

# 上海会畅通讯股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 29 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人路路、主管会计工作负责人倪明勇及会计机构负责人(会计主管人员)孙煦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

如本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在生产经营过程中可能面临的风险因素具体内容，请参见本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司、会畅通讯	指	上海会畅通讯股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
实际控制人	指	公司实际控制人黄元元女士
控股股东	指	公司控股股东北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙），公司实际控制人黄元元女士持有其 99.86%的股权
明日实业	指	深圳市明日实业有限责任公司，公司全资子公司
苏州数智源	指	苏州数智源信息技术有限公司，公司全资子公司
北京数智源	指	北京数智源科技有限公司
江苏数智源	指	江苏数智源信息技术有限公司，北京数智源科技有限公司全资子公司
嘉兴会畅	指	嘉兴会畅投资管理有限公司，公司全资子公司
宁波会畅	指	宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙），现已更名为“宁波臣睿信息科技合伙企业（有限合伙）”
中创视讯	指	北京中创视讯科技有限公司，公司持有 5.65%之参股公司
雅顾科技	指	杭州雅顾科技有限公司，公司持有 8.15%之参股公司
云视频服务	指	是以云计算为核心，服务提供商建设云计算中心，采用公有云、私有云或混合云部署方式，让政府、各行业大型机构及企业用户通过互联网即可实现跨地域多方视频沟通或共享数据资讯，包括视频会议和视频应用
云办公	指	为政企提供文档编辑、存储、协作、沟通、移动办公、工作流程等云端 SaaS 服务
云计算	指	是一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给网络上的计算机和其他设备
AI、人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术
AIGC	指	即 AI Generated Content 的缩写，指利用人工智能生产数字内容
1080P/4K	指	1080P/4K 均为视频显示格式，1080P 指是一种在逐行扫描下达到 1920×1080 的分辨率的显示格式，4K 指水平方向每行像素值达到或者接近 4096 个，分辨率达到 4096×2160 的显示格式
5G	指	第五代移动通信技术，是最新一代蜂窝移动通信技术，也是继 4G（LTE-A、WiMax）、3G（UMTS、LTE）和 2G（GSM）系统之后的延伸。5G 的性能目标是高数据速率、减少延迟、节省能源、降低成本、提高系统容量和大规模设备连接
2020 年向特定对象发行股票	指	向 17 名特定投资者发行股票 26,452,645 股，发行价格 22.68 元/股，募集资金总额 59,994.60 万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	会畅通讯	股票代码	300578
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海会畅通讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	会畅通讯		
公司的外文名称（如有）	BizConf Telecom Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BizConf		
公司的法定代表人	路路		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	路路	沈国良
联系地址	上海市静安区成都北路 333 号上海招商局广场南楼 17 楼	上海市静安区成都北路 333 号上海招商局广场南楼 17 楼
电话	021-61321868	021-61321861
传真	021-61321869	021-61321869
电子信箱	BDoffice@bizconf.cn	BDoffice@bizconf.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	247,382,205.13	352,952,953.23	-29.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,591,792.95	39,614,475.77	-95.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,741,003.21	31,246,274.17	-131.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,854,908.48	-5,443,202.95	483.14%
基本每股收益（元/股）	0.008	0.200	-96.00%
稀释每股收益（元/股）	0.008	0.200	-96.00%
加权平均净资产收益率	0.10%	2.40%	-2.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,863,595,978.86	1,986,348,990.90	-6.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,653,974,403.09	1,651,213,697.00	0.17%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,576,196.03	主要为长期股权投资、无形资产处置净损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,807,321.46	主要为财政专项拨付款和科研项目补助
委托他人投资或管理资产的损益	40,273.97	主要为购买理财产品取得投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-704,393.41	主要为房屋租赁合提前解约违约金
减：所得税影响额	1,347,241.39	

少数股东权益影响额（税后）	39,360.50	
合计	11,332,796.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主营业务情况

公司是国内知名的面向数字经济的国产云视频品牌，从成立至今始终聚焦于音视频通信服务领域，面向智能化，三维化和国产化，不断积累基于云计算和人工智能的自主音视频技术，长期致力于打造下一代云视频通讯与协作平台，为国内大型政企用户提供提供“高可信，高安全，高质量，全沉浸”的一站式元宇宙音视频通信和协同办公体验。公司立志“让中国所有的大型企业都用上公司的三维云视频平台”，成为“中国最优秀的云视频通讯服务商”。

立足于底层算法和国产智能制造，面向人工智能，超高清和国产化，公司依托自主研发和投资布局，形成了包括 3D 图形引擎、3D 智能渲染、图像算法、声学算法、超融合云架构云视频软硬件协同技术、全球大规模分布式柔性音视频网络和云视频平台技术，向大型政企、事业单位、500 强跨国公司以及垂直行业客户提供基于网络安全和自主可控的三维云视频一站式平台应用和服务方案，客户以医疗行业为主，向外辐射科技，金融，消费等多个行业，成为全行业用户数字化转型和产业数字化的通信底座。

#### （二）公司所处行业发展情况

##### 1、国家政策为云视频信息技术研发与应用提供有力支持

2016 年，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《国家信息化发展战略纲要》指出，到 2025 年根本改变核心技术受制于人的局面，形成安全可控的信息技术产业体系，实现技术先进、产业发达、应用领先、网络安全坚不可摧的战略目标。同时，《“十三五”国家信息化规划》、《国家信息化发展战略纲要》、《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》等文件也提出了“数字中国”的建设目标，为推进基于互联网的商业模式、服务模式、管理模式及供应链、物流链等各类创新以及“互联网+”生态体系提供了政策支持，同时也鼓励大型互联网企业向小微企业和创业团队开放创新资源，鼓励建立基于互联网的开放式创新联盟。一系列政策的推出，促进了“互联网+”新业态创新，并鼓励搭建资源开放共享平台，探索建立国家信息经济试点示范区，积极发展分享经济，推动了互联网医疗、互联网教育、线上线下结合等新兴业态快速发展。

云视频、云办公等信息技术的应用为传统工作方式、信息沟通方式提供了新的渠道和解决方案。在信息安全为先，“云”技术不断向传统行业渗透的背景下，公司所在的云视频、云办公行业也将迎来新一轮的政策红利，这对于通信云产品及服务的发展起到了重要的支撑作用。

##### 2、信息技术应用的安全性和国产化重要性凸显

近年来，国家高度重视自主可控信息产业的发展，明确了计算机信息系统的自主、可控、安全需求，大力推进党、政、军及关系国家安全的关键行业的网络安全建设和自主可控信息系统建设，并相应的出台了一系列的政策和要求，牵引自主可控信息产业的发展。国产化基础软硬件与可信计算的结合已成为今后我国网络安全保护的基石。自主可控要求带来的信息系统软硬件国产替代，也将给信息安全行业带来巨大的市场增量，为信息技术应用服务提出新的要求。

公司 2019 年推出了高度国产化的统一通信终端云平台“超视云”，集合了群组通讯、云视频会议和协同办公等核心功能，目前主要为政府、大型央企和企业事业单位提供具备高数据安全性的云上通讯、远程协作办公服务。为更好的满足未来市场需求，完善信息安全技术并推动完全国产化进程已势在必行。

##### 3、数字化、5G、AIGC 和元宇宙技术的渗透推动了三维云视频市场发展

从个人互联网发展到产业互联网，国内各行各业正经历“第四次工业革命”一产业与业务的数字化、在线化和智能化。而云视频作为全社会和全产业数字化转型的新基础设施之一，正在推动产业和用户供需两端的不断升级。

具备“大宽带”、“广连接”、“低时延”特点的 5G 技术，为物联网建设和行业数字化提供了进一步的发展和空间。在 5G 技术的支持下，云视频将不止于会议、远程培训、在线教育等已有的较成熟市场，而更能向安全要求更高、应用场景更复杂的智慧党建、智慧公安、智慧司法、智慧医疗、金融科技等全场景市场拓展。另外在新智能硬件、人工智能以及 AAC 标准、H.265 标准为代表的新一代音视频编解码技术加持下，云视频的应用也将向更丰富的场景、更好的应用体验、更低的应用成本发展。

2020 年年初，全球经济下行对我国各个经济层面带去了不同程度的影响，时至 2023 年，全民居家办公，促进了协同办公行业的增长，也重塑了企业与个人用户对于线上办公和云视频等技术应用的习惯和需求认知。随着 AIGC（智能化自动内容生成技术）、线上办公、三维云视频等新一代信息技术应用陆续成为了企事业单位的标准配置，云视频的落地也将在社会各个领域加速。公司在三维云视频、协同办公行业拥有“云+端+行业”的完整解决方案和供应链能力，市场的变化将为公司业务发展带来了重大发展机遇。

### （三）报告期内公司业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 2.47 亿元，较上年同期下降 29.91%；归属于上市公司股东的净利润 159.18 万元，较上年同期下降 95.98%，主要原因如下：

1、报告期内，由于经济复苏缓慢，下游需求呈现短期性低迷导致部分订单延迟，公司营业收入短期内有所下滑，公司主营业务云视频业务收入同比下降约 27%；2023 年上半年，公司整体合并口径毛利率 37.26%，比上年同期下降 3.9 个百分点，整体毛利率下降主要因公司为应对新常态下的市场趋势，获取更多市场份额，针对部分战略客户进行了价格策略调整所致。

2、报告期内，公司销售费用同比下降约 31%，主要系经济下行背景下，公司在营销端实施降本增效初见成效；公司研发费用同比增长约 5%，保持了持续稳定增长，主要系面向 AIGC 的新一代智能三维云视频通讯平台研发持续投入。同时，公司管理费用同比上升约 26%，主要系公司持续看好混合办公智能化、视频三维化的长期趋势，加强专业管理人才引入和核心人才绑定。

3、报告期内，在外部经济复苏压力下，公司持续贯彻降本增效的经营策略，稳抓经营现金流，取得了显著成效，公司经营净现金流从上年同期-544 万元增加至 2085 万元，由负转正。

### （四）报告期内公司主要工作情况

1、报告期内，面向 AIGC、元宇宙、虚拟数字人和国产信创等新一代信息技术革命，公司继续保持了对 AI+三维云视频的投入，基于已有的实时音视频通信引擎，持续布局“四位一体”的解决方案和技术能力，包括 3D 图形引擎、3D 智能渲染、3D 数字资产、3D 虚拟数字人等。同时，公司也凭借在信创云视频的领先优势，再次入选由中国科学院《互联网周刊》等联合发起的中国信创 500 强评选。

2、公司也继续保持对与 AIGC 和元宇宙领域的投资，与上下游企业形成更紧密的业务和技术协同。2023 年 3 月和 5 月，公司分别通过受让股权和参与增资方式进一步获得雅顺科技股权比例增至 8.15%；此外，公司通过受让中创视讯股权比例增至 5.65%，公司与生态投资企业进行了全面的资源共建共享，包括研发、销售渠道及合作伙伴等，充分发挥各方研发优势及公司的综合平台及解决方案优势，共同推进云视频业务发展及行业应用。

## 二、核心竞争力分析

（一）品牌效应凸显：高端政企客户市场覆盖率高，不断获得新的头部客户的认可和合作，品牌和服务能力推动形成规模效应

据沙利文公司头豹研究院发布的《2021 年中国视频会议解决方案行业概览》，公司以营业收入排名第一持续引领行业。据 Wainhouse 报告显示，公司已成为国内除基础通信运营商外市场份额最高的通信会议服务提供商。

公司专注于服务大型政企、央国企、中国民营企业 500 强、世界 500 强在华总部等超大型政企和各行业领先企业。公司近年来积极拓展国内政府、企事业单位客户，为众多政府部门、央企、国企、事业单位和国内 500 强企业提供了软硬件服务，上述国内客户将成为公司业绩的新增长点。而由于全球经济下行带来的各行各业办公观念的改变也更进一步加速了公司云视频软件业务及终端硬件业务的增长。

而进入国产替代和信创领域以来，不论是与国产操作系统 UOS 适配和预装，还是首批入驻国家信创园，抑或是首家获得工信部“信创视频会议解决方案案例”等殊荣，以及加速云视频硬件业务出海等，都凸显了公司的品牌影响力的不断提升。

从云视频业务看，公司云视频平台已被政府和众多大型企事业单位采用，云视频终端硬件在业内有着卓越的口碑和品牌，业已被全球互联网巨头和各行业头部企业大量采用，且不断获得新的头部企业客户认可，继而展开深度合作，更加强了这种“头部效应”和飞轮效应，进一步拓宽公司云视频终端出货量业界领先的护城河。

（二）技术优势：面向人工智能，第三代互联网和元宇宙的架构，国内第一梯队音视频团队打造三维云视频核心能力

### 1、面向人工智能，超高清和国产化音视频引擎和 3D 引擎

公司注重云视频底层算法和技术的投入，在云平台底层架构上采用了业界领先的 SVC/HEVC (H.264/H.265) 柔性音视频编解码算法，可以极高的效率压缩音视频数据，使音视频数据得以自适应网络带宽的方式在开放的互联网上传输，达到接近传统专网视频会议的流畅体验。SVC/HEVC 柔性音视频编解码算法相比传统专网视频所采用的 H.264 的通用编解码协议，在效率上有 50%-80% 的提升，能在互联网中 40%-50% 丢包视频流畅稳定不卡顿，60%-70% 丢包音视频连贯清晰，为行业带来了全新的下一代用户体验。这又使得传统专网视频通信固有的 MCU（多点控制单元）得以云化，极大降低用户的采购成本和使用门槛。

同时，公司持续投入构建下一代三维云视频平台，在原有自主音视频算法引擎基础上，结合 3D 图形引擎，3D 智能渲染技术和虚拟数字人技术，在双引擎的驱动下实现了三维化云视频技术应用，并已在 2022 年将三维云视频正式发布商用。

另外，公司在云平台的架构设计上，一方面考虑了面向国产化应用，积极研发适配内置于国产统一操作系统 UOS 的会畅超视云，支持包括龙芯、兆芯、鲲鹏、飞腾在内的主流国产芯片；另一方面也在研发支持 5G 大规模商用，支持 4K/8K 超清视频的大规模应用，在下一代音视频编解码算法 H.265 和 AV1 上亦有技术布局。

### 2、基于智能路由技术，实现大规模分布的全球实时音视频网络

公司通过与全球主要基础电信运营商如印度 TATA、新加坡电信、StarHub 的广泛合作，同时也与国内外知名公有云厂商和 IDC 厂商合作，在 PSTN 基础网络与互联网云厂商的基础上建立了覆盖全球主要国家和地区的实时音视频网络，通过基于深度学习算法的智能路由技术，使客户在国内外都可以通过互联网或 PSTN 基础网络就近接入音视频沟通，并支持百万级超大规模并发和超低时延。

#### (三) 市场能力：超过十年行业经验的管理团队，经过市场检验的音视频行业顶尖营销铁军

公司管理团队在音视频行业深耕超过十年，熟知行业发展规律和技术需求演进趋势，是国内最早提出和开拓“云视频”的团队之一，由此铸就了公司今日的行业地位和品牌口碑。同时，公司拥有一支百战不殆的营销铁军，在近几年公司向云视频转型拓展中，不但更好地服务了世界 500 强和外企用户，同时更为公司赢取并积累了优质稳定、付费意愿和忠诚度极高的国内超大型政企客户基础，持续优化了公司的客户结构。而公司在十几年的时间里得以与诸多全球知名音视频品牌建立战略合作，正是国际巨头对公司营销能力和客户基础的有力印证。

#### (四) 全产业链布局：适配国产化架构的“云+端+行业”全产业链优势：一站式完整解决方案，国产智能制造优势

公司是国内率先掌握音视频“云+端”的完整解决方案和供应链能力的云视频厂商。全资子公司明日实业作为国内出货量最大的云视频终端研发制造商之一，与全球互联网巨头和诸多行业头部公司建立了良好持续的合作，拥有规模效应带来的供应链成本优势；同时全资子公司数智源作为公司政府垂直行业的重要抓手，也凭借深刻的行业理解和渠道能力，牵头了垂直行业应用业务的拓展。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	247,382,205.13	352,952,953.23	-29.91%	经济下行云视频业务收入下降
营业成本	155,209,669.32	207,660,717.12	-25.26%	收入减少所对应的成本减少
销售费用	38,221,569.63	55,538,989.11	-31.18%	收入下降影响及降本增效效应
管理费用	31,361,062.80	24,925,409.90	25.82%	股权激励费用增加、员工薪酬调整、折旧摊销增加
财务费用	-2,998,685.72	-1,763,079.02	70.08%	本期收到的利息收入

				较多
所得税费用	998,496.36	4,645,207.94	-78.50%	本期应纳税所得额减少
研发投入	36,091,079.88	44,989,263.03	-19.78%	
经营活动产生的现金流量净额	20,854,908.48	-5,443,202.95	-483.14%	本期收到的政府补助、利息收入及收回的保证金押金增加，支付的各项税费、费用性支出减少
投资活动产生的现金流量净额	-37,395,006.59	-553,461,917.33	-93.24%	上期购买较多理财并购置了办公大楼
筹资活动产生的现金流量净额	-56,549,130.70	53,632,123.40	-205.44%	本期偿还借款
现金及现金等价物净增加额	-73,065,493.02	-504,657,085.29	-85.52%	本期支付经营活动、投资活动现金流出均较少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
云视频业务	244,239,239.36	153,970,762.88	36.96%	-26.74%	-19.30%	-5.81%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,707,671.02	528.78%	处置长期股权投资产生的投资收益	否
资产减值	-1,748,866.54	-137.87%	应收账款坏账损失及存货跌价损失	否
营业外收入	11,330.14	0.89%	其他	否
营业外支出	1,153,795.38	90.96%	房屋租赁合提前解约违约金	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	487,884,714.07	26.18%	562,395,638.93	28.31%	-2.13%	北京数智源转让本报告期末不纳入合并范围
应收账款	137,847,426.64	7.40%	194,047,283.81	9.77%	-2.37%	北京数智源转让本报告期末不纳入合并范围
合同资产	89,686.58	0.00%	1,493,408.35	0.08%	-0.08%	
存货	87,849,424.01	4.71%	117,469,148.48	5.91%	-1.20%	原材料减少
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	48,126,676.11	2.58%	53,044,688.35	2.67%	-0.09%	
在建工程	179,212,064.77	9.62%	166,248,400.06	8.37%	1.25%	厂房建设增加
使用权资产	16,589,853.60	0.89%	15,911,814.34	0.80%	0.09%	
短期借款	40,025,111.11	2.15%	80,090,138.89	4.03%	-1.88%	偿还短期借款
合同负债	27,469,123.76	1.47%	31,567,846.52	1.59%	-0.12%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	7,365,413.29	0.40%	7,748,103.85	0.39%	0.01%	
其他非流动金融资产	306,902,890.00	16.47%	310,402,470.00	15.63%	0.84%	
商誉	458,608,480.15	24.61%	458,608,480.15	23.09%	1.52%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				50,000,000.00	50,000,000.00		0.00
5. 其他非流动金融资产	310,402,470.00				24,500,420.00		-28,000,000.00	306,902,890.00
金融资产小计	310,402,470.00				74,500,420.00	50,000,000.00	-28,000,000.00	306,902,890.00
上述合计	310,402,470.00				74,500,420.00	50,000,000.00	-28,000,000.00	306,902,890.00



金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
------	------	------	------	------	------	------	------	------

其他变动的内容

公司将其持有的南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）的投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并根据其流动性计入其他非流动金融资产。2023年6月，宁波会畅被转让，其名下持有的南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）的投资不再纳入合并范围，因此其他转出 2,800 万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司货币资金 239,338.20 元受限，均为履约保证金。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
74,500,420.00	755,000,000.00	-90.13%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00						28,000,000.00	0.00	自有资金
其他	27,162,500.00							36,200,000.00	自有资金
其他	100,000,000.00							166,270,000.00	自有资金
其他	29,398,500.00			4,500,000.00				33,898,500.00	自有资金
其他	24,015,382.00							25,600,000.00	自有资金

其他	3,000,000.00							3,000,000.00	自有资金
其他	2,000,000.00							2,000,000.00	自有资金
其他	19,933,970.00			20,000,420.00				39,934,390.00	自有资金
其他	0.00			50,000,000.00	50,000,000.00	40,273.97		0.00	自有资金
合计	225,510,352.00	0.00	0.00	74,500,420.00	50,000,000.00	40,273.97	28,000,000.00	306,902,890.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,067.82
报告期投入募集资金总额	2,367.41
已累计投入募集资金总额	23,299.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意上海会畅通讯股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1786号）的核准，本公司向特定对象发行人民币普通股26,452,645股，每股面值为人民币1元，每股发行价为22.68元/股，募集资金总额为599,945,988.60元，扣除公开发行股票发生的费用9,267,811.45元后，实际募集资金净额为590,678,177.15元。本公司对募集资金采取了专户存储管理，前述募集资金扣除保荐及承销费6,889,427.48元（含税）后金额为593,056,561.12元，由主承销商兴业证券股份有限公司于2021年8月10日存入本公司在兴业银行上海市南支行开立的账号为216350100100132620的募集资金专户中。上述募集资金业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年8月10日出具了众会字（2021）第07340号《验资报告》。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
超视云平台和产业化项目	否	21,256.62	20,927.73	523.10	3,831.23	18.31%	2024年12月31日	--	--	不适用	否

目											
云视频终端技术升级及扩产项目	否	10,987.2	10,815.32	1,844.31	5,681.4	52.53%	2023年12月31日	--	--	否	否
总部运营管理中心建设项目	否	13,750.79	13,538.34	0	0	0.00%	2024年06月30日	--	--	不适用	否
补充流动资金	否	14,000	13,786.43	0	13,786.43	100.00%	--	--	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	59,994.61	59,067.82	2,367.41	23,299.06	--	--	1,253.26	2,489.15	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	59,994.61	59,067.82	2,367.41	23,299.06	--	--	1,253.26	2,489.15	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	1、“云视频终端技术升级及扩产项目”未实现预计效益主要是因为受外部经济环境下行影响，募集资金投入较为缓慢，项目整体建设进度不及预期； 2、“总部运营管理中心建设项目”由于受宏观经济下行因素影导致该募投项目调研及选址工作已有所延迟，实施进度未及预期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2023 年 4 月 20 日分别召开的第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延期的议案》，基于公司自身发展战略和业务开展特性的考虑，公司对 2020 年向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目中的“云视频终端技术升级及扩产项目”的具体实施地点由“深圳市龙岗区坂田坂雪岗科技城 04 城市更新单元项目的创新型产业用房”调整为“深圳市龙岗区布吉镇波音电讯厂区”。										
募集资	不适用										



金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保障本次募集资金投资项目的顺利推进，在募集资金到位前公司以自筹资金对募投项目先行投入。截至 2021 年 8 月 23 日止，本公司预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金合计人民币 17,022,477.50 元，拟置换金额 17,022,477.50 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 8 月 27 日出具了《上海会畅通讯股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明的鉴证报告》（众会字（2021）第 07471 号）鉴证报告核验。2021 年 8 月 27 日，公司召开第三届董事会第四十九次会议及第三届监事会第三十六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票募集资金置换预先已经投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 17,022,477.50 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。 公司于 2023 年 4 月 20 日分别召开的第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经公司 2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年度股东大会批准，同意在确保不影响募投项目建设和资金安全的前提下，继续使用暂时闲置募集资金进行现金管理的最高额度不超过人民币 3.50 亿元，且在该额度内资金可以滚动使用，投资的单笔理财产品期限不超过 12 个月，用于购买安全性较高、流动性较好的保本型理财产品，有效期自公司股东大会 2022 年度股东大会审议通过之日起至 2023 年度股东大会召开之日止。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财
------	---------	---------	-------	---------	---------

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	50,000	0	0	0
合计		50,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行股份有限公司深圳大芬支行	银行	保本保最低收益型	50,000	自有资金	2023年03月10日	2023年03月31日	其他	协议约定	1.40%	4.03	4.03	全额收回	0	是	是	公告编号：2023-014
合计			50,000	--	--	--	--	--	--	4.03	4.03	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

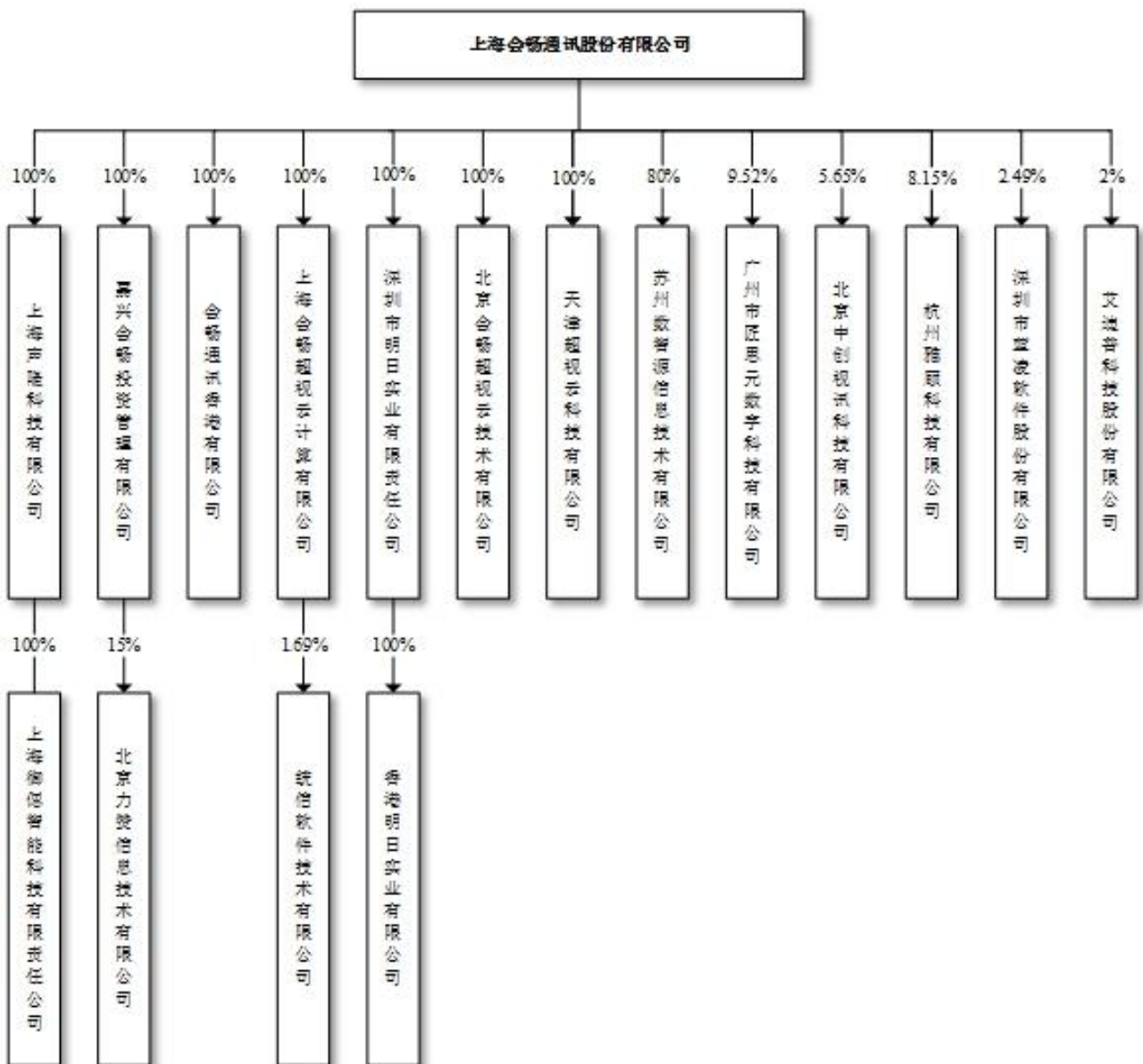
适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
宁波景秀投资管理合伙企业(有限合伙)、长和(天津)投资管理有限公司	北京数智源科技有限公司 100% 股权	2023 年 06 月 28 日	4,071.85		本次交易有利于公司整合资源,进一步提升整体经营效率,且有利于公司回笼资金,所得款项将用于公司生产经营及主业升级		本次交易以 2022 年 12 月 31 日为基准日,以北京数智源截至 2022 年 12 月 31 日净资产的评估值为作价依据,双方协商确定以不低于	否	不适用	是	是	2023 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于转让全资子公司全部股权的进展暨完成工商变更登记的公告》(公告编号:2023-039)

					发展，将对公司经营业绩产生积极影响。		基准日净资产价值评估作为标的股权的交易价格。						
--	--	--	--	--	--------------------	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用



主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市明日实业有限责任公司	子公司	信息通讯类摄像机、广播类摄像机以及工业领域应用摄像机产品的研究、开发、生产和销售	50,000,000.00	539,327,102.50	353,557,411.62	165,735,220.79	19,045,371.73	17,663,659.67
上海声隆科技有限公司	子公司	增值电信业务；信息技术、通讯科技、计算机科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；	15,000,000.00	10,039,311.79	1,490,087.59	0.00	-920,164.18	-921,427.05
嘉兴会畅投资管理有限公司	子公司	投资管理	11,000,000.00	15,447,048.26	14,408,103.99	0.00	3,951,377.07	2,963,554.96
上海会畅超视云计算有限公司	子公司	增值电信业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让	150,000,000.00	168,458,893.30	151,879,335.77	0.00	107,432.18	80,574.13
上海御德智能科技有限公司	子公司	技术服务；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；会议及展览服务；人工智能硬件销售	7,000,000.00	8,434,984.50	5,434,984.50	495,049.51	-917,479.79	-914,629.64
苏州数智源信息技术有限公司	子公司	信息技术研发；计算机技术推广服务；承接信息化工程	10,000,000.00	10,729,112.16	4,861,155.68	509,237.36	-6,604,023.19	-6,604,023.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）	转让	转让损益 1,004,985.68 元
北京会畅教育科技有限公司	注销	净利润-615.21 元
北京数智源科技有限公司	转让	转让损益 5,662,411.37 元
天津超视云科技有限公司	设立	尚未实际缴纳出资

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）市场竞争风险

公司持续关注并研究分析行业发展逻辑，对客户需求多元化和不确定性进行预判，巩固原有优势市场，同时对新市场积极开展业务布局和技术布局。虽然公司在技术研发、专业资质、综合服务能力、客户资源以及人力资源等方面的优势将助力公司巩固现有市场地位，但随着国内外原有竞争者发展壮大和新竞争者的出现，公司未来面临的市场竞争压力可能增加，市场竞争可能导致公司面临盈利能力下滑、市场占有率无法持续提高等风险。

### （二）成长性风险

公司近年来发展迅速，企业与个人用户对于线上办公和云视频等技术应用的认知已得到重塑、线上办公及云视频等信息技术应用已陆续加速成为了企事业单位的标准配置，但公司若不能较好的将历史机遇转化为持续的增长动力，公司业务是否能够维持之前的增长态势将面临挑战。另外，随着公司业务不断增长、规模不断扩张，在管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面将面临新的挑战。如果公司的管理水平、人才储备水平、技术创新能力和市场开拓能力不能适应规模迅速扩张带来的需求，公司将难以实现经营目标，难以持续快速发展。

### （三）国际贸易摩擦风险

近年来，国际贸易摩擦不断升级，也对中国相关产业的发展造成了客观不利影响。云视频硬件是高度全球化的产业，在销售端，如果国际贸易摩擦加剧，部分下游客户可能会因为贸易摩擦受到不利影响，可能影响到公司向其销售产品，导致对公司的经营产生一定不利影响。在采购端，部分供应商可能受到国际贸易政策的影响，如果国际贸易摩擦加剧，可能影响其对公司的供应、授权和服务，且公司如未及时发现到同等品质的替代方案，将对公司采购产生不利影响。

### （四）技术革新风险

通信技术的快速发展，带来用户需求的快速变化，通信和云视频行业是典型的技术密集型行业，行业更新换代极为迅速。若公司不能紧跟行业技术的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，后续研发投入不足，则仍将面临因无法保持持续创新能力导致市场竞争力下降的风险。公司通过加大研发投入，持续加强在人工智能、云视频、芯片设计等领域核心技术的研究，储备应对云视频领域内未来更广阔的市场。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 28 日	网络远程	其他	其他	社会公众投资者	公司年度业绩、行业和市	巨潮资讯网 (www.cninfo)

					场、发展战略、对外投资、产品和服务等情况	.com.cn) 《2023 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表（2022 年度业绩网上说明会）》
--	--	--	--	--	----------------------	---

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	20.89%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王东宇	副总经理、首席技术官	离任	2023 年 04 月 18 日	因个人原因离职
常力军	研发副总经理	离任	2023 年 04 月 18 日	因个人原因离职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2023 年 4 月 20 日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议并通过了《关于第三期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期公司层面业绩未达标暨回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司层面业绩考核指标未达到本次激励计划首次授予部分第一个解锁期解除限售条件，以及 8 名激励对象因已离职而不符合激励条件，公司决定将上述合计 28 名激励对象所持有的已获授但尚未解锁的 1,120,000 股限制性股票予以回购注销。公司独立董事、监事会对该事项发表了明确同意的意见，德恒上海律师事务所出具了相关法律意见。

2023 年 5 月 12 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了上述提案。

2023 年 6 月 21 日，公司发布了《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》(公告编号: 2023-037)。公司于 2023 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司总股本由 200,349,740 股减少至 199,229,740 股。



## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

公司秉承诚信经营、依法纳税，积极承担社会责任，在业务经营和发展的过程中，实现了经济效益与社会效益的和谐统一。

- 1、诚信守法经营，依法纳税：公司严格遵守国家法律法规，守法经营，依法纳税，始终用实际行动履行着企业对社会的责任和义务。
- 2、股东权益保护：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；公司重视投资者关系管理工作，通过多种渠道保持与股东有效沟通，积极交流互动，确保股东尤其是中小股东的权益。
- 3、注重职工权益保护：公司致力于培育员工的认同感和归属感，为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，依法缴纳五险一金，认真执行员工法定假期、年假等休假制度，还提供完善的、具有吸引力和竞争性的薪酬福利体系；提供员工成长机会和平台，为员工发展提供良好的竞争环境，促进员工个人与企业共同成长。
- 4、供应商、客户和消费者权益保护：公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立并保持长期良好的战略合作关系。充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。
- 5、热心公益、节能减排：热心承担社会公益事业，积极参与国家、地方政府科研项目，推动产业发展。公司始终注重环境保护、节能减排，促进公司进步与社会、环境的协调发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与宗珅(上海)医疗器械有限公司相关服务合同纠纷	4.09	否	2020年6月29日上海市徐汇区人民法院出具一审民事裁定书	已胜诉	执行中	不适用	不适用
公司与上海卡行天下供应链管理有限公司相关服务合同纠纷	3.6	否	2020年7月3日上海市浦东新区人民法院出具一审民事裁定书	已胜诉	执行中	不适用	不适用
雷震霄与公司相关劳动合同纠纷	24.57	否	2023年2月22日上海市静安区劳动仲裁委员会出具劳动仲裁裁决书	败诉	上诉中	不适用	不适用
公司与恒大嘉凯影院发展有限公司相关服务合同纠纷	3.38	否	2023年3月27日上海市金山区人民法院出具一审民事调解书	已胜诉	执行中	不适用	不适用
赵卉与公司相关劳动合同纠纷	6.19	否	北京市朝阳区劳动仲裁委员会出具劳动仲裁裁决书	败诉	已执行	不适用	不适用
上海睿缘实业有限公司拖欠公司服务费	6.26	否	法院已立案	无	无	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租人	出租人	地址	面积 (平方米)	租赁期间	租赁用途
1	会畅通讯	中国高科集团股份有限公司	上海市静安区成都北路 333 号招商局广场南楼 17 层 1701-1708 室	1004.68	2022/2-2026/2	办公
2	会畅通讯	北京世纪恒丰房地产开发有限公司	北京市朝阳区太阳宫中路 12 号楼冠城大厦 15 层(产权楼层 12 层) 1202 内 05-09 单元	1014.85	2023/2-2026/3	办公
3	明日实业	中海信科技开发(深圳)有限公司	深圳市龙岗区吉华街道甘李六路 12 号中海信创新产业城 13A 栋 1 楼	895.34	2021/11-2024/11	仓库
4	明日实业	中海信科技开发(深圳)有限公司	深圳市龙岗区吉华街道甘李六路 12 号中海信创新产业城 13A 栋 5-6 楼, 13B6 楼	5531.00	2021/11-2024/11	厂房
5	明日实业	中海信科技开发(深圳)有限公司	深圳市龙岗区吉华街道甘李六路 12 号中海信创新产业城 13A 栋 7 楼	1650.29	2020/5-2024/11	厂房
6	明日实业	杨祖栋	北京市海淀区西三环北路 50 号院 6 号楼 4 楼 501	210.00	2023/1-2023/12	公寓
7	明日实业	刘安民	北京市海淀区西三环北路 50 号院 6 号楼 4 楼 509	210.00	2023/1-2023/12	公寓
8	明日实业	王长山	济南市高新区工业南路 59 号中铁财智中心 3 号楼 507	92.81	2021/5-2023/4	公寓
9	明日实业	杨芬	西安市雁塔区西沔路与西沔二路十字海亮新英里 8 号楼 4 单元 602 室	107.00	2023/1-2023/12	公寓
10	明日实业	杨芬	南京市雨花台区玉盘西街 8 号绿地之窗商务大厦 D2-2-621、622	120.00	2023/1-2023/12	公寓
11	明日实业	长沙市校管家教育科技有限公司	长沙市岳麓区岳麓西大道 588 号芯城科技园 1 栋 2001/2003	718.00	2021/12-2023/12	办公
12	明日实业	李祖权	成都市武侯区佳灵路红牌楼广场 3 栋 1 单元 9 楼 5 号	85.00	2022/12-2023/11	公寓
13	明日实业	吴奇	沈阳市外滩叁号长白四街 229-6 号(11 号楼) 1 单元 24 层 1-24-2	70.72	2023/2-2023/8	公寓
14	明日实业	张春进	山东济南高新区理想嘉园 2 号楼 409	108.60	2023/4-2025/4	公寓
15	苏州数智源	苏州工业园区科智商业管理有限公司	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 8-601 单元之办公研发用房	803.42	2022/2-2025/2	办公
16	会畅通讯	钟兰	广州市天河区潭村路 348 号 1312 房	98.00	2022/11-2023/4	办公
17	明日实业	中海信科技开发(深圳)有限公司	深圳市龙岗区吉华街道甘李二路 11 号中海信创新产业城 18A 栋 5 楼	1892.10	2021/4-2023/6	厂房
18	明日实业	中海信科技开发(深圳)有限公司	深圳市龙岗区吉华街道甘李二路 11 号中海信创新产业城 18A 栋 6 楼	1898.75	2021/4-2023/6	厂房
19	北京数智源	北京中蓝物业管理有限公司	北京市朝阳区北三环东路 19 号中国蓝星大厦七层 715、717、718、719、720、721、722、723、724、726 室	435.00	2023/1-2023/6	办公
20	江苏数智源	南京雨花台区科技成果转化服务中心	雨花台区软件大道 106 号 2 幢 1101-2 室	214.00	2023/3-2025/2	办公
21	江苏数智源	南京雨花台区科技成果转化服务中心	雨花台区软件大道 106 号 2 幢 601-1	213.00	2022/8-2024/8	办公

22	深圳市梅曼激光设备有限公司	明日实业	广东省深圳市龙岗区布吉甘李片区甘李工业园明日大厦 10 楼	489.22	2023/4-2026/3	办公
23	卡德克斯技术（深圳）有限公司	明日实业	广东省深圳市龙岗区布吉甘李片区甘李工业园明日大厦 13 楼	847.22	2023/7-2026/6	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 5 月 5 日，公司控股股东会畅企管和实际控制人黄元元女士与江苏新霖飞投资有限公司（以下简称“新霖飞”）共同签署了《上海会畅通讯股份有限公司之股份转让协议》，会畅企管和黄元元女士拟将其直接持有的公司股份合计 54,090,000 股股份（占公司目前总股本的 27.15%）转让予新霖飞。本次交易事项能否最终实施仍存在不确定性，如本次交易事项最终实施，将导致公司控制权发生变更。公司的控股股东将由会畅企管变更为新霖飞，公司的实际控制人将由黄元元女士变更为何其金先生、何飞先生及何花女士等家族成员。具体内容详见公 2023 年 5 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于控股股东、实际控制人签署《股权转让协议》暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-029）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）转让宁波会畅全部出资份额

2023 年 3 月 9 日，公司召开总经理办公会议同意全资子公司嘉兴会畅与张佩琼签署《关于宁波会畅信息科技有限公司合伙企业（有限合伙）出资份额转让协议》，鉴于公司在项目投资、资金运营方面多重考虑，结合公司实际情况和未来发展规划，嘉

兴会畅拟将持有的宁波会畅 50%的出资额以人民币 1,400 万元的价格转让给张佩琼。具体内容详见公司 2023 年 3 月 14 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于全资子公司转让合伙企业份额暨退出投资基金公告》(公告编号: 2023-004)。

2023 年 3 月 29 日, 嘉兴会畅与张佩琼、上海佩襄商务咨询有限公司 (以下简称“上海佩襄”) 签署《出资份额转让协议之补充协议》, 就有关条款进行进一步明确和调整, 由张佩琼及其 100%控制的上海佩襄共同作为本次交易的受让方, 嘉兴会畅持有的宁波会畅 50%份额分别转让给张佩琼 49.50%、上海佩襄 0.50%。除上述受让方主体变化外, 目标股权、份额转让价款、支付安排等均继续按原协议执行, 转让总价仍为人民币 1,400 万元。

2023 年 6 月 15 日, 宁波会畅已完成了工商变更登记手续并取得了宁波市江北区市场监督管理局换发的《营业执照》, 嘉兴会畅不再持有宁波会畅的财产份额, 亦不再持有南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业 (有限合伙) 的财产份额。具体内容详见公司 2023 年 6 月 15 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于全资子公司转让合伙企业份额暨退出投资基金的完成公告》(公告编号: 2023-036)。

## (二) 转让全资子公司北京数智源全部股权

2023 年 4 月 20 日, 公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于对全资子公司减资的议案》和《关于转让全资子公司全部股权的议案》, 同意公司全资子公司北京数智源注册资本由人民币 10,508.3331 万元减少至人民币 2,508.3331 万元。在减少注册资本完成后, 公司拟再将持有的北京数智源 100%股权转让给宁波景秀投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称“宁波景秀”), 宁波景秀购买北京数智源 100%股权的交易价格以人民币 4,100 万元为基准 (北京数智源截至 2022 年 12 月 31 日净资产的评估值暂定金额人民币 1.21 亿元为作价依据), 按照上述协议中价格调整机制进行必要的调整并予以最终确定。具体内容详见公司 2023 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于对全资子公司减资并转让全部股权的公告》(公告编号: 2023-021)。

2023 年 5 月 12 日, 公司召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于转让全资子公司全部股权的议案》。

2023 年 5 月 17 日, 公司与宁波景秀、长和 (天津) 投资管理有限公司 (以下简称“长和投资”) 签署了《股权及债务转让协议之补充协议》, 根据中联资产评估集团 (浙江) 有限公司出具的《上海会畅通讯股份有限公司拟转让北京数智源科技有限公司 100%股权所涉及的其股东全部权益价值资产评估项目资产评估报告》, 合并口径北京数智源归属于母公司所有者权益账面价值 12043.55 万元, 评估值 12071.85 万元。根据主协议约定, 将本次股权及债务转让价格调整至 4071.85 万元。

2023 年 5 月 24 日, 北京数智源完成了减资的工商变更登记手续, 其注册资本由人民币 10,508.3331 万元减少至人民币 2,508.3331 万元。具体内容详见公司 2023 年 6 月 7 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于全资子公司减资并转让全部股权的进展公告》(公告编号: 2023-034)。

2023 年 6 月 13 日, 公司收到宁波景秀支付的股权转让首期价款人民币 820 万元, 剩余股权转让款将按照协议约定分期支付。

2023 年 6 月 16 日, 公司与宁波景秀、长和 (天津) 投资管理有限公司 (以下简称“长和投资”) 签署了《股权及债务转让协议之补充协议 (二)》, 就有关条款进行进一步明确和调整, 由宁波景秀及其股东长和投资共同作为本次交易的受让方, 宁波景秀与长和投资分别受让北京数智源 99%、1%股权。具体内容详见公司 2023 年 6 月 30 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于转让全资子公司全部股权的进展暨完成工商变更登记的公告》(公告编号: 2023-039)。

## (三) 注销全资子公司北京会畅教育科技有限公司

2023 年 4 月 20 日, 公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》, 同意对全资子公司北京会畅教育科技有限公司 (以下简称“会畅教育”) 进行注销, 并授权公司管理层办理相关清算和注销事宜。具体内容详见公司 2023 年 4 月 22 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于注销全资子公司的公告》(公告编号: 2023-020)。

2023 年 6 月 22 日, 会畅教育已按照相关程序完成了企业注销核准手续并收到了北京市朝阳区市场监督管理局出具的《注销核准通知书》, 本次注销完成后, 公司合并报表范围将相应发生变化, 会畅教育将不再纳入公司合并报表范围。具体内容详见公司 2023 年 6 月 22 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于注销全资子公司进展暨完成工商注销登记的公告》(公告编号: 2023-038)。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	7,542,357.00	3.76%	0.00	0.00	0.00	-2,437,514.00	-2,437,514.00	5,104,843.00	2.56%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	6,768,982.00	3.38%	0.00	0.00	0.00	-2,142,514.00	-2,142,514.00	4,626,468.00	2.32%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	6,768,982.00	3.38%	0.00	0.00	0.00	-2,142,514.00	-2,142,514.00	4,626,468.00	2.32%
4、外资持股	773,375.00	0.39%	0.00	0.00	0.00	-295,000.00	-295,000.00	478,375.00	0.24%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	773,375.00	0.39%	0.00	0.00	0.00	-295,000.00	-295,000.00	478,375.00	0.24%
二、无限售条件股份	192,807,383.00	96.24%	0.00	0.00	0.00	1,317,514.00	1,317,514.00	194,124,897.00	97.44%
1、人民币普通股	192,807,383.00	96.24%	0.00	0.00	0.00	1,317,514.00	1,317,514.00	194,124,897.00	97.44%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

他									
三、股份总数	200,349,740.00	100.00%	0.00	0.00	0.00	1,120,000.00	1,120,000.00	199,229,740.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年6月20日，公司完成回购注销第三期限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票合计112万股，公司总股本由200,349,740股减少至199,229,740股。具体内容详见2023年6月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于完成回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-037）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年4月20日，公司召开第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于第三期限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期公司层面业绩未达标暨回购注销部分限制性股票的议案》和《关于减少公司注册资本暨修改〈公司章程〉的议案》，并经2023年5月12日召开的2022年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023年6月20日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成第三期限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的112万股限制性股票的回购和注销登记手续并取得《证券过户登记确认书》。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
杨祖栋	5,150,057.00	1,287,514.00	0.00	3,862,543.00	离任高管锁定	离职日期2022年8月5日，原定任期届满日2024年10月14日。
HUANG YUANGENG	323,375.00	115,000.00	0.00	208,375.00	股权激励限售120000股、高管锁定88375股	每年按照所持股份总数的25%解除限售；按照第三

						期限制性股票激励计划考核目标分期解除限售。
吴锡源	250,000.00	100,000.00	0.00	150,000.00	股权激励限售股	按照第三期限限制性股票激励计划考核目标分期解除限售。
HOU KAAI WERN	200,000.00	80,000.00	0.00	120,000.00	股权激励限售股	按照第三期限限制性股票激励计划考核目标分期解除限售。
路路	167,050.00	56,000.00	0.00	111,050.00	股权激励限售 60000股、高 管锁定 51050 股	每年按照所持 股份总数的 25%解除限 售；按照第三 期限限制性股票 激励计划考核 目标分期解除 限售。
倪明勇	150,000.00	60,000.00	0.00	90,000.00	股权激励限售股	按照第三期限限制性股票激励计划考核目标分期解除限售。
张骋	137,125.00	48,500.00	0.00	88,625.00	股权激励限售 60000股、高 管锁定 28625 股	每年按照所持 股份总数的 25%解除限 售；按照第三 期限限制性股票 激励计划考核 目标分期解除 限售。
王晖	100,000.00	40,000.00	0.00	60,000.00	股权激励限售股	按照第三期限限制性股票激励计划考核目标分期解除限售。
其他高管锁定 股合计	84,750.00	0.00	29,500.00	114,250.00	高管锁定股	每年按照所持 股份总数的 25%解除限售
其他股权激励 限售股合计	980,000.00	680,000.00	0.00	300,000.00	股权激励限售股	按照第三期限限制性股票激励计划考核目标分期解除限售。
合计	7,542,357.00	2,467,014.00	29,500.00	5,104,843.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,041	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	15.71%	31,308,120.00	0.00	0.00	31,308,120.00	质押	5,730,000.00
黄元元	境内自然人	15.31%	30,506,971.00	0.00	0.00	30,506,971.00		
杨祖栋	境内自然人	2.58%	5,150,057.00	0.00	3,862,543.00	1,287,514.00		
罗德英	境内自然人	2.47%	4,914,080.00	-	4,000,000.00	4,914,080.00		
杨翠萍	境内自然人	2.01%	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00		
戴元永	境内自然人	1.45%	2,879,059.00	-	1,184,000.00	2,879,059.00		
平安证券-罗德英-平安证券新创 20 号单一资产管理计划	其他	0.75%	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00		
杨芬	境内自然人	0.62%	1,239,152.00	-	1,000,000.00	1,239,152.00		
陆家安	境内自然人	0.51%	1,024,734.00	122,800.00	0.00	1,024,734.00		
熊欢	境内非国有法人	0.50%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司实际控制人黄元元女士持有北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）99.86%的出资份额；公司股东罗德英女士与平安证券—罗德英—平安证券新创 20 号单一资产管理计划、杨祖栋先生、杨芬女士为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）	31,308,120	人民币普通股	31,308,120
黄元元	30,506,971	人民币普通股	30,506,971
罗德英	4,914,080	人民币普通股	4,914,080
杨翠萍	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
戴元永	2,879,059	人民币普通股	2,879,059
平安证券—罗德英—平安证券新创 20 号单一资产管理计划	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
杨祖栋	1,287,514	人民币普通股	1,287,514
杨芬	1,239,152	人民币普通股	1,239,152
陆家安	1,024,734	人民币普通股	1,024,734
熊欢	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司实际控制人黄元元女士持有北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）99.86%的出资份额；公司股东罗德英女士与平安证券—罗德英—平安证券新创 20 号单一资产管理计划、杨祖栋先生、杨芬女士为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司控股股东北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）除通过普通证券账户持有 10,308,120 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 21,000,000 股，实际合计持有 31,308,120 股；股东陆家安通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,024,734 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
HUANG YUANGENG（黄元庚）	董事长	现任	384,500.00	0.00	80,000.00	304,500.00	200,000.00	0.00	120,000.00
路路	董事、总经理、董事会秘书	现任	201,400.00	0.00	40,000.00	161,400.00	100,000.00	0.00	60,000.00
吴锡源	董事、首席执行官	现任	250,000.00	0.00	100,000.00	150,000.00	250,000.00	0.00	150,000.00
陈学明	董事、副总经理	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
申嫦娥	独立董事	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
吴刚	独立董事	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHEN LINGSHENG（陈玲生）	独立董事	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
吉贝蒂	监事会主席、职工代表监事	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
徐臻翬	监事	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
钱程	监事	现任	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
倪明勇	副总经理、财务总监	现任	150,000.00	0.00	60,000.00	90,000.00	150,000.00	0.00	90,000.00
张骋	战略投资副总经理	现任	171,500.00	0.00	40,000.00	131,500.00	100,000.00	0.00	60,000.00
HOU KAAI WERN（侯凯文）	副总经理	现任	200,000.00	0.00	80,000.00	120,000.00	200,000.00	0.00	120,000.00
蒋晨虹	副总经理、首席运营官	离任	155,000.00	0.00	100,000.00	55,000.00	100,000.00	0.00	0.00
王东宇	副总经理、首席技术官	离任	138,000.00	0.00	100,000.00	38,000.00	100,000.00	0.00	0.00
常力军	研发副总经理	离任	85,000.00	0.00	50,000.00	35,000.00	50,000.00	0.00	0.00
合计	--	--	1,735,400.00	0.00	650,000.00	1,085,400.00	1,250,000.00	0.00	600,000.00

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海会畅通讯股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	487,884,714.07	562,395,638.93
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	2,236,828.50	3,134,833.04
应收账款	137,847,426.64	194,047,283.81
应收款项融资		
预付款项	24,002,080.27	11,026,979.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,832,453.42	10,205,671.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,849,424.01	117,469,148.48
合同资产	89,686.58	1,493,408.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,187,314.82	8,612,143.58
流动资产合计	778,929,928.31	908,385,107.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	306,902,890.00	310,402,470.00
投资性房地产		
固定资产	48,126,676.11	53,044,688.35
在建工程	179,212,064.77	166,248,400.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,589,853.60	15,911,814.34
无形资产	45,468,249.28	53,173,909.31
开发支出		
商誉	458,608,480.15	458,608,480.15
长期待摊费用	15,150,720.93	6,318,418.24
递延所得税资产	14,607,115.71	14,255,703.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,084,666,050.55	1,077,963,883.81
资产总计	1,863,595,978.86	1,986,348,990.90
流动负债：		
短期借款	40,025,111.11	80,090,138.89
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	63,507,095.52	98,295,317.09
预收款项		
合同负债	27,469,123.76	31,567,846.52
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	21,711,256.69	32,892,280.45
应交税费	3,737,915.52	7,707,509.65
其他应付款	11,219,879.57	22,700,323.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	9,821,251.71	8,526,247.39
其他流动负债	1,964,394.52	5,999,321.72
流动负债合计	179,456,028.40	287,778,985.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,365,413.29	7,748,103.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,393,214.08	4,698,661.54
递延所得税负债	19,379,151.15	21,558,544.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,137,778.52	34,005,309.76
负债合计	210,593,806.92	321,784,294.83
所有者权益：		
股本	199,229,740.00	200,349,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,519,412.57	1,442,772,899.43
减：库存股	8,179,200.00	17,721,600.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,881,252.93	43,881,252.93
一般风险准备		
未分配利润	-16,476,802.41	-18,068,595.36
归属于母公司所有者权益合计	1,653,974,403.09	1,651,213,697.00
少数股东权益	-972,231.15	13,350,999.07
所有者权益合计	1,653,002,171.94	1,664,564,696.07
负债和所有者权益总计	1,863,595,978.86	1,986,348,990.90

法定代表人：路路    主管会计工作负责人：倪明勇    会计机构负责人：孙煦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金		
交易性金融资产	357,436,846.09	390,667,800.50
衍生金融资产		
应收票据	521,434.67	213,640.00
应收账款	71,672,872.70	89,230,839.61

应收款项融资		
预付款项	18,352,044.96	35,017,717.49
其他应收款	146,672,606.09	95,106,052.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,767,879.52	7,057,468.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	177,335.21	189,990.17
流动资产合计	601,601,019.24	617,483,508.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	802,560,905.47	1,305,404,128.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	137,632,890.00	113,132,470.00
投资性房地产		
固定资产	12,619,604.08	13,656,087.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,597,523.67	6,224,692.41
无形资产	6,320,296.18	12,103,434.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,092,083.79	3,732,170.09
递延所得税资产	12,529,037.67	12,298,364.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	986,352,340.86	1,466,551,347.53
资产总计	1,587,953,360.10	2,084,034,855.96
流动负债：		
短期借款		30,033,916.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,839,265.13	52,334,949.54
预收款项		
合同负债	16,674,496.45	17,809,340.57
应付职工薪酬	13,757,778.45	20,380,507.49
应交税费	1,162,210.68	5,420,294.02

其他应付款	23,598,816.00	93,856,226.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,697,114.32	2,358,110.35
其他流动负债	1,668,549.61	2,275,034.41
流动负债合计	95,398,230.64	224,468,379.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,116,220.30	3,739,744.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,393,214.08	4,698,661.54
递延所得税负债	1,593,317.70	1,593,317.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,102,752.08	10,031,723.25
负债合计	108,500,982.72	234,500,102.90
所有者权益：		
股本	199,229,740.00	200,349,740.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,519,412.57	1,442,772,899.43
减：库存股	8,179,200.00	17,721,600.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,881,252.93	43,881,252.93
未分配利润	-190,998,828.12	180,252,460.70
所有者权益合计	1,479,452,377.38	1,849,534,753.06
负债和所有者权益总计	1,587,953,360.10	2,084,034,855.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	247,382,205.13	352,952,953.23
其中：营业收入	247,382,205.13	352,952,953.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	259,717,867.43	322,922,606.72
其中：营业成本	155,209,669.32	207,660,717.12

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,833,171.52	2,069,228.49
销售费用	38,221,569.63	55,538,989.11
管理费用	31,361,062.80	24,925,409.90
研发费用	36,091,079.88	34,491,341.12
财务费用	-2,998,685.72	-1,763,079.02
其中：利息费用	1,722,632.29	267,529.37
利息收入	4,785,846.41	1,950,303.27
加：其他收益	8,879,034.59	5,584,108.35
投资收益（损失以“-”号填列）	6,707,671.02	3,746,302.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,988,213.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-825,510.99	480,947.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-923,355.55	-275,858.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	908,798.98	-13,546.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,410,975.75	43,540,513.21
加：营业外收入	11,330.14	59,265.05
减：营业外支出	1,153,795.38	36,278.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,268,510.51	43,563,499.51
减：所得税费用	998,496.36	4,645,207.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	270,014.15	38,918,291.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	270,014.15	38,918,291.57
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)	1,591,792.95	39,614,475.77
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-1,321,778.80	-696,184.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	270,014.15	38,918,291.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,591,792.95	39,614,475.77
归属于少数股东的综合收益总额	-1,321,778.80	-696,184.20
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.008	0.200
(二) 稀释每股收益	0.008	0.200

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：路路 主管会计工作负责人：倪明勇 会计机构负责人：孙煦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	80,396,955.46	116,574,971.54
减：营业成本	42,962,660.58	58,604,344.55
税金及附加	330,266.94	403,292.95
销售费用	22,277,294.60	31,037,102.04
管理费用	19,499,216.74	12,850,896.78
研发费用	11,209,392.26	6,977,192.94



财务费用	-2,915,537.53	-741,799.91
其中：利息费用	748,174.67	217,658.73
利息收入	3,655,917.23	938,893.73
加：其他收益	2,995,765.30	1,084,364.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-361,582,653.94	1,361,484.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,796,651.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-500,952.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	603,303.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-371,450,876.60	13,686,443.27
加：营业外收入	199.49	253.32
减：营业外支出	31,284.75	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-371,481,961.86	13,686,696.59
减：所得税费用	-230,673.04	280,886.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-371,251,288.82	13,405,809.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-371,251,288.82	13,405,809.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-371,251,288.82	13,405,809.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	254,907,621.12	319,626,513.21
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	5,199,447.37	3,078,916.48
收到其他与经营活动有关的现金	20,865,516.93	9,910,508.64
经营活动现金流入小计	280,972,585.42	332,615,938.33
购买商品、接受劳务支付的现金	125,267,398.78	169,566,957.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,896,000.09	105,323,626.43
支付的各项税费	10,666,247.08	23,932,860.81
支付其他与经营活动有关的现金	24,288,030.99	39,235,696.77
经营活动现金流出小计	260,117,676.94	338,059,141.28
经营活动产生的现金流量净额	20,854,908.48	-5,443,202.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	403,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,273.97	3,827,400.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,478,166.43	36,065.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,857,480.48	
收到其他与投资活动有关的现金		2,203,223.37
投资活动现金流入小计	69,375,920.88	409,066,688.93
购建固定资产、无形资产和其他长	32,270,507.47	207,528,606.26

期资产支付的现金		
投资支付的现金	74,500,420.00	755,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	106,770,927.47	962,528,606.26
投资活动产生的现金流量净额	-37,395,006.59	-553,461,917.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	835,000.00	
筹资活动现金流入小计	20,835,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,297,138.87	33,957.00
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	16,086,991.83	6,333,919.60
筹资活动现金流出小计	77,384,130.70	6,367,876.60
筹资活动产生的现金流量净额	-56,549,130.70	53,632,123.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,735.79	615,911.59
五、现金及现金等价物净增加额	-73,065,493.02	-504,657,085.29
加：期初现金及现金等价物余额	560,710,868.89	694,029,939.39
六、期末现金及现金等价物余额	487,645,375.87	189,372,854.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,047,102.37	82,369,261.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,255,950.92	57,746,955.95
经营活动现金流入小计	133,303,053.29	140,116,217.63
购买商品、接受劳务支付的现金	39,395,817.62	47,122,503.10
支付给职工以及为职工支付的现金	52,872,741.12	45,041,806.29
支付的各项税费	3,845,990.27	8,012,783.00
支付其他与经营活动有关的现金	41,810,832.97	30,042,765.09
经营活动现金流出小计	137,925,381.98	130,219,857.48
经营活动产生的现金流量净额	-4,622,328.69	9,896,360.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,302,908.90	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,000,000.00	1,361,484.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,478,166.43	1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,924,538.38	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	39,705,613.71	181,363,384.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	657,628.49	9,270,662.67

投资支付的现金	24,500,420.00	507,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,158,048.49	516,270,662.67
投资活动产生的现金流量净额	14,547,565.22	-334,907,278.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	533,416.67	33,957.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,580,379.38	2,602,688.90
筹资活动现金流出小计	43,113,796.05	2,636,645.90
筹资活动产生的现金流量净额	-43,113,796.05	57,363,354.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,394.89	90,979.69
五、现金及现金等价物净增加额	-33,230,954.41	-267,556,584.26
加：期初现金及现金等价物余额	390,667,800.50	365,177,672.51
六、期末现金及现金等价物余额	357,436,846.09	97,621,088.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	200,349,740.00				1,442,772,899.43	17,721,600.00			43,881,252.93		-18,068,595.36		1,651,213,697.00	13,350,997.00	1,664,564,696.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,349,740.00				1,442,772,899.43	17,721,600.00			43,881,252.93		-18,068,595.36		1,651,213,697.00	13,350,997.00	1,664,564,696.07

	40.00				,89 9.4 3	0.0 0			2.9 3		,59 5.3 6		,69 7.0 0	9.0 7	,69 6.0 7
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 1,1 20, 000 .00				- 7,2 53, 486 .86	- 9,5 42, 400 .00					1,5 91, 792 .95		2,7 60, 706 .09	- 14, 323 ,23 0.2 2	- 11, 562 ,52 4.1 3
（一）综合收益总额											1,5 91, 792 .95		1,5 91, 792 .95	- 1,3 21, 778 .80	270 ,01 4.1 5
（二）所有者投入和减少资本	- 1,1 20, 000 .00				- 7,2 53, 486 .86	- 9,5 42, 400 .00							1,1 68, 913 .14		1,1 68, 913 .14
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					1,1 68, 913 .14								1,1 68, 913 .14		1,1 68, 913 .14
4. 其他	- 1,1 20, 000 .00				- 8,4 22, 400 .00	- 9,5 42, 400 .00									
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他													-	-	-
													13,001,451.42	13,001,451.42	13,001,451.42
四、本期期末余额	199,229,740.00				1,435,519,412.57	8,179,200.00			43,881,252.93		-16,476,802.41		1,653,974,403.9	-972,231.5	1,653,002,171.4

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	199,841,440.00				1,443,786,232.01	18,915,300.0			43,881,252.93		-35,284,405.91		1,633,603.3	16,838,433.8	1,650,150,799.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他																
二、本年期初余额	199,841,440.00				1,443,786,232.01	18,912,153.00				43,881,252.93				1,633,312,366.03	16,838,433.38	1,650,150,799.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-59,400.00				646,866.00	706,266.00				39,626,949.77				39,626,949.77	-696,180.00	38,930,765.77
（一）综合收益总额										39,614,475.77				39,614,475.77	-696,180.00	38,918,291.57
（二）所有者投入和减少资本	-59,400.00				646,866.00	706,266.00										
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	-59,400.00				646,866.00	706,266.00										
（三）利润分配										12,474.00				12,474.00		12,474.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										12,474.00				12,474.00		12,474.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	199,782,040.00				1,443,139,366.01	18,205,887.00		43,881,252.93		4,342,543.86		1,672,939,315.80	16,142,249.18	1,689,081,564.98	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	200,349,740.00				1,442,772,899.43	17,721,600.00			43,881,252.93	180,252,460.70		1,849,534,753.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,349,740.00				1,442,772,899.43	17,721,600.00			43,881,252.93	180,252,460.70		1,849,534,753.06



三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 1,120 ,000. 00				- 7,253 ,486. 86	- 9,542 ,400. 00				- 371,2 51,28 8.82		- 370,0 82,37 5.68
(一) 综合 收益总额										- 371,2 51,28 8.82		- 371,2 51,28 8.82
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 1,120 ,000. 00				- 7,253 ,486. 86	- 9,542 ,400. 00						1,168 ,913. 14
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					1,168 ,913. 14							1,168 ,913. 14
4. 其他	- 1,120 ,000. 00				- 8,422 ,400. 00	- 9,542 ,400. 00						
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	199,229,740.00				1,435,519,412.57	8,179,200.00			43,881,252.93	-190,998,828.12		1,479,452,377.38

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	199,841,440.00				1,443,786,232.01	18,912,153.00			43,881,252.93	192,447,131.10		1,861,043,903.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	199,841,440.00				1,443,786,232.01	18,912,153.00			43,881,252.93	192,447,131.10		1,861,043,903.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-59,400.00				646,866.00	706,266.00				13,418,283.78		13,418,283.78
(一) 综合收益总额										13,405,809.78		13,405,809.78
(二) 所有者投入和减少资本	-59,400.00				646,866.00	706,266.00						
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	- 59,40 0.00				- 646,8 66.00	- 706,2 66.00						
(三) 利润分配									12,47 4.00		12,47 4.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									12,47 4.00		12,47 4.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	199,7 82,04 0.00				1,443 ,139, 366.0 1	18,20 5,887 .00			43,88 1,252 .93	205,8 65,41 4.88		1,874 ,462, 186.8 2

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

上海会畅通讯股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司,本公司是由上海会畅通讯科技发展有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日,公司总股本为 199,782,040 股,每股面值 1 元。

本公司注册地址为:上海市金山区吕巷镇红光路 4200-4201 号 2757 室,办公地址为:上海市静安区成都北路 333 号上海招商局广场南楼 17 层。

本公司主要经营范围为:从事“通讯、计算机”领域内的技术开发、技术服务,经济信息咨询、商务咨询(除中介),通讯设备、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)销售,电信业务,自有设备租赁,信息系统集成。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司之合并子公司的经营范围还包括:计算机技术推广服务;计算机系统集成;销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、文化用品;兴办实业(具体项目另行申报);电子产品的技术开发与销售;软件的技术开发与购销;国内贸易;货物及技术进出口;家用视听设备销售;音响设备销售;影视录放设备制造;音响设备制造;广播电视设备制造(不含广播电视传输设备);会议音视频产品、网络设备、通讯产品、电子产品的技术开发、生产和销售等。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

## 2. 本期合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。本报告期本公司合并范围包括本公司、9 家子公司及 1 家孙公司,与 2022 年相比,合并范围减少 2 家子公司、新增 1 家子公司、减少 2 家孙公司,详见本附注九“在其他主体中权益的披露”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入成本确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### 5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 5.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：



- 1) 确认单独所持有的资产，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### 10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

#### 10.2.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 10.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 10.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 10.6 金融工具的计量

#### 10.6.1 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### 10.6.2 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

### 10.7 金融工具的减值

#### 10.7.1 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- 2) 租赁应收款。
- 3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

#### 10.7.2 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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：

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，本公司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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

#### 10.7.3 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 10.7.4 应收票据及应收账款减值

对于不存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。



当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

应收票据及应收账款组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	评估为正常的、低风险的银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收票据组合 3	评估为高风险的银行、商业承兑汇票
应收账款组合 1	云视频平台业务
应收账款组合 2	云视频行业解决方案
应收账款组合 3	云视频终端及摄像机业务
应收账款组合 4	合并范围内关联方

经过测试，上述应收票据组合 1 和组合 2 以及应收账款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

#### 10.7.5 其他应收款减值

按照五、10.7.2 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提情况
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项	不计提预期信用损失
其他应收款组合 2	应收出口退税	不计提预期信用损失
其他应收款组合 3	低风险期限短的投标保证金及备用金	不计提预期信用损失
其他应收款组合 4	押金保证金、借款及其他	根据账龄计提

#### 10.7.6 合同资产减值

对于不存在重大融资成分的合同资产，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在重大融资成分的合同资产，本公司选择按照预期信用损失三阶段模型确认预期信用损失。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	应收质保金

#### 10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

## 10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

### 13、应收款项融资

不适用

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

### 15、存货

#### 15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品和未完项目成本等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 15.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等发出时采用加权平均法计价，未完项目成本发出时采用个别计价法。库存商品、半成品、在产品、发出商品和未完项目成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。



### 15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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列示，将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作为合同资产列示。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 10、金融工具

## 17、合同成本

### 17.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 17.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 17.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

## 18、持有待售资产

### 18.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 22.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 22.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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。
- 4) 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。

### 22.3 后续计量及损益确认方法

#### 22.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

#### 22.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 22.3.3 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处理

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。原持有的股权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非交易性权益工

具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

#### 22.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 22.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 22.3.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	5%	2.4%至 3.2%
机器设备	年限平均法	3-10 年	0%、5%	9.5%至 33.3%
运输工具	年限平均法	4-5 年	0%、5%	19%至 25%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0%、5%	19%至 33.3%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0%、5%	19%至 33.3%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。



### 29.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 29.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 29.3 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括专利权、软件著作权、商标权、软件、非专利技术等。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计可供使用年限
专利及著作权	10 年	预计可带来收益年限
商标权	10 年	预计可供使用年限
非专利技术	3 年	预计可带来收益年限
土地使用权	土地权证有效期限	预计可供使用年限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 31、长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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



在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 35、租赁负债

### 35.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 35.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 35.1.2 折现率

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

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 35.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

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

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### 35.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

## 36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 37、股份支付

### 37.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### 37.2 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。

### 37.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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相关成本或费用和相应负债。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 39.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 39.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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

### 39.3 收入确认的具体方法

### 39.3.1 按时点确认的收入

云视频非标准业务：根据合同约定，在项目完成服务并取得验收报告时一次性确认收入。

云视频终端业务：国内销售收入的具体确认原则为货物交付到客户指定地点，经客户签收双方核对一致后确认销售收入；国际销售收入的具体确认原则为商品发出、完成报关出口手续并取得报关单据时确认收入。

技术开发业务：根据合同约定，在项目完成服务并取得验收报告时一次性确认收入。

### 39.3.2 按履约进度确认的收入

语音业务：公司根据计费系统记录反映的当期已经发生的业务量，以及合同确定的计费标准，按照履约进度确认收入。

云视频标准业务：根据客户的网络直播平台容量、使用端口数等指标以及合同确定的计费标准，按照履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

### 40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 40.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 40.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

### 40.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：



- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“五、29 使用权资产”、“五、35 租赁负债”。

#### 2) 本公司作为出租人

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

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 1) 本公司作为承租人

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“五、29 使用权资产”、“五、35 租赁负债”。

### 2) 本公司作为出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应缴纳增值税及消费税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	应缴纳增值税及消费税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税及消费税额	2%
房产税	（1）本公司从价计征的按房产原值的70%计缴；（2）从租计征的按房产的租金收入计缴	（1）1.2%；（2）12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海会畅通讯股份有限公司	15%（注1）
上海声隆科技有限公司	25%
嘉兴会畅投资管理有限公司	25%
会畅通讯香港有限公司	16.5%
深圳市明日实业有限责任公司	15%（注2）
香港明日实业有限公司	16.5%
苏州数智源信息技术有限公司	15%（注3）
上海会畅超视云计算有限公司	25%
北京会畅超视云技术有限公司	25%
上海御偲智能科技有限公司	20%（注4）
天津超视云科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 2.1 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（国发[2011]100号），母公司及子公司苏州数智源、明日实业销售其自行开发的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

### 2.2 企业所得税

注1：经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，公司于2020年11月12日获得高新技术企业证书，编号GR202031003127，有效期三年，上海会畅通讯股份有限公司2023年上半年所得税税率15%。

注2：经过深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，子公司明日实业于2021年12月23日获得高新技术企业证书，编号GR202144202551，有效期三年，明日实业2023年度所得税税率15%。

注3：经过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，子公司苏州数智源于2020年12月2日获得高新技术企业证书，编号GR202032009945，有效期三年，苏州数智源2023年上半年所得税税率15%。

注4：根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）以及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），对小

型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公司子公司上海御偲智能科技有限责任公司本报告期内享受小微企业税收优惠政策。

### 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,434.55	58,245.62
银行存款	487,335,898.45	560,296,048.37
其他货币资金	506,381.07	2,041,344.94
合计	487,884,714.07	562,395,638.93
其中：存放在境外的款项总额	2,007,978.81	5,312,730.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	239,338.20	1,684,770.04

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金总额为 239,338.20 元，为履约保证金，详见附注 81

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,194,385.19	2,696,940.00
商业承兑票据	1,042,443.31	437,893.04
合计	2,236,828.50	3,134,833.04

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,236,828.50	100.00%	0.00	0.00%	2,236,828.50	3,134,833.04	100.00%	0.00	0.00%	3,134,833.04
其中：										
组合 1	1,194,385.19	53.40%	0.00	0.00%	1,194,385.19	2,696,940.00	86.03%	0.00	0.00%	2,696,940.00
组合 2	1,042,443.31	46.60%	0.00	0.00%	1,042,443.31	437,893.04	13.97%	0.00	0.00%	437,893.04
合计	2,236,828.50	100.00%	0.00	0.00%	2,236,828.50	3,134,833.04	100.00%	0.00	0.00%	3,134,833.04

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,808,574.03	4.55%	6,808,574.03	100.00%	0.00	8,737,919.48	3.96%	8,737,919.48	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,971,468.28	95.45%	5,124,041.64	3.58%	137,847,426.64	211,814,969.39	96.04%	17,767,685.58	8.39%	194,047,283.81
其										

中:										
组合 1	74,074,494.55	49.46%	2,401,621.85	3.24%	71,672,872.70	91,171,242.16	41.34%	1,954,502.55	2.14%	89,216,739.61
组合 2	4,530,943.00	3.03%	588,124.35	12.98%	3,942,818.65	53,258,806.44	24.15%	14,096,762.62	26.47%	39,162,043.82
组合 3	64,366,030.73	42.97%	2,134,295.44	3.32%	62,231,735.29	67,384,920.79	30.55%	1,716,420.41	2.55%	65,668,500.38
合计	149,780,042.31	100.00%	11,932,615.67	7.97%	137,847,426.64	220,552,888.87	100.00%	26,505,605.06	12.02%	194,047,283.81

按单项计提坏账准备：6,808,574.03

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,808,574.03	6,808,574.03	100.00%	预计无法收回
合计	6,808,574.03	6,808,574.03		

按组合计提坏账准备：5,124,041.64

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
云视频平台业务	74,074,494.55	2,401,621.85	3.24%
云视频行业解决方案	4,530,943.00	588,124.35	12.98%
云视频终端及摄像机业务	64,366,030.73	2,134,295.44	3.32%
合计	142,971,468.28	5,124,041.64	

确定该组合依据的说明：

根据所处行业不同划分

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	134,763,051.37
1 至 2 年	4,238,611.77
2 至 3 年	4,324,647.03
3 年以上	6,453,732.14
3 至 4 年	449,860.01
5 年以上	6,003,872.13
合计	149,780,042.31

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	8,737,919.48	107,633.59	2,000.00	554,979.04	- 1,480,000.00	6,808,574.03
组合计提	17,767,685.58	905,452.82	78,513.07	20,953.11	- 13,449,630.58	5,124,041.64
合计	26,505,605.06	1,013,086.41	80,513.07	575,932.15	- 14,929,630.58	11,932,615.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	575,932.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	14,634,492.73	9.77%	453,669.27
客户 2	8,752,369.47	5.84%	70,710.07
客户 3	8,471,906.79	5.66%	70,143.67
客户 4	7,736,517.36	5.17%	58,023.88
客户 5	7,052,649.12	4.71%	274,062.71
合计	46,647,935.47	31.15%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,869,607.27	95.28%	10,819,691.83	98.12%
1 至 2 年	1,096,203.17	4.57%	172,308.86	1.56%
2 至 3 年	35,306.47	0.15%	34,978.90	0.32%
3 年以上	963.36	0.00%		0.00%
合计	24,002,080.27		11,026,979.59	

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：

不适用

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

需填具体单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)	未结算原因
公司 1	6,479,009.43	26.99%	合同未执行完毕
公司 2	4,611,727.95	19.21%	合同未执行完毕
公司 3	2,080,569.77	8.67%	合同未执行完毕
公司 4	2,001,810.00	8.34%	合同未执行完毕
公司 5	1,726,475.86	7.19%	合同未执行完毕
合计	16,899,593.01	70.41%	

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,832,453.42	10,205,671.31
合计	36,832,453.42	10,205,671.31

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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



## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,338,856.42	6,936,501.94
投标保证金	445,841.85	824,506.39
备用金	574,068.80	1,050,412.78
出口退税		1,046,510.78
股权转让款	32,518,500.00	
借款及其他	1,525,238.00	1,358,759.42
合计	37,402,505.07	11,216,691.31

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,010,420.50	599.50		1,011,020.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	13,489.31		26,200.00	39,689.31
本期转回	146,751.66			146,751.66
本期核销			26,200.00	26,200.00
其他变动	-307,706.00			-307,706.00
2023年6月30日余额	569,452.15	599.50		570,051.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	35,851,559.60
1至2年	261,188.27
2至3年	404,683.24
3年以上	885,073.96

3 至 4 年	189,102.74
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	690,971.22
合计	37,402,505.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		26,200.00		26,200.00		
组合计提	1,011,020.00	13,489.31	146,751.66		-307,706.00	570,051.65
合计	1,011,020.00	39,689.31	146,751.66	26,200.00	-307,706.00	570,051.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,200.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	股权转让款	32,111,300.00	1 年以内（含 1 年）	85.85%	
公司 2	押金保证金	788,701.95	1 年以内（含 1 年）	2.11%	32,374.22

			年)		
公司 3	股权转让款	407,200.00	1 年以内 (含 1 年)	1.09%	
公司 4	押金保证金	403,379.10	5 年以上	1.08%	90,961.99
公司 5	借款及其他	400,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.07%	16,680.00
合计		34,110,581.05		91.20%	140,016.21

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本报告期无涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

不适用

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,769,935.23	3,609,781.59	48,160,153.64	64,369,773.17	2,737,702.15	61,632,071.02
在产品	2,911,453.78		2,911,453.78	6,218,171.48		6,218,171.48
库存商品	21,467,005.01	2,323,630.41	19,143,374.60	26,498,123.74	5,512,759.12	20,985,364.62
发出商品				3,664,435.03		3,664,435.03
委托加工物资	842,777.61		842,777.61	789,434.18		789,434.18
自制半成品	18,467,207.5	1,675,543.13	16,791,664.3	20,560,255.1	1,915,243.55	18,645,011.5

	1		8	2		7
项目成本				5,534,660.58		5,534,660.58
合计	95,458,379.14	7,608,955.13	87,849,424.01	127,634,853.30	10,165,704.82	117,469,148.48

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,737,702.15	2,953,427.53		2,081,348.09		3,609,781.59
库存商品	5,512,759.12	1,672,321.23		1,394,303.29	3,467,146.65	2,323,630.41
自制半成品	1,915,243.55	1,753,183.23		1,992,883.65		1,675,543.13
合计	10,165,704.82	6,378,931.99		5,468,535.03	3,467,146.65	7,608,955.13

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	97,651.00	7,964.42	89,686.58	2,030,767.48	537,359.13	1,493,408.35
合计	97,651.00	7,964.42	89,686.58	2,030,767.48	537,359.13	1,493,408.35

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
北京数智源应收质保金	1,448,114.26	期初账面价值含北京数智源应收质保金 1,448,114.26 元，期末因合并范围变更该项目不再纳入合并范围
合计	1,448,114.26	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	13,568.24	609.65		

合计	13,568.24	609.65		---
----	-----------	--------	--	-----

其他说明

因合并范围变更，应收质保金减值准备本期转出 542,353.30 元

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,618,295.39	2,644,590.99
待抵扣/认证进项税额	569,019.43	5,961,091.08
其他		6,461.51
合计	2,187,314.82	8,612,143.58

其他说明：

不适用

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

不适用

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

不适用

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

不适用

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产债务工具投资（注 1）		28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产权益工具投资（注 2）	306,902,890.00	282,402,470.00
合计	306,902,890.00	310,402,470.00

其他说明：

注 1：公司将其持有的南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）的投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并根据其流动性计入其他非流动金融资产，因 2023 年 6 月宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）被转让，其名下持有的南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）的投资不再纳入合并范围。

注 2：公司将其持有的深圳市蓝凌软件股份有限公司、统信软件技术有限公司、北京中创视讯科技有限公司、艾迪普科技股份有限公司、广州市匠思元数字科技有限公司、杭州雅颐科技有限公司、北京力赞信息技术有限公司的股权投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并根据其流动性计入其他非流动金融资产。截至 2023 年 6 月 30 日，上述金融资产期末账面余额合计 30,690.29 万元。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元



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

其他说明

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,126,676.11	53,044,688.35
合计	48,126,676.11	53,044,688.35

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	17,981,781.53	35,675,041.44	13,094,017.75	19,507,755.77	1,244,242.48	87,502,838.97
2. 本期增加金额		783,406.20		402,520.38	85,105.31	1,271,031.89
(1) 购置		783,406.20		402,520.38	85,105.31	1,271,031.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		80,783.04	1,222,970.42	1,427,116.71	243,353.15	2,974,223.32
(1) 处置或报废		80,783.04		35,074.85		115,857.89
(2) 合并范围变更			1,222,970.42	1,392,041.86	243,353.15	2,858,365.43
4. 期末余额	17,981,781.53	36,377,664.60	11,871,047.33	18,483,159.44	1,085,994.64	85,799,647.54
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,758,397.86	14,195,595.17	3,907,589.38	12,616,393.41	980,174.80	34,458,150.62
2. 本期增加金额	264,603.36	2,178,319.00	1,258,018.74	1,882,145.14	52,346.30	5,635,432.54
(1) 计提	264,603.36	2,178,319.00	1,258,018.74	1,882,145.14	52,346.30	5,635,432.54
3. 本期减少		77,953.42	968,872.35	1,242,094.62	131,691.34	2,420,611.73

少金额						
(1) 处置或报废		77,953.42		27,328.05		105,281.47
(2) 合并范围变更			968,872.35	1,214,766.57	131,691.34	2,315,330.26
4. 期末余额	3,023,001.22	16,295,960.75	4,196,735.77	13,256,443.93	900,829.76	37,672,971.43
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,958,780.31	20,081,703.85	7,674,311.56	5,226,715.51	185,164.88	48,126,676.11
2. 期初账面价值	15,223,383.67	21,479,446.27	9,186,428.37	6,891,362.36	264,067.68	53,044,688.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

不适用

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	179,212,064.77	166,248,400.06
合计	179,212,064.77	166,248,400.06

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	177,853,871.66		177,853,871.66	165,043,903.78		165,043,903.78
生产线建设	1,168,570.47		1,168,570.47	1,014,873.64		1,014,873.64
软件工程	189,622.64		189,622.64	189,622.64		189,622.64
合计	179,212,064.77		179,212,064.77	166,248,400.06		166,248,400.06

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房建设	198,418,446.19	165,043,903.78	12,809,967.88			177,853,871.66	89.64%	89.64%				其他
合计	198,418,446.19	165,043,903.78	12,809,967.88			177,853,871.66						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

不适用

#### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	39,222,606.60	39,222,606.60
2. 本期增加金额	10,458,972.16	10,458,972.16
(1) 新增租赁	10,458,972.16	10,458,972.16
3. 本期减少金额	20,032,105.62	20,032,105.62
(1) 处置	15,232,173.81	15,232,173.81
(2) 合并范围变更	4,799,931.81	4,799,931.81
4. 期末余额	29,649,473.14	29,649,473.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,310,792.26	23,310,792.26
2. 本期增加金额	6,007,963.10	6,007,963.10
(1) 计提	6,007,963.10	6,007,963.10
3. 本期减少金额	16,259,135.82	16,259,135.82
(1) 处置	13,442,507.09	13,442,507.09
(2) 合并范围变更	2,816,628.73	2,816,628.73
4. 期末余额	13,059,619.54	13,059,619.54
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	16,589,853.60	16,589,853.60
2. 期初账面价值	15,911,814.34	15,911,814.34

其他说明：

不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	专利及软著	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	29,218,697.04		81,037,072.68	252,348.80	24,300,000.00	8,323,541.49	143,131,660.01
2. 本期增加金额						824,486.55	824,486.55
(1) 购置						824,486.55	824,486.55
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			3,792,346.42	6,072.00		4,000.00	3,802,418.42
(1) 处置			3,792,346.42				3,792,346.42
(2) 合并范围变更				6,072.00		4,000.00	10,072.00
4. 期末余额	29,218,697.04		77,244,726.26	246,276.80	24,300,000.00	9,144,028.04	140,153,728.14
二、累计摊销							
1. 期初余额	335,847.09		42,027,010.03	104,582.72	8,613,891.47	4,640,759.41	55,722,090.72

2. 本期增加金额	403,016.52		4,184,842.95	12,313.84	661,562.00	406,687.18	5,668,422.49
(1) 计提	403,016.52		4,184,842.95	12,313.84	661,562.00	406,687.18	5,668,422.49
3. 本期减少金额			930,622.33	6,072.00		4,000.00	940,694.33
(1) 处置			930,622.33				930,622.33
(2) 合并范围变更				6,072.00		4,000.00	10,072.00
4. 期末余额	738,863.61		45,281,230.65	110,824.56	9,275,453.47	5,043,446.59	60,449,818.88
三、减值准备							
1. 期初余额			26,135,018.38		8,100,641.60		34,235,659.98
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			26,135,018.38		8,100,641.60		34,235,659.98
四、账面价值							
1. 期末账面价值	28,479,833.43		5,828,477.23	135,452.24	6,923,904.93	4,100,581.45	45,468,249.28
2. 期初账面价值	28,882,849.95		12,875,044.27	147,766.08	7,585,466.93	3,682,782.08	53,173,909.31

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 12.82%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

不适用

## 27、开发支出

单位：元

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

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

不适用

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京数智源科技有限公司	302,979,894.08			302,979,894.08		0.00
深圳市明日实业有限责任公司	458,608,480.15					458,608,480.15
合计	761,588,374.23			302,979,894.08		458,608,480.15

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京数智源科技有限公司	302,979,894.08			302,979,894.08		0.00
合计	302,979,894.08			302,979,894.08		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2019年1月14日，本公司以650,000,000.00元的对价购买了明日实业100.00%的股权，购买日本公司取得明日实业可辨认净资产的公允价值份额191,391,519.85元。合并成本大于合并中取得的明日实业可辨认净资产公允价值份额的差额为458,608,480.15元，确认为合并资产负债表中的商誉。

2019年1月14日，本公司以392,277,853.00元的对价购买了北京数智源85.0006%的股权，购买日之前持有的股权于购买日的公允价值为69,222,147.00元，合并成本合计金额为461,500,000.00元，购买日本公司取得北京数智源可辨认净资产的公允价值份额158,520,105.92元。合并成本大于合并中取得的北京数智源可辨认净资产公允价值份额的差额为302,979,894.08元，确认为合并资产负债表中的商誉。

本公司将上述子公司与商誉相关的经营性资产（含商誉）作为资产组，除2023年6月本公司对外转让北京数智源全部股权导致终止确认该公司对应的商誉外，其构成未发生变化，该资产组与购买日所确定的资产组一致，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

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

公司期末对明日实业商誉相关的资产组进行减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组（含商誉）账面价值与可回收金额比较。可回收金额按照预计未来现金流量的现值计算。根据资产组五年期的财务预测为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照预测期最后一年的水平确定。商誉所在资产组可回收金额低于其账面价值时，确定资产组（包含商誉）发生减值。

根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对指标的变动影响来预计未来5年内现金流量，超过五年预测期的现金流量按照0%的稳定增长率进行计算；计算未来现金流现值所采用的税前折现率为14.16%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

商誉减值测试的影响

根据公司管理层分析，明日实业包含商誉的资产组可回收金额不低于69,123.24万元，高于账面价值68,926.38万元，明日实业本期末商誉账面价值不存在减值。

其他说明

不适用

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,161,778.51	117,998.49	2,037,199.03	74,174.91	2,168,403.06
大厦清场费		11,102,099.82	52,000.46		11,050,099.36
其他	2,156,639.73	269,339.62	493,760.84		1,932,218.51
合计	6,318,418.24	11,489,437.93	2,582,960.33	74,174.91	15,150,720.93

其他说明

不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,251,437.95	2,887,715.70	18,147,158.97	2,722,073.85
内部交易未实现利润	1,101,261.68	165,189.25	732,666.43	109,899.96
可抵扣亏损	70,175,026.00	10,526,253.90	70,175,026.00	10,526,253.90
递延收益	4,393,214.08	658,982.11	4,698,661.54	704,799.23
股权激励	1,569,136.09	235,370.41	582,692.36	87,403.85
租赁支出	890,695.62	133,604.34	701,817.15	105,272.57
合计	97,380,771.42	14,607,115.71	95,038,022.45	14,255,703.36



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,947,459.73	1,042,118.96	7,584,855.17	1,137,728.31
公允价值变动收益	76,892,118.00	18,160,817.70	84,892,118.00	20,160,817.70
固定资产折旧会计与税法差异	1,174,763.28	176,214.49	1,733,322.42	259,998.36
合计	85,014,341.01	19,379,151.15	94,210,295.59	21,558,544.37

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,607,115.71		14,255,703.36
递延所得税负债		19,379,151.15		21,558,544.37

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	132,443,682.68	196,132,292.52
处置长期股权投资产生的投资损失	381,582,653.94	
资产减值准备	868,148.92	19,224,456.09
租赁支出	9,488.88	
合计	514,903,974.42	215,356,748.61

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	990,357.49	990,357.49	
2024 年	1,365,719.09	1,365,719.09	
2025 年	2,108,709.72	2,116,887.72	
2026 年	2,062,878.78	2,733,421.41	
2027 年	2,944,872.01	2,326,221.04	
2028 年	1,838,906.84		
2029 年		4,223,990.01	
2030 年		34,379,655.52	
2031 年	85,946,094.10	103,976,444.13	
2032 年	17,857,143.13	44,019,596.11	
2033 年	17,329,001.52		
合计	132,443,682.68	196,132,292.52	

其他说明

不适用

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
应计利息	25,111.11	90,138.89
合计	40,025,111.11	80,090,138.89

短期借款分类的说明：

保证借款为子公司明日实业在中国银行股份有限公司深圳布吉支行的借款，上海会畅通讯股份有限公司提供连带责任保证担保。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

不适用

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网络会议成本采购款	28,080,493.87	40,469,265.24
运营商采购款	1,480,048.07	4,338,093.93
材料采购款	30,990,854.34	48,306,717.28
其他应付账款	2,955,699.24	5,181,240.64
合计	63,507,095.52	98,295,317.09

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
网络会议预收款	16,674,496.45	17,742,723.53

预收货款	3,008,387.05	7,250,584.95
预收项目款	7,786,240.26	6,574,538.04
合计	27,469,123.76	31,567,846.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,853,465.24	68,114,295.84	78,922,235.35	20,045,525.73
二、离职后福利-设定提存计划	674,929.41	6,111,990.17	6,318,866.30	468,053.28
三、辞退福利	1,363,885.80	7,162,830.17	7,329,038.29	1,197,677.68
合计	32,892,280.45	81,389,116.18	92,570,139.94	21,711,256.69

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,920,837.74	61,611,351.23	72,287,735.68	19,244,453.29
2、职工福利费		940,320.85	940,320.85	
3、社会保险费	841,951.50	2,805,653.21	2,933,772.27	713,832.44
其中：医疗保险费	755,369.87	2,441,819.36	2,517,462.75	679,726.48
工伤保险费	13,227.22	111,770.85	116,679.31	8,318.76
生育保险费	73,354.41	252,063.00	299,630.21	25,787.20
4、住房公积金	90,676.00	2,227,128.24	2,230,564.24	87,240.00
5、工会经费和职工教育经费		529,842.31	529,842.31	
合计	30,853,465.24	68,114,295.84	78,922,235.35	20,045,525.73

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	654,476.64	5,957,932.02	6,158,539.06	453,869.60
2、失业保险费	20,452.77	154,058.15	160,327.24	14,183.68
合计	674,929.41	6,111,990.17	6,318,866.30	468,053.28

其他说明：

不适用

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	577,363.20	1,699,759.61
企业所得税	999,901.80	616,192.00
个人所得税	1,136,827.78	5,047,253.05
城市维护建设税	99,076.47	122,452.00
教育费附加	70,566.78	92,302.89
地方教育费附加	30,028.38	37,205.16
印花税	38,135.43	44,862.00
房产税	779,132.57	21,486.17
其他	6,883.11	25,996.77
合计	3,737,915.52	7,707,509.65

其他说明

不适用

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,219,879.57	22,700,323.36
合计	11,219,879.57	22,700,323.36

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

不适用

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	8,179,200.00	17,721,600.00
应付报销款	649,511.60	3,088,417.14
业绩超额奖励	424,307.41	424,307.41
股东借款	836,539.75	
其他	1,130,320.81	1,465,998.81
合计	11,219,879.57	22,700,323.36

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
业绩超额奖励	424,307.41	未支付业绩超额奖励
天创恒达数字视频技术开(北京)有限公司	500,000.00	押金保证金
合计	924,307.41	

其他说明

不适用

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,821,251.71	8,526,247.39
合计	9,821,251.71	8,526,247.39

其他说明：

不适用

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,964,394.52	5,999,321.72
合计	1,964,394.52	5,999,321.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

不适用

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,365,413.29	7,748,103.85
合计	7,365,413.29	7,748,103.85

其他说明

不适用

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

### (2) 专项应付款

单位：元



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

其他说明：

不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,698,661.54	550,000.00	855,447.46	4,393,214.08	

合计	4,698,661.54	550,000.00	855,447.46	4,393,214.08	
----	--------------	------------	------------	--------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
上海市服 务业发展 引导资金	4,520,762 .79			283,346.2 2			4,237,416 .57	与资产相 关
云视频协 作平台开 发研究	177,898.7 5			22,101.24			155,797.5 1	与资产相 关
高通量多 场景无感 通关智能 感知识别 关键技术 研究及应 用示范科 研项目经 费		550,000.0 0		550,000.0 0				与收益相 关

其他说明：

不适用

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,349,74 0.00				- 1,120,000. 00	- 1,120,000. 00	199,229,74 0.00

其他说明：

根据公司 2023 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议审议通过的《关于第三期限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期公司层面业绩未达标暨回购注销部分限制性股票的议案》，并经 2023 年 5 月 12 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过，对因不满足公司层面业绩考核条件或离职而不符合激励条件的 28 名原激励对象所持有的已获授但尚未解锁的 1,120,000 股限制性股票按授予价格加上银行同期存款利息之和进行回购注销，回购价格为 8.65 元/股。

上述经审议的限制性股票回购注销议案通过后，变更后的注册资本为人民币 199,229,740.00 元，股本为人民币 199,229,740.00 元。经审验，截至 2023 年 5 月 17 日止，公司已向上述激励对象实际归还货币资金合计人民币 9,687,285.44 元，其中：股本减少人民币 1,120,000.00 元，资本公积减少人民币 8,422,400.00 元，利息支付人民币 144,885.44 元。已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 5 月 22 日出具众会字（2023）第 07044 号验资报告予以验证。

## 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

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

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,435,447,231.45		8,422,400.00	1,427,024,831.45
其他资本公积	7,325,667.98	1,168,913.14		8,494,581.12
合计	1,442,772,899.43	1,168,913.14	8,422,400.00	1,435,519,412.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加减少变动详见附注 53

其他资本公积本期增加为依据预计可解锁权益工具的数量对限制性股票激励计划确认的费用总额人民币 1,168,913.14 元，具体见十三节。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	17,721,600.00		9,542,400.00	8,179,200.00
合计	17,721,600.00		9,542,400.00	8,179,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司董事会、监事会及股东大会审议通过的限制性股票回购注销议案，本期股本减少人民币 1,120,000.00 元，资本公积减少人民币 8,422,400.00 元，库存股减少人民币 9,542,400.00 元，详见附注 53。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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	

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：

不适用

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,881,252.93			43,881,252.93
合计	43,881,252.93			43,881,252.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,068,595.36	-35,284,405.91
调整后期初未分配利润	-18,068,595.36	-35,284,405.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,591,792.95	39,614,475.77
应付普通股股利		-12,474.00
期末未分配利润	-16,476,802.41	4,342,543.86

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,665,278.50	154,985,297.51	349,216,297.06	204,191,258.37
其他业务	1,716,926.63	224,371.81	3,736,656.17	3,469,458.75
合计	247,382,205.13	155,209,669.32	352,952,953.23	207,660,717.12

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				247,382,205.13
其中:				
云视频业务				244,239,239.36
语音业务				107,933.29
技术开发业务				1,318,105.85
其他				1,716,926.63
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				247,382,205.13

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

不适用

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	513,181.23	1,098,766.56
教育费附加	243,560.79	503,600.33
房产税	821,263.70	21,486.17
土地使用税	6,902.72	9.92
车船使用税	2,130.00	750.00
印花税	83,759.21	108,882.00
地方教育费附加	162,373.87	335,733.51
合计	1,833,171.52	2,069,228.49

其他说明：

不适用

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,718,540.07	37,353,313.69
市场费用	4,845,343.32	12,451,380.91
租赁物业费	887,743.54	1,294,413.98
交通差旅费	1,456,255.88	1,192,882.99
办公费	1,208,797.00	492,743.43
折旧摊销	2,104,328.82	2,601,618.05
其他	561.00	152,636.06
合计	38,221,569.63	55,538,989.11

其他说明：

不适用

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,936,263.34	15,942,750.18
股权激励	1,168,913.14	
租赁物业费	393,047.09	381,997.25
咨询服务费	1,823,313.77	1,909,030.91
业务招待费	1,221,487.67	725,976.81

办公费	2,426,715.20	1,533,191.21
交通差旅费	1,096,979.44	581,516.73
折旧摊销	5,828,941.96	3,565,720.97
其他	465,401.19	285,225.84
合计	31,361,062.80	24,925,409.90

其他说明

不适用

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,663,524.67	26,507,109.30
直接投入	2,052,423.67	3,471,385.27
折旧摊销	3,373,385.15	2,842,714.91
其他	2,001,746.39	1,670,131.64
合计	36,091,079.88	34,491,341.12

其他说明

不适用

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,722,632.29	267,529.37
利息收入	-4,785,846.41	-1,950,303.27
汇兑损益	-92,739.66	-472,550.32
其他	157,268.06	392,245.20
合计	-2,998,685.72	-1,763,079.02

其他说明

不适用

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,440,962.76	4,979,573.82
税收减免	175,557.59	273,574.46
个税手续费返还	262,514.24	330,960.07

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-81,098.26

处置长期股权投资产生的投资收益	6,667,397.05	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		975,010.91
其他	40,273.97	2,852,389.65
合计	6,707,671.02	3,746,302.30

其他说明

其他系公司按权限规定购买的理财产品取得的投资收益

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

不适用

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		3,988,213.33
合计		3,988,213.33

其他说明：

不适用

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	107,062.35	-57,728.04
应收账款坏账损失	-932,573.34	538,675.14
合计	-825,510.99	480,947.10

其他说明

不适用

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-910,396.96	-249,031.50
十二、合同资产减值损失	-12,958.59	-26,826.65
合计	-923,355.55	-275,858.15



其他说明：

不适用

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	552,840.96	-13,546.23
使用权资产处置收益	355,958.02	

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,330.14	59,265.05	11,330.14
合计	11,330.14	59,265.05	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

不适用

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,114,704.12		1,114,704.12
其他	39,091.26	36,278.75	39,091.26
合计	1,153,795.38	36,278.75	

其他说明：

违约金为提前就房屋租赁合同解约支付的违约金

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	1,529,301.93	4,874,610.71
递延所得税费用	-530,805.57	-229,402.77
合计	998,496.36	4,645,207.94

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,268,510.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	190,276.58
子公司适用不同税率的影响	476,846.85
调整以前期间所得税的影响	135,335.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,370.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-149,348.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,194,645.24
成本费用加计扣除影响	-4,876,629.80
所得税费用	998,496.36

其他说明：

不适用

## 77、其他综合收益

详见附注不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,836,022.60	3,611,262.08
利息收入	4,785,846.41	1,950,303.27
保证金押金收回	3,815,347.69	2,350,192.23
备用金员工借款收回	1,256,627.71	590,993.50
意向金等预付款退回	88,231.50	
收到代扣代缴款项	29,719.32	1,206,592.41
其他	53,721.70	201,165.15
合计	20,865,516.93	9,910,508.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	22,216,217.67	35,312,653.46
备用金员工借款	1,016,443.17	1,500,787.62
保证金押金	847,891.70	1,727,143.82
汇兑损益	23.00	1,337.54
其他	207,455.45	693,774.33
合计	24,288,030.99	39,235,696.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		2,203,223.37
合计		2,203,223.37

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	835,000.00	
合计	835,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	9,687,285.44	
支付租赁款	6,349,706.39	6,333,919.60
定增中介费	50,000.00	
合计	16,086,991.83	6,333,919.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	270,014.15	38,918,291.57
加：资产减值准备	923,355.55	275,858.15
信用减值损失	825,510.99	-480,947.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,635,432.54	4,435,315.88
使用权资产折旧	6,007,963.10	6,429,399.96
无形资产摊销	5,668,422.49	8,515,525.47
长期待摊费用摊销	2,582,960.33	1,689,312.56
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）	-908,798.98	13,546.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-3,988,213.33
财务费用（收益以“-”号填列）	1,698,896.50	-348,382.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,707,671.02	-3,746,302.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-351,412.35	-246,025.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-179,393.22	16,622.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,925,095.42	20,725,378.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,318,549.33	-61,805,743.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,167,814.93	-15,846,839.56
其他	1,313,798.58	
经营活动产生的现金流量净额	20,854,908.48	-5,443,202.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	487,645,375.87	189,372,854.10
减：现金的期初余额	560,710,868.89	694,029,939.39
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	-73,065,493.02	-504,657,085.29

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,200,000.00
其中：	
宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00
北京数智源科技有限公司	8,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,342,519.52
其中：	
宁波会畅信息科技合伙企业（有限合伙）	23,865.74
北京数智源科技有限公司	6,318,653.78
其中：	
处置子公司收到的现金净额	15,857,480.48

其他说明：

不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	487,645,375.87	560,710,868.89
其中：库存现金	42,434.55	58,245.62
可随时用于支付的银行存款	487,335,898.45	560,296,048.37
可随时用于支付的其他货币资	267,042.87	356,574.90

金		
三、期末现金及现金等价物余额	487,645,375.87	560,710,868.89

其他说明：

本公司在编制现金流量表时，将其他货币资金中履约保证金不作为现金及现金等价物，2023年6月30日的现金及现金等价物余额扣除了使用受限的保证金 239,338.20 元。

## 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：

不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	239,338.20	履约保证金
合计	239,338.20	

其他说明：

不适用

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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			5,713,941.88
其中：美元	774,731.64	7.2258	5,598,055.88
欧元	4,880.98	7.8771	38,447.97
港币	83,991.01	0.9220	77,438.03
应收账款			8,457,789.87
其中：美元	1,170,498.75	7.2258	8,457,789.87
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			102,606.36
其中：美元	14,200.00	7.2258	102,606.36
预付账款			312,176.24
其中：美元	43,203.00	7.2258	312,176.24
应付账款			2,354,161.89
其中：美元	325,799.48	7.2258	2,354,161.89
其他应付款			3,138,821.05
其中：美元	421,018.14	7.2258	3,042,192.88
欧元	3,550.00	7.8771	27,963.71
港币	74,475.00	0.9220	68,664.46

其他说明：

不适用

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市服务业发展引导资金	4,237,416.57	递延收益	283,346.22
云视频协作平台开发研究	155,797.51	递延收益	22,101.24
高通量多场景无感通关智能感知识别关键技术研究及应用示范科研项目经费		递延收益	550,000.00
财政扶持资金	4,936,314.00	其他收益	4,936,314.00
增值税即征即退	2,633,641.30	其他收益	2,633,641.30
稳岗补贴	15,560.00	其他收益	15,560.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 85、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

不适用

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：



不适用

其他说明：

不适用

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

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

是 否

**(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**

不适用

## (6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波会畅信息科技有限公司合伙企业（有	14,000,000.00	50.00%	转让	2023年06月10日	完成股权过户手续	1,004,985.68						

限合 伙)												
北京 数智 源科 技有 限公 司	40,71 8,500 .00	100.0 0%	转让	2022 年 06 月 30 日	完成 股权 过户 手续	5,662 ,411. 37						

其他说明：

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

是 否

## 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：

2023 年 6 月全资子公司北京会畅教育科技有限公司已按照相关程序完成了企业注销核准手续，本次注销完成后，北京会畅教育科技有限公司不再纳入公司合并报表范围。

2023 年 6 月公司就对外投资设立全资子公司天津超视云科技有限公司事宜完成工商登记手续并取得了营业执照，天津超视云科技有限公司成立后，纳入公司合并财务报表范围。

## 6、其他

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海声隆科技有限公司	上海	上海	服务业	100.00%		设立
嘉兴会畅投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	服务业	100.00%		设立
会畅通讯香港有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
深圳市明日实业有限责任公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		购买
香港明日实业有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立

苏州数智源信息技术有限公司	苏州	苏州	软件行业	80.00%		购买
上海会畅超视云计算有限公司	上海	上海	软件行业	100.00%		设立
北京会畅超视云技术有限公司	北京	北京	软件行业	100.00%		设立
上海御偲智能科技有限公司	上海	上海	服务业		100.00%	购买
天津超视云科技有限公司	天津	天津	软件行业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

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：

不适用

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：

不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

不适用

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

不适用

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		



下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

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**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

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：

不适用

## 6、其他

不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，相关金融工具详情见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。同时，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司对于采用信用交易的客户进行信用评估，专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指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。

#### (1) 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,025,111.11				40,025,111.11
应付账款	62,062,843.72	1,045,668.46	223,671.80	174,911.54	63,507,095.52
其他应付款	9,918,882.78	586,580.20	434,161.41	280,255.18	11,219,879.57
一年内到期的非流动负债	9,821,251.71	-	-	-	9,821,251.71

租赁负债	-	4,650,072.03	2,715,341.26	-	7,365,413.29
------	---	--------------	--------------	---	--------------

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	80,090,138.89	-	-	-	80,090,138.89
应付账款	89,903,162.89	4,586,377.61	221,495.28	3,584,281.31	98,295,317.09
其他应付款	21,527,120.86	347,172.14	542,307.41	283,722.95	22,700,323.36
一年内到期的非流动负债	8,526,247.39	-	-	-	8,526,247.39
租赁负债	-	5,801,654.00	1,946,449.85	-	7,748,103.85

### 3. 市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具如下：

外币金融资产	期末余额		
	美元	其他币种	合计
货币资金	5,598,055.88	115,886.00	5,713,941.88
应收账款	8,457,789.87	-	8,457,789.87
其他应收款	102,606.36	-	102,606.36
预付账款	312,176.24	-	312,176.24

外币金融负债	期末余额		
	美元	其他币种	合计
应付账款	2,354,161.89	-	2,354,161.89
其他应付款	3,042,192.88	96,628.17	3,138,821.05

汇率变动对本公司外汇风险的影响很小，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### (2) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的现金流量变动风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			306,902,890.00	306,902,890.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			306,902,890.00	306,902,890.00
（二）权益工具投资			306,902,890.00	306,902,890.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

于 2023 年 6 月 30 日，本公司划分为第三层级的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的权益工具投资（报表列报为其他非流动金融资产）为本公司对深圳市蓝凌软件股份有限公司（以下简称“蓝凌软件”）、北京中创视讯科技有限公司（以下简称“中创视讯”）、艾迪普科技股份有限公司（以下简称“艾迪普”）、统信软件技术有限公司（以下简称“统信软件”）、广州市匠思元数字科技有限公司（以下简称“匠思元”）、杭州雅顾科技有限公司（以下简称“雅顾科技”）及北京力赞信息技术有限公司（以下简称“力赞”）的股权投资。

蓝凌软件、统信软件及艾迪普的股权投资本公司选取市场法并考虑流动性折扣的调整后确认金融资产期末公允价值。

匠思元、雅顾科技、中创视讯及力赞的股权投资由于投资时间较短，投资后企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

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

不适用

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

不适用

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不适用

#### 9、其他

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
黄元元	不适用	不适用	不适用	30.83%	30.83%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为黄元元，持股比例为 15.23%，同时黄元元占法人股东北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）（原上海会畅企业管理咨询有限公司）99.86%的股权，北京会畅企业管理合伙企业（有限合伙）占会畅通讯持股比例为 15.63%，黄元元合计持股 30.83%。

本企业最终控制方是黄元元。

其他说明：

不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄元庚	公司董事长
路路	董事、总经理、董事会秘书
倪明勇	副总经理、财务总监
杨祖栋	股东、持股 5%以上股东一致行动人
杨芬	股东，持股 5%以上股东一致行动人
张骋	战略投资副总经理
吉贝蒂	公司监事会主席、职工监事
上海集时通网络科技有限公司	监事钱程担任该公司董事长

其他说明

不适用

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海集时通网络科技有限公司	通信服务采购	629.88			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
杨祖栋	办事处房屋	192,000.00	192,000.00			192,000.00	192,000.00				
杨芬	办事处房屋	87,000.00	87,000.00								

关联租赁情况说明

不适用

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,943,801.20	3,594,092.00

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	杨芬			87,000.00	
预付账款	杨祖栋	192,000.00			
其他应收款	上海集时通网络科技有限公司	10,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄元庚	232,649.84	248,581.84
其他应付款	路路		142,221.96
其他应付款	吉贝蒂		7,038.00
其他应付款	倪明勇		20,080.00
其他应付款	张骋		31,519.45



**7、关联方承诺**

不适用

**8、其他**

不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,120,000.00

其他说明

不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按公司股份的市场价格计量
可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	82,064,802.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,168,913.14

其他说明

不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

不适用

## 5、其他

不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

不适用

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织架构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

根据上述条件将公司的经营业务划分为 3 个报告分部，各个报告分部经营的主要业务分别为云视频平台业务、云视频行业解决方案和云视频终端及摄像机业务。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	云视频平台业务	云视频行业解决方案	云视频终端及摄像机业务	分部间抵销	合计
营业收入	80,892,004.97	1,435,461.43	165,735,220.79	680,482.06	247,382,205.13
营业成本	42,962,660.58	2,007,820.01	110,754,194.16	515,005.43	155,209,669.32
利润总额	-369,263,316.05	-11,983,050.95	17,935,253.64	-364,579,623.87	1,268,510.51
资产总额	1,790,372,717.28	10,729,112.16	539,327,102.50	476,832,953.08	1,863,595,978.86
负债总额	137,668,708.72	15,590,267.84	185,769,690.88	128,434,860.52	210,593,806.92

(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。

不适用

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,943,674.23	5.05%	3,943,674.23	100.00%		3,916,040.64	4.12%	3,916,040.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	74,074,494.55	94.95%	2,401,621.85	3.24%	71,672,872.70	91,185,342.16	95.88%	1,954,502.55	2.14%	89,230,839.61
其中：										
组合 1	74,074,494.55	94.95%	2,401,621.85	3.24%	71,672,872.70	91,171,242.16	95.87%	1,954,502.55	2.14%	89,216,739.61
合并范围内关联方						14,100.00	0.01%		0.00%	14,100.00
合计	78,018,168.78	100.00%	6,345,296.08	8.13%	71,672,872.70	95,101,382.80	100.00%	5,870,543.19	6.17%	89,230,839.61

按单项计提坏账准备： 3,943,674.23

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,943,674.23	3,943,674.23	100.00%	预计无法收回
合计	3,943,674.23	3,943,674.23		

按组合计提坏账准备： 2,401,621.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
云视频平台业务	74,074,494.55	2,401,621.85	3.24%
合计	74,074,494.55	2,401,621.85	

确定该组合依据的说明：

根据所处行业划分

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	69,685,119.85
1 至 2 年	3,326,662.56
2 至 3 年	1,211,914.03
3 年以上	3,794,472.34
3 至 4 年	449,860.01
5 年以上	3,344,612.33
合计	78,018,168.78

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	3,916,040.64	27,633.59				3,943,674.23
组合计提	1,954,502.55	447,119.30				2,401,621.85
合计	5,870,543.19	474,752.89				6,345,296.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	8,752,369.47	11.22%	70,710.07
客户 2	8,471,906.79	10.86%	70,143.67
客户 3	7,736,517.36	9.92%	58,023.88
客户 4	7,052,649.12	9.04%	274,062.71
客户 5	3,587,616.80	4.60%	61,783.60
合计	35,601,059.54	45.64%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,672,606.09	95,106,052.61
合计	146,672,606.09	95,106,052.61

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	111,071,232.05	90,943,761.33
押金保证金	1,824,778.80	3,139,339.85
投标保证金	382,841.85	379,006.39
备用金	240,000.00	224,006.52
股权转让款	32,518,500.00	
借款及其他	1,160,314.87	945,000.00
合计	147,197,667.57	95,631,114.09

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	524,461.98	599.50		525,061.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			26,200.00	26,200.00
本期核销			26,200.00	26,200.00
2023 年 6 月 30 日余额	524,461.98	599.50		525,061.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	102,724,132.57



1 至 2 年	43,309,133.54
2 至 3 年	397,430.24
3 年以上	766,971.22
3 至 4 年	71,000.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	690,971.22
合计	147,197,667.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		26,200.00		26,200.00		
组合计提	525,061.48					525,061.48
合计	525,061.48	26,200.00		26,200.00		525,061.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	股权转让款	32,111,300.00	1 年以内（含 1 年）	21.82%	
公司 2	押金保证金	788,701.95	1 年以内（含 1 年）	0.54%	32,374.22

公司 3	股权转让款	407,200.00	1 年以内（含 1 年）	0.28%	
公司 4	押金保证金	403,379.10	5 年以上	0.27%	90,961.99
公司 5	借款及其他	400,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.27%	16,680.00
合计		34,110,581.05		23.18%	140,016.21

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	802,560,905.47		802,560,905.47	1,305,404,128.38		1,305,404,128.38
合计	802,560,905.47		802,560,905.47	1,305,404,128.38		1,305,404,128.38

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海声隆科技有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
嘉兴会畅投资管理有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
北京数智源科技有限公司	467,261,908.32		467,261,908.32			0.00	

深圳市明日实业有限责任公司	664,878,436.06	182,469.41				665,060,905.47	
北京会畅教育科技有限公司	35,763,784.00		35,763,784.00			0.00	
会畅通讯香港有限公司(注1)							
上海会畅超视云计算有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京会畅超视云技术有限公司(注2)							
上海御偲智能科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
苏州数智源信息技术有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
天津超视云科技有限公司(注3)							
合计	1,305,404,128.38	182,469.41	503,025,692.32			802,560,905.47	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

注 1：会畅通讯香港有限公司于 2015 年 4 月在香港注册成立，截止 2023 年 6 月 30 日还未实际缴纳出资。

注 2：北京会畅超视云技术有限公司于 2020 年 6 月在北京注册成立，截止 2023 年 6 月 30 日还未实际缴纳出资。

注 3：天津超视云科技有限公司于 2023 年 6 月在天津注册成立，截止 2023 年 6 月 30 日还未实际缴纳出资。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	80,396,955.46	42,962,660.58	116,574,971.54	58,604,344.55
合计	80,396,955.46	42,962,660.58	116,574,971.54	58,604,344.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				80,396,955.46
其中：				
云视频业务				80,289,022.17
语音业务				107,933.29
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				80,396,955.46

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-381,582,653.94	
其他		1,361,484.47

合计	-361,582,653.94	1,361,484.47
----	-----------------	--------------

## 6、其他

不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,576,196.03	主要为长期股权投资、无形资产处置净损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,807,321.46	主要为财政专项拨付款和科研项目补助
委托他人投资或管理资产的损益	40,273.97	主要为购买理财产品取得投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-704,393.41	主要为房屋租赁合提前解约违约金
减：所得税影响额	1,347,241.39	
少数股东权益影响额	39,360.50	
合计	11,332,796.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.59%	-0.049	-0.049

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

4、其他

不适用