



悦诚达  
NEEQ : 839173

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司  
SHENZHEN YOCOD INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钟晖、主管会计工作负责人何秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）聂和强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告未经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

因涉及商业秘密，与部分主要客户及主要供应商之间签订有保密条款，不便于披露相关客户及供应商的具体名称信息。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、悦诚达	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司
悦诚达有限	指	深圳市悦诚达信息技术有限公司
本报告、本文件	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司 2024 年半年度报告
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司章程
股东大会	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市悦诚达信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Yocod Information Technology Co.,LTD yocod		
法定代表人	钟晖	成立时间	2008年6月2日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（兰良宁、钟晖），一致行动人为（兰良宁、钟晖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	IT 应用解决方案、系统集成、信息行业软硬件产品销售开发和技术支持服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	悦诚达	证券代码	839173
挂牌时间	2016年9月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王青	联系地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房
电话	0755-25322878	电子邮箱	Invest@yocod.com.cn
传真	0755-25322136		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房	邮政编码	518055
公司网址	www.yocod.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300674833615X		
注册地址	广东省深圳市南山区打石一路国际创新谷 1 栋 B 座 604 研发用房		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

自成立以来，悦诚达一直专注于企事业单位的信息化建设业务。公司主要业务是为客户提供 IT 信息系统集成解决方案。包括 IT 基础架构建设及系统运维技术服务；企业大数据、私有云平台规划建设以及相关软硬件产品开发销售和售后支持服务的一体化解决方案等。

随着云技术、大数据、信息安全等方面技术的快速发展，大中型企业 IT 的集成度越来越高，对 IT 基础平台的高效性、稳定性、安全性的要求也越来越高。因此，客户对 IT 基础架构提供商提出更高的技术及服务要求。公司致力为大中型企业客户提供高质量的 IT 服务，包括 IT 解决方案咨询服务、IT 规划、IT 系统集成、运维服务等高技术含量的专业技术服务。主要客户行业为金融业、政府、港口运输业、烟草制品业、医疗卫生、制造业等。

从盈利模式上，公司主要是通过为客户提供 IT 专业解决方案，向客户销售自主开发或外购的 IT 软硬件产品及专业服务，按项目或是服务期限取得收入，详细包括项目的咨询规划、安装部署、集成实施以及后续的技术服务。通常项目实施周期为 1-3 个月，服务周期为 1-3 年。

从公司战略层面，逐步由 IT 基础架构系统集成发展为 IT 专业解决方案与服务提供商。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. “高新技术企业”认定：2023 年 10 月，公司取得国家高新技术企业证书，有效期为三年。 2. “创新型中小企业”认定：2022 年 12 月，公司取得深圳市“创新型中小企业”证书，有效期为三年。 3. “专精特新企业”认定：2023 年 3 月，公司取得深圳市专精特新中小企业证书，有效期为三年。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,873,539.02	12,687,132.96	33.00%
毛利率%	45.21%	49.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,808,695.62	2,376,367.08	60.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,991,523.97	2,157,838.20	84.98%
加权平均净资产收益率%（依	19.13%	9.95%	-

据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率%(依 归属于挂牌公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润计 算)	20.05%	9.03%	-
基本每股收益	0.38	0.24	58.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	32,462,172.64	36,244,120.71	-10.43%
负债总计	13,979,165.77	17,569,809.46	-20.44%
归属于挂牌公司股东的净资 产	18,483,006.87	18,674,311.25	-1.02%
归属于挂牌公司股东的每股 净资产	1.85	1.87	-1.07%
资产负债率%(母公司)	43.06%	48.48%	-
资产负债率%(合并)	43.06%	48.48%	-
流动比率	2.21	1.96	-
利息保障倍数	36.05	26.29	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净 额	6,996,163.45	6,657,281.89	5.09%
应收账款周转率	2.64	1.58	-
存货周转率	1.15	0.68	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-10.43%	-0.91%	-
营业收入增长率%	33.00%	-31.94%	-
净利润增长率%	60.27%	114.44%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	2,977,753.51	9.17%	6,056,188.70	16.71%	-50.83%
应收票据	0	0%	0	0	0%
应收账款	5,444,336.28	16.77%	7,360,974.45	20.31%	-26.04%
预付账款	3,041,320.24	9.37%	3,291,837.59	9.08%	-7.61%
存货	9,086,179.78	27.99%	6,987,887.55	19.28%	29.98%
合同资产	781,222.12	2.41%	1,180,509.62	3.26%	-33.82%

固定资产	486,251.50	1.50%	608,312.48	1.68%	-20.07%
无形资产	707,964.42	2.18%	884,955.66	2.44%	-20.00%
短期借款	0	0	6,440,000.00	17.77%	-100.00%
应付账款	4,448,522.99	13.70%	1,606,035.83	4.43%	176.99%
应交税费	154,712.16	0.48%	73,746.25	0.20%	109.79%
其他应收款	1,194,970.14	3.68%	129,975.49	0.36%	819.38%
交易性金融资产	8,000,112.04	24.64%	8,752,148.45	24.15%	-8.59%

### 项目重大变动原因

1、货币资金：本期货币资金2,977,753.51元，较上年期末减少50.83%，主要原因：归还银行贷款。
2、合同资产：本期合同资产781,222.12元，较上年期末减少33.82%，主要原因：质保金到期收回。
3、短期借款：本期短期借款0元，较上年期末减少100%，主要原因：已归还银行贷款。
4、应付账款：本期应付账款4,448,522.99元，较上年期末增加176.99%，主要原因：近期采购额增加。
5、应交税费：本期应交税费154,712.16元，较上年期末增加109.79%，主要原因：本期应交企业所得税增加。
6、其他应收款：本期其他应收款1,194,970.14元，较上年期末增加819.38%，主要原因：本期往来款增加。
7、存货：本期存货9,086,179.78元，较上年增加29.98%，主要原因：近期采购额增加。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,873,539.02	-	12,687,132.96	-	33.00
营业成本	9,245,372.78	54.79	6,437,479.74	50.74	43.62
毛利率	45.21%	-	49.26%	-	-
销售费用	574,507.17	3.40	1,139,634.30	8.98	-49.59
管理费用	946,850.60	5.61	1,385,661.79	10.92	-31.67
研发费用	2,060,410.29	12.21	1,798,054.57	14.17	14.59
财务费用	116,898.40	0.69	45,649.40	0.36	156.08
信用减值损失	203,041.12	1.20	462,756.11	3.65	-56.12
资产减值损失	55,587.50	0.33	-36,375.66	-0.29	252.82
其他收益	36,944.23	0.22	340,686.65	2.69	-89.16
公允价值变动收益	-305,490.76	-1.81	-307,555.44	-2.42	0.67
投资收益	53,454.35	0.32	196,899.19	1.55	-72.85
营业利润	3,930,684.01	23.29	2,499,975.30	19.70	57.23%
净利润	3,808,695.62	22.57	2,376,367.08	18.73	60.27
经营活动产生的现金流量净额	6,996,163.45	-	6,657,281.89	-	5.09
投资活动产生的现金流量净额	479,807.55	-	-4,986,508.32	-	109.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,299,386.11	-	-359.01



额	10,554,406.19			
---	---------------	--	--	--

#### 项目重大变动原因

<p>1、营业收入：本期营业收入16,873,539.02元，较上年同期增加33%，主要原因：本期验收合同增加。</p> <p>2、营业成本：本期营业成本9,245,372.78元，较上年同期增加43.62%，主要原因：本期验收合同增加。</p> <p>3、销售费用：本期销售费用574,507.17元，较上年同期减少49.59%，主要原因：公司加强成本的控制。</p> <p>4、管理费用：本期管理费用946,850.60元，较上期同期减少31.67%，主要原因：公司加强成本的控制。</p> <p>5、财务费用：本期财务费用116,898.40元，较上年同期增加156.08%，主要原因：本期贷款利息增加。</p> <p>6、资产减值损失：本期资产减值损失55,587.50元，较上年同期增加252.82%，主要原因：本期合同资产减少。</p> <p>7、其他收益：本期其他收益36,944.23元，较上年同期减少89.16%，主要原因：政府补助减少。</p> <p>8、营业利润：本期营业利润3,930,684.01元，较上年同期增加57.23%，主要原因：本期营业收入增加。</p> <p>9、净利润：本期净利润3,808,695.62元，较上年同期增加60.27%，主要原因：本期营业收入增加。</p> <p>10、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额479,807.55元，较上年同期增加109.62%，主要原因：本期赎回投资理财增加。</p> <p>11、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额-10,554,406.19元，较上年同期减少359.01%，主要原图：归还银行贷款及本期分红。</p>
---

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司一直以来诚信经营、依法纳税，并与高校建立校企合作，为学生提供广阔的实践平台，协助培养更多符合社会发展、企业需求的优秀人才。随着公司业务的拓展，公司不断提供新的就业岗位；为员工购买社保及公积金等社保福利；并且每年组织员工健康体检、旅游等。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、核心技术人才流失风险	<p>公司所处行业为软件和信息技术服务, 该行业有较高的技术壁垒。公司的业务开展对于获得技术人才的依赖性较高, 拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。虽然公司目前核心技术人员稳定, 但科技企业间的人才争夺十分激烈, 若将来公司核心技术人员出现流失将对公司的经营的稳定性带来一定的风险。</p> <p>采取措施: 公司加强了对企业文化建设以及人力资源的投入, 通过人性化的管理模式、有竞争优势的薪酬福利政策、股权激励计划、完善人员培训等一系列的措施尽力确保了团队人员的稳定。并且随着公司业务规模的不断扩大, 公司加强了对新员工的招聘, 并且注重对新员工的培育, 以尽力分散若将来核心技术人员流失对公司经营的风险。</p>
二、业务规模扩张风险	<p>由于公司所处行业技术更新较快、市场竞争激烈, 随着公司业务的不不断拓展和规模扩张, 公司在技术创新、生产管理、人才储备及市场开拓等方面将面临更大的挑战。如果公司的技术研发水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要, 管理制度和公司战略未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善, 将难以保证公司安全和高效地运营, 进而削弱公司的市场竞争力。</p> <p>采取措施: 公司领导层通过对行业发展的分析和判断, 在战略层面上全面布局、稳步发展、谨慎扩张。对内管理上通过不断学习先进企业的管理经验和手段, 加强、补充和优化了企业管理, 不断完善研发、销售、财务等各环节流程和制度。加强了对企业文化建设以及人力资源的投入, 以保证公司管理制度和人才储备适应业务的发展。</p>
三、市场竞争加剧的风险	<p>近年来, 全球信息化产业的快速发展, 国家不断加大软件和信息技术服务行业的扶持力度。但随着公有云的应用越来越普遍, IT 公有云服务企业涌入市场, 使得行业内的竞争环境越来越复杂, 将对传统 IT 集成及 IT 服务带来了较大的冲击, 降低行业整体利润水平。</p> <p>采取措施: 公司在市场策略上采取“纵横”两方向。横向上, 公司作为国内基金证券、银行金融、彩票、烟草等细分行业优秀的 IT 服务商, 以市场渗透或同行业并购等方式从华南区域向全国扩展, 进一步提高细分行业的市场占有率, 成为细分行业的领军企业。纵向上, 公司将和现有行业客户共同成长, 进一步深挖技术基础设施应用。通过实施上述两项策略, 公司将形成高端客户和数量巨大的终端客户互补型细分战略, 在保持技术壁垒的同时, 扩大市场份额, 从而提升公司的经营效率, 应对市场的竞争。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2024-004	委托理财	/	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为了提高公司资金的利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需

求的前提下，公司拟使用合计不超过人民币 2,000 万元额度的闲置自有资金进行投资理财，在上述额度内资金可以循环滚动使用。公司召开的第三届董事会第十次会议和 2023 年年度股东大会已经审议通过前述事项议案。公司本次拟使用部分自有闲置资金进行投资理财是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的投资理财，提高资金使用效率，预期能够获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月10日	/	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,306,075	43.061%	330,000	4,636,075	46.361%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,994,500	29.945%	111,000	3,105,500	31.055%	
	董事、监事、高管	1,163,475	11.635%	219,000	1,382,475	13.825%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,693,925	56.939%	-330,000	5,363,925	53.639%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,327,500	13.275%	-111,000	1,216,500	12.165%	
	董事、监事、高管	4,366,425	43.664%	-219,000	4,147,425	41.474%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	兰良宁	2,700,000	0	2,700,000	27.000%	0	2,700,000	0	0
2	王青	1,892,000	0	1,892,000	18.920%	1,419,000	473,000	0	0
3	钟晖	1,622,000	0	1,622,000	16.220%	1,216,500	405,500	0	0
4	郑仰楠	1,319,000	0	1,319,000	13.190%	989,250	329,750	0	0
5	兰宇	1,207,900	0	1,207,900	12.079%	905,925	301,975	0	0
6	侯刚	1,011,000	0	1,011,000	10.110%	758,250	252,750	0	0
7	吴飞	148,000	0	148,000	1.480%	0	148,000	0	0
8	卢琦	100,000	0	100,000	1%	75,000	25,000	0	0
9	徐建华	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	5,363,925	4,636,075	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

兰良宁、钟晖、郑仰楠于 2023 年 9 月 18 日签订《关于一致行动人协议的补充协议》，郑仰楠退出一致行动人，兰良宁、钟晖为一致行动人。2023 年 9 月 18 日，变更实际控制人及一致行动人为兰良宁、钟晖。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钟晖	董事长、总经理	男	1972年6月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,622,000	0	1,622,000	16.220%
郑仰楠	董事	男	1962年4月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,319,000	0	1,319,000	13.190%
王青	董事会秘书	男	1974年6月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,892,000	0	1,892,000	18.920%
侯刚	董事	男	1973年6月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,011,000	0	1,011,000	10.110%
兰宇	董事	男	1971年12月	2022年5月11日	2025年5月10日	1,207,900	0	1,207,900	12.079%
何秀玲	财务总监、董事	女	1966年11月	2022年5月11日	2025年5月10日	0	0	0	0%
卢琦	职工代表监事	男	1990年5月	2023年4月24日	2025年5月10日	100,000	0	100,000	1.000%
赖龙水	监事会主席	男	1983年12月	2022年5月11日	2025年5月10日	0	0	0	0%
聂和强	监事	男	1995年5月	2022年5月11日	2025年5月10日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。兰良宁、钟晖为公司的实际控制人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	4	4
技术人员	25	25
财务人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	35	35

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,977,753.51	6,056,188.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	8,000,112.04	8,752,148.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	5,444,336.28	7,360,974.45
应收款项融资			
预付款项	4	3,041,320.24	3,291,837.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	1,194,970.14	129,975.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	9,086,179.78	6,987,887.55
其中：数据资源			
合同资产	7	781,222.12	1,180,509.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>30,525,894.11</b>	<b>33,759,521.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	8	486,251.50	608,312.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	425,350.26	567,133.68
无形资产	10	707,964.42	884,955.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	11	206,071.25	274,761.65
递延所得税资产	12	110,641.10	149,435.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,936,278.53	2,484,598.86
<b>资产总计</b>		32,462,172.64	36,244,120.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13		6,440,000.00
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	14	4,448,522.99	1,606,035.83
预收款项			
合同负债	15	8,842,188.89	8,761,946.47
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	16	0	0
应交税费	17	154,712.16	73,746.25
其他应付款			
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	18	351,880.51	343,381.32
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,797,304.55	17,225,109.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	19	181,861.22	344,699.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		181,861.22	344,699.59
<b>负债合计</b>		13,979,165.77	17,569,809.46
<b>所有者权益：</b>			
股本	20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	1,560,246.71	1,560,246.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	3,387,276.01	3,006,406.45
一般风险准备			
未分配利润	23	3,535,484.15	4,107,658.09
归属于母公司所有者权益合计		18,483,006.87	18,674,311.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		18,483,006.87	18,674,311.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,462,172.64	36,244,120.71

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：何秀玲

会计机构负责人：聂和强

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		16,873,539.02	12,687,132.96
其中：营业收入	24	16,873,539.02	12,687,132.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,986,391.45	10,843,568.51

其中：营业成本		9,245,372.78	6,437,479.74
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	25	42,352.21	37,088.71
销售费用	26	574,507.17	1,139,634.30
管理费用	27	946,850.60	1,385,661.79
研发费用	28	2,060,410.29	1,798,054.57
财务费用	29	116,898.40	45,649.40
其中：利息费用		114,006.19	38,536.11
利息收入		12,393.75	16,694.89
加：其他收益	30	36,944.23	340,686.65
投资收益（损失以“-”号填列）	31	53,454.35	196,899.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32	-305,490.76	-307,555.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33	203,041.12	462,756.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	34	55,587.50	-36,375.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,930,684.01</b>	<b>2,499,975.30</b>
加：营业外收入		65,800.36	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,996,484.37</b>	<b>2,499,975.30</b>
减：所得税费用	35	187,788.75	123,608.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,808,695.62</b>	<b>2,376,367.08</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,808,695.62	2,376,367.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,808,695.62	2,376,367.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,808,695.62	2,376,367.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,808,695.62	2,376,367.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.24

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：何秀玲

会计机构负责人：聂和强

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,343,720.04	23,798,105.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,774.68	2,635.85
收到其他与经营活动有关的现金	37	169,510.24	559,775.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,515,004.96	24,360,517.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,656,909.24	12,760,798.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,820,832.08	1,974,575.42
支付的各项税费		728,347.97	1,184,031.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,312,752.22	1,783,830.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,518,841.51	17,703,235.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,996,163.45	6,657,281.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金			145,949.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	6,645,949.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	20,192.45	132,458.00
投资支付的现金		2,000,000.00	11,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,020,192.45	11,632,458.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		479,807.55	-4,986,508.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			8,000,000.00

偿还债务支付的现金		6,440,000.00	1,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,114,006.19	8,538,536.11
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		400.00	850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,554,406.19	10,299,386.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,554,406.19	-2,299,386.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,078,435.19	-628,612.54
加：期初现金及现金等价物余额		6,056,188.70	7,399,699.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,977,753.51	6,771,086.75

法定代表人：钟晖

主管会计工作负责人：何秀玲

会计机构负责人：聂和强

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引说明一
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

一、公司于2024年5月15日召开股东大会审议通过2023年年度权益分派方案。并于2024年5月22日实施2023年年度权益分派。权益分派方案为：以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股派4.000000元人民币现金。

#### (二) 财务报表项目附注



深圳市悦诚达信息技术股份有限公司  
财务报表附注  
2024年1月1日—2024年6月30日  
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

公司基本情况

1、公司基本信息:

公司名称: 深圳市悦诚达信息技术股份有限公司

注册地址: 深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷 1 栋 B 座 604

研发用房

注册资本: 1,000 万元人民币

统一社会信用代码: 91440300674833615X

法定代表人: 钟晖

经营期限: 永续经营

所处行业: 软件和信息技术服务业

2、行业及经营范围:

本公司属软件和信息技术行业,主要产品和服务为各类电子硬件产品及附属技术支持。经营范围:计算机软硬件及外部设备、电子设备、机械、仪器仪表的开发、销售、维保、租赁(不含融资租赁活动)、技术服务;计算机系统集成;弱电工程、机房工程、安防工程的设计开发、销售、维保及技术服务;信息咨询(不含限制项目);一类医疗器械的销售及技术服务、维保;国内贸易;经营进出口业务。(以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

3、历史沿革:

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司是由深圳市悦诚达信息技术有限公司(以下简称“悦诚达有限”)整体变更设立,公司股票于2016年9月19日在全国中小企业股转系统挂牌,股票简称“悦诚达”,股票代码839173”。悦诚达有限成立于2008年6月2日,由郑仰楠、钟晖、黄滨共同出资设立,成立时注册资本人民币100万元,由深圳星源会计师事务所于2008年5月23日出具深星源验字【2008】第445号《验资报告》验证。2015年11月28日,根据公司股东会决议,悦诚达有限整体变更设立为股份有限公司,全体发起人以变更基准日2015年9月30日有限公司经审计的净资产人民币11,560,246.71元,折合股份总额1,000.00万股,每股面值1元,共计股本人民币1,000.00万元,由原股东按原持股比例分别持有,净资产大于股本部分1,560,246.71元计入资本公积;以上净资产折股已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年11月18日出具的瑞华验字【2015】48090346号验资报告验证,并在深圳市市场监督管理局完成登记备案。

本财务报表业经本公司董事会于2024年7月25日决议批准报出。

财务报表的编制基础

(一) 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参考中国证监会《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）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	4. 预付款项 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明	经常性业务的税前利润的 10%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	14. 应付账款 (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款	经常性业务的税前利润的 10%

重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业的会计处理方法

1. 同一控制下企业的会计处理方法

公司在企业中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方在最终控制方财务报表中的账

面价值计量。公司按照被方所有者权益在最终控制方财务报表中的账面价值份额与支付的对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业的会计处理方法

公司在购买日对成本大于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；如果成本小于中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及成本的计量进行复核，经复核后成本仍小于中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）控制的判断标准

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可变回报金额的，认定为控制。

### （七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经

信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （九） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		龄与预期信用损失率对照表， 计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验， 结合当前状况以及对未来经济 状况的预测，编制其他应收款 账龄与预期信用损失率对照 表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验， 结合当前状况以及对未来经济 状况的预测，编制其他应收款 账龄与预期信用损失率对照 表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	.....
1 年以内 (含, 下同)	5	5	
1-2 年	10	10	
2-3 年	20	20	
3-4 年	50	50	
4-5 年	100	100	
5 年以上	100	100	

应收账款、其他应收款、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制和实地盘存制相结合。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备		3	0	33.33
办公及其他设备		3	0	33.33

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或



出售该无形资产；（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 4. 研发支出的归集范围

##### （1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### （2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### （3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

##### （4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

##### （5） 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

##### （6） 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### （7） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （8） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### （十三） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### （十四） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 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。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1） 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2） 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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） 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十五) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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) 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) 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) 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) 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。

#### 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

#### 3. 收入确认的具体方法

## （1）收入确认的一般原则

### 1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准：IT 基础平台建设业务在取得对方验收单为收入确认的时点。2) 提供劳务收入确认时间的具体判断标准：技术服务业务在服务期内按期确认收入。

## （十六） 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十七） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

（1）公司能够满足政府补助所附的条件；

（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十） 租赁

### （1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

### （2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十一） 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本年度无会计政策变更

### 2. 会计估计变更

本年度无会计估计变更

税项  
(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售、劳务收入及应税服务	6%、13%
城市维护建设税	增值税额	7%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

(1) 本公司属于国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令63号），国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司高新技术企业证书号：GR202344202687，有效期：三年。

(2) 报告期内，本公司符合2022年03月14日财政部 税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》：一、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%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	2,977,753.51	6,056,188.70
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	2,977,753.51	6,056,188.70
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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		
其中：股票		
债券		
基金	8,000,112.04	8,752,148.45
理财产品		
结构性存款		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计	8,000,112.04	8,752,148.45

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	167,367.59	2.79	167,367.59	100.00	
按组合计提坏账准备	5,822,374.31	97.21	378,038.03	6.49	5,444,336.28
合 计	5,989,741.90	100.00	545,405.62	9.11	5,444,336.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	167,367.59	2.05	167,367.59	100.00	
按组合计提坏账准备	7,998,105.95	97.95	637,131.50	7.97	7,360,974.45
合 计	8,165,473.54	100.00	804,499.09	9.85	7,360,974.45

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,807,383.62	240,369.18	5.00
1-2 年	696,301.78	69,630.18	10.00
2-3 年	304,352.61	60,870.52	20.00
3-4 年	14,336.30	7,168.15	50.00
小 计	5,822,374.31	378,038.03	6.49

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,230,830.00	311,541.50	5.00
1-2 年	1,047,393.14	104,739.31	10.00
2-3 年	463,635.71	92,727.14	20.00
3-4 年	256,247.10	128,123.55	50.00
小 计	7,998,105.95	637,131.50	7.97

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	167,367.59						167,367.59
按组合计提坏账准备	637,131.50			259,093.47			378,038.03
合 计	804,499.09			259,093.47			545,405.62

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

3) 其他说明

无

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户三	931,142.40	15.55	53,149.74
客户六	778,323.48	12.99	38,916.17
客户十	760,353.77	12.69	38,017.69
客户二	542,092.45	9.05	27,104.62
客户七	492,746.18	8.23	24,637.31
小 计	3,504,568.28	58.51	181,825.53

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额 比例 (%)	比例 (%)	账面余额 比例 (%) 减值准备	比例 (%)
1 年以内	1,502,629.29	49.41	1,595,895.16	48.48
1-2 年	1,052,828.18	34.62	1,601,942.43	48.66
2-3 年	485,862.77	15.97	94,000.00	2.86
3 年以上				
合 计	3,041,320.24	100.00	3,291,837.59	100.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
中建材信息技术股份有限公司	428,000.82	存在未提供的服务 (合同服务期限长)
小 计		

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市艺建达工程有限公司	480,194.15	15.79
中建材信息技术股份有限公司	452,734.14	14.89
深圳市文正兴源科技有限公司	200,375.23	6.59

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
深圳市吉上润达电子有限公司	196,140.00	6.45
供应商十三	176,999.06	5.82
小 计	1,506,442.58	49.52

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,506,442.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 49.52 %。

5. 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,301,900.28	100.00	106,930.14	8.21	1,194,970.14
合 计	1,301,900.28	100.00	106,930.14	8.21	1,194,970.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	180,853.28	100.00	50,877.79	28.13	129,975.49
合 计	180,853.28	100.00	50,877.79	28.13	129,975.49

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

无
---

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款项组合			
应收押金保证金组合	1,200,000.00	106,930.14	
账龄组合			

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1年以内	1,200,000.00	60,000.00	5.00
1-2年	10,050.00	1,005.00	10.00
2-3年			
3-4年	91,850.28	45,925.14	50.00
4-5年			
5年以上			
小计	1,301,900.28	106,930.14	

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	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）	
期初数	50,877.79			50,877.79
期初数在本期	——	——	——	——
—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	56,052.35			56,052.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	106,930.14			106,930.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,301,900.28	180,853.28
拆借款		
应收暂付款		

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	1,301,900.28	180,853.28

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	坏账准备
深圳市河汉计算机有限公司	往来款	970,000.00	1 年以内	74.51	48,500.00
海南超仁计算机网络工程有限公司	往来款	220,000.00	1 年以内	16.90	11,000.00
深圳市创科园区投资有限公司	押金	61,575.60	3-4 年	4.73	30,787.80
深圳万物商企物业服务有限公司	押金	30,274.68	3-4 年	2.33	15,137.34
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.77	500.00
合 计		1,291,850.28		99.24	105,925.14

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值
库存商品	6,024,428.10		6,024,428.10	581,463.42		581,463.42
发出商品	3,061,751.68		3,061,751.68	6,406,424.13		6,406,424.13
合 计	9,086,179.78		9,086,179.78	6,987,887.55		6,987,887.55

7. 合同资产

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备					
应收质保金					
按组合计提减值准备	850,140.25	100.00	68,918.13	8.11	781,222.12
应收质保金	850,140.25	100.00	68,918.13	8.11	781,222.12

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	850,140.25	100.00	68,918.13	8.11	781,222.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
应收质保金					
按组合计提减值准备	1,305,015.25	100.00	124,505.63	9.54	1,180,509.62
应收质保金	1,305,015.25	100.00	124,505.63	9.54	1,180,509.62
合 计	1,305,015.25	100.00	124,505.63	9.54	1,180,509.62

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	119,918.00	5,995.90	5
1-2年	730,222.25	73,022.23	10
3-4年			
4-5年			
5年以上			
小 计	850,140.25	79,018.13	9.29

8. 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	486,251.50	608,312.48
固定资产清理		
合 计	486,251.50	608,312.48

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建 筑物	通用 设备	专用 设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数				634,017.09	2,336,252.89	2,092,507.57
本期增加金额					18,846.43	18,846.43
1) 购置					18,846.43	18,846.43
2) 在建工程转入						
3) 企业增加						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数				634,017.09	2,355,099.32	2,989,116.41
累计折旧						
期初数				634,017.09	1,727,940.41	2,361,957.50
本期增加金额					140,907.41	140,907.41
1) 计提					140,907.41	140,907.41
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数				634,017.09	1,868,847.82	2,502,864.91
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值					486,251.50	486,251.50
期初账面价值					608,312.48	608,312.48

## 9. 使用权资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他	合 计
账面原值					
期初数	1,417,834.23				1,417,834.23
本期增加金额					
1) 租入					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	1,417,834.23				1,417,834.23
累计折旧					
期初数	850,700.55				850,700.55
本期增加金额					
1) 计提	141,783.42				141,783.42
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	992,483.97				992,483.97
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	425,350.26				425,350.26
期初账面价值	567,133.68				567,133.68

#### 10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数				3,198,822.87	3,198,822.87



项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
本期增加金额					
1) 购置					
2) 内部研发					
3) 企业增加					
4) 其他增加					
本期减少金额				1,163,424.67	1,163,424.67
1) 处置				1,163,424.67	1,163,424.67
2) 其他减少					
期末数				2,035,398.20	2,035,398.20
累计摊销					
期初数				2,313,867.21	2,313,867.21
本期增加金额				176,991.24	176,991.24
1) 计提				176,991.24	176,991.24
2) 其他增加					
本期减少金额				1,163,424.67	1,163,424.67
1) 处置				1,163,424.67	1,163,424.67
期末数				1,327,433.78	1,327,433.78
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值				707,964.42	707,964.42
期初账面价值				884,955.66	884,955.66

#### 11. 长期待摊费用

##### (1) 明细情况

	274,761.65		68,690.40	206,071.25
	274,761.65		68,690.40	206,071.25

12. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	721,253.94	108,188.09	979,882.51	146,982.38
内部交易未实现利润				
使用权资产摊销	16,353.39	2,453.01	16,353.39	2,453.01
合 计	737,607.33	110,641.10	996,235.90	149,435.39

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		6,440,000.00
信用借款		
合 计		6,440,000.00

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款及服务款	4,448,522.99	1,606,035.83
合 计	4,448,522.99	1,606,035.83

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付货款及服务款	302,195.70	未到合同约定的付款期

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	302, 195.70	

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收商品及服务款	8, 842, 188.89	8, 761, 946.47
合 计	8, 842, 188.89	8, 761, 946.47

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		1, 671, 230.72	1, 671, 230.72	
离职后福利—设定提存计划		149, 601.36	149, 601.36	
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计		1, 820, 832.08	1, 820, 832.08	

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1, 547, 940.26	1, 547, 940.26	
职工福利费		22, 785.57	22, 785.57	
社会保险费		71, 740.89	71, 740.89	
其中：医疗保险费		64, 106.25	64, 106.25	
工伤保险费		1, 223.34	1, 223.34	
生育保险费		6, 411.30	6, 411.30	
住房公积金		28, 764.00	28, 764.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计		1, 671, 230.72	1, 671, 230.72	

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		142,609.68	142,609.68	
失业保险费		6,991.68	6,991.68	
企业年金缴费				
小 计		149,601.36	149,601.36	

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	38,594.59	16,958.06
消费税		
企业所得税	109,689.18	29,453.27
代扣代缴个人所得税	2,706.24	23,340.81
城市维护建设税	1,425.26	667.98
土地增值税		
房产税		
土地使用税		
车船税		
资源税		
教育费附加	1,018.01	477.10
矿产资源补偿费		
印花税	1,278.88	2,849.03
合 计	154,712.16	73,746.25

18. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	351,880.51	343,381.32
合 计	351,880.51	343,381.32

19. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	538,212.50	723,016.72
减：未确认融资费用	4,470.77	34,935.81
小 计	533,741.73	688,080.91
减：一年内到期的租赁负债	351,880.51	343,381.32
合 计	181,861.22	344,699.59

20. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
钟晖	1,622,000.00						1,622,000.00
王青	1,892,000.00						1,892,000.00
侯刚	1,011,000.00						1,011,000.00
兰良宁	2,700,000.00						2,700,000.00
郑仰楠	1,319,000.00						1,319,000.00
兰宇	1,207,900.00						1,207,900.00
徐建华	100.00						100.00
吴飞	148,000.00						148,000.00
卢琦	100,000.00						100,000.00
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,560,246.71			1,560,246.71
其他资本公积				
合 计	1,560,246.71			1,560,246.71

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,006,406.45	380,869.56		3,387,276.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	3,006,406.45	380,869.56		3,387,276.01

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,107,658.09	8,580,340.05
加：本期归属于公司所有者的净利润	3,808,695.62	2,376,367.08
减：提取法定盈余公积	380,869.56	237,636.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,000,000.00	8,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,535,484.15	2,219,070.42

(二) 利润表项目注释

24. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,873,539.02	9,245,372.78	12,687,132.96	6,437,479.74
其他业务收入				
合 计	16,873,539.02	9,245,372.78	12,687,132.96	6,437,479.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,873,539.02	9,245,372.78	12,687,132.96	6,437,479.74

25. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
消费税		
城市维护建设税	22,351.06	18,681.91
教育费附加	9,579.01	8,006.52
印花税	4,036.14	5,062.60
房产税		
土地使用税		
车船税		
资源税		
地方教育费附加	6,386.00	5,337.68
合 计	42,352.21	37,088.71

26. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	361,494.44	362,178.80
广告策划费		396,226.42
业务招待费	155,137.04	162,558.24
差旅费		3,388.00
办公费用	116.64	585.15
交通以及车辆使用费	37,419.19	40,911.35
服务费		135,674.39
中标费	19,863.45	37,735.85
其他	476.41	376.10
合 计	574,507.17	1,139,634.30

27. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	28,092.42	202,786.34
职工薪酬	371,059.68	476,504.24

项 目	本期数	上年同期数
税费		
固定资产折旧	61,656.70	181,823.17
技术转让及服务		15,951.45
租赁费	38,880.00	38,880.00
中介机构费用	69,008.04	71,698.12
办公费	163,801.50	53,735.67
差旅费	10,558.80	20,325.33
装修费	68,690.40	68,690.40
交通以及车辆使用费	27,627.67	27,062.13
其他	107,475.39	228,204.94
合 计	946,850.60	1,385,661.79

28. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,088,277.96	1,135,892.38
材料费	22,752.22	15,468.93
折旧与摊销	256,241.95	267,743.87
委外研发	501,310.78	169,344.31
差旅、交通费	52,218.87	60,431.29
房租水电费	102,497.86	113,886.43
其他	37,110.65	35,287.36
合 计	2,060,410.29	1,798,054.57

29. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	114,006.19	38,536.11
减：利息收入	12,393.75	16,694.89
汇兑损益		



项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	151.00	240.00
其他	15,134.96	23,568.18
合 计	116,898.40	45,649.40

### 30. 其他收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	35,270.00	338,200.00	35,270.00
债务重组收益			
代扣个人所得税手续费返还	1,674.23	2,486.65	1,674.23
增值税加计抵减			
合 计	36,944.23	340,686.65	36,944.23

### 31. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	53,454.35	50,949.51
处置交易性金融资产取得的投资收益		145,949.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合 计	53,454.35	196,899.19

### 32. 公允价值变动收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-305,490.76	-307,555.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-305,490.76	-307,555.44
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其中：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产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-305,490.76	-307,555.44

### 33. 信用减值损失

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	203,041.12	462,756.11
应收款项融资减值损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保信用损失		
合 计	203,041.12	462,756.11

### 34. 资产减值损失

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		
合同资产减值损失	55,587.50	-36,375.66
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
持有待售资产减值损失		
合 计	55,587.50	-36,375.66

### 35. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	148,994.46	59,651.15
递延所得税费用	38,794.29	63,957.07
合 计	187,788.75	123,608.22

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,996,484.37	2,499,975.30
按公司适用税率计算的所得税费用	599,472.66	374,996.30
分公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,099.57	92,267.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
公允价值变动损益影响		
研发加计扣除影响	-270,405.11	-239,847.32
享受小微企业税收优惠影响	-219,378.37	-103,808.53
所得税费用	187,788.75	123,608.22

#### (三) 现金流量表项目注释

##### 36. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产	20,192.45	132,458.00
购建无形资产		
小 计	20,192.45	132,458.00

## (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
基金	2,000,000.00	8,000,000.00
理财产品		3,500,000.00
小 计	2,000,000.00	11,500,000.00

## 37. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息	12,393.75	16,694.89
政府补助	35,270.00	340,686.65
收回押金、保证金等往来	78,953.13	202,394.10
其他	42,893.36	
合 计	169,510.24	559,775.64

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用、管理费用及研发费用	1,112,601.22	1,533,224.16
付押金、保证金	10,000.00	250,366.00
银行手续费	151.00	240.00
其他	1,190,000.00	
合 计	2,312,752.22	1,783,830.16

## 38. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,808,695.62	2,376,367.08
加: 资产减值准备	-258,628.62	-426,380.45

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,907.41	206,204.20
使用权资产折旧	141,783.42	163,543.47
无形资产摊销	176,991.24	243,362.84
长期待摊费用摊销	68,690.40	68,690.40
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）		
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）	305,490.76	307,555.44
财务费用（收益以“-”号填列）	114,006.19	38,536.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,454.35	-196,899.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,794.29	63,957.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,098,292.23	-4,927,992.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,501,448.35	9,051,542.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,109,730.97	-311,205.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,996,163.45	6,657,281.89
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	2,977,753.51	6,771,086.75
减：现金的期初余额	6,056,188.70	7,399,699.29
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	-3,078,435.19	-628,612.54

### 39. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,977,753.51	6,056,188.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,977,753.51	6,056,188.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
其中：公司或集团内分公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五) 其他

1. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助项目	本期新增补助金额
个税返还	1,674.23
深圳市南山区工业和信息化局补助	3,700.00
深圳市中小企业服务局专精特新补助	31,570.00
合 计	36,944.23

六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,088,277.96	1,135,892.38		
材料费	22,752.22	15,468.93		
折旧与摊销	256,241.95	267,743.87		
委外研发	501,310.78	169,344.31		
差旅、交通费	52,218.87	60,431.29		
房租水电费	102,497.86	113,886.43		

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
其他	37,110.65	35,287.36		
合 计	2,060,410.29	1,798,054.57		

七、在其他主体中的权益

1. 本公司无子公司
2. 本公司无联营和合营公司

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无母公司，由兰良宁、钟晖二人共同控制。
2. 本公司无合营或联营企业
3. 本公司的分公司为深圳市悦诚达信息技术股份有限公司海口分公司。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王青	公司股东、持股 18.92%
侯刚	公司股东、持股 10.11%
兰宇	公司股东、持股 12.079%
徐建华	公司股东、持股 0.001%
吴飞	公司股东、持股 1.48%
卢琦	公司股东、持股 1%
郑仰楠	公司股东、持股 13.19%
深圳市悦诚达信息技术股份有限公司海口分公司	分公司

(二) 关联交易情况

1. 本公司及分公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰良宁、钟晖、郑仰楠	4,000,000.00	2023/6/27	2024/6/25	是
兰良宁、钟晖、郑仰楠	4,000,000.00	2023/6/1	2024/6/1	是

2. 关联方往来项目与余额

公司本年内无关联方往来项目与余额

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况



项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	36,944.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-252,036.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得分公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业产生的分公司期初至日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-215,092.18	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-32,263.83	
少数股东权益影响额（税后）		

归属于公司所有者的非经常性损益净额	-182,828.35
-------------------	-------------

(2) 重大非经常性损益项目说明

- 1) 计入当期损益的政府补助详见附注（五）其他
- 2) 公允价值变动损益

序号	公允价值变动损益项目内容	金 额
1	鹏华中证 A 股资源产业指数（LOF）A 公允价值变动	573.78
2	鹏华中证内地低碳经济主题 ETF 联接 A 公允价值变动	100,697.96
3	鹏华新兴产业混合公允价值变动	205,366.58
合 计		-305,490.76

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	19.13	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.05	0.40	0.40

深圳市悦诚达信息技术股份有限公司

二〇二四年七月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	36,944.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-252,036.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-215,092.18</b>
减：所得税影响数	-32,263.83
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-182,828.35</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用