

同方鼎欣科技股份有限公司
2024 年度 1-3 月
审阅报告

索引	页码
审阅报告	1
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审阅报告

XYZH/2024BJAA8B0251

同方鼎欣科技股份有限公司

同方鼎欣科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的同方鼎欣科技股份有限公司(以下简称“鼎欣科技公司”)财务报表,包括2024年3月31日的合并及母公司资产负债表,2024年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是鼎欣科技公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映鼎欣科技公司2024年3月31日的财务状况以及2024年1-3月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二四年六月二十一日





合并资产负债表

2024年3月31日

编制单位：同方鼎欣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	156,481,829.26	155,721,978.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	540,780,953.76	482,766,889.93
应收款项融资	六、4	-	599,000.00
预付款项	六、5	8,127,276.37	5,250,839.32
其他应收款	六、6	6,256,080.22	5,769,502.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	51,485,975.99	34,722,007.86
合同资产	六、8	2,273,531.23	2,140,683.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,593,239.48	2,039,862.42
流动资产合计		776,998,886.31	697,010,764.05
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	六、10	32,830,194.27	33,861,105.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	2,690,210.62	2,955,000.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	8,413,972.27	6,185,518.35
无形资产	六、13	860,373.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	179,369.93	
递延所得税资产	六、15	5,715,749.99	5,606,324.08
其他非流动资产	六、16	1,835,103.27	1,839,575.34
非流动资产合计		52,524,973.99	50,447,523.44
资产总计		829,523,860.30	747,458,287.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2024年3月31日

编制单位: 同方鼎欣科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、17	225,178,250.00	186,199,711.11
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	六、18	70,944,413.03	47,388,706.09
预收款项	六、19	651,032.75	
合同负债	六、20	24,133,154.37	22,881,297.14
应付职工薪酬	六、21	32,682,039.79	30,583,534.41
应交税费	六、22	26,467,206.65	27,529,792.59
其他应付款	六、23	7,822,275.41	7,980,042.98
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	六、24	6,111,169.74	6,141,065.83
其他流动负债	六、25	630,154.87	
流动负债合计		394,619,696.61	328,704,150.15
非流动负债:			
长期借款	六、26	1,354,424.92	1,628,658.66
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	2,419,984.74	411,641.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	1,214,298.02	1,032,549.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,988,707.68	3,072,849.63
负债合计		399,608,404.29	331,776,999.78
股东权益:			
股本	六、28	64,318,181.00	64,318,181.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	103,293,430.44	102,582,763.54
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	-424,154.43	-376,392.36
专项储备			
盈余公积	六、31	32,159,090.50	32,159,090.50
一般风险准备			
未分配利润	六、32	218,089,279.83	209,746,172.69
归属于母公司股东权益合计		417,435,827.34	408,429,815.37
少数股东权益		12,479,628.67	7,251,472.34
股东权益合计		429,915,456.01	415,681,287.71
负债和股东权益总计		829,523,860.30	747,458,287.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2024年3月31日

编制单位：同方鼎欣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		144,015,537.46	144,291,441.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	515,922,619.71	472,039,904.82
应收款项融资			599,000.00
预付款项		149,156.90	2,142,828.92
其他应收款	十六、2	5,063,029.05	5,329,978.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,824,232.87	25,092,908.60
合同资产		2,196,062.05	2,122,509.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,510,577.39	2,039,622.64
流动资产合计		702,681,215.43	653,658,194.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	31,755,300.68	25,755,300.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,116,552.66	2,313,634.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,354,119.13	5,897,269.97
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,678,399.45	5,504,956.47
其他非流动资产		1,714,314.01	1,753,365.60
非流动资产合计		48,618,685.93	41,224,526.76
资产总计		751,299,901.36	694,882,721.32

法定代表人：陈志刚 主管会计工作负责人：郭明 会计机构负责人：陈璐





母公司资产负债表(续)

2024年3月31日

编制单位: 同方鼎欣科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款		216,228,250.00	186,199,711.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,211,131.55	44,624,352.37
预收款项			
合同负债		5,872,843.33	14,191,106.58
应付职工薪酬		32,230,426.09	29,872,326.58
应交税费		25,737,628.51	26,268,650.19
其他应付款		7,731,956.17	7,689,182.11
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		4,680,110.68	5,141,937.14
其他流动负债		-	
流动负债合计		357,692,346.33	313,987,266.08
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		2,096,120.80	411,641.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,177,504.91	960,486.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,273,625.71	1,372,128.87
负债合计		360,965,972.04	315,359,394.95
股东权益:			
股本		64,318,181.00	64,318,181.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		66,313,990.80	66,313,990.80
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,159,090.50	32,159,090.50
未分配利润		227,542,667.02	216,732,064.07
股东权益合计		390,333,929.32	379,523,326.37
负债和股东权益总计		751,299,901.36	694,882,721.32

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2024年度1-3月

编制单位：同方鼎欣科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业总收入	六、33	211,233,361.76	173,083,620.18
其中：营业收入	六、33	211,233,361.76	173,083,620.18
二、营业总成本		202,894,681.39	163,693,036.19
其中：营业成本	六、33	171,211,068.04	137,948,139.75
税金及附加	六、34	749,900.51	843,404.32
销售费用	六、35	1,807,856.31	1,258,628.22
管理费用	六、36	17,136,769.34	15,418,086.89
研发费用	六、37	10,499,309.29	7,045,014.28
财务费用	六、38	1,489,777.90	1,179,762.73
其中：利息费用		1,975,383.88	1,863,049.44
利息收入		579,404.24	768,021.85
加：其他收益	六、39	550,153.01	481,614.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,310,930.24	-1,256,059.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,313,177.72	-1,256,059.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	55,838.41	-1,039,266.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-34,439.53	4,492.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	85.28	1,408.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,599,387.30	7,582,773.46
加：营业外收入	六、44	18,188.47	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,617,575.77	7,582,773.46
减：所得税费用	六、45	240,093.16	212,428.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,377,482.61	7,370,344.61
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,377,482.61	7,370,344.61
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,343,107.14	7,423,194.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-965,624.53	-52,849.77
六、其他综合收益的税后净额		-47,762.07	-12,160.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,762.07	-12,160.32
（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		-47,762.07	-12,160.32
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-47,762.07	-12,160.32
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		7,329,720.54	7,358,184.29
归属于母公司股东的综合收益总额		8,295,345.07	7,411,034.06
归属于少数股东的综合收益总额		-965,624.53	-52,849.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2024年度1-3月

编制单位：同方鼎欣科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业收入	十六、4	202,252,371.36	168,764,264.72
减：营业成本	十六、4	163,721,739.63	134,259,395.41
税金及附加		737,911.33	841,609.53
销售费用		1,426,239.86	1,258,628.22
管理费用		15,048,072.61	14,673,059.61
研发费用		9,485,423.17	7,045,014.28
财务费用		1,414,276.63	1,179,702.54
其中：利息费用		1,878,496.00	1,857,538.33
利息收入		550,488.25	757,192.67
加：其他收益		548,906.11	455,784.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		79,416.63	-1,035,522.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,209.63	4,492.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		85.28	1,408.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,013,906.52	8,933,018.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,013,906.52	8,933,018.13
减：所得税费用		203,303.57	211,028.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,810,602.95	8,721,989.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,810,602.95	8,721,989.86
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,810,602.95	8,721,989.86

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并现金流量表
2024年度1-3月

编制单位：同方鼎欣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,366,377.34	184,000,582.52
收到的税费返还		109,362.81	12,778.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	2,633,597.83	2,666,625.29
经营活动现金流入小计		179,109,337.98	186,679,986.57
购买商品、接受劳务支付的现金		98,438,337.60	99,967,712.96
支付给职工以及为职工支付的现金		90,818,382.10	93,268,768.68
支付的各项税费		8,856,719.84	10,422,461.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	7,765,051.66	7,439,153.00
经营活动现金流出小计		205,878,491.20	211,098,096.61
经营活动产生的现金流量净额		-26,769,153.22	-24,418,110.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,247.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,814.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	1,794,944.58	
投资活动现金流入小计		1,797,192.06	2,814.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,860.85	34,396.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		209,860.85	34,396.00
投资活动产生的现金流量净额		1,587,331.21	-31,581.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		840,000.00	
取得借款所收到的现金		76,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,840,000.00	25,000,000.00
偿还债务所支付的现金		46,180,819.80	159,459.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,880,492.30	1,804,319.43
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	六、47	2,613,300.94	1,081,764.19
筹资活动现金流出小计		50,674,613.04	3,045,543.31
筹资活动产生的现金流量净额		26,165,386.96	21,954,456.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-223,714.34	-94,952.24
五、现金及现金等价物净增加额		759,850.61	-2,590,186.93
加：期初现金及现金等价物余额		155,604,478.65	178,180,103.29
六、期末现金及现金等价物余额		156,364,329.26	175,589,916.36

法定代表人：

徐世明

主管会计工作负责人：

李悦

会计机构负责人：

陈海





母公司现金流量表
2024年度1-3月

编制单位：同方鼎欣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,341,914.15	179,812,248.78
收到的税费返还		109,362.81	12,778.76
收到其他与经营活动有关的现金		2,576,064.94	2,632,261.10
经营活动现金流入小计		163,027,341.90	182,457,288.64
购买商品、接受劳务支付的现金		80,794,533.35	96,906,711.34
支付给职工以及为职工支付的现金		87,982,797.73	91,874,080.47
支付的各项税费		8,571,664.85	10,263,079.85
支付其他与经营活动有关的现金		5,685,553.28	7,011,594.18
经营活动现金流出小计		183,034,549.21	206,055,465.84
经营活动产生的现金流量净额		-20,007,207.31	-23,598,177.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,814.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,814.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		6,000,000.00	
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		6,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	2,814.66
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		76,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,786,227.77	1,798,808.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,412,607.97	1,081,764.19
筹资活动现金流出小计		50,198,835.74	2,880,572.51
筹资活动产生的现金流量净额		25,801,164.26	22,119,427.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,861.36	-55,917.70
五、现金及现金等价物净增加额		-275,904.41	-1,531,852.75
加：期初现金及现金等价物余额		144,173,941.87	171,728,393.57
六、期末现金及现金等价物余额		143,898,037.46	170,196,540.82

法定代表人：

徐世华

主管会计工作负责人：

郭明

会计机构负责人：

任海





合并股东权益变动表
2024年度1-3月

单位：人民币元

2024年1-3月														单位：人民币元
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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											
一、上年年末余额	64,318,181.00			102,582,763.54		-376,392.36		32,159,090.50		209,746,172.69		408,429,815.37	7,251,472.34	415,681,287.71
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、本年年初余额	64,318,181.00			102,582,763.54		-376,392.36		32,159,090.50		209,746,172.69		408,429,815.37	7,251,472.34	415,681,287.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				710,666.90		-47,762.07				8,343,107.14		9,006,011.97	5,228,156.33	14,234,168.30
（一）综合收益总额						-47,762.07				8,343,107.14		8,295,345.07	-965,624.53	7,329,720.54
（二）股东投入和减少资本				710,666.90								710,666.90	6,193,780.86	6,904,447.76
1.股东投入的普通股				428,400.00								428,400.00	411,600.00	840,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他				282,266.90								282,266.90	5,782,180.86	6,064,447.76
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	64,318,181.00			103,293,430.44		-424,154.43		32,159,090.50		218,089,279.83		417,435,827.34	12,479,628.67	429,915,456.01

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





合并股东权益变动表 (续)
2024年度1-3月

单位: 人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计
	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
一、上年年末余额	64,318,181.00			97,715,578.20		-340,156.97		30,315,658.01		164,537,847.42		356,547,107.76
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、本年年初余额	64,318,181.00			97,715,578.20		-340,156.97		30,315,658.01		164,537,847.42		356,547,107.76
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,867,185.24		-36,235.39		1,843,432.49		45,108,325.27		51,882,707.61
(一) 综合收益总额						-36,235.39				58,629,030.34		58,592,794.95
(二) 股东投入和减少资本				4,867,185.24								4,867,185.24
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				4,867,185.24								4,867,185.24
(三) 利润分配										-13,520,705.07		-13,520,705.07
1. 提取盈余公积								1,843,432.49				1,843,432.49
2. 提取一般风险准备								1,843,432.49				1,843,432.49
3. 对股东的分配										-11,577,272.58		-11,577,272.58
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	64,318,181.00			102,582,763.54		-376,392.36		32,159,090.50		209,746,172.09		408,439,815.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王强

李强





母公司股东权益变动表

2024年度1-3月

单位：人民币元

项 目	股本	2024年度1-3月			专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		其他权益工具	资本公积	减：库存股					
		优先股							
一、上年年末余额	64,318,181.00		66,313,990.80			32,159,090.50	216,732,064.07		379,523,326.37
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	64,318,181.00		66,313,990.80			32,159,090.50	216,732,064.07		379,523,326.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	64,318,181.00		66,313,990.80			32,159,090.50	227,542,667.02		390,333,929.32

法定代表人：15.8.6.6
主管会计工作负责人：李
会计机构负责人：李





母公司股东权益变动表（续）
2024年度1-3月

单位：人民币元

编制单位：同方鼎成科技股份有限公司

项 目	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	股东权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	64,318,181.00			66,313,990.80				30,315,658.01	168,205,008.49		329,152,838.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	64,318,181.00			66,313,990.80				30,315,658.01	168,205,008.49		329,152,838.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,843,432.49	48,527,055.58		50,370,488.07
（一）综合收益总额									61,947,760.65		61,947,760.65
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,843,432.49	-13,420,705.07		-11,577,272.58
1. 提取盈余公积								1,843,432.49	-1,843,432.49		
2. 对股东的分配									-11,577,272.58		-11,577,272.58
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	64,318,181.00			66,313,990.80				32,159,090.50	216,732,064.07		379,523,326.37

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

同方鼎欣科技股份有限公司(以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团)成立于1994年8月3日。2015年12月，根据公司第七届第三次董事会决议，公司以2015年11月30日为基准日，按不高于账面净资产净额折为股份公司实际股本。折股后，股份公司注册资本为62,500,000元人民币。

根据公司第二届董事会第十三次会议、2021年第一次临时股东大会决议，公司通过定向增发发行股份数量为1,818,181股，占比2.83%。定向发行后，公司注册资本为64,318,181.00元。

2023年6月13日公司取得换发后的营业执照，统一社会信用代码911101086000159940，营业期限自1994年8月3日至长期。

法定代表人：涂勤华，注册地址：北京市海淀区上地五街5号高立二千大厦5层。

本公司属信息技术服务业，主要从事信息技术服务、数字化解决方案以及系统集成等业务。

本财务报表于2024年6月21日由本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司同方鼎欣科技股份有限公司、4家一级子公司日本清华同方软件株式会社、鼎欣科技控股(北京)有限公司、北京泰克航宇电子技术有限公司、鼎欣同创(上海)科技有限公司以及2家二级子公司鼎欣同创(重庆)信息技术有限公司、鼎欣同创(北京)科技有限公司，本期新增1家一级子公司上海云翌未来信息技术有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2.持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、租赁、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 3 月 31 日的财务状况以及 2024 年度 1-3 月经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

本集团的营业周期为 1 年（12 个月）。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、3；十六、1	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要应付账款	六、18	单项金额超过 200 万元人民币及以上的
重要的投资活动		单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合营或联营企业	八、2	对单个投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 3,000 万元

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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，为同一控制下的企业合并。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币财务报表折算

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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专门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。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币与原记账本位币金额的差额,属于可供出售金融资产的外币非货币性项目,其差额计入资本公积;属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目,其差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营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,股东权益项目除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营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的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,在编制合并财务报表时,也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人性质、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款的减值测试方法

本集团对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本集团在单项金融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，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合，在组合基础上根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失。确定的组合的分类如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
合并范围内关联方	应收鼎欣合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本集团 2023 年 12 月 31 日之后，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.20%
1-2 年	10.26%
2-3 年	20.76%
3-4 年	36.23%
4-5 年	57.01%
5 年以上	100.00%

本集团 2023 年 9 月 30 日之后，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.11%
1-2 年	9.84%
2-3 年	19.22%
3-4 年	33.87%
4-5 年	53.59%
5 年以上	100.00%

本集团 2023 年 9 月 30 日之前，应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	5.00%

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率
2-3 年	15.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照账龄组合计提损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本集团其他应收款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	15.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括库存商品、项目成本和低值易耗品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

项目成本的归集和结转方法：人员工资按各项目上报的考勤表进行管理和归集，其他费用按具体项目进行成本归集和分配。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产和合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见上述附注四、10.金融资产减值相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

(3) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13.与合同成本有关的资产金额的确定方法

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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，即本集团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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团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集团因转让与该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。

14.长期股权投资

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括电子设备、通用设备及运输设备，按其取得时的实际成本作为入账价

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
电子设备	5 年	19.00%
通用设备	5 年	19.00%
运输设备	5 年	19.00%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

16.使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团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，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产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。

本集团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消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团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。

17.无形资产

本集团无形资产主要包括非专利技术和专用软件使用权等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团非专利技术、专用软件使用权及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团内部研究开发项目支出根据其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。

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (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。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

18.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19.长期摊销费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

21. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团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，是指本集团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本集团自身情况，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。本集团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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团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。

本集团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

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团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，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

22. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3)在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1)本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2)本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3)本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4)本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5)客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

(2) 收入确认的具体依据及方法

本集团根据业务模式将业务分类为三大类，分别为信息技术服务、数字化解决方案以及系统集成，各类业务具体收入确认政策情况如下：

业务分类	分类明细	应用场景及分类标准	收入确认政策	收入确认依据	收入确认方法及时点
------	------	-----------	--------	--------	-----------

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业务分类	分类明细	应用场景及分类标准	收入确认政策	收入确认依据	收入确认方法及时点
信息技术服务	项目型IT服务	以客户委托的工作内容为目标，签订固定金额合同。	公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。	验收报告	某一时点
	驻场型IT服务	通常与客户签订非固定金额合同，在约定的期间内向客户提供满足要求的技术人员，以驻场服务的形式按照客户需求完成包括系统的咨询、测试或运维等工作，最终根据合同约定的单价和双方确认完成的工作量进行结算。	根据经客户确认的工作量或可以合理统计的已完成工作量和合同约定收费标准确认收入。	工作量确认文件	某一时段
数字化解决方案	软件产品交付	基于自有知识产权的软件产品，结合客户需求进行二次开发，交付满足客户需求的软件系统。通常签订固定金额合同。	公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。	验收报告	某一时点
	软件定制开发	公司根据客户的需求，基于自有技术和开发经验，开发出满足客户需求的软件系统。通常签订固定金额合同。			
	驻场IT开发	通常与客户签订非固定金额合同，在约定的期间内向客户提供满足要求的技术人员，以驻场服务的形式按照客户需求完成软件的设计、开发、测试、维保等工作，最终根据合同约定的单价和双方确认完成的工作量进行结算。	按照经客户确认的工作量或可以合理统计的已完成工作量和合同约定收费标准确认收入。	工作量确认文件	某一时段
系统集成	系统集成	根据合同约定，交付软、硬件及布线、网络等产品，并提供安装、部署、调试等整合服务。	对于销售商品中含硬件和软件销售，于硬件已发货且软件已交付客户，并完成整合服务，在取得客户验收时确认收入。	验收报告	某一时点

24.政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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。

与收益相关的政府补助，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。

25.递延所得税资产和递延所得税负债

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。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，确认相应的递延所得税资产。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16.使用权资产”以及“21.租赁负债”。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期公司无重大会计政策变更事项

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更事项。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%[注]

注：境外子公司适用日本法人税，执行超额累进税率。

2.税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2010]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，自 2019 年 4 月 1 日按 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 19 号）相关规定，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（含本数）的，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本集团子公司鼎欣科技控股（北京）有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司适用此税收优惠政策。

(2) 企业所得税

2023 年 10 月 26 日，本公司通过了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局组织的高新技术企业复审（证书编号 GR202311003071），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，可按 15%的税率缴纳企业所得税。本集团母公司同方鼎欣科技股份有限公司适用此税收优惠。

《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）、《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》（2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司鼎欣科技控股（北京）有限公司、鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司、鼎欣同创（上海）科技有限公司、上海云翌未来信息技术有限公司、北京泰克航宇电子科技有限公司适用此税收优惠政策。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 3 月 31 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,319.54	51,440.96
银行存款	156,316,207.65	155,553,294.89
其他货币资金	117,302.07	117,242.80
合计	156,481,829.26	155,721,978.65
其中：存放在境外的款项总额	2,386,852.98	2,516,070.84

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	117,000.00	117,000.00
ETC 冻结	500.00	500.00
合计	117,500.00	117,500.00

2. 交易性金融资产

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	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：权益工具投资	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	461,334,979.32	387,922,027.92
1-2 年	57,585,738.18	70,509,732.83
2-3 年	37,601,501.38	40,188,699.14
3-4 年	7,748,636.13	6,868,193.29
4-5 年	3,645,273.71	3,675,280.47

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	3,685,505.66	3,351,405.66
合计	571,601,634.38	512,515,339.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,576,937.57	0.63	3,576,937.57	100.00	
按组合计提坏账准备	568,024,696.81	99.37	27,243,743.05	4.80	540,780,953.76
其中：账龄组合	568,024,696.81	99.37	27,243,743.05	4.80	540,780,953.76
合计	571,601,634.38	100.00	30,820,680.62	—	540,780,953.76

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,576,937.57	0.70	3,576,937.57	100.00	
按组合计提坏账准备	508,938,401.74	99.30	26,171,511.81	5.14	482,766,889.93
其中：账龄组合	508,938,401.74	99.30	26,171,511.81	5.14	482,766,889.93
合计	512,515,339.31	100.00	29,748,449.38	—	482,766,889.93

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国双科技有限公司	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	100.00	预计无法收回
合计	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	—	—

2) 按组合计提坏账准备

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	461,196,653.23	5,525,652.18	1.20
1-2 年	56,166,614.39	5,760,290.41	10.26

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	35,582,013.69	7,386,598.80	20.76
3-4 年	7,748,636.13	2,807,561.83	36.23
4-5 年	3,645,273.71	2,078,134.17	57.01
5 年以上	3,685,505.66	3,685,505.66	100.00
合计	568,024,696.81	27,243,743.05	—

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围增加	汇率变动	
应收账款 坏账准备	29,748,449.38	-106,848.56		20,158.92	1,200,425.13	-1,186.41	30,820,680.62
合计	29,748,449.38	-106,848.56		20,158.92	1,200,425.13	-1,186.41	30,820,680.62

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
惠普贸易（上海）有限公司	20,158.92
小计	20,158.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
国际商业机器（中国）有限公司	63,303,706.12		63,303,706.12	11.03	758,449.26
同方股份有限公司	35,904,170.93	79,723.53	35,983,894.46	6.27	6,116,950.78
第四范式（北京）技术有限公司	25,817,000.39		25,817,000.39	4.50	309,316.57
贵州恒辉信达技术有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	3.14	215,660.15
贵州本立数字科技有限公司	13,350,000.00		13,350,000.00	2.33	159,947.94
合计	156,374,877.44	79,723.53	156,454,600.97	27.27	7,560,324.70

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	599,000.00
合计	0.00	599,000.00

(2) 期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(4) 本期无实际核销的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,041,807.34	98.95	5,250,839.32	100.00
2-3 年	85,469.03	1.05		
合计	8,127,276.37	100.00	5,250,839.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,303,386.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.56%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,256,080.22	5,769,502.49
合计	6,256,080.22	5,769,502.49

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,928,708.42	6,329,658.72
代扣代缴社保及公积金	566,869.48	618,330.67
个人备用金借款	205,166.47	110,519.15
合计	7,700,744.37	7,058,508.54

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,813,441.75	3,916,400.73
1-2 年	951,289.63	914,395.28
2-3 年	1,115,910.01	557,242.80
3-4 年	794,179.62	664,764.82
4-5 年	145,197.00	169,197.00
5 年以上	880,726.36	836,507.91
合计	7,700,744.37	7,058,508.54

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,700,744.37	100.00	1,444,664.15	18.76	6,256,080.22
其中：账龄组合	7,700,744.37	100.00	1,444,664.15	18.76	6,256,080.22
合计	7,700,744.37	100.00	1,444,664.15	—	6,256,080.22

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,058,508.54	100.00	1,289,006.05	18.26	5,769,502.49
其中：账龄组合	7,058,508.54	100.00	1,289,006.05	18.26	5,769,502.49
合计	7,058,508.54	100.00	1,289,006.05	—	5,769,502.49

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,813,441.75	38,134.42	1.00
1-2 年	951,289.63	47,564.48	5.00

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,115,910.01	167,386.50	15.00
3-4 年	794,179.62	238,253.89	30.00
4-5 年	145,197.00	72,598.50	50.00
5 年以上	880,726.36	880,726.36	100.00
合计	7,700,744.37	1,444,664.15	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,289,006.05			1,289,006.05
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,891.51			59,891.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	95,766.59			95,766.59
2024 年 3 月 31 日余额	1,444,664.15			1,444,664.15

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率影响	企业合并增加	
其他应收款坏账准备	1,289,006.05	59,891.51			-7,694.95	103,461.54	1,444,664.15
合计	1,289,006.05	59,891.51			-7,694.95	103,461.54	1,444,664.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
佰聆数据股份有限公司	保证金	687,579.04	2-3 年	8.93	103,136.86
卓望信息技术（北京）有限公司	保证金	600,000.00	注 1	7.79	10,000.00
中国纺织出版社有限公司	保证金	502,500.00	3-4 年	6.53	150,750.00
北京独创时代科技有限公司	押金	437,000.00	注 2	5.67	4,530.00
得实电子有限责任公司	保证金	393,178.00	5 年以上	5.11	393,178.00
合计	—	2,620,257.04	—	34.03	657,064.86

注 1：卓望信息技术（北京）有限公司其他应收款期末余额 600,000.00 元，其中 1 年以内 500,000.00 元，1-2 年 100,000.00 元；

注 2：北京独创时代科技有限公司其他应收款期末余额 437,000.00 元，其中 1 年以内 433,000.00 元，1-2 年 4,000.00 元。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	42,080,691.50		42,080,691.50
材料采购成本	9,405,284.49		9,405,284.49
合计	51,485,975.99		51,485,975.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	29,142,975.29		29,142,975.29
材料采购成本	5,579,032.57		5,579,032.57
合计	34,722,007.86		34,722,007.86

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
质保金	2,403,445.59	129,914.36	2,273,531.23	2,258,204.73	117,521.35	2,140,683.38
合计	2,403,445.59	129,914.36	2,273,531.23	2,258,204.73	117,521.35	2,140,683.38

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,403,445.59	100.00	129,914.36	5.41	2,273,531.23
其中：账龄组合	2,403,445.59	100.00	129,914.36	5.41	2,273,531.23
合计	2,403,445.59	100.00	129,914.36	—	2,273,531.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,258,204.73	100.00	117,521.35	5.20	2,140,683.38
其中：账龄组合	2,258,204.73	100.00	117,521.35	5.20	2,140,683.38
合计	2,258,204.73	100.00	117,521.35	—	2,140,683.38

(3) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	2,403,445.59	129,914.36	5.41
合计	2,403,445.59	129,914.36	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	117,521.35	12,393.01			129,914.36
合计	117,521.35	12,393.01			129,914.36

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中介机构上市服务费	2,445,400.95	2,039,622.64
预缴企业所得税	1,065,416.22	239.78
待抵扣进项税	82,422.31	
合计	3,593,239.48	2,039,862.42

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

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	
联营企业:										
长沙盈芯半 导体科技有 限公司	33,861,105.09			-1,313,177.72		282,266.90			32,830,194.27	
合计	33,861,105.09			-1,313,177.72		282,266.90			32,830,194.27	

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,690,210.62	2,955,000.58
固定资产清理		
合计	2,690,210.62	2,955,000.58

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初金额	8,600,269.76	1,605,315.67	1,495,574.27	11,701,159.70
2.本年增加金额	53,723.90			53,723.90
(1) 购置				
(2) 企业合并增加	53,723.90			53,723.90
3.本年减少金额		6,202.17		6,202.17
(1) 处置或报废				
(2) 汇率变动		6,202.17		6,202.17
4.年末金额	8,653,993.66	1,599,113.50	1,495,574.27	11,748,681.43
二、累计折旧				
1.年初金额	6,560,275.83	1,393,122.68	792,760.61	8,746,159.12
2.本年增加金额	239,622.95	16,732.13	61,943.45	318,298.53
(1) 计提	189,819.88	16,732.13	61,943.45	268,495.46
(2) 企业合并增加	49,803.07			49,803.07
3.本年减少金额		5,986.84		5,986.84
(1) 处置或报废				
(2) 汇率变动		5,986.84		5,986.84
4.年末金额	6,799,898.78	1,403,867.97	854,704.06	9,058,470.81
三、减值准备				
1.年初金额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末金额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,854,094.88	195,245.53	640,870.21	2,690,210.62
2.年初账面价值	2,039,993.93	212,192.99	702,813.66	2,955,000.58

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,663,545.85	22,663,545.85
2.本期增加金额	4,992,740.72	4,992,740.72
(1) 租入	4,992,740.72	4,992,740.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	27,656,286.57	27,656,286.57
二、累计折旧		
1.期初余额	16,478,027.50	16,478,027.50
2.本期增加金额	2,764,286.80	2,764,286.80
(1) 计提	2,764,286.80	2,764,286.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,242,314.30	19,242,314.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,413,972.27	8,413,972.27
2.期初账面价值	6,185,518.35	6,185,518.35

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,865,454.75	21,865,454.75
2.本期增加金额	4,424,778.75	4,424,778.75
(1) 购置		
(2) 企业合并增加	4,424,778.75	4,424,778.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,290,233.50	26,290,233.50
二、累计摊销		

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	专利软件	合计
1.期初余额	21,865,454.75	21,865,454.75
2.本期增加金额	3,564,405.11	3,564,405.11
(1) 计提	368,731.56	368,731.56
(2) 企业合并增加	3,195,673.55	3,195,673.55
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	25,429,859.86	25,429,859.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	860,373.64	860,373.64
2.期初账面价值		

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
门头沟区数字档案馆建设项目装修费		192,532.89	13,162.96		179,369.93
合计		192,532.89	13,162.96		179,369.93

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	31,204,419.81	4,668,197.48	31,298,436.88	4,709,996.14
租赁负债	7,398,587.39	1,047,552.51	5,806,743.38	896,327.94
合计	38,603,007.20	5,715,749.99	37,105,180.26	5,606,324.08

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	8,089,981.39	1,139,910.98	6,185,518.35	956,652.60
固定资产加速折旧	495,913.61	74,387.04	505,976.57	75,896.49
合计	8,585,895.00	1,214,298.02	6,691,494.92	1,032,549.09

16. 其他非流动资产

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
合同资产	2,152,480.88	317,377.61	1,835,103.27	2,134,906.43	295,331.09	1,839,575.34
合计	2,152,480.88	317,377.61	1,835,103.27	2,134,906.43	295,331.09	1,839,575.34

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	216,228,250.00	186,199,711.11
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	3,950,000.00	
合计	225,178,250.00	186,199,711.11

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务款	70,108,031.50	45,786,152.12
材料采购款	836,381.53	1,602,553.97
合计	70,944,413.03	47,388,706.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上金额	未偿还或结转的原因
河南同盟雨润科技有限公司	4,349,367.28	3,876,167.14	款项未结算
南京华科广发通信科技有限公司	3,503,863.64	3,503,863.64	款项未结算
合计	7,853,230.92	7,380,030.78	—

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 预收款项

类别	期末余额	期初余额
预收货款	651,032.75	
合计	651,032.75	

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
数字化解决方案	8,916,405.00	18,817,427.81
信息技术服务	4,757,587.55	946,735.22
系统集成	10,459,161.82	3,117,134.11
合计	24,133,154.37	22,881,297.14

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,476,971.20	84,425,111.60	82,342,803.04	32,559,279.76
离职后福利-设定提存计划	96,063.21	7,290,753.41	7,264,056.59	122,760.03
辞退福利	10,500.00	1,274,844.77	1,285,344.77	
合计	30,583,534.41	92,990,709.78	90,892,204.40	32,682,039.79

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,012,138.22	76,693,584.57	74,666,451.15	32,039,271.64
职工福利费		367,083.54	367,083.54	
社会保险费	372,890.62	4,519,791.16	4,502,844.77	389,837.01
其中：医疗保险费	342,599.03	4,115,105.26	4,091,514.94	366,189.35
工伤保险费	3,399.78	99,180.25	99,630.11	2,949.92
生育保险费	20,555.85	48,266.74	48,124.85	20,697.74
其他保险费	6,335.96	257,238.91	263,574.87	
住房公积金	91,942.36	2,541,602.80	2,503,374.05	130,171.11
工会经费和职工教育经费		303,049.53	303,049.53	
合计	30,476,971.20	84,425,111.60	82,342,803.04	32,559,279.76

(3) 设定提存计划

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	96,063.21	7,054,659.47	7,030,275.88	120,446.80
失业保险费		236,093.94	233,780.71	2,313.23
合计	96,063.21	7,290,753.41	7,264,056.59	122,760.03

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,683,381.56	24,902,078.61
企业所得税	41,069.22	1,305,140.16
个人所得税	451,998.83	1,019,374.36
城市维护建设税	167,794.28	176,144.96
教育费附加	72,231.83	126,793.42
地方教育费附加	48,154.55	
印花税	2,576.38	261.08
合计	26,467,206.65	27,529,792.59

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	7,822,275.41	7,980,042.98
合计	7,822,275.41	7,980,042.98

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代付款	4,631,813.71	4,559,412.07
待支付费用	2,295,130.91	2,550,494.54
押金及保证金	836,174.05	567,044.05
其他	59,156.74	303,092.32
合计	7,822,275.41	7,980,042.98

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,410,590.49	5,395,101.50

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	700,579.25	745,964.33
合计	6,111,169.74	6,141,065.83

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	630,154.87	
合计	630,154.87	

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
瑞穗银行东京中央支店（注 1）	247,579.50	1,312,316.76
日本政策金融公库（注 2）	1,106,845.42	316,341.90
合计	1,354,424.92	1,628,658.66

注 1：瑞穗银行东京中央支店借款金额为 50,000,000.00 日元。其中 30,000,000.00 日元，借款期间自 2021 年 8 月 31 日至 2026 年 8 月 31 日，贷款利率为 1.60%，期末余额为 9,465,000.00 日元，折合人民币 446,350.47 元；另 20,000,000.00 日元，借款期间自 2023 年 10 月 16 日至 2028 年 9 月 30 日，贷款利率为 1.60%，期末余额为 14,006,000.00 日元，折合成人民币 660,494.95 元。

注 2：日本政策金融公库借款金额为 20,000,000.00 日元，借款合同日期为 2021 年 7 月 14 日，最终还款日为 2026 年 5 月 31 日，贷款利率为 0.36%，超出 3 年后利率为 1.26%，期末余额为 5,250,000.00 日元，折合人民币 247,579.50 元。

27. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,504,435.20	421,175.73
减：未确认融资费用	84,450.46	9,533.85
合计	2,419,984.74	411,641.88

28. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,318,181.00						64,318,181.00

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42,568,196.12			42,568,196.12
其他资本公积	60,014,567.42	710,666.90		60,725,234.32
合计	102,582,763.54	710,666.90		103,293,430.44

30. 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-376,392.36	-47,762.07		-47,762.07		-424,154.43
其中：外币财务报表折算差额	-376,392.36	-47,762.07		-47,762.07		-424,154.43
其他综合收益合计	-376,392.36	-47,762.07		-47,762.07		-424,154.43

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,159,090.50			32,159,090.50
合计	32,159,090.50			32,159,090.50

32. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	209,746,172.69	164,537,847.42
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	209,746,172.69	164,537,847.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,343,107.14	58,629,030.34
减：提取法定盈余公积		1,843,432.49
应付现金股利或利润		11,577,272.58
本期期末余额	218,089,279.83	209,746,172.69

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案	123,914,721.82	97,711,406.39	87,668,109.55	67,035,338.56
信息技术服务	77,786,492.97	65,864,735.30	77,014,742.78	62,778,425.92
系统集成	9,532,146.97	7,634,926.35	8,400,767.85	8,134,375.27
合计	211,233,361.76	171,211,068.04	173,083,620.18	137,948,139.75

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	372,127.71	435,039.21
教育费附加	159,874.61	310,742.29
印花税	111,315.14	94,408.42
地方教育费附加	106,583.05	
车船税		3,214.40
合计	749,900.51	843,404.32

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,435,017.71	1,197,005.99
差旅费	319,358.21	35,270.42
办公费	13,086.56	
租赁及水电费	8,850.94	15,321.54
其他	31,542.89	11,030.27
合计	1,807,856.31	1,258,628.22

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,723,525.23	11,352,910.89
房租水电费	1,863,806.57	1,423,171.42
差旅费	1,860,278.21	1,434,270.51
业务招待费	595,964.45	147,419.82
办公费	395,995.04	251,131.12

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	214,784.20	512,319.20
折旧费	191,338.64	128,697.34
其他	83,815.41	2,903.69
通讯费	62,123.26	97,541.07
交通费	43,185.35	8,270.45
运杂费	39,812.36	22,815.44
招聘费	39,132.07	
低值易耗品	15,194.93	26,825.87
会议费	7,813.62	9,810.07
合计	17,136,769.34	15,418,086.89

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,000,370.44	6,964,810.72
折旧与摊销	445,958.01	80,203.56
其他	52,980.84	
合计	10,499,309.29	7,045,014.28

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,975,383.88	1,863,049.44
减：利息收入	579,404.24	768,021.85
加：汇兑损失	69,474.84	63,999.43
其他支出	24,323.42	20,735.71
合计	1,489,777.90	1,179,762.73

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税减免税款	227,187.59	253,967.11
个税手续费返还	175,902.61	182,853.84
政府补助		32,014.61
增值税退税	109,362.81	12,778.76
贫困人口就业扣减增值税、城建税	37,700.00	
合计	550,153.01	481,614.32

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 投资收益

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	-1,313,177.72	-1,256,059.30
理财产品收益	2,177.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	70.40	
合计	-1,310,930.24	-1,256,059.30

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	108,034.97	-1,086,023.93
其他应收款坏账损失	-52,196.56	46,757.34
合计	55,838.41	-1,039,266.59

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-12,393.01	-4,800.70
非流动资产减值损失	-22,046.52	9,292.98
合计	-34,439.53	4,492.28

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	85.28	1,408.76	85.28
其中:固定资产处置收益	85.28	1,408.76	85.28
合计	85.28	1,408.76	85.28

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	18,188.47		18,188.47
合计	18,188.47		18,188.47

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	167,770.14	1,400.58
递延所得税费用	72,323.02	211,028.27
合计	240,093.16	212,428.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	7,617,575.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,126,116.39
子公司适用不同税率的影响	365,696.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,406.90
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	115,169.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	23,517.64
研发费加计扣除的影响	-1,422,813.48
所得税费用	240,093.16

46. 其他综合收益

详见本附注“六、30. 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,712,910.44	1,650,080.90
利息收入	579,404.24	768,021.85
政府补助		32,014.61
其他	341,283.15	216,507.93
合计	2,633,597.83	2,666,625.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	5,415,251.25	5,434,173.90
押金保证金	1,265,105.96	1,837,276.50
备用金	134,125.00	167,702.60

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	950,569.45	
合计	7,765,051.66	7,439,153.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	1,692,034.98	
债券赎回	102,909.60	
合计	1,794,944.58	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息	1,985,603.25	1,081,764.19
中介机构上市服务费	627,697.69	
合计	2,613,300.94	1,081,764.19

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	7,377,482.61	7,370,344.61
加: 资产减值准备	34,439.53	-4,492.28
信用减值损失	-55,838.41	1,039,266.59
固定资产折旧	268,495.46	208,900.90
使用权资产折旧	1,722,241.30	1,293,469.70
无形资产摊销	368,731.56	
长期待摊费用摊销	13,162.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-85.28	-1,408.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,975,383.88	1,863,049.44
投资损失(收益以“-”填列)	1,310,930.24	1,256,059.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-109,425.91	405,048.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	181,748.93	-194,020.46
存货的减少(增加以“-”填列)	-16,763,968.13	-12,955.24

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-33,803,195.47	1,973,649.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,728,931.75	-39,615,022.09
其他	-18,188.24	
经营活动产生的现金流量净额	-26,769,153.22	-24,418,110.04
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	156,364,329.26	175,589,916.36
减：现金的期初余额	175,589,916.36	178,180,103.29
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	759,850.61	-2,590,186.93

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	156,364,329.26	175,589,916.36
其中：库存现金	48,319.54	36,492.03
可随时用于支付的银行存款	156,316,009.72	175,553,424.33
期末现金和现金等价物余额	156,364,329.26	175,589,916.36

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	117,000.00	履约保证金
货币资金	500.00	ETC 冻结
合计	117,500.00	—

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	97,791.40	7.0950	693,829.98

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	51,760,845.98	0.047158	2,440,937.97
应收账款			
其中：美元	31,423.87	7.0950	222,952.36
日元	32,413,539.00	0.047158	1,528,557.67
其他应收款			
其中：日元	2,511,800.00	0.047158	118,451.46
应付账款			
其中：日元	32,710,755.00	0.047158	1,542,573.78
其他应付款			
其中：日元	578,304.00	0.047158	27,271.66
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	14,856,000.00	0.047158	700,579.25
长期借款			
其中：日元	28,721,000.00	0.047158	1,354,424.92

(2) 境外经营实体

本公司之子公司 NihonSeikaohoSoftwareCo.,Ltd (中文名称“日本清华同方软件株式会社”) 为境外经营实体，经营地在日本东京，记账本位币均为日元。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

2024 年 1 月 8 日，公司通过非同一控制下企业合并取得上海云翌未来信息技术有限公司 51.00%股权，股权收购方式为现金收购。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
NihonSeikaohoSoftwareCo.,Ltd	日本	日本东京	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
鼎欣科技控股（北京）有限公司	北京	北京	软件服务	100.00		新设

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司	重庆	重庆	软件服务		80.00	新设
鼎欣同创（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京泰克航宇信息技术有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
鼎欣同创（上海）科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	100.00		新设
上海云翌未来信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	51.00		非同一控制下企业合并

2. 在合营企业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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
长沙盈芯半导体科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	研究及设备销售		17.3493	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	241,228,241.10	214,567,135.98
非流动资产	72,559,704.45	78,691,745.15
资产合计	313,787,945.55	293,258,881.13
流动负债	110,014,464.76	86,620,830.65
非流动负债	16,660,441.56	13,736,173.94
负债合计	126,674,906.32	100,357,004.59
少数股东权益	-2,117,617.17	-2,270,868.71
归属于母公司股东权益	189,230,656.40	195,172,745.25
净利润	-7,551,758.57	-6,976,340.01
综合收益总额	-7,551,758.57	-6,976,340.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策

如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

2) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的日本子公司以日元进行核算以外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 3 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	97,791.40	17,193.21
货币资金 - 日元	51,760,845.98	73,045,754.40
应收账款-美元	31,423.87	31,423.87
应收账款-日元	32,413,539.00	30,731,255.25
其他应收款-日元	2,511,800.00	3,546,052.00
应付账款-日元	32,710,755.00	25,942,207.00
其他应付款-日元	578,304.00	600,128.00
一年内到期的非流动负债-日元	14,856,000.00	14,856,000.00
长期借款-日元	28,721,000.00	32,435,000.00

3) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年3月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为166,000,000元（2023年12月31日：146,000,000元），及人民币计价的浮动利率合同，金额为50,000,000元（2023年12月31日：40,000,000元）。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：156,454,600.97元，占本集团应收账款及合同资产总额的27.27%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年3月31日，于2024年3月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为93,000,000元（2023年12月31日：43,000,000元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币93,000,000元（2023年12月31日：43,000,000元）。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	38,963.25	38,963.25	143,529.44	143,529.44
美元	对人民币贬值 5%	-38,963.25	-38,963.25	-143,529.44	-143,529.44
日元	对人民币升值 5%	19,681.65	19,681.65	109,966.51	109,966.51
日元	对人民币贬值 5%	-19,681.65	-19,681.65	-109,966.51	-109,966.51

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率	增加 1%	-123,333.33	-123,333.33	-112,500.00	-112,500.00
浮动利率	减少 1%	123,333.33	123,333.33	112,500.00	112,500.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的期末公允价值

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				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,000,000.00	8,000,000.00
（1）权益工具投资			8,000,000.00	8,000,000.00

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司无控股股东、无实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
同方股份有限公司	具有重大影响的股东
同方科技园有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
北京同方物业管理有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
北京同方软件有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方科技创新有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方工业有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方全球人寿保险有限公司	同方股份有限公司的合营企业
同方有云（北京）科技有限公司	同方股份有限公司的联营企业
长沙盈芯半导体科技有限公司	本公司之联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京同方物业管理有限公司	物业费		9,313.28
同方全球人寿保险有限公司	保险费	5,968.87	7,853.78
合计		5,968.87	17,167.06

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同方股份有限公司	信息技术服务/数字化解决方案/系统集成	219,936.49	703,330.15
同方有云（北京）科技有限公司	数字化解决方案		1,886,792.45
同创有云（南通）科技有限公司	信息技术服务		943,396.20

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京同方软件有限公司	信息技术服务	1,812,809.51	21,037.74
合计		2,032,746.00	3,554,556.54

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
同方科技创新有限公司	房屋建筑物		85,041.96
合计			85,041.96

(三) 关联方往来余额

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
应收账款	同方股份有限公司	35,904,170.93	6,100,400.68	37,080,634.82	5,878,929.82
应收账款	同方有云（北京） 科技有限公司	7,045,400.00	84,411.78	7,045,400.00	78,374.74
应收账款	北京同方软件有限 公司	5,938,278.58	71,147.22	4,240,504.26	47,172.40
合同资产	同方股份有限公司	79,723.53	16,550.10	79,723.53	15,321.21
合同资产	同方工业有限公司	155,500.00	32,280.81	155,500.00	29,883.88
合计	—	49,123,073.04	6,304,790.59	48,601,762.61	6,049,682.05

十二、或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	437,450,586.46	377,179,926.60
1-2 年	56,758,096.90	70,465,107.83
2-3 年	37,541,104.13	40,188,699.14
3-4 年	7,704,081.13	6,771,193.29
4-5 年	2,619,310.88	3,675,280.47
5 年以上	3,351,405.66	3,351,405.66
合计	545,424,585.16	501,631,612.99

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,576,937.57	0.66	3,576,937.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	541,847,647.59	99.34	25,925,027.88	4.78	515,922,619.71
其中：账龄组合	541,847,647.59	99.34	25,925,027.88	4.78	515,922,619.71
合计	545,424,585.16	100.00	29,501,965.45	—	515,922,619.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,576,937.57	0.71	3,576,937.57	100.00	
按组合计提坏账准备	498,054,675.42	99.29	26,014,770.60	5.22	472,039,904.82
其中：账龄组合	498,054,675.42	99.29	26,014,770.60	5.22	472,039,904.82
合计	501,631,612.99	100.00	29,591,708.17	—	472,039,904.82

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国双科技有限公司	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	100.00	预计无法收回
合计	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,312,260.37	5,239,490.43	1.20
1-2 年	55,338,973.11	5,675,409.84	10.26
2-3 年	35,521,616.44	7,374,060.72	20.76
3-4 年	7,704,081.13	2,791,418.23	36.23
4-5 年	2,619,310.88	1,493,243.00	57.01
5 年以上	3,351,405.66	3,351,405.66	100.00
合计	541,847,647.59	25,925,027.88	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	29,591,708.17	-69,583.80		20,158.92		29,501,965.45
合计	29,591,708.17	-69,583.80		20,158.92		29,501,965.45

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
惠普贸易（上海）有限公司	20,158.92
小计	20,158.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
国际商业机器（中国）有限公司	63,303,706.12		63,303,706.12	11.56	758,449.26
同方股份有限公司	35,904,170.93	79,723.53	35,983,894.46	6.57	6,116,950.78

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第四范式(北京)技术有限公司	25,817,000.39		25,817,000.39	4.71	309,316.57
贵州恒辉信达技术有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	3.29	215,660.15
贵州本立数字科技有限公司	13,350,000.00		13,350,000.00	2.44	159,947.94
合计	156,374,877.44	79,723.53	156,454,600.97	28.57	7,560,324.70

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,063,029.05	5,329,978.48
合计	5,063,029.05	5,329,978.48

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,562,332.76	5,868,097.80
代扣代缴社保及公积金	144,791.47	546,683.66
个人备用金借款	488,816.44	57,941.47
合计	6,195,940.67	6,472,722.93

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,537,452.40	3,637,539.73
1-2年	687,775.03	772,475.68
2-3年	344,753.72	523,562.80
3-4年	774,179.62	664,764.82
4-5年	145,197.00	169,197.00
5年以上	706,582.90	705,182.90
合计	6,195,940.67	6,472,722.93

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,195,940.67	100.00	1,132,911.62	18.28	5,063,029.05
其中：账龄组合	6,195,940.67	100.00	1,132,911.62	18.28	5,063,029.05
合计	6,195,940.67	100.00	1,132,911.62	—	5,063,029.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,472,722.93	100.00	1,142,744.45	17.65	5,329,978.48
其中：账龄组合	6,472,722.93	100.00	1,142,744.45	17.65	5,329,978.48
合计	6,472,722.93	100.00	1,142,744.45	—	5,329,978.48

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,537,452.40	35,374.52	1.00
1-2 年	687,775.03	34,388.75	5.00
2-3 年	344,753.72	51,713.06	15.00
3-4 年	774,179.62	232,253.89	30.00
4-5 年	145,197.00	72,598.50	50.00
5 年以上	706,582.90	706,582.90	100.00
合计	6,195,940.67	1,132,911.62	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,142,744.45			1,142,744.45
202 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期	—	—	—	—

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,832.83			-9,832.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 3 月 31 日余额	1,132,911.62			1,132,911.62

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,142,744.45	-9,832.83				1,132,911.62
合计	1,142,744.45	-9,832.83				1,132,911.62

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
卓望信息技术(北京)有限公司	保证金	600,000.00	注 1	9.68	10,000.00
中国纺织出版社有限公司	保证金	502,500.00	3-4 年	8.11	150,750.00
北京独创时代科技有限公司	押金	437,000.00	注 2	7.05	4,530.00
得实电子有限责任公司	保证金	393,178.00	5 年以上	6.35	393,178.00
中信国际招标有限公司	保证金	230,000.00	1 年以内	3.71	2,300.00
合计	—	2,162,678.00	—	34.9	560,758.00

注 1：卓望信息技术(北京)有限公司其他应收款期末余额 600,000.00 元，其中 1 年以内 500,000.00 元，1-2 年 100,000.00 元；

注 2：北京独创时代科技有限公司其他应收款期末余额 437,000.00 元，其中 1 年以内 433,000.00 元，1-2 年 4,000.00 元。

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,755,300.68		31,755,300.68	25,755,300.68		25,755,300.68
合计	31,755,300.68		31,755,300.68	25,755,300.68		25,755,300.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
NihonSeikaSoftwareCo.,Ltd	652,800.68			652,800.68		
鼎欣科技控股（北京）有限公司	18,600,000.00			18,600,000.00		
北京泰克航宇电子技术有限公司	6,502,500.00			6,502,500.00		
上海云翌未来信息技术有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	25,755,300.68	6,000,000.00		31,755,300.68		

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案	122,979,910.82	97,192,538.46	87,668,109.55	67,035,338.56
信息技术服务	74,264,644.08	62,626,945.14	72,695,387.32	59,089,681.58
系统集成	5,007,816.46	3,902,256.03	8,400,767.85	8,134,375.27
合计	202,252,371.36	163,721,739.63	168,764,264.72	134,259,395.41

同方鼎欣科技股份有限公司财务报表补充资料
2024年1月1日至2024年3月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	85.28	六、43
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,188.24	六、44
委托他人投资或管理资产的损益	2,247.48	六、40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.23	六、44
小计	20,521.23	
减：所得税影响额	125.16	
少数股东权益影响额（税后）	1,046.25	
合计	19,349.82	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.02	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.02	0.13	0.13





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 李朝英, 宋朝学, 谭永青

出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 张克东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年03月01日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所福州分所
Working unit
身份证号码 110105196303015470
Identity card No.



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2017年4月30日有效

2016年3月23日

证书编号: 100000011279
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年09月28日
Date of Issuance

换证日期: 2011年03月16日

年度检验登
Annual Renewal Reg

本证书经检验合
This certificate is v
this renewal.



验证证书真实有效

姓名: 张克东

注师编号: 100000011279

福建省注册
任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2012年3月31日有效



2011年3月23日



姓名 田川
Full name 田川
性别 男
Sex 男
出生日期 1985-04-12
Date of birth 1985-04-12
工作单位 信永中和会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码 11010119850412291X
Identity card No. 11010119850412291X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



田川 110101360946

证书编号:
No. of Certificate 110101360946

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2022 年 /y 01 /m 17 /d

年 /y 月 /m 日 /d