | 10,529,140.48    | 10,529,140.48    |
| 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   |    | 6,666,912.00     | 6,860,753.31     |
| 其他流动负债        |    | 5,596,837.76     | 5,277,525.23     |
| 流动负债合计        |    | 256,869,939.92   | 354,762,775.69   |
| <b>非流动负债：</b> |    |                  |                  |
| 保险合同准备金       |    |                  |                  |
| 长期借款          |    |                  |                  |
| 应付债券          |    |                  |                  |
| 其中：优先股        |    |                  |                  |
| 永续债           |    |                  |                  |
| 租赁负债          |    | 6,604,370.38     | 9,369,338.82     |
| 长期应付款         |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |    |                  |                  |
| 预计负债          |    | 463,063,423.82   | 464,063,111.91   |

| 项目                   | 附注 | 2024年6月30日        | 2023年12月31日       |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 递延收益                 |    |                   |                   |
| 递延所得税负债              |    | 2,797,923.92      | 2,846,731.46      |
| 其他非流动负债              |    |                   |                   |
| 非流动负债合计              |    | 472,465,718.12    | 476,279,182.19    |
| 负债合计                 |    | 729,335,658.04    | 831,041,957.88    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |    | 631,052,069.00    | 631,052,069.00    |
| 其他权益工具               |    |                   |                   |
| 其中：优先股               |    |                   |                   |
| 永续债                  |    |                   |                   |
| 资本公积                 |    | 1,989,870,817.14  | 1,721,767,425.81  |
| 减：库存股                |    |                   |                   |
| 其他综合收益               |    | 10,536,451.99     | -23,774,646.72    |
| 专项储备                 |    |                   |                   |
| 盈余公积                 |    | 241,724,672.22    | 276,035,304.00    |
| 一般风险准备               |    |                   |                   |
| 未分配利润                |    | -2,173,259,809.81 | -2,181,396,684.94 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |    | 699,924,200.54    | 423,683,467.15    |
| 少数股东权益               |    | -5,899,445.69     | -5,805,589.90     |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 694,024,754.85    | 417,877,877.25    |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 1,423,360,412.89  | 1,248,919,835.13  |

公司负责人：袁义祥主管会计工作负责人：张秀琴会计机构负责人：那旭颖

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：亿阳信通股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目           | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 362,500,279.42   | 356,190,110.48   |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         |    | 73,586,971.77    | 66,449,370.56    |
| 应收款项融资       |    |                  |                  |
| 预付款项         |    | 2,180,493.14     | 2,332,387.45     |
| 其他应收款        |    | 3,096,473,733.16 | 2,731,406,677.65 |
| 其中：应收利息      |    |                  |                  |
| 应收股利         |    |                  |                  |
| 存货           |    | 14,562,285.58    | 31,030,403.33    |
| 其中：数据资源      |    |                  |                  |
| 合同资产         |    | 432,705.49       | 432,705.49       |

| 项目            | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 持有待售资产        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    | 103,318.77       | 103,318.77       |
| 流动资产合计        |    | 3,549,839,787.33 | 3,187,944,973.73 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 债权投资          |    |                  |                  |
| 其他债权投资        |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 421,975,042.57   | 421,975,042.57   |
| 其他权益工具投资      |    | 18,124,537.23    | 117,118,945.90   |
| 其他非流动金融资产     |    | 15,455,018.91    | 15,455,018.91    |
| 投资性房地产        |    | 7,757,473.35     | 7,904,330.55     |
| 固定资产          |    | 216,730,931.30   | 222,477,289.02   |
| 在建工程          |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 使用权资产         |    | 14,863,636.91    | 17,327,104.55    |
| 无形资产          |    | 3,400,572.19     | 4,362,880.69     |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    |                  |                  |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 698,307,212.46   | 806,620,612.19   |
| 资产总计          |    | 4,248,146,999.79 | 3,994,565,585.92 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    |                  |                  |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 衍生金融负债        |    |                  |                  |
| 应付票据          |    |                  |                  |
| 应付账款          |    | 129,016,780.78   | 127,770,079.90   |
| 预收款项          |    | 1,795,281.74     | 1,489,143.50     |
| 合同负债          |    | 22,589,734.24    | 25,400,291.18    |
| 应付职工薪酬        |    | 11,034,965.17    | 17,768,931.51    |
| 应交税费          |    | 3,303,102.92     | 2,990,928.88     |
| 其他应付款         |    | 545,278,777.16   | 595,429,501.72   |
| 其中：应付利息       |    |                  |                  |
| 应付股利          |    | 9,801,286.01     | 9,801,286.01     |
| 持有待售负债        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |    | 5,248,417.95     | 5,248,417.95     |
| 其他流动负债        |    | 5,132,440.92     | 4,903,580.14     |
| 流动负债合计        |    | 723,399,500.88   | 781,000,874.78   |
| <b>非流动负债：</b> |    |                  |                  |
| 长期借款          |    |                  |                  |
| 应付债券          |    |                  |                  |

| 项目                   | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 永续债                  |    |                  |                  |
| 租赁负债                 |    | 6,141,975.36     | 8,283,150.56     |
| 长期应付款                |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |    |                  |                  |
| 预计负债                 |    | 461,161,198.70   | 461,465,623.70   |
| 递延收益                 |    |                  |                  |
| 递延所得税负债              |    | 2,797,923.92     | 2,846,731.46     |
| 其他非流动负债              |    |                  |                  |
| 非流动负债合计              |    | 470,101,097.98   | 472,595,505.72   |
| 负债合计                 |    | 1,193,500,598.86 | 1,253,596,380.50 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |    | 631,052,069.00   | 631,052,069.00   |
| 其他权益工具               |    |                  |                  |
| 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 永续债                  |    |                  |                  |
| 资本公积                 |    | 1,998,968,158.99 | 1,730,864,767.66 |
| 减：库存股                |    |                  |                  |
| 其他综合收益               |    | 9,873,656.94     | -24,436,974.84   |
| 专项储备                 |    |                  |                  |
| 盈余公积                 |    | 241,724,672.22   | 276,035,304.00   |
| 未分配利润                |    | 173,027,843.78   | 127,454,039.60   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 3,054,646,400.93 | 2,740,969,205.42 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 4,248,146,999.79 | 3,994,565,585.92 |

公司负责人：袁义祥主管会计工作负责人：张秀琴会计机构负责人：那旭颖

### 合并利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |    | 125,086,052.00 | 99,511,543.82  |
| 其中：营业收入     |    | 125,086,052.00 | 99,511,543.82  |
| 利息收入        |    |                |                |
| 已赚保费        |    |                |                |
| 手续费及佣金收入    |    |                |                |
| 二、营业总成本     |    | 139,095,105.50 | 184,670,737.64 |
| 其中：营业成本     |    | 51,682,321.47  | 50,398,089.95  |
| 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        |    |                |                |

| 项目                            | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 税金及附加                         |    | 1,892,540.44   | 1,860,875.19   |
| 销售费用                          |    | 8,012,257.99   | 13,918,575.60  |
| 管理费用                          |    | 55,341,031.68  | 72,662,601.66  |
| 研发费用                          |    | 26,439,220.56  | 48,176,156.16  |
| 财务费用                          |    | -4,272,266.64  | -2,345,560.92  |
| 其中：利息费用                       |    |                |                |
| 利息收入                          |    | 4,588,785.36   | 2,780,427.17   |
| 加：其他收益                        |    | 1,009,798.45   | 1,205,096.87   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 32,323,521.31  |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -11,065,662.16 | -11,222,988.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    | -424.39        | 201,918.17     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 8,258,179.71   | -94,975,167.28 |
| 加：营业外收入                       |    | 24,714.45      | 156,646.62     |
| 减：营业外支出                       |    | 288,342.26     | 188,384.22     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 7,994,551.90   | -95,006,904.88 |
| 减：所得税费用                       |    | -48,467.44     |                |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 8,043,019.34   | -95,006,904.88 |
| （一）按经营持续性分类                   |    |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 8,043,019.34   | -95,006,904.88 |
| 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）   |    | 8,136,875.13   | -94,828,043.01 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |    | -93,855.79     | -178,861.87    |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |    | 466.93         | 4,099.01       |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |    | 466.93         | 4,099.01       |
| 1. 不能重分类进损益的其他综               |    | -              | -              |

| 项目                      | 附注 | 2024年半年度     | 2023年半年度       |
|-------------------------|----|--------------|----------------|
| 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      |    |              |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |    | 466.93       | 4,099.01       |
| (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          |    | 466.93       | 4,099.01       |
| (7) 其他                  |    |              |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |    |              |                |
| 七、综合收益总额                |    | 8,043,486.27 | -95,002,805.87 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |    | 8,137,342.06 | -94,823,944.00 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |    | -93,855.79   | -178,861.87    |
| 八、每股收益：                 |    |              |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |    | 0.0129       | -0.1503        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |    | 0.0129       | -0.1503        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：袁义祥主管会计工作负责人：张秀琴会计机构负责人：那旭颖

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目      | 附注 | 2024年半年度      | 2023年半年度      |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入  |    | 81,200,890.92 | 55,071,081.23 |
| 减：营业成本  |    | 25,250,752.36 | 12,927,812.16 |
| 税金及附加   |    | 1,656,416.34  | 1,572,534.03  |
| 销售费用    |    | 3,296,307.74  | 7,446,543.49  |
| 管理费用    |    | 31,971,378.46 | 42,069,507.98 |
| 研发费用    |    | 3,731,222.36  | 9,942,850.65  |
| 财务费用    |    | -3,336,472.44 | -1,190,377.75 |
| 其中：利息费用 |    |               |               |
| 利息收入    |    | 3,579,545.42  | 1,534,173.52  |

| 项目                            | 附注 | 2024年半年度      | 2023年半年度       |
|-------------------------------|----|---------------|----------------|
| 加：其他收益                        |    | 455,750.48    | 850,158.60     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | 32,323,521.31 |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |               |                |
| 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）             |    | -5,656,342.14 | -7,607,652.35  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |               | 41,173.95      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 45,754,215.75 | -24,414,109.13 |
| 加：营业外收入                       |    | 21,713.87     | 1.21           |
| 减：营业外支出                       |    | 250,932.98    | 123,836.25     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 45,524,996.64 | -24,537,944.17 |
| 减：所得税费用                       |    | -48,807.54    |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 45,573,804.18 | -24,537,944.17 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 45,573,804.18 | -24,537,944.17 |
| （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              |    |               |                |
| （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                    |    |               |                |

| 项目             | 附注 | 2024年半年度      | 2023年半年度       |
|----------------|----|---------------|----------------|
| 6.外币财务报表折算差额   |    |               |                |
| 7.其他           |    |               |                |
| 六、综合收益总额       |    | 45,573,804.18 | -24,537,944.17 |
| 七、每股收益：        |    |               |                |
| （一）基本每股收益(元/股) |    |               |                |
| （二）稀释每股收益(元/股) |    |               |                |

公司负责人：袁义祥主管会计工作负责人：张秀琴会计机构负责人：那旭颖

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 104,851,798.52 | 132,023,925.86 |
| 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               |    | 248,889.84     | 983,568.09     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 396,332,179.08 | 83,596,934.32  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 501,432,867.44 | 216,604,428.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 24,378,426.46  | 29,101,703.94  |
| 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             |    |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的          |    | 95,080,139.99  | 156,960,889.58 |

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 现金                        |    |                |                |
| 支付的各项税费                   |    | 4,932,690.18   | 8,759,207.80   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 76,582,152.33  | 57,865,942.82  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 200,973,408.96 | 252,687,744.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 300,459,458.48 | -36,083,315.87 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 44,290.00      | 540,942.31     |
| 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                |    | 44,290.00      | 540,942.31     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 115,020.00     | 4,478,037.57   |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 115,020.00     | 4,478,037.57   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -70,730.00     | -3,937,095.26  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 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                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,623,571.90   | 4,163,957.35   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,623,571.90   | 4,163,957.35   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -3,623,571.90  | -4,163,957.35  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |
|                           |    | 246.43         | 2,809.46       |

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |    | 296,765,403.01 | -44,181,559.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |    | 327,043,489.45 | 558,215,132.37 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |    | 623,808,892.46 | 514,033,573.35 |

公司负责人：袁义祥主管会计工作负责人：张秀琴会计机构负责人：那旭颖

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度      | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 64,138,976.25 | 79,816,030.19  |
| 收到的税费返还                   |    | 155,552.13    | 857,249.22     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 29,581,000.57 | 142,364,464.77 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 93,875,528.95 | 223,037,744.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,551,689.01  | 9,743,440.30   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 1,428,914.02  | 43,520,838.70  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,259,449.02  | 2,225,619.39   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 81,897,000.62 | 180,332,210.22 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 90,137,052.67 | 235,822,108.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 3,738,476.28  | -12,784,364.43 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 43,640.00     | 75,312.28      |
| 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                |    | 43,640.00     | 75,312.28      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 86,520.00     | 1,338,281.00   |
| 投资支付的现金                   |    |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 86,520.00     | 1,338,281.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -42,880.00    | -1,262,968.72  |

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度      | 2023年半年度       |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |                |
| 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                 |    |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,833,662.30  | 3,586,697.75   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,833,662.30  | 3,586,697.75   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -2,833,662.30 | -3,586,697.75  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |               |                |
|                           |    | 861,933.98    | -17,634,030.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 353,147.52    | 18,010,579.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |               |                |
|                           |    | 1,215,081.50  | 376,548.29     |

公司负责人：袁义祥主管会计工作负责人：张秀琴会计机构负责人：那旭颖

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度       |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                   |    |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|-------------------|----|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                   |    |                |               |                |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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、上年期末余额              | 631,052,069.00 |        |    |  | 1,721,767,425.81 |       | -23,774,646.72 |      | 276,035,304.00 |        | -2,181,396,684.94 |    | 423,683,467.15 | -5,805,589.90 | 417,877,877.25 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                   |    |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                   |    |                |               |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |                |      |                |        |                   |    |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 631,052,069.00 |        |    |  | 1,721,767,425.81 |       | -23,774,646.72 |      | 276,035,304.00 |        | -2,181,396,684.94 |    | 423,683,467.15 | -5,805,589.90 | 417,877,877.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 268,103,391.33   |       | 34,311,098.71  |      | -34,310,631.78 |        | 8,136,875.13      |    | 276,240,733.39 | -93,855.79    | 276,146,877.60 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       | 466.93         |      |                |        | 8,136,875.13      |    | 8,137,342.06   | -93,855.79    | 8,043,486.27   |



|                    |                |  |  |  |                  |               |  |                |  |                   |  |                |               |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|----------------|--|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 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    |                |  |  |  |                  | 34,310,631.78 |  | -34,310,631.78 |  |                   |  |                |               |                |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |               |  |                |  |                   |  | -              |               | -              |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |               |  |                |  |                   |  |                |               |                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |               |  |                |  |                   |  |                |               |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |               |  |                |  |                   |  |                |               |                |
| （六）其他              |                |  |  |  | 268,103,391.33   |               |  |                |  |                   |  | 268,103,391.33 |               | 268,103,391.33 |
| 四、本期期末余额           | 631,052,069.00 |  |  |  | 1,989,870,817.14 | 10,536,451.99 |  | 241,724,672.22 |  | -2,173,259,809.81 |  | 699,924,200.54 | -5,899,445.69 | 694,024,754.85 |

| 项目                    | 2023年半年度       |        |    |  |                  |                |               |      |                |        |                   |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|-------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |               |      |                |        |                   |    |                  |               |                  |
|                       | 实收资本(或股本)      | 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、上年期末余额              | 631,052,069.00 |        |    |  | 1,671,238,413.62 | 40,525,523.73  | -5,892,376.31 |      | 276,035,304.00 |        | -1,130,475,827.60 |    | 1,401,432,058.98 | -5,480,753.93 | 1,395,951,305.05 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |                |               |      |                |        | 285,154.85        |    | 285,154.85       |               | 285,154.85       |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |                |               |      |                |        |                   |    | -                |               | -                |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |                |               |      |                |        |                   |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 631,052,069.00 |        |    |  | 1,671,238,413.62 | 40,525,523.73  | -5,892,376.31 | -    | 276,035,304.00 |        | -1,130,190,672.75 | -  | 1,401,717,213.83 | -5,480,753.93 | 1,396,236,459.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 34,878,975.02    | -40,525,523.73 | 4,099.01      |      | -              |        | -94,828,043.01    | -  | -19,419,445.25   | -178,861.87   | -19,598,307.12   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |                | 4,099.01      |      |                |        | -94,828,043.01    |    | -94,823,944.00   | -178,861.87   | -95,002,805.87   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                  | -40,525,523.73 |               |      |                |        |                   |    | 40,525,523.73    |               | 40,525,523.73    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                  |                |               |      |                |        |                   |    |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持            |                |        |    |  |                  |                |               |      |                |        |                   |    | -                |               | -                |



|                 |                |   |   |   |                  |   |               |   |                |   |                   |               |                  |               |                  |
|-----------------|----------------|---|---|---|------------------|---|---------------|---|----------------|---|-------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 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          |                |   |   |   | 34,878,975.02    |   |               |   |                |   |                   | 34,878,975.02 |                  |               | 34,878,975.02    |
| 四、本期期末余额        | 631,052,069.00 | - | - | - | 1,706,117,388.64 | - | -5,888,277.30 | - | 276,035,304.00 | - | -1,225,018,715.76 | -             | 1,382,297,768.58 | -5,659,615.80 | 1,376,638,152.78 |

公司负责人：袁义祥 主管会计工作负责人：张秀琴 会计机构负责人：那旭颖

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024 年半年度      |        |     |    |                  |       |                |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 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          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 631,052,069.00 |        |     | -  | 1,730,864,767.66 |       | -24,436,974.84 | -    | 276,035,304.00 | 127,454,039.60 | 2,740,969,205.42 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 631,052,069.00 |        |     | -  | 1,730,864,767.66 | -     | -24,436,974.84 | -    | 276,035,304.00 | 127,454,039.60 | 2,740,969,205.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     | -  | 268,103,391.33   | -     | 34,310,631.78  | -    | -34,310,631.78 | 45,573,804.18  | 313,677,195.51   |

|                    |                |  |  |   |                  |   |               |   |                |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|---|------------------|---|---------------|---|----------------|----------------|------------------|
| (一) 综合收益总额         |                |  |  |   |                  |   |               |   |                | 45,573,804.18  | 45,573,804.18    |
| (二) 所有者投入和减少资本     |                |  |  | - | -                | - | -             | - | -              | -              | -                |
| 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. 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      |                |  |  | - | -                | - | 34,310,631.78 | - | -34,310,631.78 | -              | -                |
| 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    |                |  |  |   |                  |   | 34,310,631.78 |   | -34,310,631.78 |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |   |                  |   |               |   |                |                | -                |
| (五) 专项储备           |                |  |  | - | -                | - | -             | - | -              | -              | -                |
| 1. 本期提取            |                |  |  |   |                  |   |               |   |                |                | -                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |   |                  |   |               |   |                |                | -                |
| (六) 其他             |                |  |  |   | 268,103,391.33   |   |               |   |                |                | 268,103,391.33   |
| 四、本期期末余额           | 631,052,069.00 |  |  |   | 1,998,968,158.99 |   | 9,873,656.94  |   | 241,724,672.22 | 173,027,843.78 | 3,054,646,400.93 |

| 项目       | 2023 年半年度      |        |     |    |                  |               |               |      |                |                  |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|---------------|---------------|------|----------------|------------------|------------------|
|          | 实收资本(或股本)      | 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            | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |               |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额 | 631,052,069.00 |        |     |    | 1,680,335,755.47 | 40,525,523.73 | -6,538,841.92 |      | 276,035,304.00 | 1,061,918,649.69 | 3,602,277,412.51 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |               |               |      |                |                  | -                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |               |               |      |                |                  | -                |
| 其他       |                |        |     |    |                  |               |               |      |                |                  | -                |
| 二、本年期初余额 | 631,052,069.00 |        |     |    | 1,680,335,755.47 | 40,525,523.73 | -6,538,841.92 |      | 276,035,304.00 | 1,061,918,649.69 | 3,602,277,412.51 |

|                       |                |  |  |                  |                |               |  |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|---------------|--|----------------|------------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |  |  | 34,878,975.02    | -40,525,523.73 |               |  |                | -24,537,944.17   | 50,866,554.58    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                  |                |               |  |                | -24,537,944.17   | -24,537,944.17   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |                  | -40,525,523.73 |               |  |                | -                | 40,525,523.73    |
| 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. 其他                 |                |  |  |                  | -40,525,523.73 |               |  |                |                  | 40,525,523.73    |
| （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                 |                |  |  | 34,878,975.02    |                |               |  |                |                  | 34,878,975.02    |
| 四、本期期末余额              | 631,052,069.00 |  |  | 1,715,214,730.49 |                | -6,538,841.92 |  | 276,035,304.00 | 1,037,380,705.52 | 3,653,143,967.09 |

公司负责人：袁义祥 主管会计工作负责人：张秀琴 会计机构负责人：那旭颖

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

亿阳信通股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，于1998年2月18日经哈尔滨市经济体制改革委员会以“哈体改复（1998）15号”文批复同意，并经黑龙江省经济体制改革委员会以“黑体改复（1999）8号”文批复确认后设立，由亿阳集团股份有限公司（原名亿阳集团有限公司、以下简称“亿阳集团”）、哈尔滨市光大电脑有限公司、哈尔滨现代设备安装有限公司、北京市北邮通信技术公司及北京北邮新大科技开发公司（原名北京邮电学院科技开发公司）共同发起设立，并经哈尔滨市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：2301092010005。公司所发行人民币普通股A股，已在上海证券交易所上市。公司总部位于黑龙江省哈尔滨市南岗区嵩山路高科技开发区1号楼。2016年12月8日换取统一社会信用代码91230199128027157K的营业执照。

截至2024年6月30日，本公司总股本631,052,069股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人才发展部、财务测算部、新产品预研部、技术规划部等部门，拥有22个子、孙公司。

##### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：计算机软、硬件技术开发、生产、销售及系统集成；通讯技术、网络信息技术和产品的研发、生产、销售及服务；高速公路机电系统、城市智能交通系统的咨询、设计、施工、管理运营、维护等。

本公司属通信设备及技术服务行业，主要从事运营管控系统（含电信网络运营支撑系统OSS）、经营管理支撑系统（含电信管理支撑系统MSS）、可视决策等方面的行业数字化软件开发、解决方案提供和技术服务，为电信、广电、能源、政府、金融、轨道交通等行业提供信息化支撑系统建设与服务。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 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：

适用  不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注固定资产、无形资产与开发支出和收入。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

| 项目                    | 重要性标准                                       |
|-----------------------|---|
| 账龄超过 1 年的重要应付账款       | 单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 1% 以上且金额大于 500 万元   |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款      | 单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 1% 以上且金额大于 200 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要预付账款       | 单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 1% 以上且金额大于 200 万元   |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款      | 单个客户金额在 100 万元以上的应收账款                       |
| 应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的  | 单个客户转回金额在 100 万元以上的应收账款                     |
| 本期重要的应收账款核销           | 单个客户核销金额在 100 万元以上的应收账款                     |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款     | 单项金额在 100 万元以上的其他应收款                        |
| 其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项金额在 100 万元以上的其他应收款                        |
| 本期重要的其他应收款核销          | 单项客户核销金额在 100 万元以上的其他应收款                    |

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### 1. 控制的判断标准

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

#### 2. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予

以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份

额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类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、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12. 应收票据

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

| 组合名称     | 确定组合的依据   | 计提方法   |
|----------|---|--|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑票据组合 | 承兑人的信用情况、财务状况、还款意愿和还款能力不确定，且信用损失风险较高，实质上等同于应收账款         | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失，计提参照应收账款执行                    |

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

### 13. 应收账款

√适用 □不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

| 组合名称   | 确定组合的依据 |
|--------|---------|
| 信通行业客户 | 按行业分类   |

|        |       |
|--------|-------|
| 交通行业客户 | 按行业分类 |
| 其他行业客户 | 按行业分类 |

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

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

| 组合名称   | 确定组合的依据 |
|--------|---------|
| 备用金    | 款项性质    |
| 保证金和押金 | 款项性质    |
| 往来款项   | 款项性质    |

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并

按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40     | 5         | 4.75-2.38   |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率      |
|--------|------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20-40   | 5   | 4.75-2.38 |
| 电子设备   | 直线法  | 5       | 5   | 19        |
| 运输设备   | 直线法  | 5       | 5   | 19        |
| 其他设备   | 直线法  | 5       | 5   | 19        |

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

| 项目    | 预计使用寿命 |
|-------|--------|
| 房屋使用权 | 20 年   |
| 专利技术  | 5-10 年 |
| 专有技术  | 5 年    |
| 非专利技术 | 10 年   |
| 域名    | 5 年    |
| 客户关系  | 5 年    |
| 商标权   | 5 年    |

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用  不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 27. 长期资产减值

适用  不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 29. 合同负债

适用  不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿

接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所

反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司主要通过提供软件产品开发和技术服务、系统集成及第三方软硬件销售等方式取得收入。

具体确认原则和方法如下：

### (1) 软件产品开发

在按照项目约定提交项目成果并取得客户确认的终验报告时，公司按照软件开发合同金额全额确认项目收入，并按照已经发生的全部成本确认项目成本。

### (2) 技术服务

公司提供与软件产品相关的安装、调测、维护和升级服务等技术服务。

①公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得相应的结算单时确认收入。

②合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定需要客户验收的，根据客户验收情况确认收入。

### (3) 系统集成

公司根据合同的约定，已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收确认时，按合同约定的验收条件确认收入。

### (4) 智能交通业务

按照合同约定，以取得客户确认的工作量阶段性完工证明时确认收入。

## 35. 合同成本

√适用 □不适用

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增

量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36. 政府补助

适用  不适用

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债

转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (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). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种      | 计税依据    | 税率              |
|---------|---------|-----------------|
| 增值税     | 应税收入    | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 消费税     |         |                 |
| 营业税     |         |                 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%              |

|       |        |         |
|-------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
|-------|--------|---------|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称         | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 亿阳信通股份有限公司     | 15       |
| 亿阳安全技术有限公司     | 15       |
| 成都亿阳信通信息技术有限公司 | 15       |

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### （1）增值税

根据国发（2011）4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，公司及子公司自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》财税【2013】37号文，对自2013年8月1日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点工作作出规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

### （2）所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2023年11月15日，公司取得了黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202323001631），认定有效期三年。公司2024年减按15%税率征收企业所得税。

2023年11月30日，亿阳安全取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311005643），认定有效期三年。亿阳安全2024年减按15%税率征收企业所得税。

2021年10月9日，本公司的子公司成都亿阳信通信息技术有限公司（以下简称成都亿阳）取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202151000785），认定有效期三年。成都亿阳2024年减按15%税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 136,361.48     | 67,092.60      |
| 银行存款          | 985,405,571.44 | 681,333,165.22 |
| 其他货币资金        | 2,855,488.30   | 4,736,130.03   |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 988,397,421.22 | 686,136,387.85 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 39,824.56      | 39,578.13      |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 项目保函存款 | 2,855,488.30   | 4,724,531.92   |
| 司法冻结资金 | 361,733,040.46 | 354,368,366.48 |
| 合计     | 364,588,528.76 | 359,092,898.40 |

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 650,000.00 | 1,133,405.00 |
| 商业承兑票据 |            |              |
| 合计     | 650,000.00 | 1,133,405.00 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 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

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |            |        |      |          |            |              |        |      |          |              |
| 其中:       |            |        |      |          |            |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 650,000.00 | 100    |      |          | 650,000.00 | 1,133,405.00 | 100    |      |          | 1,133,405.00 |
| 其中:       |            |        |      |          |            |              |        |      |          |              |
| 银行承兑汇票    | 650,000.00 | 100    |      |          | 650,000.00 | 1,133,405.00 | 100    |      |          | 1,133,405.00 |
| 合计        |            | /      |      | /        | 650,000.00 | 1,133,405.00 | /      |      | /        | 1,133,405.00 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元币种: 人民币

| 名称     | 期末余额       |      |          |
|--------|------------|------|----------|
|        | 应收票据       | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 650,000.00 | 0    | 0        |
| 合计     | 650,000.00 | 0    | 0        |

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
|           | 82,070,546.24  | 58,531,492.25  |
| 1年以内小计    | 82,070,546.24  | 58,531,492.25  |
| 1至2年      | 30,156,091.67  | 31,379,190.70  |
| 2至3年      | 22,843,640.81  | 45,768,112.66  |
| 3年以上      | 192,109,360.10 | 167,081,191.47 |
| 3至4年      |                |                |
| 4至5年      |                |                |
| 5年以上      |                |                |
| 合计        | 327,179,638.82 | 302,759,987.08 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期末余额           |       |                |         |                | 期初余额           |       |                |         |               |
|-----------|----------------|-------|----------------|---------|----------------|----------------|-------|----------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备           |         | 账面<br>价值       | 账面余额           |       | 坏账准备           |         | 账面<br>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 | 637,312.50     | 0.21  | 637,312.50     | 100     |                | 637,312.50     | 0.21  | 637,312.50     | 100     |               |
| 其中：       |                |       |                |         |                |                |       |                |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 326,542,326.32 | 99.81 | 225,460,057.75 | 69.04   | 101,082,268.57 | 302,122,674.58 | 99.79 | 209,899,371.93 | 69.47   | 92,223,302.65 |
| 其中：       |                |       |                |         |                |                |       |                |         |               |
| 信通行业客户    | 213,965,330.89 | 65.40 | 123,722,398.50 | 57.82   | 90,242,932.39  | 190,137,400.51 | 62.80 | 101,764,437.19 | 53.52   | 88,372,963.32 |
| 交通行业客户    | 112,553,274.45 | 34.40 | 101,713,938.27 | 90.37   | 10,839,336.18  | 111,961,553.09 | 36.98 | 108,111,213.76 | 96.56   | 3,850,339.33  |
| 其他行业客户    | 23,720.98      | 0.01  | 23,720.98      | 100.00  |                | 23,720.98      | 0.01  | 23,720.98      | 100     |               |
| 合计        | 327,179,638.82 | /     | 226,097,370.25 | /       | 101,082,268.57 | 302,759,987.08 | /     | 210,536,684.43 | /       | 92,223,302.65 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 名称              | 期末余额       |            |         | 计提理由          |
|-----------------|------------|------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例(%) |               |
| 中国电信股份有限公司湖北分公司 | 274,000.00 | 274,000.00 | 100     | 项目不再执行,款项不能收回 |
| 中国移动通信集团青海有限公司  | 212,512.50 | 212,512.50 | 100     | 项目不再执行,款项不能收回 |
| 中国电信股份有限公司甘肃分公司 | 150,800.00 | 150,800.00 | 100     | 项目不再执行,款项不能收回 |
| 合计              | 637,312.50 | 637,312.50 | 100     | /             |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:信通行业客户

单位:元币种:人民币

| 名称   | 期末余额           |                |         |
|------|----------------|----------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 59,169,414.05  | 4,171,443.68   | 7.05    |
| 1-2年 | 36,328,807.81  | 10,230,192.28  | 28.16   |
| 2-3年 | 23,314,673.69  | 14,168,327.20  | 60.77   |
| 3年以上 | 95,152,435.34  | 95,152,435.34  | 100     |
| 合计   | 213,965,330.89 | 123,722,398.50 |         |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:交通行业客户

单位:元币种:人民币

| 名称   | 期末余额           |                |         |
|------|----------------|----------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 15,536,923.93  | 6,227,199.11   | 40.08   |
| 1-2年 |                |                |         |
| 2-3年 | 5,673,632.67   | 4,144,021.30   | 73.04   |
| 3年以上 | 91,342,717.85  | 91,342,717.86  | 100.00  |
| 合计   | 112,553,274.45 | 101,713,938.27 |         |

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:其他行业客户

单位:元币种:人民币

| 名称 | 期末余额 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

|       |           |           |     |
|-------|-----------|-----------|-----|
| 1 年以内 |           |           |     |
| 1—2 年 |           |           |     |
| 2—3 年 |           |           |     |
| 3 年以上 | 23,720.98 | 23,720.98 | 100 |
| 合计    | 23,720.98 | 23,720.98 |     |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别               | 期初余额           | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|-------|-------|------|----------------|
|                  |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 637,312.50     | 0.00          |       |       |      | 637,312.50     |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 209,899,371.93 | 15,560,685.82 |       |       |      | 225,460,057.75 |
| 其中：信通行业客户        | 101,764,437.19 | 21,957,961.31 |       |       |      | 123,722,398.50 |
| 交通行业客户           | 108,111,213.76 | -6,397,275.49 |       |       |      | 101,713,938.27 |
| 其他行业客户           | 23,720.98      | 0.00          |       |       |      | 23,720.98      |
| 合计               | 210,536,684.43 | 15,560,685.82 |       |       |      | 226,097,370.25 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|------|----------------|------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 单位一  | 54,130,965.20  |            | 54,130,965.20  | 16.51                   | 54,130,965.20  |
| 单位二  | 30,016,900.57  |            | 30,016,900.57  | 9.16                    | 24,880,473.75  |
| 单位三  | 18,097,084.11  |            | 18,097,084.11  | 5.52                    | 16,362,295.00  |
| 单位四  | 16,276,110.50  | 355,525.00 | 16,631,635.50  | 5.07                    | 2,339,771.03   |
| 单位五  | 15,513,174.06  |            | 15,513,174.06  | 4.73                    | 6,217,680.16   |
| 合计   | 134,034,234.44 | 355,525.00 | 134,389,759.44 | 40.99                   | 103,931,185.13 |

其他说明  
无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 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       |
| 质保金 | 697,440.00 | 49,169.52 | 648,270.48 | 697,440.00 | 49,169.52 | 648,270.48 |
| 合计  | 697,440.00 | 49,169.52 | 648,270.48 | 697,440.00 | 49,169.52 | 648,270.48 |

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况  
适用 不适用

合同资产核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 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款项融资

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

#### (8). 其他说明:

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 525,000.00   | 33.53  | 566,525.56   | 34.66  |
| 1至2年 | 30,000.00    | 1.91   | 971,586.53   | 59.45  |
| 2至3年 | 1,010,906.64 | 64.56  | 56,894.31    | 3.48   |
| 3年以上 |              |        | 39,320.11    | 2.41   |
| 合计   | 1,565,906.64 | 100.00 | 1,634,326.51 | 100.00 |

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：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 16,038,048.31 | 30,554,856.04 |
| 合计    | 16,038,048.31 | 30,554,856.04 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 账龄        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内      |               |               |
| 其中:1年以内分项 |               |               |
|           | 7,706,220.09  | 24,290,036.40 |
| 1年以内小计    | 7,706,220.09  | 24,290,036.40 |
| 1至2年      | 2,713,718.65  | 2,448,804.11  |
| 2至3年      | 1,248,718.76  | 2,974,898.60  |
| 3年以上      | 68,025,833.60 | 68,992,583.38 |
| 3至4年      |               |               |
| 4至5年      |               |               |
| 5年以上      |               |               |
| 合计        | 79,694,491.10 | 98,706,322.49 |

## (14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 1,692,941.96  | 1,708,863.41  |
| 保证金和押金 | 8,554,029.56  | 7,822,955.25  |
| 往来款    | 69,447,519.58 | 89,174,503.83 |
| 合计     | 79,694,491.10 | 98,706,322.49 |

## (15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 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) |               |
| 2024年1月1日余额 | 1,038,922.70 | 67,112,543.75        |                      | 68,151,466.45 |
| 2024年1月1日余  |              |                      |                      |               |

|              |             |               |  |               |
|--------------|-------------|---------------|--|---------------|
| 额在本期         |             |               |  |               |
| --转入第二阶段     |             |               |  |               |
| --转入第三阶段     |             |               |  |               |
| --转回第二阶段     |             |               |  |               |
| --转回第一阶段     |             |               |  |               |
| 本期计提         | -757,570.27 | -3,737,453.39 |  | -4,495,023.66 |
| 本期转回         |             |               |  |               |
| 本期转销         |             |               |  |               |
| 本期核销         |             |               |  |               |
| 其他变动         |             |               |  |               |
| 2024年6月30日余额 | 281,352.43  | 63,375,090.36 |  | 63,656,442.79 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：保证金和押金、账龄 1 年以内的备用金和往来款项自初始确认后信用风险未显著增加，划分为第一阶段；账龄 1 年以上的备用金和往来款项自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，划分为第二阶段；单项计提坏账的其他应收款自初始确认后已发生信用减值，划分为第三阶段。

坏账准备计提比例：预期信用损失比例每年根据迁徙率模型进行调整。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|       |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 其他应收款 | 68,151,466.45 | -4,495,023.66 |       |       |      | 63,656,442.79 |
| 合计    | 68,151,466.45 | -4,495,023.66 |       |       |      | 63,656,442.79 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额      |
|------|---------------|---------------------|-------|------|---------------|
| 单位一  | 6,500,000.00  | 8.16                | 往来款   | 3年以上 | 6,500,000.00  |
| 单位二  | 5,000,000.00  | 6.27                | 往来款   | 3年以上 | 5,000,000.00  |
| 单位三  | 3,337,938.01  | 4.19                | 往来款   | 3年以上 | 3,337,938.01  |
| 单位四  | 3,000,000.00  | 3.76                | 往来款   | 3年以上 | 3,000,000.00  |
| 单位五  | 2,416,244.90  | 3.03                | 往来款   | 1年以内 | 70,312.73     |
| 合计   | 20,254,182.91 | 25.41               | /     | /    | 17,908,250.74 |

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |                   |              | 期初余额          |                   |               |
|---------|---------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     |               |                   |              |               |                   |               |
| 在产品     |               |                   |              |               |                   |               |
| 库存商品    |               |                   |              |               |                   |               |
| 周转材料    |               |                   |              |               |                   |               |
| 消耗性生物资产 |               |                   |              |               |                   |               |
| 合同履约成本  | 85,281,791.78 | 81,334,495.72     | 3,947,296.06 | 96,580,386.95 | 81,334,495.72     | 15,245,891.23 |
| 工程用材料   |               |                   |              |               |                   |               |
| 发出商品    |               |                   |              |               |                   |               |
| 合计      | 85,281,791.78 | 81,334,495.72     | 3,947,296.06 | 96,580,386.95 | 81,334,495.72     | 15,245,891.23 |

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |               |
| 原材料     |               |        |    |        |    |               |
| 在产品     |               |        |    |        |    |               |
| 库存商品    |               |        |    |        |    |               |
| 周转材料    |               |        |    |        |    |               |
| 消耗性生物资产 |               |        |    |        |    |               |
| 合同履约成本  | 81,334,495.72 |        |    |        |    | 81,334,495.72 |
| 工程用材料   |               |        |    |        |    |               |
| 合计      | 81,334,495.72 |        |    |        |    | 81,334,495.72 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 合同取得成本       |              |              |
| 应收退货成本       |              |              |
| 待抵扣进项税额      | 2,332,374.42 | 1,927,492.52 |
| 预缴所得税        |              |              |
| 预缴其他税费       |              |              |
| 预缴职工保险及住房公积金 |              |              |
| 其他           |              |              |
| 合计           | 2,332,374.42 | 1,927,492.52 |

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额          | 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          |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 小计              |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 二、联营企业          |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 新疆普天亿阳信息科技有限公司  | 2,328,993.61  |        |      |             |          |        |             |        |    | 2,328,993.61  |               |
| 北京亿阳汇智通科技股份有限公司 | 20,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |        |    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 小计              | 22,328,993.61 |        |      |             |          |        |             |        |    | 22,328,993.61 | 20,000,000.00 |
| 合计              | 22,328,993.61 |        |      |             |          |        |             |        |    | 22,328,993.61 | 20,000,000.00 |

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目               | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |               |                | 期末余额          | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他             |               |           |               |               |                           |
| 西安航天远征流体控制股份有限公司 | 2,583,788.73   |        |      |               |               |                | 2,583,788.73  |           | 2,043,788.73  |               | 非交易性权益工具投资                |
| 北京博新创亿科技股份有限公司   | 7,160,356.57   |        |      |               |               |                | 7,160,356.57  |           | 5,582,994.12  |               | 非交易性权益工具投资                |
| 东华光普大数据技术有限公司    | 502,577.46     |        |      |               |               |                | 502,577.46    |           |               | 2,497,422.54  | 非交易性权益工具投资                |
| 北京易联达商务服务有限公司    | 7,877,814.47   |        |      |               |               |                | 7,877,814.47  |           | 5,763,974.06  |               | 非交易性权益工具投资                |
| 亿阳集团股份有限公司       | 98,994,408.67  |        |      |               |               | -98,994,408.67 |               |           |               |               | 非交易性权益工具投资                |
| 威岚科技（海南）有限责任公司   | 1,500,000.00   |        |      |               |               |                | 1,500,000.00  |           |               |               | 非交易性权益工具投资                |
| 合计               | 118,618,945.90 |        |      |               |               | -98,994,408.67 | 19,624,537.23 |           | 13,390,756.91 | 2,497,422.54  | /                         |

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 因终止确认转入留存收益的累计利得 | 因终止确认转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因           |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 亿阳集团股份有限公司 |                  | 34,310,631.78    | 本报告期收到控股股东股份回购承诺款 |
| 合计         |                  | 34,310,631.78    | /                 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                 | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 北京华睿互联创业投资中心（有限合伙） | 15,455,018.91 | 15,455,018.91 |
| 合计                 | 15,455,018.91 | 15,455,018.91 |

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

| 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             | 15,478,475.91 |       |      | 15,478,475.91 |
| 2.本期增加金额           |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| (3) 转回固定资产         |               |       |      |               |
| 4.期末余额             | 15,478,475.91 |       |      | 15,478,475.91 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1.期初余额             | 4,881,347.85  |       |      | 4,881,347.85  |
| 2.本期增加金额           | 183,807.00    |       |      | 183,807.00    |
| (1) 计提或摊销          | 183,807.00    |       |      | 183,807.00    |
| (2) 从固定资产转入        |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| (3) 转回固定资产         |               |       |      |               |

|          |               |  |  |               |
|----------|---------------|--|--|---------------|
| 4.期末余额   | 5,065,154.85  |  |  | 5,065,154.85  |
| 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   |               |  |  |               |
| (2) 其他转出 |               |  |  |               |
| 4.期末余额   |               |  |  |               |
| 四、账面价值   |               |  |  |               |
| 1.期末账面价值 | 10,413,321.06 |  |  | 10,413,321.06 |
| 2.期初账面价值 | 10,597,128.06 |  |  | 10,597,128.06 |

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 233,366,053.95 | 240,076,698.96 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 233,366,053.95 | 240,076,698.96 |

其他说明:

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 房屋及建筑物         | 运输工具          | 其他设备          | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值：</b> |                |               |               |                |
| 1.期初余额         | 382,672,404.53 | 36,005,200.96 | 30,126,551.43 | 448,804,156.92 |
| 2.本期增加金额       |                |               | 114,686.60    | 114,686.60     |
| (1) 购置         |                |               | 114,686.60    | 114,686.60     |
| (2) 在建工程转入     |                |               |               |                |
| (3) 企业合并增加     |                |               |               |                |
| 3.本期减少金额       |                | 781,361.00    | 54,482.08     | 835,843.08     |
| (1) 处置或报废      |                | 781,361.00    | 54,482.08     | 835,843.08     |
| 4.期末余额         | 382,672,404.53 | 35,223,839.96 | 30,186,755.95 | 448,083,000.44 |
| <b>二、累计折旧</b>  |                |               |               |                |
| 1.期初余额         | 156,790,942.43 | 27,659,476.80 | 24,277,038.73 | 208,727,457.96 |
| 2.本期增加金额       | 5,234,288.88   | 866,824.48    | 682,425.96    | 6,783,539.32   |
| (1) 计提         | 5,234,288.88   | 866,824.48    | 682,425.96    | 6,783,539.32   |
| 3.本期减少金额       | 0.00           | 756,096.36    | 37,954.43     | 794,050.79     |
| (1) 处置或报废      | 0.00           | 756,096.36    | 37,954.43     | 794,050.79     |
| 4.期末余额         | 162,025,231.31 | 27,770,204.92 | 24,921,510.26 | 214,716,946.49 |
| <b>三、减值准备</b>  |                |               |               |                |
| 1.期初余额         |                |               |               |                |
| 2.本期增加金额       |                |               |               |                |
| (1) 计提         |                |               |               |                |
| 3.本期减少金额       |                |               |               |                |
| (1) 处置或报废      |                |               |               |                |
| 4.期末余额         |                |               |               |                |
| <b>四、账面价值</b>  |                |               |               |                |
| 1.期末账面价值       | 220,647,173.22 | 7,453,635.04  | 5,265,245.69  | 233,366,053.95 |
| 2.期初账面价值       | 225,881,462.10 | 8,345,724.16  | 5,849,512.70  | 240,076,698.96 |

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 2,326,795.68 | 未办理过户手续    |
| 合计     | 2,326,795.68 |            |

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

无

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

适用 不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|--------|----|
| 一、账面原值 |        |    |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 1.期初余额   | 33,091,657.63 | 33,091,657.63 |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| 4.期末余额   | 33,091,657.63 | 33,091,657.63 |
| 二、累计折旧   |               |               |
| 1.期初余额   | 13,151,201.32 | 13,151,201.32 |
| 2.本期增加金额 | 3,231,460.38  | 3,231,460.38  |
| (1)计提    | 3,231,460.38  | 3,231,460.38  |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| (1)处置    |               |               |
| 4.期末余额   | 16,382,661.70 | 16,382,661.70 |
| 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 | 16,708,995.93 | 16,708,995.93 |
| 2.期初账面价值 | 19,940,456.31 | 19,940,456.31 |

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术          | 专有技术          | 商标权           | 域名           | 客户关系          | 合计             |
|-----------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |              |                |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额    | 19,930,427.67 | 2,057,079.00 | 739,789,028.47 | 81,799,323.59 | 37,464,200.00 | 3,633,700.00 | 33,684,600.00 | 918,358,358.73 |
| 2.本期增加金额  |               |              |                |               |               |              |               |                |
| (1)购置     |               |              |                |               |               |              |               |                |
| (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    | 19,930,427.67 | 2,057,079.00 | 739,789,028.47 | 81,799,323.59 | 37,464,200.00 | 3,633,700.00 | 33,684,600.00 | 918,358,358.73 |
| 二、累计摊销    |               |              |                |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额    | 17,937,385.07 | 2,057,079.00 | 436,590,386.72 | 67,355,736.03 | 15,610,083.33 | 1,514,041.67 | 14,035,250.00 | 555,099,961.82 |
| 2.本期增加金额  | 498,260.70    |              | 1,085,153.78   |               |               |              |               | 1,583,414.48   |
| (1)计提     | 498,260.70    |              | 1,085,153.78   |               |               |              |               | 1,583,414.48   |
| 3.本期减少金额  |               |              |                |               |               |              |               |                |
| (1)处置     |               |              |                |               |               |              |               |                |
| 4.期末余额    | 18,435,645.77 | 2,057,079.00 | 437,675,540.50 | 67,355,736.03 | 15,610,083.33 | 1,514,041.67 | 14,035,250.00 | 556,683,376.30 |
| 三、减值准备    |               |              |                |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额    |               |              | 292,920,221.05 | 14,443,587.56 | 21,854,116.67 | 2,119,658.33 | 19,649,350.00 | 350,986,933.61 |
| 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    |               |              | 292,920,221.05 | 14,443,587.56 | 21,854,116.67 | 2,119,658.33 | 19,649,350.00 | 350,986,933.61 |
| 四、账面价值    |               |              |                |               |               |              |               |                |

|          |              |  |               |  |  |  |  |               |
|----------|--------------|--|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 1.期末账面价值 | 1,494,781.90 |  | 9,193,266.92  |  |  |  |  | 10,688,048.82 |
| 2.期初账面价值 | 1,993,042.60 |  | 10,278,420.70 |  |  |  |  | 12,271,463.30 |

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%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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   |  |              |
| 北京唯家佳信息技术有限公司   | 4,564,479.07 |         |  |      |  | 4,564,479.07 |
| 合计              | 4,564,479.07 |         |  |      |  | 4,564,479.07 |

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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   |  |              |
| 北京唯家佳信息技术有限公司   | 4,564,479.07 |      |  |      |  | 4,564,479.07 |
| 合计              | 4,564,479.07 |      |  |      |  | 4,564,479.07 |

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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      |
|-----|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 112,666.64 |        | 13,000.02 |        | 99,666.62 |
| 合计  | 112,666.64 |        | 13,000.02 |        | 99,666.62 |

其他说明：

无

## 29、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

□适用 √不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末             |                |      |        | 期初             |                |      |        |
|------|----------------|----------------|------|--------|----------------|----------------|------|--------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况   | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金 | 2,855,488.30   | 2,855,488.30   | 其他   | 项目保函存款 | 4,724,531.92   | 4,724,531.92   | 其他   | 项目保函存款 |
|      | 361,733,040.46 | 361,733,040.46 | 冻结   | 司法冻结   | 354,368,366.48 | 354,368,366.48 | 冻结   | 司法冻结   |
| 应收票据 |                |                |      |        |                |                |      |        |

|         |                |                |    |      |                |                |    |      |
|---------|----------------|----------------|----|------|----------------|----------------|----|------|
| 存货      |                |                |    |      |                |                |    |      |
| 其中：数据资源 |                |                |    |      |                |                |    |      |
| 固定资产    | 372,375,154.82 | 216,193,554.97 | 冻结 | 司法冻结 | 372,375,154.82 | 216,193,554.97 | 冻结 | 司法冻结 |
| 无形资产    |                |                |    |      |                |                |    |      |
| 其中：数据资源 |                |                |    |      |                |                |    |      |
| 长期股权投资  | 2,328,993.61   | 2,328,993.61   | 冻结 | 司法冻结 | 2,328,993.61   | 2,328,993.61   | 冻结 | 司法冻结 |
| 合计      | 739,292,677.19 | 583,111,077.34 | /  | /    | 733,797,046.83 | 577,615,446.98 | /  | /    |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 118,759,441.20 | 117,625,089.44 |
| 合计 | 118,759,441.20 | 117,625,089.44 |

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 单位一 | 11,827,725.80 | 尚未结算      |
| 单位二 | 6,717,070.00  | 尚未结算      |
| 单位三 | 5,459,037.85  | 尚未结算      |
| 合计  | 24,003,833.65 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 预收房租款 | 306,138.24 | 0    |
| 合计    | 306,138.24 | 0    |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 31,278,557.60 | 34,768,523.58 |
| 合计 | 31,278,557.60 | 34,768,523.58 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 29,440,100.02 | 58,927,625.56 | 62,417,842.34 | 25,949,883.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 514,328.87    | 8,116,236.96  | 8,100,326.15  | 530,239.68    |
| 三、辞退福利         | 20,006,859.00 | 8,622,224.50  | 24,561,971.50 | 4,067,112.00  |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 49,961,287.89 | 75,666,087.02 | 95,080,139.99 | 30,547,234.92 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,563,996.85 | 48,723,157.18 | 52,270,740.76 | 23,016,413.27 |
| 二、职工福利费       |               |               |               |               |
| 三、社会保险费       | 529,881.49    | 4,365,845.83  | 4,344,958.08  | 550,769.24    |
| 其中：医疗保险费      | 378,582.44    | 4,251,510.23  | 4,229,639.71  | 400,452.96    |
| 工伤保险费         | 20,519.85     | 164,121.75    | 165,306.06    | 19,335.54     |
| 生育保险费         | 130,779.20    | -49,786.15    | -49,987.69    | 130,980.74    |
| 四、住房公积金       | 1,023,269.38  | 5,784,757.00  | 5,751,972.00  | 1,056,054.38  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,322,952.30  | 53,865.55     | 50,171.50     | 1,326,646.35  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 29,440,100.02 | 58,927,625.56 | 62,417,842.34 | 25,949,883.24 |

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 349,814.11 | 7,835,201.20 | 7,820,683.68 | 364,331.63 |
| 2、失业保险费  | 164,514.76 | 281,035.76   | 279,642.47   | 165,908.05 |
| 3、企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 合计       | 514,328.87 | 8,116,236.96 | 8,100,326.15 | 530,239.68 |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,867,269.67 | 2,603,570.74 |
| 消费税 |              |              |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              |              |
| 企业所得税   | 765,601.07   | 747,896.96   |
| 个人所得税   | 956,918.01   | 1,095,801.32 |
| 城市维护建设税 | 184,168.47   | 189,272.43   |
| 教育费附加   | 50,277.08    | 56,850.26    |
| 房产税     |              | 5,710.99     |
| 土地使用税   |              | 452.03       |
| 其他税种    | 70,844.08    | 21,551.79    |
| 合计      | 3,895,078.38 | 4,721,106.52 |

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  |               |                |
| 应付股利  | 10,529,140.48 | 10,529,140.48  |
| 其他应付款 | 49,290,599.34 | 125,019,349.24 |
| 合计    | 59,819,739.82 | 135,548,489.72 |

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (2). 应付利息

适用  不适用

##### (3). 应付股利

适用  不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股股利             | 10,529,140.48 | 10,529,140.48 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |               |               |
| 优先股\永续债股利-XXX     |               |               |
| 优先股\永续债股利-XXX     |               |               |
| 应付股利-XXX          |               |               |
| 应付股利-XXX          |               |               |
| 合计                | 10,529,140.48 | 10,529,140.48 |

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：  
暂不需要支付

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 期末余额          | 期初余额           |
|-----|---------------|----------------|
| 往来款 | 48,448,826.27 | 124,177,576.17 |

|     |               |                |
|-----|---------------|----------------|
| 保证金 | 841,773.07    | 841,773.07     |
| 合计  | 49,290,599.34 | 125,019,349.24 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 单位一 | 7,672,162.42  | 暂未支付      |
| 单位二 | 5,995,705.55  | 暂未支付      |
| 合计  | 13,667,867.97 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

#### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 1年内到期的长期借款  |              |              |
| 1年内到期的应付债券  |              |              |
| 1年内到期的长期应付款 |              |              |
| 1年内到期的租赁负债  | 6,666,912.00 | 6,860,753.31 |
| 合计          | 6,666,912.00 | 6,860,753.31 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 |              |              |
| 应付退货款  |              |              |
| 待转销项税额 | 5,596,837.76 | 5,277,525.23 |
| 合计     | 5,596,837.76 | 5,277,525.23 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 13,802,711.87 | 17,049,564.82 |
| 未确认的融资费用        | -531,429.49   | -819,472.69   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -6,666,912.00 | -6,860,753.31 |
| 合计              | 6,604,370.38  | 9,369,338.82  |

其他说明：

无/本期确认租赁负债利息费用 288,043.20 元

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**(1) 长期应付职工薪酬表**适用 不适用**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期初余额           | 期末余额           | 形成原因    |
|----------|----------------|----------------|---------|
| 对外提供担保   |                |                |         |
| 未决诉讼     | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | 投资者诉讼   |
| 产品质量保证   |                |                |         |
| 重组义务     |                |                |         |
| 待执行的亏损合同 |                |                |         |
| 应付退货款    |                |                |         |
| 其他       |                |                |         |
| 未决仲裁     | 3,385,982.74   | 3,310,832.74   | 劳动仲裁    |
| 已判决待执行案件 | 355,677,129.17 | 354,752,591.08 | 违规担保案件等 |
| 合计       | 464,063,111.91 | 463,063,423.82 | /       |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

违规担保案件、投资者诉讼案件、劳动仲裁案件计提的预计负债详见资产负债表日存在的重要或有事项。

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

|      | 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 | 631,052,069.00 |             |    |       |    |    | 631,052,069.00 |

其他说明：

无

### 54、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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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) | 1,352,829,365.07 |                |      | 1,352,829,365.07 |
| 其他资本公积     | 368,938,060.74   | 268,103,391.33 |      | 637,041,452.07   |
| 合计         | 1,721,767,425.81 | 268,103,391.33 |      | 1,989,870,817.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司收到亿阳集团指定第三方代亿阳集团向本公司支付的款项 162,117,800.00 元，付清了股份回购承诺余额，与其他权益工具投资—亿阳集团账面余额 98,994,408.67 元之差额 63,123,391.33 元计入资本公积—其他资本公积。

2、本公司收到亿阳集团指定第三方代亿阳集团向本公司支付款项 204,980,000.00 元，分别为偿付因海润国际案形成的资金占用 170,000,000.00 元、因纳斯特案形成的资金占用 15,000,000.00 元以及因上海信御案形成的资金占用 19,980,000.00 元，以上合计计入资本公积—其他资本公积。

## 56、 库存股

适用 不适用

## 57、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 期初余额           | 本期发生金额    |                    |                      |         |               |           | 期末余额         |
|-------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|--------------|
|                   |                | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |              |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -24,436,974.84 | -         | -                  | -34,310,631.78       | -       | 34,310,631.78 | -         | 9,873,656.94 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |                |           |                    |                      |         | -             |           | -            |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |                |           |                    |                      |         | -             |           | -            |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -24,436,974.84 |           |                    | -34,310,631.78       |         | 34,310,631.78 |           | 9,873,656.94 |
| 企业自身信用风险公允价值变动    |                |           |                    |                      |         | -             |           | -            |
| 二、将重分类进           | 662,328.12     | 466.93    | -                  | -                    | -       | 466.93        | -         | 662,795.05   |

|                    |                |        |   |                |   |               |   |               |
|--------------------|----------------|--------|---|----------------|---|---------------|---|---------------|
| 损益的其他综合收益          |                |        |   |                |   |               |   |               |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 |                |        |   |                |   | -             |   | -             |
| 其他债权投资公允价值变动       |                |        |   |                |   | -             |   | -             |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |        |   |                |   | -             |   | -             |
| 其他债权投资信用减值准备       |                |        |   |                |   | -             |   | -             |
| 现金流量套期储备           |                |        |   |                |   | -             |   | -             |
| 外币财务报表折算差额         | 662,328.12     | 466.93 |   |                |   | 466.93        |   | 662,795.05    |
| 其他综合收益合计           | -23,774,646.72 | 466.93 | - | -34,310,631.78 | - | 34,311,098.71 | - | 10,536,451.99 |

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

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           |
|--------|----------------|------|---------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 276,035,304.00 |      | 34,310,631.78 | 241,724,672.22 |
| 任意盈余公积 |                |      |               |                |
| 储备基金   |                |      |               |                |
| 企业发展基金 |                |      |               |                |
| 其他     |                |      |               |                |
| 合计     | 276,035,304.00 |      | 34,310,631.78 | 241,724,672.22 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期减少额34,310,631.78元，为本报告期收到控股股东股份回购承诺款，其他权益工具投资本期终止确认，将原累计计入其他综合收益的损失转入留存收益。

## 60、分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 本期                | 上年度               |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润               | -2,181,396,684.94 | -1,130,475,827.60 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) |                   | 285,154.85        |
| 调整后期初未分配利润                | -2,181,396,684.94 | -1,130,190,672.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | 8,136,875.13      | -1,051,206,012.19 |
| 减：提取法定盈余公积                |                   |                   |
| 提取任意盈余公积                  |                   |                   |
| 提取一般风险准备                  |                   |                   |
| 应付普通股股利                   |                   |                   |
| 转作股本的普通股股利                |                   |                   |
| 期末未分配利润                   | -2,173,259,809.81 | -2,181,396,684.94 |

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 124,770,062.47 | 51,498,514.47 | 99,225,829.54 | 50,214,282.95 |
| 其他业务 | 315,989.53     | 183,807.00    | 285,714.28    | 183,807.00    |
| 合计   | 125,086,052.00 | 51,682,321.47 | 99,511,543.82 | 50,398,089.95 |

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 180,059.92   | 149,757.57   |
| 教育费附加   | 98,956.61    | 84,854.09    |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 1,496,416.87 | 1,488,220.87 |
| 土地使用税   | 74,435.56    | 66,815.30    |
| 车船使用税   |              |              |
| 印花税     | 4,093.85     | 2,578.99     |
| 其他      | 38,577.63    | 68,648.37    |
| 合计      | 1,892,540.44 | 1,860,875.19 |

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,127,601.85 | 5,485,548.07 |
| 交通费   | 28,675.29    | 72,050.53    |
| 差旅费   | 763,739.70   | 1,579,893.84 |
| 招待费   | 1,813,095.71 | 2,875,249.86 |
| 办公费   | 169,793.70   | 428,599.40   |
| 会议费   |              |              |
| 汽车费   | 357,357.56   | 718,496.21   |
| 中介咨询费 | 51,742.47    | 297,784.59   |
| 租赁费   | 420,194.46   | 1,255,976.93 |
| 服务费   | 1,800.00     | 302,025.60   |
| 通讯费   | 18,833.05    | 23,620.95    |
| 其他    | 259,424.20   | 879,329.62   |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 折旧费 |              |               |
| 合计  | 8,012,257.99 | 13,918,575.60 |

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬          | 27,905,201.41 | 42,178,351.34 |
| 福利费           | 48,121.89     | 775,540.56    |
| 业务招待费         | 1,873,176.79  | 2,384,810.70  |
| 折旧费           | 10,014,999.70 | 7,997,115.14  |
| 差旅费           | 972,195.38    | 1,130,938.42  |
| 无形资产及低值易耗品摊销费 | 498,260.70    | 498,260.70    |
| 汽车费           | 326,148.43    | 726,081.08    |
| 办公费           | 434,334.42    | 604,956.69    |
| 物业、房租、水电      | 1,685,993.45  | 4,567,020.05  |
| 服务费           | 10,365,990.72 | 10,350,910.34 |
| 其他            | 1,216,608.79  | 1,448,616.64  |
| 保险费           |               |               |
| 福利费           |               |               |
| 会议费           |               |               |
| 装修费           |               |               |
| 合计            | 55,341,031.68 | 72,662,601.66 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 研发人员工资薪酬等 | 25,354,066.78 | 46,609,486.48 |
| 无形资产摊销    | 1,085,153.78  | 1,566,669.68  |
| 合计        | 26,439,220.56 | 48,176,156.16 |

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 288,043.20    | 375,548.09    |
| 减：利息收入   | 4,588,785.36  | 2,780,427.17  |
| 银行手续费及其他 | 28,475.52     | 59,318.16     |
| 合计       | -4,272,266.64 | -2,345,560.92 |

其他说明：

利息支出系本年确认的使用权资产融资费用。

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 按性质分类     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 760,049.31   | 943,491.52   |
| 增值税进项加计抵减 | 2,490.52     | 31,001.82    |
| 个税手续费返还   | 247,258.62   | 230,603.53   |
| 其他        |              |              |
| 合计        | 1,009,798.45 | 1,205,096.87 |

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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       |               |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               |       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |       |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |       |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               |       |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |               |       |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |       |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |       |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |       |
| 债务重组收益               | 32,323,521.31 |       |
| 合计                   | 32,323,521.31 |       |

其他说明：

2024年6月公司就光宇公司诉亿阳集团及公司合同纠纷案已发生法律效力判决与光宇公司达成和解并支付和解款项15,000,000.00元，与以前年度计提金额的差额32,323,521.31元形成当期债务重组收益，计入投资收益。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失     |               |               |
| 应收账款坏账损失     | 15,560,685.82 | 13,780,954.65 |
| 其他应收款坏账损失    | -4,495,023.66 | -2,557,966.15 |
| 债权投资减值损失     |               |               |
| 其他债权投资减值损失   |               |               |
| 长期应收款坏账损失    |               |               |
| 财务担保相关减值损失   |               |               |
| 财务担保合同信用减值损失 |               |               |
| 合计           | 11,065,662.16 | 11,222,988.50 |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**□适用  不适用**73、资产处置收益** 适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额   | 上期发生额      |
|----------|---------|------------|
| 固定资产处置收益 | -424.39 | 201,918.17 |
| 合计       | -424.39 | 201,918.17 |

其他说明：

□适用  不适用**74、营业外收入** 适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |           | 155,820.41 |               |
| 其中：固定资产处置利得 |           | 155,820.41 |               |
| 无形资产处置利得    |           |            |               |
| 债务重组利得      |           |            |               |
| 非货币性资产交换利得  |           |            |               |
| 接受捐赠        |           |            |               |
| 政府补助        |           |            |               |
| 其他          | 24,714.45 | 826.21     | 24,714.45     |
| 合计          | 24,714.45 | 156,646.62 | 24,714.45     |

其他说明：

□适用  不适用**75、营业外支出** 适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

|             |            |            |            |
|-------------|------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 11,370.98  | 32,681.63  | 11,370.98  |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,370.98  | 32,681.63  | 11,370.98  |
| 无形资产处置损失    |            |            |            |
| 债务重组损失      |            |            |            |
| 非货币性资产交换损失  |            |            |            |
| 对外捐赠        |            |            |            |
| 违约金及滞纳金     | 36,874.28  | 62,843.85  | 36,874.28  |
| 其他          | 240,097.00 | 92,858.74  | 240,097.00 |
| 证监会罚款       |            |            |            |
| 其他          |            |            |            |
| 合计          | 288,342.26 | 188,384.22 | 288,342.26 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------|------------|-------|
| 当期所得税费用 |            |       |
| 递延所得税费用 | -48,467.44 |       |
| 合计      | -48,467.44 |       |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 77、其他综合收益

适用  不适用

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                                     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--|----------------|---------------|
| 收到控股股东股份回购承诺款、非经营性资金占用部分偿付款、往来款项及存款利息等 | 396,332,179.08 | 83,596,934.32 |
| 合计                                     | 396,332,179.08 | 83,596,934.32 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 支付司法执行款项、往来款项及各项费用等 | 76,582,152.33 | 57,865,942.82 |
| 合计                  | 76,582,152.33 | 57,865,942.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁费 | 3,623,571.90 | 4,163,957.35 |
| 合计  | 3,623,571.90 | 4,163,957.35 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79. 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 8,043,019.34   | -95,006,904.88 |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | 11,065,662.16  | 11,222,988.50  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 6,783,539.32   | 5,793,468.87   |
| 使用权资产摊销                          | 3,231,460.38   | 2,203,646.27   |
| 无形资产摊销                           | 1,583,414.48   | 2,064,930.38   |
| 长期待摊费用摊销                         | 13,000.02      | 4,333.34       |
| 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） | 424.39         | -201,918.17    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 11,370.98      | -123,138.78    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 288,043.20     | 375,548.09     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -32,323,521.31 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 340.10         |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -48,807.54     |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 11,298,595.17  | -1,377,145.10  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -24,669,333.54 | 84,881,637.02  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -50,694,785.68 | -86,465,500.69 |
| 其他                               | 365,877,037.01 | 40,544,739.28  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 300,459,458.48 | -36,083,315.87 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                |                |
| 现金的期末余额                          | 623,808,892.46 | 514,033,573.35 |
| 减：现金的期初余额                        | 327,043,489.45 | 558,215,132.37 |
| 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                     | 296,765,403.01 | -44,181,559.02 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (1) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 623,808,892.46 | 327,043,489.45 |
| 其中：库存现金      | 136,361.48     | 67,092.60      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 623,672,530.98 | 326,976,396.85 |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 623,808,892.46 | 327,043,489.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (4) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额   | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------|--------|-----------|
| 货币资金  | -        | -      | 39,903.74 |
| 其中：美元 | 5,599.11 | 7.1268 | 39,903.74 |
| 欧元    |          |        |           |
| 港币    |          |        |           |
| 应收账款  | -        | -      |           |
| 美元    |          |        |           |
| 欧元    |          |        |           |
| 港币    |          |        |           |
| 长期借款  | -        | -      |           |
| 美元    |          |        |           |
| 欧元    |          |        |           |
| 港币    |          |        |           |

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

1、亿阳信通股份有限公司与北京中海金石房地产开发有限公司签订《关于租赁中海大厦 CD 座 10、11、12 层 1-14 单元之房屋租赁合同》。合同约定的房屋交付日为 2021 年 8 月 1 日，租赁期自交付日起至 2026 年 7 月 31 日届满，共 60 个月。该租赁建筑面 6,919.47 平方米。本公司于 2023 年 8 月 31 日终止租赁房屋中的 10 层，退租房屋计租面积 2,329.05 平方米。剩余租赁面积 4,590.42 平方米，月租金 518,747.46 元（含税）。

2、成都亿阳信通信息技术有限公司 2022 年 9 月 1 日起租赁成都德之音商业管理有限公司位于成都市青羊区二环西二段 12 号，附 12 楼整层，租赁期为 2022 年 9 月 1 日至 2025 年 8 月 31 日。该物业的建筑面积为 1,030.28 平方米，租期内月租金总额为 97,876.60 元人民币元（含税）；月物管费总额总计人民币 15,454.20 元（含税）。

3、亿阳信通股份有限公司与黑龙江省科技资源共享服务中心签订《行政事业单位国有资产租赁合同》，租赁期限为 3 年，自 2023 年 3 月 15 日开始至 2026 年 3 月 14 日为止。租赁物位于哈尔滨市松北创业新三路 600 号科技大厦第 37 层，该建筑面积 981.54 平方米。租赁期限内年租金为人民币 480,075.00 元（含税）。

4、西安亿阳信通软件科技发展有限公司与西安中兴新软件有限责任公司签订房屋租赁合同，房屋租赁期限自 2023 年 3 月 1 日至 2025 年 2 月 28 日为止，租赁物位于西安市高新区唐延南路 10 号中兴产业园 C403，建筑面积 474 平方米。租金总计 739,440.00 元（含税）。

5、西安亿阳信通软件科技发展有限公司与西安中兴新软件有限责任公司签订房屋租赁合同，房屋租赁期限自 2023 年 5 月 15 日至 2025 年 2 月 26 日为止，租赁物位于西安市高新区唐延南路 10 号中兴产业园 C408，建筑面积 105 平方米。租金总计 140,437.50 元（含税）。

6、广州亿阳信息技术有限公司与福建星火孵化器管理有限公司签订租赁合同，房屋租赁期限自 2023 年 3 月 1 日至 2026 年 2 月 28 日为止。租赁物位于福州市闽侯县上街镇工贸路 101 号博施创业园二号楼 2 楼 206 单元。租金总计 162,000.00 元（含税）。

7、广州亿阳信息技术有限公司与福建星火孵化器管理有限公司签订租赁合同，房屋租赁期限自 2023 年 3 月 1 日至 2028 年 2 月 28 日为止。租赁物位于福州市闽侯县上街镇工贸路 101 号博施创业园二号楼 2 楼 219 单元。租金总计 518,400.00 元（含税）。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,623,571.90(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入       | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 315,989.53 |                          |
| 合计   | 315,989.53 |                          |

### 1、租赁活动

(1)天津亿阳信通科技有限公司将坐落于天津市空港经济区高尔夫球场以北汇津广场2号楼-605的房屋出租给中星(天津)建筑有限公司,房屋建筑面积362.01平方米,房屋租赁期自2022年9月15日至2025年9月14日,共计3年。租金每月人民币6,600元。

(2)亿阳信通股份有限公司将坐落于成都鼓楼南街117号世界贸易中心1栋10楼1、2室房屋出租给成都企业家金融服务外包有限公司,房屋建筑面积679.12平方米,租赁期限自2023年10月1日至2025年9月30日,租期2年。租金每月人民币28,523.04元。

(3)亿阳信通股份有限公司将坐落于西安市高新开发区高新一路二号志诚大厦11层房屋出租给陕西文投榕树文化产业发展有限公司,建筑面积共计265平方米,房屋租赁期限自2024年6月1日至2025年5月31日止。出租房屋的年总租金为人民币135,000.00元。

(4)亿阳信通股份有限公司将坐落于西安市高新开发区高新一路二号志诚大厦11层房屋出租给新潮期货股份有限公司西安营业部,建筑面积共计269.82平方米。房屋租赁期限自2024年1月1日至2024年12月31日止。出租房屋的年总租金为人民币170,000.00元。

(5)亿阳信通股份有限公司将坐落于沈阳市沈河区大西路79号79幢1-14房的房屋出租给沈阳时义科技有限公司,房屋建筑面积881平方米,房屋租赁期限自2022年7月15日至2025年9月15日。租金每月人民币21,667元。

### 2、经营租赁收入

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      |
|------|------------|
| 租赁收入 | 315,989.53 |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 研发费用薪酬等    | 25,354,066.78 | 46,609,486.48 |
| 无形资产摊销     | 1,085,153.78  | 1,566,669.68  |
| 合计         | 26,439,220.56 | 48,176,156.16 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,439,220.56 | 48,176,156.16 |
| 资本化研发支出    |               |               |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本

适用 不适用

#### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----------|-----|------|---------|----|------|
|                  |       |           |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 沈阳亿阳计算机技术有限责任公司  | 沈阳    | 1,000.00  | 沈阳  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 北京现代天龙通讯技术有限公司   | 北京    | 647.00    | 北京  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 北京亿阳信通科技有限公司     | 北京    | 10,000.00 | 北京  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| BOCOSOFTINC      | 美国    | 497.37    | 美国  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 亿阳安全技术有限公司       | 北京    | 5,000.00  | 北京  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 上海亿阳信通实业有限公司     | 上海    | 600.00    | 上海  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 广州亿阳信息技术有限公司     | 广州    | 600.00    | 广州  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 武汉亿阳信通科技有限公司     | 武汉    | 100.00    | 武汉  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 北京恒通安联科技发展有限公司   | 北京    | 2,000.00  | 北京  | 技术服务 | 90      |    | 设立   |
| 深圳安联恒通科技有限公司     | 深圳    | 1,000.00  | 深圳  | 技术开发 | 100     |    | 设立   |
| 中山亿阳信通科技有限公司     | 中山    | 5,000.00  | 中山  | 技术开发 | 100     |    | 设立   |
| 上海亿阳信通光电技术有限公司   | 上海    | 1,000.00  | 上海  | 软件开发 | 100     |    | 合并   |
| 北京唯家佳信息技术有限公司    | 北京    | 1,000.00  | 北京  | 电子商务 | 70      |    | 合并   |
| 安徽亿阳信通有限责任公司     | 合肥    | 600.00    | 合肥  | 技术开发 | 100     |    | 设立   |
| 甘肃亿阳信通科技有限公司     | 甘肃    | 100.00    | 兰州  | 技术开发 | 100     |    | 设立   |
| 西安亿阳信通软件科技发展有限公司 | 西安    | 600.00    | 西安  | 软件开发 | 100     |    | 设立   |
| 天津亿阳信通科技有限公司     | 天津    | 2,000.00  | 天津  | 技术开发 | 100     |    | 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

### (1). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元币种：人民币

| 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    |
|----------------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 北京唯家佳信息技术有限公司  | 30          | -68,956.69   |                | -4,434,719.15 |
| 北京恒通安联科技发展有限公司 | 10          | -24,899.10   |                | -1,464,726.54 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## (2). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 北京唯家佳信息技术有限公司  | 312,107.27   | 440.82   | 312,548.09   | 15,094,945.27 |       | 15,094,945.27 | 567,943.26   | 440.82   | 568,384.08   | 15,120,925.61 |       | 15,120,925.61 |
| 北京恒通安联科技发展有限公司 | 5,377,205.17 | 1,101.52 | 5,378,306.69 | 19,343,834.33 |       | 19,343,834.33 | 5,445,985.14 | 1,101.52 | 5,447,086.66 | 19,163,623.27 |       | 19,163,623.27 |

| 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   |
| 北京唯家佳信息技术有限公司  |       | -229,855.65 | -229,855.65 | -252,621.18 | 52.21        | -157,280.38   | -157,280.38   | 191,729.30 |
| 北京恒通安联科技发展有限公司 |       | -248,991.03 | -248,991.03 | 214,270.14  | 1,396,517.92 | -1,316,777.56 | -1,316,777.56 | 141,032.43 |

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

**(3). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(4). 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：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------------|----------|----|---------------------|
|                 |       |     |            | 直接       | 间接 |                     |
| 新疆普天亿阳信息科技有限公司  | 新疆    | 新疆  | 软件和信息技术服务业 | 25.00    |    | 权益法                 |
| 北京亿阳汇智通科技股份有限公司 | 北京    | 北京  | 科技推广和应用服务业 | 47.63    |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 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

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3. 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类型    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 与收益相关 | 760,049.31 | 943,491.52 |
| 合计    | 760,049.31 | 943,491.52 |

其他说明：  
无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账

款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收票据  | 650,000.00     |                |
| 应收账款  | 327,179,638.82 | 226,097,370.25 |
| 其他应收款 | 79,694,491.10  | 63,656,442.79  |
| 合计    | 407,524,129.92 | 289,753,813.04 |

## （二）市场风险

### 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额             |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 美元项目             | 合计               |
| 外币金融资产： |                  |                  |
| 货币资金    | 39,903.74        | 39,903.74        |
| 小计      | <b>39,903.74</b> | <b>39,903.74</b> |

## （三）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                         | 期末公允价值     |            |               | 合计            |
|----------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                            | 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    |               |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>         |            |            |               |               |
| (一) 交易性金融资产                |            |            |               |               |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                 |            |            |               |               |
| (2) 权益工具投资                 |            |            |               |               |
| (3) 衍生金融资产                 |            |            |               |               |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资                 |            |            |               |               |
| (2) 权益工具投资                 |            |            |               |               |
| (二) 其他债权投资                 |            |            |               |               |
| (三) 其他权益工具投资               |            |            | 19,624,537.23 | 19,624,537.23 |
| (四) 投资性房地产                 |            |            |               |               |
| 1.出租用的土地使用权                |            |            |               |               |
| 2.出租的建筑物                   |            |            |               |               |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |            |            |               |               |

|                             |  |  |               |               |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| (五) 生物资产                    |  |  |               |               |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |  |               |               |
| 2. 生产性生物资产                  |  |  |               |               |
| (六) 其他非流动金融资产               |  |  | 15,455,018.91 | 15,455,018.91 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  |  | 35,079,556.14 | 35,079,556.14 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |  |               |               |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |  |               |               |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |  |               |               |
| 衍生金融负债                      |  |  |               |               |
| 其他                          |  |  |               |               |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |  |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |  |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |  |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |  |  |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |  |               |               |

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

适用 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

适用 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

适用 不适用

## 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

适用 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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 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(%) |
|------------|------|--|------------|-----------------|------------------|
| 亿阳集团股份有限公司 | 哈尔滨市 | 对外投资、控股经营；石油、矿产资源投资开发（稀土、放射性矿产、钨除外）；开发、生产、销售电子产品，机电产品（不含小轿车），仪器仪表；机电系统工程；生物医药产品技术开发；高新技术产品开发、技术咨询、技术服务、技术转让；室内装修；文化展览及商品展销；国内贸易（需专项审批除外）；销售金属材料、钢材、粮食；货物进出口，技术进出口；按资格证书开展对外承包工程业务；生产、加工、销售；黄金制品；金银制品及其饰品的购销；煤炭经营（禁燃区内不含高污染燃料）。 | 392,156.86 | 32.89           | 32.89            |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司本期未发生变更

本企业最终控制方是大连和升控股集团有限公司

其他说明：

由于万怡投资持有公司控股股东亿阳集团 51% 股权，和升集团持有万怡投资 100% 股权，自然人王文锋持有和升集团 90% 股权，因此本公司实际控制人为和升集团董事长王文锋。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本企业关系      |
|----------------------|------------------|
| 大连和升控股集团有限公司         | 间接控股股东           |
| 大连万怡投资有限公司           | 间接控股股东           |
| 亿阳集团股份有限公司           | 母公司              |
| 北京富贵牡丹高科技开发有限公司      | 母公司控股子公司         |
| 西藏亿阳数码科技有限责任公司       | 母公司全资子公司         |
| 精准医养（北京）科技有限公司       | 母公司控股子公司         |
| 微生科技有限公司             | 母公司全资子公司         |
| 北京亿阳厚德创业投资有限公司       | 母公司控股子公司         |
| 北京亿路特通新材料有限责任公司      | 母公司控股子公司         |
| 哈尔滨亿阳纸业有限公司          | 母公司全资子公司         |
| 黑龙江地晟矿业投资有限公司        | 母公司控股子公司         |
| 整合医养（北京）科技有限公司       | 母公司全资子公司         |
| 北京国兴中泰投资中心（有限合伙）     | 母公司控股子公司         |
| 黑龙江易中矿业投资有限公司        | 母公司全资子公司         |
| 阜新亿阳源升果业有限公司         | 母公司间接控股公司        |
| 庆盈能源技术股份有限公司         | 母公司控股子公司         |
| 北京新五好农业科技有限公司        | 母公司控股子公司         |
| 精准整合医养（北京）科技有限公司     | 母公司全资子公司         |
| 北京慧眼智行科技有限公司         | 母公司控股子公司         |
| 亿阳集团阜新工贸有限公司         | 母公司全资子公司         |
| 整合精准医养（北京）科技有限公司     | 母公司全资子公司         |
| 亿阳丝路化工（大连）有限责任公司     | 母公司全资子公司         |
| 北京亿阳贝尔通讯开发有限公司       | 母公司控股子公司         |
| 哈尔滨百伊生物科技有限公司        | 母公司控股子公司         |
| 黑龙江省亿立兴科技新材料有限责任公司   | 母公司控股子公司         |
| 哈尔滨源参科技有限公司          | 母公司控股子公司         |
| 哈尔滨市申嘉瀛小额贷款有限责任公司    | 母公司持股比例 30%，为大股东 |
| 西尔欧（中国）医疗设备有限公司      | 母公司持股 12.0477%   |
| 香港亿阳实业有限公司           | 控股股东全资子公司        |
| 亿阳美国硅谷有限公司           | 控股股东全资子公司        |
| 北京五洲博通科技有限公司         | 疑似亿阳集团子公司        |
| 上海申衡商贸有限公司           | 疑似亿阳集团子公司        |
| 齐齐哈尔恒阳食品加工有限责任公司     | 关联人任法定代表人        |
| 大连三鑫投资有限公司           | 最终控制方全资子公司       |
| 大连辽机路航特种车制造有限公司      | 最终控制方控股子公司       |
| 融德国际融资租赁有限公司         | 最终控制方控股子公司       |
| 大连汇宇鑫科技有限公司          | 最终控制方全资子公司       |
| 和升实业有限公司             | 最终控制方全资子公司       |
| 大连听心会议服务有限公司         | 最终控制方全资子公司       |
| 沈阳和怡新材料有限公司          | 最终控制方控股子公司       |
| 天津和升兴业商业保理有限公司       | 最终控制方控股子公司       |
| 北京和升创展食品发展有限责任公司     | 最终控制方全资子公司       |
| 大连和盛通达商业发展有限公司       | 最终控制方全资子公司       |
| 北京融盛和谐咨询管理合伙企业（有限合伙） | 最终控制方控股子公司       |
| 大连万亿实业有限公司           | 间接控股股东全资子公司      |

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 大连傲视化学有限公司         | 最终控制方持股 40.5% |
| 大连百傲化学有限公司         | 关联自然人任董事      |
| 辽宁省机械（集团）股份有限公司    | 关联自然人任董事      |
| 大连德润电动汽车科技有限公司     | 关联自然人任副董事长    |
| 爱康普科技（大连）有限公司      | 关联自然人任董事      |
| 新大洲控股股份有限公司        | 关联自然人任董事      |
| 南京兰埔成新材料有限公司       | 关联自然人任董事      |
| 大连四达高技术发展有限公司      | 关联自然人任董事      |
| 大连联创智达信息技术有限公司     | 关联自然人任董事      |
| 盛银消费金融有限公司         | 关联自然人任董事      |
| 协同创新基金管理有限公司       | 关联自然人任董事      |
| 北京博新创亿科技股份有限公司     | 关联自然人任董事      |
| 沈阳格林悦塘房地产开发有限公司    | 关联自然人任董事长     |
| 九州同和（北京）投资基金管理有限公司 | 关联自然人任董事长     |

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 368.90 | 249.84 |

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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         |
| 其他应收款 | 北京亿阳汇智通科技股份有限公司 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 | 6,500,000.00 |

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响****(1) 劳动仲裁**

截至本财务报表批准报出日，本公司存在尚未审结的劳动争议案件，公司根据案件进展及可能的赔偿金额计提了预计负债。

**(2) 投资者诉讼**

截至本财务报表批准报出日，涉及 794 名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对本公司提起民事诉讼，其中 14 人撤诉，其余 780 起案件合计诉讼金额为 31,173.87 万元，北京市金融法院已对

王水余一案作出一审判决，涉及诉讼金额 37.79 万元，其余 779 起案件尚在审理过程中，合计涉诉金额为 31,136.08 万元。截至资产负债表日，本公司已计提预计负债 10,500 万元。

## 2. 违规担保案件形成的或有事项及其财务影响

截至本财务报表批准报出日，本公司尚有以下承担赔偿责任的违规担保案件：汇钱途资产诉亿阳信通及邓伟保证合同纠纷案，华融黑龙江公司诉亿阳集团、邓伟及亿阳信通借款合同纠纷案，天元天润诉亿阳集团、邓伟、亿阳信通借款合同纠纷案，涉案本金合计 56,021.12 万元。根据法院判决，公司在亿阳集团不能清偿部分的二分之一范围内承担赔偿责任。上述案件暂未执行完毕，本公司已根据预计赔偿金额计提预计负债 28,082.79 万元。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1) 关于乐赚公司诉上海申衡、亿阳信通及邓伟民间借贷纠纷案，公司已收到上海金融法院（2023）沪 74 执 1846、1847 号《执行通知书》，并于 2024 年 7 月就已发生法律效力判决与乐赚公司达成和解，和解金额为 5,121.68 万元，详见公司已披露的临 2024-054 号公告。其中第一笔和解款项 300 万元由亿阳集团于 2024 年 7 月 31 日代为支付；公司于 2024 年 8 月 28 日支付了第二笔和解款项 4,821.68 万元，并已确认为亿阳集团对公司的非经营性资金占用。公司于以往年度对该案件已计提预计负债 7,000 万元，和解金额与预计负债的差额 1,878.32 万元将形成债务重组收益。

2) 日前，公司通过自查得知，华融黑龙江公司根据已发生法律效力判决扣划公司 72.08 万元，形成控股股东对公司的新增资金占用。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### 1.报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部。这些报告分部是以本公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

##### 2.本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司报告分部包括：

- (1) 计算机与通信业务
- (2) 智能交通业务
- (3) 电子商务业务

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 计算机与通信分部       | 智能交通分部        | 电子商分部 | 分部间抵销 | 合计             |
|----------|----------------|---------------|-------|-------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 107,815,524.54 | 16,954,537.93 |       |       | 124,770,062.47 |
| 二、主营业务成本 | 38,803,033.13  | 12,695,481.34 |       |       | 51,498,514.47  |

## (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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

## 1. 非经营性资金占用尚未清偿事项

(1) 本公司因与华融信托、亿阳集团及邓伟金融借款合同纠纷案，不服北京高院（2017）京民初 107 号民事判决，向最高院提起上诉，申请撤销一审判决，发回重审；或者撤销一审判决第二项、第三项，改判驳回华融信托要求本公司承担连带保证责任及赔偿责任的诉讼请求。本公司已收到最高院民事（2020）最高法民终 710 号《民事判决书》，判决本公司对华融信托享有的该判决第二项确定的破产债权扣减华融信托根据亿阳集团《变更后重整计划草案（万怡投资）》获得的货币和债转股股权的实际价值后仍不能清偿的部分承担 50%的赔偿责任。本公司经查询银行账户，得知北京四中院依据（2023）京 04 执 333 号《执行通知书》于 2023 年 9-10 月份累计扣划本公司资金 29,254.25 万元，本公司已就上述被司法扣划 29,254.25 万元向亿阳集团发函索偿。2023 年 12 月 4 日，北京四中院退回部分司法扣划款项，金额为 332.19 万元，该涉诉事项本公司被司法扣划资金总额调整为 28,922.06 万元。亿阳集团未在规定时间内向本公司支付相应款项，已形成新的资金占用。

(2) 本公司因与交银信托、亿阳集团、邓伟金融借款合同纠纷一案，本公司已收到最高院（2021）最高法民终 96 号《民事判决书》和浙江省高院（2023）浙执 9 号《执行通知书》。本公司经查询银行账户，得知浙江省高院依据（2023）浙执 9 号《执行通知书》，于 2023 年 11 月 13 日扣划了本公司阜新银行开发区支行募集资金专户资金 19,142.26 万元。本公司已就交银信托案被司法扣划款项向亿阳集团发函索偿。2023 年 11 月 29 日，浙江高院退回部分司法扣划款项，涉及金额 22.37 万元，该涉诉事项本公司被司法扣划资金总额调整为 19,119.88 万元。亿阳集团未在规定时间内向本公司支付相应款项，已形成新的资金占用。

(3) 本公司因与柳河农商行、亿阳集团及邓伟借款合同纠纷案，不服吉林省高院（2017）吉民初 80 号的民事判决，向最高院提起上诉。本公司已收到最高院《民事判决书》（2019）最高法民终 1603 号，支持了本公司部分上诉请求，改判本公司对亿阳集团不能清偿部分，承担 50% 赔偿责任。2024 年 4 月 2 日，本公司就上述已发生法律效力判决与柳河农商行达成和解。本公司按照和解协议要求向柳河农商行支付 1,987.5 万元。2024 年 4 月本公司已支付上述和解款，本公司与柳河农商行就（2019）最高法民终 1603 号《民事判决书》项下所产生的纠纷一次性解决完毕，再无任何其他争议。本次和解款项支付形成新的资金占用，公司已向控股股东亿阳集团发函索偿。

(4) 就德清鑫垚案，本公司收到最高院（2021）最高法执监 418 号执行裁定书。最高院认为：浙江省高院以哈尔滨市中级人民法院裁定明确亿阳集团重整计划执行情况已达到该计划规定的执行完毕标准，确认该计划执行完毕为由，认为亿阳信通关于本案对其执行的条件未成就，不能对其采取强制措施的理由成立，存有不当地；杭州中院尚未查明德清鑫垚通过亿阳集团重整程序实际清偿债务金额、亿阳信通是否就划拨金额承继权利并行使追偿权等事实，不足以认定亿阳信通承担责任的范围。最高院依法予以纠正。以上问题应由杭州中院在执行过程中进一步查明相关事实并妥善处理。就本案中已被司法扣划的款项 3,357.48 万元，本公司将继续向杭州中院申请执行异议和执行回转。另，因执行回转结果具有不确定性，计入亿阳集团对公司的非经营性资金占用。

(5) 在亿阳集团破产重整过程中，公司因光宇公司案向亿阳集团申报的债权总额经管理人审定后为 5,421.43 万元，亿阳集团或重整投资人向公司实际支付的金额为 5,421.43 万元，公司因光宇公司案实际被执行金额为 3,979.90 万元，亿阳集团针对光宇公司案件多支付的金额为 1,441.53 万元。根据亿阳集团通知，其多支付的 1,441.53 万元用于偿付非经营性资金占用余额 53,386.92 万元中的部分金额。公司受偿上述 1,441.53 万元后，非经营性资金占用余额调整为 51,945.39 万元。

(6) 公司已发生法律效力的判决与乐赚公司达成和解，和解款项共计 5,121.68 万元。其中控股股东代为支付 300 万元；余额 4,821.68 万元由公司已于 2024 年 8 月 28 日支付，从而形成控股股东对公司的新增资金占用。

(7) 日前，公司通过自查得知，华融黑龙江公司根据已发生法律效力判决扣划公司 72.08 万元，形成控股股东对公司的新增资金占用。

(8) 截至本财务报表报出日，公司非经营性资金占用余额为 56,839.15 万元。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内      |                |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |                |
| 1 年以内      | 60,749,973.26  | 34,570,814.61  |
| 1 年以内小计    | 60,749,973.26  | 34,570,814.61  |
| 1 至 2 年    | 19,348,630.22  | 24,088,571.59  |
| 2 至 3 年    | 22,400,432.35  | 42,490,333.46  |
| 3 年以上      | 163,699,172.18 | 147,390,881.08 |
| 3 至 4 年    |                |                |
| 4 至 5 年    |                |                |
| 5 年以上      |                |                |
| 合计         | 266,198,208.01 | 248,540,600.74 |

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|-------|-------|------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                |
| 应收账款 | 182,091,230.18 | 10,520,006.06 |       |       |      | 192,611,236.24 |
| 合计   | 182,091,230.18 | 10,520,006.06 |       |       |      | 192,611,236.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|------------|----------------|-------------------------|---------------|
| 单位一  | 54,130,965.20  |            | 54,130,965.20  | 20.30                   | 54,130,965.20 |
| 单位二  | 28,265,161.51  |            | 28,265,161.51  | 10.60                   | 24,545,669.45 |
| 单位三  | 15,513,174.06  |            | 15,513,174.06  | 5.82                    | 6,217,680.16  |
| 单位四  | 13,732,517.80  | 355,525.00 | 14,088,042.80  | 5.28                    | 993,207.02    |
| 单位五  | 11,384,101.40  |            | 11,384,101.40  | 4.27                    | 11,384,101.40 |
| 合计   | 123,025,919.97 | 355,525.00 | 123,381,444.97 | 46.27                   | 97,271,623.23 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 3,096,473,733.16 | 2,731,406,677.65 |
| 合计    | 3,096,473,733.16 | 2,731,406,677.65 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内      |                  |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                  |                  |
| 其他应收款      | 451,070,180.06   | 286,739,170.48   |
| 1 年以内小计    | 451,070,180.06   | 286,739,170.48   |
| 1 至 2 年    | 252,597,261.53   | 387,925,838.28   |
| 2 至 3 年    | 369,780,617.52   | 310,525,625.81   |
| 3 年以上      | 2,077,037,540.87 | 1,805,091,573.82 |
| 3 至 4 年    |                  |                  |
| 4 至 5 年    |                  |                  |
| 5 年以上      |                  |                  |
| 合计         | 3,150,485,599.98 | 2,790,282,208.39 |

## (14). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 保证金和押金 | 5,309,923.62     | 5,496,923.62     |
| 往来款    | 3,145,175,676.36 | 2,784,785,284.77 |
| 合计     | 3,150,485,599.98 | 2,790,282,208.39 |

## (15). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|       |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 其他应收款 | 58,875,530.74 | -4,863,663.92 |       |       |      | 54,011,866.82 |
| 合计    | 58,875,530.74 | -4,863,663.92 |       |       |      | 54,011,866.82 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额             | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄               | 坏账准备期末余额 |
|------|------------------|---------------------|-------|------------------|----------|
| 单位一  | 1,020,794,711.62 | 32.40               | 往来款   | 1年以内, 1-3年, 3年以上 |          |
| 单位二  | 584,931,360.29   | 18.57               | 往来款   | 1年以内, 1-3年, 3年以上 |          |
| 单位三  | 430,345,679.20   | 13.66               | 往来款   | 1年以内, 1-3年, 3年以上 |          |

|     |                  |       |     |                  |  |
|-----|------------------|-------|-----|------------------|--|
| 单位四 | 213,037,341.71   | 6.76  | 往来款 | 1年以内, 1-3年, 3年以上 |  |
| 单位五 | 208,280,000.00   | 6.61  | 往来款 | 1年以内, 1-3年       |  |
| 合计  | 2,457,389,092.82 | 78.00 | /   | /                |  |

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 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     | 419,646,048.96 |               | 419,646,048.96 | 419,646,048.96 |               | 419,646,048.96 |
| 对联营、合营企业投资 | 22,328,993.61  | 20,000,000.00 | 2,328,993.61   | 22,328,993.61  | 20,000,000.00 | 2,328,993.61   |
| 合计         | 441,975,042.57 | 20,000,000.00 | 421,975,042.57 | 441,975,042.57 | 20,000,000.00 | 421,975,042.57 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 沈阳亿阳计算机技术有限责任公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京现代天龙通讯技术有限公司  | 4,312,748.96  |      |      | 4,312,748.96  |          |          |
| 北京亿阳信通科技有限公司    | 96,000,000.00 |      |      | 96,000,000.00 |          |          |
| BOCOSOFTINC     | 4,973,700.00  |      |      | 4,973,700.00  |          |          |
| 亿阳安全技术有限公司      | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |          |          |
| 上海亿阳信通实业有限公司    | 6,000,000.00  |      |      | 6,000,000.00  |          |          |
| 广州亿阳信息技术有限公司    | 6,000,000.00  |      |      | 6,000,000.00  |          |          |
| 武汉亿阳信通科技有限公司    | 1,000,000.00  |      |      | 1,000,000.00  |          |          |
| 上海亿阳信通光电技术有限公司  | 74,000,000.00 |      |      | 74,000,000.00 |          |          |
| 北京恒通安联科技发展有限公司  | 18,000,000.00 |      |      | 18,000,000.00 |          |          |
| 深圳安联恒通科技有限公司    | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 北京唯家佳信息技术有      | 55,000,000.00 |      |      | 55,000,000.00 |          |          |

|                  |                |  |  |                |  |  |
|------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 限公司              |                |  |  |                |  |  |
| 安徽亿阳信通有限责任公司     | 6,000,000.00   |  |  | 6,000,000.00   |  |  |
| 西安亿阳信通软件科技发展有限公司 | 6,000,000.00   |  |  | 6,000,000.00   |  |  |
| 甘肃亿阳信通科技有限公司     | 1,000,000.00   |  |  | 1,000,000.00   |  |  |
| 中山亿阳信通科技有限公司     | 50,000,000.00  |  |  | 50,000,000.00  |  |  |
| 天津亿阳信通科技有限公司     | 14,000,000.00  |  |  | 14,000,000.00  |  |  |
| 荣成亿阳信息技术有限公司     | 7,359,600.00   |  |  | 7,359,600.00   |  |  |
| 合计               | 419,646,048.96 |  |  | 419,646,048.96 |  |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 投资单位            | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额          | 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          |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 北京亿阳汇智通科技股份有限公司 | 20,000,000.00 |        |      |             |          |        |             |        |    | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 新疆普天亿阳信息科技有限公司  | 2,328,993.61  |        |      |             |          |        |             |        |    | 2,328,993.61  |               |
| 合计              | 22,328,993.61 |        |      |             |          |        |             |        |    | 22,328,993.61 | 20,000,000.00 |

## (3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |
|    |       |    |       |    |

|      |               |               |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 80,915,176.62 | 25,103,895.16 | 54,785,366.95 | 12,744,005.16 |
| 其他业务 | 285,714.30    | 146,857.20    | 285,714.28    | 183,807.00    |
| 合计   | 81,200,890.92 | 25,250,752.36 | 55,071,081.23 | 12,927,812.16 |

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5. 投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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       |               |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |               |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               |       |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |               |       |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |               |       |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |               |       |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |               |       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |               |       |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |       |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |       |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |       |
| 债务重组收益               | 32,323,521.31 |       |
| 合计                   | 32,323,521.31 |       |

其他说明：

2024年6月公司就光宇公司诉亿阳集团及公司合同纠纷案已发生法律效力判决与光宇公司达成和解并支付和解款项15,000,000.00元，与以前年度计提金额的差额32,323,521.31元形成当期债务重组收益，计入投资收益。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -11,795.37    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 589,361.70    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失  |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 债务重组损益   | 32,323,521.31 |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入   |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -252,256.83   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |    |
| 减：所得税影响额   |               |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  |               |    |
| 合计   | 32,648,830.81 |    |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益       |            |
|-----------------------------|-------------------|------------|------------|
|                             |                   | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 1.5735            | 0.0129     | 0.0129     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | -4.8946           | -0.0388    | -0.0388    |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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。

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：袁义祥

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用