



中科斯欧

NEEQ : 870376

中科斯欧（合肥）科技股份有限公司

ZhongKe SOA (Hefei) 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、公司负责人于万钦、主管会计工作负责人李凯及会计机构负责人（会计主管人员）尹小凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已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

不存在未按要求披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、斯欧互联、中科斯欧、股份公司	指	中科斯欧（合肥）科技股份有限公司
筱筑咨询	指	重庆筱筑企业管理咨询有限公司，系公司股东
欧安合伙	指	重庆欧安企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
智骁合伙	指	重庆智骁企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
科兴乾健	指	重庆科兴乾健创业投资有限公司，系公司股东
合肥新经济	指	合肥新经济产业发展投资有限公司，系公司股东
中科创新院	指	中科合肥创新院资产管理有限公司，系公司股东
斯欧研究院	指	重庆斯欧智能科技研究院有限公司，中科斯欧的控股子公司
浙江斯欧	指	浙江斯欧互联网有限公司, 原“浙江斯欧信息有限公司”、“遂昌斯欧信息有限公司”，中科斯欧原控股子公司
股东大会	指	中科斯欧（合肥）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中科斯欧（合肥）科技股份有限公司董事会
监事会	指	中科斯欧（合肥）科技股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	《中科斯欧（合肥）科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
报告期内、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日期间
上期	指	2023 年 1 月-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国融证券	指	国融证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中科斯欧（合肥）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZhongKe SOA(Hefei) Technology Co.,Ltd.		
	ZhongKe SOA		
法定代表人	于万钦	成立时间	2008 年 3 月 18 日
控股股东	控股股东为（筱筑咨询）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于万钦），一致行动人为（廖东英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息技术（17）-软件与服务（1710）-互联网软件与服务（171010）-互联网软件与服务（17101010）		
主要产品与服务项目	企业内部应用系统及设备的互联、供应链企业间的互联、企业与市场的互联以及工业大数据分析、工业要素标识解析、主数据管理等		
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	中科斯欧	证券代码	870376
挂牌时间	2017 年 1 月 3 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）	14,661,100.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	廖东英	联系地址	重庆市沙坪坝区西永微电园研发楼三期 7 号楼 3 层
电话	023-68889649	电子邮箱	soa-china@126.com
传真	023-68889649		
公司办公地址	中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路 900 号中安创谷科技园一期 A1 栋 31 层	邮政编码	230000
公司网址	www.china-soa.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500107673350494F		
注册地址	安徽省合肥市高新区望江西路 900 号		
注册资本（元）	14,661,100.00	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

公司主要面向汽车、电子信息、装备制造、能源、交通等重资产生产制造业行业企业提供“制造业+互联网深度融合”、工业互联平台、边缘计算、智能制造解决方案，包括企业应用互联总线、设备互联总线、工业要素标识解析、主数据管理、企业级移动应用、企业工程门户、业务流程管理、智能制造融通互联数据交换一体机、工业数据采集网关、企业互联网 API 网关等，同时为企业提供物联网与云计算方案设计咨询、大数据分析等增值服务。

1、采购模式

公司主要采购业务内容为 IBM 软件，ORACLE 软件，西门子软件，西门子硬件，部分代码开发外包，现场服务外包。软件采购主要采用订单式采购；另外公司采购服务器、存储器、安全软件、机柜、配件、日常办公用品等，通常以竞价与电话询价的方式进行采购。

2、销售模式

公司主要采用直销、互联网销售、技术推广及合作伙伴渠道介绍等方式进行业务开拓。

(1) 公司通过销售人员拜访、自办行业技术研讨会、参加全国的各类专业会议、展会、关注招投标信息发布平台，合作生态圈的介绍等渠道来获取目标用户的需求信息，然后通过参与公开竞价或招投标获取业务合同。同时公司还定期推出相关技术著作，引领技术前沿，开展线下推广，有效地带动意向客户，创造销售机会。

(2) 利用公司网站及微信公众号发布引领性的文章进行业务宣传，宣传公司业务及技术，发现业务机会，实现产品销售。

(3) 树立行业标杆用户，通过灯塔效应辐射全行业，带动行业商机，在行业复制成功案例，以及获得客户高度认可之后的转介绍业务。

(4) 利用公司行业地位并联合 IBM、西门子，Oracle、金蝶等国际国内著名厂商进行联合市场开拓。建立行业的渠道生态体系，基于渠道体系获得大量厂商关联的商机，并联合厂商推动销售完成项目签约。

(5) 公司成立专门的智能制造研究机构，做一些前沿性的技术研究和储备，通过研究成果的出版书籍、发表论文等方式引导潜在用户、提前获取用户需求，通过进一步的技术交流，将潜在用户转换订单用户。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 8 月 19 日，根据安徽省高企认定管理工作小组文件，中科斯欧完成从重庆到合肥的异地整体搬迁高新技术企业，公司高企资质和证书继续有效，证书编号和有效期不变。

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	16,846,629.66	15,142,926.32	11.25%
毛利率%	13.25%	42.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,314,606.03	-1,275,392.09	238.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,272,409.44	-1,646,473.80	159.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-30.41%	-6.07%	-
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）	-30.11%	-7.84%	-
基本每股收益	-0.29	-0.09	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,252,911.14	50,711,628.53	-22.60%
负债总计	26,937,182.36	34,053,873.99	-20.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,031,840.01	16,346,446.04	-26.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.11	-26.13%
资产负债率%（母公司）	60.73%	55.89%	-
资产负债率%（合并）	68.62%	67.15%	-
流动比率	1.27	1.28	-
利息保障倍数	-15.89	-15.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,531,020.05	-3,928,748.40	
应收账款周转率	1.44	0.51	-
存货周转率	1.34	2.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-22.60%	-10.08%	-
营业收入增长率%	11.25%	328.18%	-
净利润增长率%	-241.31%	-79.44%	-

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	7,910,980.45	20.15%	9,997,759.39	19.71%	-20.87%
应收票据	431,467.28	1.10%	980,406.80	1.93%	-55.99%
应收账款	9,660,444.04	24.61%	11,243,150.88	22.17%	-14.08%
存货	8,882,620.97	22.63%	12,848,966.79	25.34%	-30.87%
其他应收款	1,012,520.91	2.58%	607,117.55	1.20%	66.78%
长期股权投资					
合同资产	2,208,924.65	5.63%	3,222,860.02	6.36%	-31.46%
固定资产	868,922.46	2.21%	1,354,290.09	2.67%	-35.84%
在建工程					
无形资产	6,041,011.46	15.39%	7,156,388.29	14.11%	-15.59%
使用权资产	240,154.98	0.61%	604,680.90	1.19%	-60.28%
商誉					
开发支出	454,328.29	1.16%	431,027.46	0.85%	5.41%
递延所得税资产	844,060.23	2.15%	906,411.38	1.79%	-6.88%
短期借款	14,600,000.00	37.19%	12,000,000.00	23.66%	21.67%
长期借款	1,960,000.00	4.99%	1,970,000.00	3.88%	-0.51%
应付账款	5,541,733.87	14.12%	14,460,057.73	28.51%	-61.68%
其他应付款	582,796.28	1.48%	420,909.11	0.83%	38.46%
资产总额	39,252,911.14		50,711,628.53		-22.60%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少20.87%，主要是报告期内受经济环境及业务拓展影响，项目营利水平降低，经营活动净现金流处于流出状态，导致货币资金余额下降。
- 2、应收票据较上年期末减少55.99%，主要是报告期内银行承兑汇票到期兑现导致。
- 3、应收账款较上年期末减少14.08%，主要是因为报告期内销售端回款工作有力，针对重点客户、重点项目安排专人负责资金回笼，应收账款余额减少。
- 4、存货较上年期末下降30.87%，主要是报告期内,按项目收入确认进度配比结转成本，期初剩余未结转的采购成本也即合同履行成本减少。
- 5、合同资产较上年期末减少31.46%，主要是报告期内，符合条件项目的合同资产余额满足条件，结转至应收账款科目。
- 6、固定资产较上年期末减少35.84%，主要是报告期内处置固定资产及折旧增加导致。
- 7、无形资产减少15.59%，主要是报告期内，研发支出主要费用化，而前期形成的无形资产在本期正常摊销导致。
- 8、开发支出较上年期末增加5.41%，主要是因为报告期内符合条件的研发费用计入资本化支出，开发支出余额略微增加。
- 9、短期借款较上年期末增加21.67%，主要是因为报告期内，为满足业务经营需要，缓解流动资金压力，从农业银行、合肥科技农村商业银行借入贷款。
- 10、应付账款同比减少61.68%，主要是因为报告期内应收账款压降成效提升，有相应资金可以背靠背支付项目采购端货款，应付账款余额相应减少。
- 11、其他应付款同比增加59.70%，主要是报告期末为保证项目实施，从合作供应商取得垫资款增加导致。

（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	16,846,629.66	—	15,142,926.32	—	11.25%
营业成本	14,614,359.90	86.75%	8,758,941.54	57.84%	66.85%
毛利率	13.25%	—	42.16%	—	—
销售费用	1,150,825.67	6.83%	1,650,351.38	10.90%	-30.27%
管理费用	3,704,037.20	21.99%	4,376,042.97	28.90%	-15.36%
研发费用	1,429,394.37	8.48%	2,001,573.52	13.22%	-28.59%
财务费用	295,535.43	1.75%	106,087.09	0.70%	178.58%
其他收益	0.00	0.00%	459,039.20	3.03%	-100.00%
信用减值损失	46,888.37	0.28%	50,443.12	0.33%	-7.05%
净利润	-4,342,025.76	-25.77%	-1,272,174.31	-8.40%	-241.31%
经营活动产生的现金流量净额	-4,531,020.05	—	-3,928,748.40	—	-
投资活动产生的现金流量净额	110,816.40	—	-169,555.79	—	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,333,424.71	—	5,772,883.63	—	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增加 11.25%，主要是公司面对严峻的经济环境，通过稳住传统西南区域业务、拓展华东等其他区域业务，提升业务规模，收入金额稳中有升。
- 2、营业成本同比增加 66.85%，主要是报告期内，整体业务拓展难度加大，外部经济环境不容乐观，业务竞争激励，公司为了成功获取订单，主动降低项目毛利，导致本期内项目成本大幅增加。
- 3、毛利率 13.25%，同比大幅下降，主要是报告期经济形势不及预期，业务竞争激励，公司为了成功获取订单，必须在项目毛利上有所退让，导致在收入增加的同时，毛利率大幅下滑。
- 4、销售费用同比下降 30.27%，主要是报告期内，面对激烈的竞争环境，公司提高内部管理效率，开展提质增效、开源节流等工作，销售成本下降。
- 5、管理费用同比下降 15.36%，主要是报告期内，开展提质增效、开源节流等工作，重点对办公费、差旅费、招待费等进行控制，运营成本下降。
- 6、研发费用同比下降 28.59%，主要是报告期内，公司研发项目结合市场需要，更具有针对性，更加聚焦客户需要，减少无效研发，注重投入产出，研发支出同比下降。
- 7、财务费用同比增加 178.58%，主要是公司为满足经营需要，银行借款余额增加，利息费用增加。
- 8、其他收益同比减少 100%，主要是报告期内公司多项政府补助申请项目仍在进行中，暂未公告评审结果或下达补贴资金，导致其他收益减少。
- 9、净利润同比减少超过 300 万元，同期对比亏损金额扩大，主要是报告期内，经济复苏不及预期，整体经济发展不及预期，客户需求减弱，同时市场竞争更加激励，公司为了获取更多的订单，维持收入规模，需要在订单获取与项目毛利的取舍上综合平衡，导致项目整体毛利率下降。
- 10、经营活动产生的现金流量净流出同比扩大，主要是报告期内，公司新签订单合同整体盈利水平下降，项目产生的现金流对公司经营活动现金流的支撑减少。
- 11、投资活动产生的现金流量净额同比转正，主要是报告期内购置固定资产减少的同时，又结合生产需要，处置了办公车辆。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是同期借款流入相差不大的情况下，本期还款流出较去年同期增加导致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
重庆斯欧智能科技研究院有限公司	子公司	计算机软硬件的研发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让；互联网应用、工业自动化软硬件开发机维护；智能化管理系统；、智能化工程技术及设备的研发、应用及技术转让；企业管理咨询；货物进出口、技术进出口；企业孵化服务	7,200,000	17,821,455.55	5,390,486.34	9,367,868.71	-263,197.47

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

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
1、实际控制人不当控制的风险	实际控制人于万钦、廖东英夫妇，二人直接持有公司 20.4859% 的股份，通过可控制企业筱筑咨询间接 持有公司 20.4623% 的股份，通过可控制企业欧安合伙间接持有公司 17.0519% 的股份，直接或间接持有公司股份合计 58.0001%。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性，从而对公司及公司中小股东利益产生不利影响。公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司加强在内部制度化管理，建立相关管理制度并认真执行，包括董事会议事规则，监事会议事规则，股东会议事规则及一系列内部管理制度。
2、技术研发风险	公司属于高新技术企业，是一家专注于“制造业+互联网深度融合”、工业互联网、边缘计算、智能制造解决方案的工业互联网公司。主营业务是针对流程型、离散型、服务型和协同性制造等场景提供工业互联网，智能制造整体解决方案的开发、咨询、实施以及服务，包括：企业内部应用系统及设备的互联、供应链企业间的互联、企业与市场的互联以及工业大数据分析，是助力工业互联网新基建的赋能者。公司所处产业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。 应对措施：把握国家产业政策方向，提前探索市场技术需求方向，加强产品研发管理，提前储备迭代升级产品，及时提供符合市场需求的产品。
3、核心技术泄露及技术人员流失风险	公司作为一个知识密集型的软件企业，产品多为自主研发，因此对技术人员特别是核心技术人员的依存度较高。虽然公司目前主要技术人员稳定，但行业内企业间的人才争夺十分激烈，若将来公司技术人员出现流动将 对公司的业务开展及经营稳定性带来一定风险。 应对措施：加强技术团队制度化管理，强化技术保密措施，关键技术岗位人员保密协议签订等。
4、管理风险	随着公司业务规模的进一步扩大，对客户的服务、营销和研发的要求不断提高。这一方面需要公司在战略规划、机构设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面建立健全各项制度并加强执行力度；另一方面公司需要制定科学合理的人力资源发展规划，加大对公司人员的管理和培训。一旦公司的管理水平不能跟上公司业务的扩张，则会给公司的经营和效益带来一定的风险。

	应对措施：制定公司经营发展相适应的经营管理制度，包括营销管理制度，财务管理制度，人力资源管理制度等，以制度化化管理降低管理风险。
5、应收账款较大的风险	该类客户属于优质客户，且为大型集团，付款审批时间较长，结算周期较长，导致应收账款金额较大。 应对措施：加强营销制度管理，强化客户关系管理，加强应收账款的催收。
6、现金流压力带来的经营风险	报告期末公司经营活动产生的现金流量净额-203.10 万元。随着业务快速开展，公司现金周转压力不断加大。公司作为民营企业，融资渠道较为有限，主要依靠业务滚动发展获得资金。报告期内公司现金流的变动主要是因为：第一，公司业务规模不断扩大，形成一定数量的应收账款；第二，公司近年来不断加强研发投入及人才引进，人工成本大幅所增加。如果没有得到预期回流，将会对公司的日常经营活动产生负面影响。 应对措施：一是加强应收账款的催收，二是提高营业收入，增加经营活动产生的现金流，三是拓展股权、债权等融资渠道。
7、开发支出损失的风险	报告期末公司开发支出资本化余额为 45.43 万元。未来若开发支出资本化项目开发失败，或者所形成的专利技术不能为公司带来任何形式的经济利益，该研发支出资本化金额将计入损益，届时将会相应减少公司的净利润。因此公司存在由于开发支出未来损失而导致利润下降的财务风险。 应对措施：强化技术开发管理，做好市场调研，减少无效研发。
8、税收优惠和政府补助变化的风险	根据财税[2011]100 号财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策，公司享有销售其自行开发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果以后国家相关政策不再延续或者进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。 应对措施：跟踪国家产业政策支持方向，加强公司创新型建设，积极参与高新特精等项目申报，充分享受国家给予的政策性税收支持。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	35,000,000.00	9,600,000.00

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、2024年5月23日，重庆斯欧智能科技研究院有限公司从农业银行重庆高新分行借款260万元，期限1年，实际控制人于万钦与银行签订《流动资金保证合同》，为该笔借款提供担保。

2、2024年5月28日，中科斯欧公司从合肥科技农村商业银行高新分行借款200万元，期限1年，实际控制人于万钦、廖东英与银行签订《最高额保证合同》，为该笔借款提供担保。

3、2024年6月28日，中科斯欧公司从徽商银行安徽自贸区合肥片区支行借款500万元，期限1年。实际控制人于万钦、廖东英与银行签订《最高额保证合同》，为该笔借款提供担保。

4、2023年10月16日，公司向徽商银行合肥支行借款金额500万元，借款期限1年，于万钦、廖东英提供担保并签订《最高额保证合同》。该笔关联方担保于2023年度审议通过，未包含在上表格中。

5、公司向兴业银行股份有限公司合肥分行借款200万元，截至2024年6月30日借款余额为198万元，借款期限3年，自2023年3月23日至2026年3月22日止，于万钦、廖东英为该笔借款提供担保，该笔关联方担保于2023年度审议通过，未包含在上表格中。

上述借款，是公司为满足日常经营需要而借入，有利于公司持续经营。公司实际控制人于万钦、廖东英为借款提供担保、反担保，是银行发放贷款的必要程序，对公司取得贷款有益。

（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	限售承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	非私募投资	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	一致行动承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	一致行动承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	一致行动承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	一致行动承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	一致行动承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	公司	同业竞争承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆	固定资产	抵押	220,066.51	0.56%	抵押借款
总计	-	-	220,066.51	0.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产受限事项为公司正常经营活动，不会对公司造成不利影响。

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	9,732,441	66.38%	0.00	9,732,441	66.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,476,561	16.89%	0.00	2,476,561	16.89%
	董事、监事、高管	594,982	4.06%	0.00	594,982	4.06%
	核心员工			0.00		
有限售条件股份	有限售股份总数	4,928,659	33.62%	0.00	4,928,659	33.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,526,904	24.06%	0.00	3,526,904	24.06%
	董事、监事、高管	3,095,325	19.66%	0.00	3,095,325	19.66%
	核心员工			0.00		
总股本		14,661,100	-	0.00	14,661,100	-
普通股股东人数		19				

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	重庆筱筑企业管理咨询有限公司	3,000,000		3,000,000	20.46%	1,000,000	2,000,000		
2	重庆欧安企业管理咨询公司	2,500,000		2,500,000	17.05%	833,334	1,666,666		

	(有 限 合 伙)								
3	于万 钦	2,033,396		2,033,396	13.87%	1,799,427	233,969		
4	合 肥 新 经 济 产 业 发 展 投 资 有 限 公 司	1,466,100		1,466,100	10.00%		1,466,100		
5	重 庆 科 兴 乾 健 创 业 投 资 有 限 公 司	1,421,053		1,421,053	9.69%		1,421,053		
6	重 庆 智 骁 企 业 管 理 咨 询 中 心 (有 限 合 伙)	1,320,000		1,320,000	9.00%		1,320,000		
7	廖 东 英	970,069		970,069	6.62%	727,477	242,592		
8	中 科 合 肥 创 新 院 资 产 管 理 有 限 公 司	733,055		733,055	5.00%		733,055		
9	曾 昌 树	473,684		473,684	3.23%	355,263	118,421		
10	梁 诚	284,210		284,210	1.94%	213,158	71,052		
合计		14,201,567	-	14,201,567	96.86%	4,928,659	9,272,908	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

于万钦、廖东英系夫妻关系，控股股东筱筑咨询由于万钦、廖东英共同出资设立，统一社会信用代码 91500107MA5U55P11Q，法定代表人于万钦，注册资本 300 万元人民币，于万钦认缴出资 180 万元，持股比例 60%，廖东英认缴出资 120 万元，持股比例为 40%。筱筑咨询直接持有公司 20.46%的股份。报告期内，控股股东未发生变化。

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				
于万钦	董事长	男	1965年3月	2022年8月5日	2025年8月4日	2,033,396		2,033,396	13.8693%
丁贤军	董事、总经理	男	1979年6月	2023年5月12日	2025年8月4日				
曾昌树	董事	男	1962年11月	2022年8月5日	2025年8月4日	473,684		473,684	3.2309%
程诗凯	董事	男	1971年10月	2022年8月5日	2025年8月4日				
廖东英	董事、董事会秘书	女	1966年4月	2022年8月5日	2025年8月4日	970,069		970,069	6.6166%
李凯	财务负责人	男	1987年6月	2022年8月5日	2025年8月4日				
王驰	监事	男	1989年7月	2022年8月5日	2025年8月4日				
邓黎明	职工代表监事	女	1992年10月	2022年8月5日	2025年8月4日				
尹小凤	监事	女	1986年5月	2022年8月5日	2025年8月4日				
余伟	监事	男	1992年7月	2023年11月30日	2025年8月4日				
程素珍	职工代表监事	女	1988年9月	2023年11月30日	2025年8月4日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

于万钦和廖东英为夫妻，为公司实际控制人，其他董事监事及高级管理人员之间无关联关系。

(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	5	5
行政人员	4	2
技术人员	31	18
销售人员	3	2
财务人员	3	3
员工总计	46	30

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,910,980.45	9,997,759.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		431,467.28	980,406.80
应收账款		9,660,444.04	11,243,150.88
应收款项融资			443,350.00
预付款项		324,011.58	89,397.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,012,520.91	607,117.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,882,620.97	12,848,966.79
其中：数据资源			
合同资产		2,208,924.65	3,222,860.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			135,936.07
流动资产合计		30,430,969.88	39,568,945.30
非流动资产：			
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		868,922.46	1,354,290.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		240,154.98	604,680.90
无形资产		6,041,011.46	7,156,388.29
其中：数据资源			
开发支出		454,328.29	431,027.46
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		373,463.84	689,885.11
递延所得税资产		844,060.23	906,411.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,821,941.26	11,142,683.23
资产总计		39,252,911.14	50,711,628.53
流动负债：			
短期借款		14,600,000.00	12,000,000.00
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		5,541,733.87	14,460,057.73
预收款项			
合同负债		1,709,083.66	868,296.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		769,609.20	922,322.61
应交税费		506,141.99	542,929.54
其他应付款		582,796.28	420,909.11
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		164,650.56	741,154.19
其他流动负债		1,132.08	844,720.53
流动负债合计		23,875,147.64	30,800,390.23
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		1,960,000.00	1,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,066,011.47	1,192,781.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,023.25	90,702.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,062,034.72	3,253,483.76
负债合计		26,937,182.36	34,053,873.99
所有者权益：			
股本		14,661,100.00	14,661,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,858,279.76	24,858,279.76
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		-27,487,539.75	-23,172,933.72
归属于母公司所有者权益合计		12,031,840.01	16,346,446.04
少数股东权益		283,888.77	311,308.50
所有者权益合计		12,315,728.78	16,657,754.54
负债和所有者权益总计		39,252,911.14	50,711,628.53

法定代表人：于万钦

主管会计工作负责人：李凯

会计机构负责人：尹小凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,513,061.69	9,394,253.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		384,367.28	780,406.80
应收账款		7,713,291.62	9,805,464.75
应收款项融资			371,850.00
预付款项		6,073,748.00	146,336.07

其他应收款		659,322.96	947,215.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,056,727.54	5,949,434.81
其中：数据资源			
合同资产		2,208,924.65	3,222,860.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,609,443.74	30,617,820.93
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		6,800,000.00	6,800,000.00
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		857,275.83	1,340,357.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		240,154.98	604,680.90
无形资产		4,830,856.28	5,626,429.27
其中：数据资源			
开发支出		72,125.59	72,125.59
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		373,463.84	689,885.11
递延所得税资产		697,492.63	759,843.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,871,369.15	15,893,321.93
资产总计		42,480,812.89	46,511,142.86
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,584,753.38	7,784,671.55
预收款项			
合同负债		1,687,047.74	849,428.60
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		633,999.10	784,206.86
应交税费		451,184.92	504,951.03
其他应付款		1,279,945.70	416,440.25
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		164,650.56	741,154.19
其他流动负债			843,588.45
流动负债合计		23,801,581.40	23,924,440.93
非流动负债：			
长期借款		1,960,000.00	1,970,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			8,849.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,023.25	90,702.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,996,023.25	2,069,551.77
负债合计		25,797,604.65	25,993,992.70
所有者权益：			
股本		14,661,100.00	14,661,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,858,279.76	24,858,279.76
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		-22,836,171.52	-19,002,229.60
所有者权益合计		16,683,208.24	20,517,150.16
负债和所有者权益合计		42,480,812.89	46,511,142.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		16,846,629.66	15,142,926.32
其中：营业收入		16,846,629.66	15,142,926.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,199,352.16	16,894,282.34
其中：营业成本		14,614,359.90	8,758,941.54
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		5,199.59	1,285.84
销售费用		1,150,825.67	1,650,351.38
管理费用		3,704,037.20	4,376,042.97
研发费用		1,429,394.37	2,001,573.52
财务费用		295,535.43	106,087.09
其中：利息费用		256,575.29	76,389.75
利息收入		7,604.02	7,833.70
加：其他收益			459,039.20
投资收益（损失以“-”号填列）			-6,004.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		46,888.37	50,443.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,123.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,943.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,352,654.27	-1,247,878.29
加：营业外收入		18,779.68	5,698.94
减：营业外支出		478.91	14,056.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,334,353.50	-1,256,236.06
减：所得税费用		7,672.26	15,938.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,342,025.76	-1,272,174.31
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)		-4,342,025.76	-1,272,174.31
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)		-27,419.73	3,217.78
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,314,606.03	-1,275,392.09
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-4,342,025.76	-1,272,174.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,314,606.03	-1,275,392.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-27,419.73	3,217.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.29	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.29	-0.09

法定代表人: 于万钦

主管会计工作负责人: 李凯

会计机构负责人: 尹小凤

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		14,378,760.95	12,420,031.63
减: 营业成本		12,547,489.96	6,984,882.03
税金及附加		4,703.34	1,285.84

销售费用		782,327.05	1,315,452.45
管理费用		3,231,031.68	3,848,253.95
研发费用		1,383,730.50	2,001,573.52
财务费用		289,039.75	106,279.57
其中：利息费用		248,825.85	76,389.75
利息收入		6,203.66	7,833.70
加：其他收益			459,039.20
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		61,811.57	64,249.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,123.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,943.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,844,569.90	-1,314,406.73
加：营业外收入		18,779.15	0.78
减：营业外支出		478.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,826,269.66	-1,314,405.95
减：所得税费用		7,672.26	9,637.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,941.92	-1,324,043.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,833,941.92	-1,324,043.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-3,833,941.92	-1,324,043.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 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		18,113,802.64	18,416,356.96
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		6,874.02	9,621.99
收到其他与经营活动有关的现金		465,753.77	2,628,142.60
经营活动现金流入小计		18,586,430.43	21,054,121.55
购买商品、接受劳务支付的现金		16,639,269.73	14,717,079.49
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		4,283,846.45	5,250,115.33
支付的各项税费		348,168.59	263,083.30
支付其他与经营活动有关的现金		1,846,165.71	4,752,591.83
经营活动现金流出小计		23,117,450.48	24,982,869.95
经营活动产生的现金流量净额		-4,531,020.05	-3,928,748.40
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		195,000.00	

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			
投资活动现金流入小计		195,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,183.60	168,529.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,026.22
投资活动现金流出小计		84,183.60	169,555.79
投资活动产生的现金流量净额		110,816.40	-169,555.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,600,000.00	9,000,000.00
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		9,600,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,010,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,575.29	227,116.37
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			
筹资活动现金流出小计		7,266,575.29	3,227,116.37
筹资活动产生的现金流量净额		2,333,424.71	5,772,883.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,086,778.94	1,674,579.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,997,759.39	6,148,690.90
六、期末现金及现金等价物余额		7,910,980.45	7,823,270.34

法定代表人：于万钦

主管会计工作负责人：李凯

会计机构负责人：尹小凤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 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		16,285,944.72	14,495,435.66
收到的税费返还		6,768.32	9,621.99
收到其他与经营活动有关的现金		1,451,917.68	1,639,500.10
经营活动现金流入小计		17,744,630.72	16,144,557.75
购买商品、接受劳务支付的现金		13,317,926.25	12,234,143.75
支付给职工以及为职工支付的现金		3,188,278.86	4,385,990.40

支付的各项税费		339,332.76	44,250.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,632,275.09	3,336,089.07
经营活动现金流出小计		18,477,812.96	20,000,473.40
经营活动产生的现金流量净额		-733,182.24	-3,855,915.65
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		195,000.00	
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		195,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,183.60	168,529.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,026.22
投资活动现金流出小计		84,183.60	169,555.79
投资活动产生的现金流量净额		110,816.40	-169,555.79
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		5,000,000.00	9,000,000.00
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		5,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,010,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,825.85	109,196.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,258,825.85	3,109,196.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,258,825.85	5,890,804.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,881,191.69	1,865,332.56
加：期初现金及现金等价物余额		9,394,253.38	5,600,827.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,513,061.69	7,466,160.20

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

不适用

(二) 财务报表项目附注

中科斯欧（合肥）科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中科斯欧（合肥）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆斯欧信息技术有限公司（以下简称“斯欧信息有限”）。2016年7月14日，斯欧信息有限整体改制为重庆斯欧信息技术股份有限公司，发起人为重庆筱筑企业管理咨询有限公司、重庆欧安企业管理咨询中心（有限合伙）、于万钦、重庆科兴乾健创业投资有限公司、重庆智晓企业管理咨询中心（有限合伙）、廖东英等。2016年12月14日经全国中小企业股份转让系统的股转系统函（2016）9223号文件同意，公司股票在全国中

小企业股份转让系统挂牌公开转让，公司股票简称“斯欧信息”，证券代码“870376”。

公司于 2021 年 11 月 4 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《重庆斯欧信息技术股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：2021-028）。公司于 2021 年 12 月 24 日发布了《重庆斯欧信息技术股份有限公司股票定向发行认购结果公告》，合肥新经济产业发展投资有限公司认购了公司本次定向发行的 1,466,100 股，认购金额 19,997,604.00 元，2022 年 1 月 21 日完成定向发行相关程序。2021 年 12 月 29 日公司发布更名公告，自 2021 年 12 月 30 日起，公司名称由“重庆斯欧信息技术股份有限公司”变更为“合肥斯欧互联科技股份有限公司”，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“斯欧信息”，变更后证券简称为“斯欧互联”，证券代码保持不变。2023 年 10 月 30 日公司发布变更公告，公司名称由“合肥斯欧互联科技股份有限公司”变更为“中科斯欧（合肥）科技股份有限公司”，自 2023 年 10 月 31 日，公司正式在中国中小企业股份转让系统进行简称变更，变更前本公司证券简称为“斯欧互联”，变更后证券简称为“中科斯欧”证券代码保持不变。

公司现持有统一社会信用代码为 91500107673350494F 的营业执照。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数 1,466.11 万股，注册资本为 1,466.11 万元，注册地址：中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区望江西路 900 号中安创谷科技园一期 A1 栋 31 层。法定代表人：于万钦。

（二） 公司主要经营活动

本公司主要产品和服务为计算机软硬件及辅助设备开发并提供技术服务；销售计算机软件及计算机辅助设备等。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 7 月 25 日批准报出。

二、 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的资本化研发项目	金额 40 万元人民币以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 50 万元人民币以上
重要的预付款项	金额 15 万以上
重要应付账款	金额 15 万以上

（六） 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

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（八） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

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

（1）金融资产的初始计量：

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

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

3) 指定为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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的

违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（十一） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	包括除下述组合之外的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
低风险组合	所有关联方客户，纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
银行承兑汇票	本组合为日常经营活动中按票据性质确	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

组合名称	确定组合的依据	计提方法
	定的应收银行承兑汇票	及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
商业承兑汇票	本组合为日常经营活动中按票据性质确定的应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十二） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

（十三） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十四） 持有待售资产和终止经营

1. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束, 任何一个参与方不能单独控制该安排, 任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排, 本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资/股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因, 能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、（七）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

（2）对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与

账面价值间的差额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

1. 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

（十八） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，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，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。

本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时，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。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

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

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
软件著作权	5.00	本公司根据以往的历史经验以及软件的时效性
专利权	5.00	本公司根据以往的历史经验

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 内部研究开发项目

（1）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人工支出、材料支出、委外支出、费用支出等。

（2）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

本公司以单个项目区分，可行性研究及之前发生的支出予以费用化，可行性研究之后、设计及开发、实施阶段发生的支出予以资本化。

(4) 研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	受益期（年）	备注
装修类（包含消防改造）	3.00	根据以往使用经验

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当

期损益。

（二十二） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十四） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变

化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

（二十五） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十六） 收入

1. 业务类型及收入确认方法

（1）产品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供软件开发、技术服务或维护服务收入，公司与客户之间的软件开发、技术服务或维护服务合同通常包含开发、技术升级、维护等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

（二十七） 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件

的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。确认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。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（二十八） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照具体的政府补助规定确定摊销方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十九） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年

度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十） 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司①自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告期初数产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售商品	13.00%	
	不动产租赁服务	9.00%	
	应税销售服务行为	6.00%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中科斯欧（合肥）科技股份有限公司	15.00%
重庆斯欧智能科技研究院有限公司	20.00%
重庆赛普斯智能网联汽车研究中心有限公司	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“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”。本公司被认定为高新技术企业并经主管税务机关同意备案，

2021 年 11 月 12 日取得编号为 GR202151100381 的高新技术企业证书，有效期三年，享受高新技术企业的所得税优惠政策。

本公司根据财税〔2011〕100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《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），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。重庆斯欧智能科技研究院有限公司 2024 年度享受该所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,625.26	61,170.26
银行存款	7,720,355.19	9,936,589.13
其他货币资金		
合计	7,910,980.45	9,997,759.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		
合计		

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,435,908.86	9,263,855.33
1 至 2 年	1,380,660.21	1,524,078.81
2 至 3 年	663,200.00	
3 至 4 年	1,178,000.00	1,585,803.44
4 至 5 年	55,495.86	
5 年以上	188,000.00	188,000.00
小计	10,901,264.93	12,561,737.58
减：坏账准备	1,240,820.89	1,318,586.70
合计	9,660,444.04	11,243,150.88

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,901,264.93	100	1,240,820.89	11.38	9,660,444.04
其中：账龄分析法组合	10,901,264.93	100	1,240,820.89	11.38	9,660,444.04
低风险组合					
合计	10,901,264.93		1,240,820.89		9,660,444.04

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,561,737.58	100.00	1,318,586.70	10.50	11,243,150.88
其中：账龄分析法组合	12,561,737.58	100.00	1,318,586.70	10.50	11,243,150.88
低风险组合					
合计	12,561,737.58	100.00	1,318,586.70	10.50	11,243,150.88

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,435,908.86	148,718.18	2.00
1—2 年	1,380,660.21	138,066.02	10.00
2—3 年	663,200.00	132,640.00	20.00
3—4 年	1,178,000.00	589,000.00	50.00
4—5 年	55,495.86	44,396.69	80.00
5 年以上	188,000.00	188,000.00	100.00
合计	10,901,264.93	1,240,820.89	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	1,318,586.70		77,765.81			1,240,820.89
其中：账龄分析法组合	1,318,586.70					
低风险组合						
合计	1,318,586.70		77,765.81			1,240,820.89

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	1,305,800.00	11.98	145,492.00
邯郸北鑫电器有限公司	800,000.00	7.34	16,000.00
中国联合网络通讯有限公司重庆市分公司	764,631.00	7.01	15,292.62
重庆数智融合创新科技有限公司	687,819.75	6.31	13,756.40
重庆路克斯科技有限公司	678,000.00	6.22	339,000.00
合计	4,236,250.75		529,541.02

注释3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	431,467.28	980,406.80

项目	期末余额	期初余额
合计	431,467.28	980,406.80

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	313,611.58	96.79	78,997.80	88.37
1 至 2 年	200.00	0.06	200.00	0.22
2 至 3 年				
3 年以上	10,200.00	3.15	10,200.00	11.41
合计	324,011.58	100.00	89,397.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
德州向和环境科技有限公司	231,477.78	71.44	2024 年 5 月	项目未完结
重庆西永微电子产业园区 开发有限公司	79,397.80	24.50	2024 年 6 月 2022 年 2 月	项目未完结
四川零点自动化系统有限 公司	10,000.00	3.09	2020 年 5 月	项目未完结
中建材信息技术股份有限 公司	3,136.00	0.97	2024 年 6 月	项目未完结
合计	324,011.58	100.00		

注释5. 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	1,087,729.00	607,117.55

项目	期末余额	期初余额
合计	1,087,729.00	607,117.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	702,673.42	410,177.14
1—2 年	338,564.98	211,271.06
2—3 年	16,490.60	
3—4 年		30,000.00
4—5 年	30,000.00	
小计	1,087,729.00	651,448.20
减：坏账准备	75,208.09	44,330.65
合计	1,012,520.91	607,117.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	581,518.00	525,318.00
备用金	145,694.96	46,353.06
往来款	162,694.62	70,818.52
其他	197,821.42	8,958.62
合计	1,087,729.00	651,448.20

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,729.0	100	75,208.09	6.91	1,012,520.91
其中：账龄分析法组合	1,087,729.0	100	75,208.09	6.91	1,012,520.91
低风险组合					
合计	1,087,729.00	100	75,208.09	6.91	1,012,520.91

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	651,448.20	100.00	44,330.65	6.80	607,117.55
其中：账龄分析法组合	651,448.20	100.00	44,330.65	6.80	607,117.55
低风险组合					
合计	651,448.20	100.00	44,330.65	6.80	607,117.55

4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	702,673.42	14,053.47	2.00
1—2 年	338,564.98	33,856.50	10.00
2—3 年	16,490.60	3,298.12	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	1,087,729.00	75,208.09	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	44,330.65			44,330.65
期初余额在本期				
—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	30,877.44			30,877.44
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,208.09			75,208.09

本期坏账准备其他变动的情况说明：由于浙江斯欧互联网有限公司本期不再纳入合并范围，导致以前期间计提的坏账准备本期减少。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中安创谷科技园有限公司	保证金	273,132.00	1 年以内	25.11	5,462.64
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	保证金	169,918.00	1-2 年	15.62	16,991.80
曾昌树	备用金	100,000.00	1-2 年	9.19	10,000.00
国融证券股份有限公司	往来款	53,000.00	1 年以内	4.87	1,060.00
金蝶软件（中国）有限公司	保证金	30,000.00	4-5 年	2.76	24,000.00
合计		626,050.00			57,514.44

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,128,935.71		3,128,935.71
合同履约成本	5,753,685.26		5,753,685.26
合计	8,882,620.97		8,882,620.97

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,638,858.79		3,638,858.79
合同履约成本	9,210,108.00		9,210,108.00
合计	12,848,966.79		12,848,966.79

注释7. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		
待取得抵扣凭证进项税额		135,936.07
合计		135,936.07

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	868,922.46	1,354,290.09
固定资产清理		
合计	868,922.46	1,354,290.09

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产**1. 固定资产情况**

项目	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	824,988.4	2,286,939.00	3,111,927.40
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额	398,085.75		398,085.75
处置或报废	398,085.75		398,085.75
处置子公司			
4. 期末余额	426,902.65	2,286,939.00	2,713,841.65
二. 累计折旧			
1. 期初余额	287,827.21	1,469,810.08	1,757,637.31
2. 本期增加金额	65,767.87	179,089.62	244,857.49
本期计提	65,767.87	179,089.62	244,857.49
3. 本期减少金额	157,575.59		157,575.59
处置或报废	157,575.59		157,575.59
处置子公司			
4. 期末余额	196,019.49	1,648,899.70	1,844,919.19
三. 减值准备			

项目	运输工具	办公设备	合计
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	230,883.16	638,039.30	868,922.46
2. 期初账面价值	537,161.19	817,128.92	1,354,290.09

注释9. 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	2,369,279.11	2,369,279.11
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
其他减少		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	1,768,891.66	1,768,891.66
2.本期增加金额		
本期计提	360,232.47	360,232.47
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,129,124.13	2,129,124.13
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
本期计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	240,154.98	240,154.98
2.期初账面价值	604,680.90	604,680.90

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	著作权	合计
一. 账面原值	1,491,137.66	2,280,228.32	13,370,020.71	17,141,386.69
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
内部研发				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,491,137.66	2,280,228.32	13,370,020.71	17,141,386.69
二. 累计摊销				
1. 期初余额	591,733.12	494,049.53	8,899,215.75	9,984,998.40
2. 本期增加金额	194,170.16	228,022.86	693,183.81	1,115,376.83
本期计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	785,903.28	722,072.39	9,592,399.56	11,100,375.23
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	705,234.38	1,558,155.93	3,777,621.15	6,041,011.46
1. 期末账面价值	705,234.38	1,558,155.93	3,777,621.15	6,041,011.46
2. 期初账面价值	899,404.54	1,786,178.79	4,470,804.96	7,156,388.29

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
CPS 工业超融合互联平台	45,973.71					45,973.71
CPS 工业服务数据交换平台	12,299.86					12,299.86
CPS 工业要素对象管理平台	13,852.02					13,852.02
斯欧 DDS 数据交换平台 V2.0	358,901.87	23,300.83				382,202.70
合计	431,027.46	23,300.83				454,328.29

本公司研究开发支出的资本化时点：完成系统的需求定义之后，从总体方案设计开始。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合肥办公室消防改造费用	42,032.81		24,084.70		17,948.11
合肥办公室装修	315,838.53	62,264.15	178,673.97		199,428.71
合肥展厅装修	332,013.77		166,006.87		156,087.02
合计	689,885.11	62,264.15	368,765.54		373,463.84

注释13. 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
信用减值损失	1,316,028.98	197,404.35	1,362,917.35	207,238.88
资产减值损失	44,649.00	6,697.35	65,772.65	9,865.90
租赁负债	83,612.81	12,541.92	584,782.35	87,717.35
无形资产摊销年限差异	4,182,777.39	627,416.61	3,784,990.89	601,589.25
合计	5,798,463.24	844,060.23	5,798,463.24	906,411.38

租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

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	240,154.98	36,023.25	604680.9	90,702.14
合计	240,154.98	36,023.25	604680.9	90,702.14

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,600,000.00	2,000,000.00
合计	14,600,000.00	12,000,000.00

2. 短期借款说明

(1) 向徽商银行合肥支行借款金额 500 万元，借款期限 1 年，于 2024 年 10 月 16 日到期，于万钦、廖东英提供担保并签订《最高额保证合同》。(2) 向徽商银行合肥支行借款金额 500 万元，借款期限 1

年，于 2025 年 6 月 21 日到期。于万钦、廖东英提供担保并签订《最高额保证合同》，公司委托安徽省科技融资担保有限公司提供担保，于万钦、廖东英、丁贤军提供反担保。（3）向合肥科技农村商业银行借款金额 200 万，借款期限 1 年，于 2025 年 5 月 28 日到期，于万钦、廖东英提供担保并签订《最高额保证合同》。（4）控股子公司重庆斯欧智能科技研究院有限公司向农业银行重庆高新分行借款 260 万元，期限 1 年，于 2025 年 5 月 23 日到期，实际控制人于万钦提供担保，并与银行签订《流动资金保证合同》。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,831,128.97	11,254,739.24
应付服务费	3,710,604.90	3,205,318.49
合计	5,541,733.87	14,460,057.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆路克斯科技有限公司	2,260,000.00	项目未结束
重庆物泽科技有限公司	280,805.00	项目未结束
重庆品目网络科技有限公司	352,830.18	项目未结束
合计	2,893,635.18	

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	109,937.92	193,381.19
预收服务费	1,607,313.74	674,915.33
合计	1,709,083.66	868,296.52

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	916,886.85	3,927,948.18	4,082,020.53	762,814.50
离职后福利-设定提存计划	5,435.76	199,556.86	198,197.92	6,794.70
合计	922,322.61	4,127,505.04	4,280,218.45	769,609.20

2. 短期薪酬列示

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	909,022.29	3,718,667.83	3,874,617.02	753,073.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		29,986.90	29,986.90	
社会保险费	3,452.56	107,543.95	106,689.11	4,307.40
其中：基本医疗保险费	3,294.40	102,245.32	101,421.72	4,118.00
工伤保险费	158.16	4,850.48	4,819.24	189.40
生育保险费		448.15	448.15	
住房公积金	4,412.00	66,249.50	65,227.50	5,434.00
工会经费和职工教育经费		5,500.00	5,500.00	
合计	916,886.85	3,927,948.18	4,082,020.53	762,814.50

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,271.04	193,232.47	191,914.71	6,588.80
失业保险费	164.72	6,324.39	6,283.21	205.90
合计	5,435.76	199,556.86	198,197.92	6,794.70

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	438,030.00	449,429.71
个人所得税	26,727.47	45,351.43
城市维护建设税	25,429.27	25,429.27
教育费附加	10,346.12	10,346.12
地方教育费附加	5,609.13	5,609.13
水利基金		4,757.53
印花税		2,006.35
企业所得税		
合计	506,141.99	542,929.54

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	582,796.28	420,909.11
合计	582,796.28	420,909.11

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	51,008.00	122,054.00
非金融机构借款	489,500.00	260,000.00
报销款或职工垫款	16,064.28	24,894.25
代扣代缴		
其他	26,224.00	13,960.86
合计	582,796.28	420,909.11

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000.00	20,000.00
一年内到期的长期应付款	61,037.75	136,371.84
一年内到期的租赁负债	83,612.81	584,782.35
合计	164,650.56	741,154.19

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,132.08	64,313.73
未到期已贴现不能终止确认的商业票据		780,406.80
合计	1,132.08	844,720.53

注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,980,000.00	1,990,000.00
减：一年内到期的长期借款	20,000.00	20,000.00
合计	1,960,000.00	1,970,000.00

(1) 向兴业银行股份有限公司合肥分行借款 200 万元，借款期限 3 年，自 2023 年 3 月 23 日至 2026 年 3 月 22 日止，年利率 4.50%，保证人于万钦、廖东英。

注释23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
合肥办公室租赁	83,612.81	584,782.35
租赁付款额总额小计	83,612.81	584,782.35

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用		
租赁付款额现值小计	83,612.81	584,782.35
减：一年内到期的租赁负债	83,612.81	584,782.35
合计	0.00	0.00

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		8,849.63
专项应付款	1,066,011.47	1,183,931.99
合计	1,066,011.47	1,192,781.62

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付分期购车款	61,037.75	145,221.47
减：一年内到期的长期应付款	61,037.75	136,371.84
合计	0.00	8,849.63

长期应付款说明：与大众汽车金融（中国）有限公司签订的编号为 100657097959，贷款本金 292,600.00 元，以运输工具奥迪 A6L 作抵押。

（二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于北斗的面场景毫米级三维变形监测关键技术与应用示范项目	1,183,931.99		117,920.52	1,066,011.47	参与课题经费
合计	1,183,931.99		117,920.52	1,066,011.47	

注释25. 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	
股份总数	14,661,100.00						14,661,100.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,858,279.76			24,858,279.76
合计	24,858,279.76			24,858,279.76

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-23,172,933.72	-18,253,279.93
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	-23,172,933.72	-18,253,279.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,314,606.03	-1,272,174.31
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-27,487,539.75	-19,525,454.24

注释28. 营业收入和营业成本

1. 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
主营业务	14,456,772.24	12,871,855.85	14,859,734.59	8,735,672.83
其中：IT 产品销售	1,948,316.14	1,672,697.92	6,477,483.94	3,299,522.43
软件开发服务	13,956,772.24	12,871,855.85	8,382,250.65	5,436,150.40
其他业务	441,541.28	69,806.13	283,191.73	23,268.71
合计	16,846,629.66	14,614,359.90	15,142,926.32	8,758,941.54

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	0.00
教育费及地方教育附加	0.00	0.00
印花税	5,199.59	1,285.84
合计	5,199.59	1,285.84

注：本期内由于增值税进项税额较多，未缴纳增值税，导致城建税及附加税本期无发生额。

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	904,236.00	1,079,466.07
招待费	29,877.54	237,450.67

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	65,459.90	97,833.47
广告宣传费	23,958.65	82,439.03
服务费		4,709.25
交通费	6,017.60	11,365.65
投标费	3,560.83	7,618.87
住房公积金	27,507.50	38,869.95
社保费	78,806.16	85,746.69
其他	11,401.49	4,851.73
合计	1,150,825.67	1,650,351.38

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,299,209.42	1,697,774.91
无形资产摊销	997,456.31	789,830.92
水电物管费	257,077.03	191,264.72
办公费	51,484.32	70,752.15
中介机构费用	46,051.47	304,938.16
租赁费	-	86,827.05
折旧费	531,682.32	594,906.08
差旅费	70,270.96	47,952.15
业务招待费	33,599.80	152,027.22
车辆使用费	18,412.84	34,050.88
长期待摊摊销	373,418.74	358,646.01
其他	25,373.99	47,072.72
合计	3,704,037.20	4,376,042.97

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,429,394.37	2,001,573.52
合计	1,429,394.37	2,001,573.52

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,575.29	76,389.75
减：利息收入	7,604.02	8,126.18
其他	46,564.16	37,823.52
合计	295,535.43	106,087.09

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	450,000.00
增值税加计扣除	0.00	
个税返还	0.00	9,039.20
合计	0.00	459,039.20

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	0.00		收益相关
创新中心政府补助	0.00		收益相关
科技创新专项资金	0.00		收益相关
产学研项目奖励	0.00	250,000.00	收益相关
财政扶持资金	0.00	200,000.00	收益相关
稳岗补贴	0.00		收益相关
合计	0.00	450,000.00	收益相关

注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	-6,004.59
合计	0.00	-6,004.59

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	46,888.37	50,443.12
合计	46,888.37	50,443.12

注释37. 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	21,123.65	0.00
合计	21,123.65	0.00

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18,779.68	5,698.94	
合计	18,779.68	5,698.94	

注释39. 营业外支出

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	478.91	14,056.71	
合计	478.91	14,056.71	

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	7,672.26	15,938.25
合计	7,672.26	15,938.25

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	-	450,000.00
利息收入	2,840.91	7,845.51
保证金	206,773.25	774,268.55
往来款	239,500.00	-
其他	16,639.61	1,396,028.54
合计	465,753.77	2,628,142.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	280,000.00	141,468.00
银行手续费	1,617.56	6,117.42

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	1,564,548.15	4,605,006.41
合计	1,846,165.71	4,752,591.83

注释42. 现金流量表补充资料

1. 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	-4,342,025.76	-1,272,174.31
加：信用减值损失	46,888.37	50,443.12
资产减值准备	21,123.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,673.61	503,933.24
使用权资产摊销	360,232.47	369,678.05
无形资产摊销	789,830.92	907,751.29
长期待摊费用摊销	373,418.74	358,646.01
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）	67,943.79	
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	295,535.43	106,087.09
投资损失（收益以“－”号填列）		6,004.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	62,351.15	13,456.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-54,678.89	
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	1,013,935.37	
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,966,345.82	172,025.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,726,243.00	8,454,883.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,567,733.10	-13,599,482.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,005,915.43	-3,928,748.40
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,910,980.45	7,823,270.34

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	9,997,759.39	6,148,690.90
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	-2,086,778.94	1,674,579.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,910,980.45	9,997,759.39
其中：库存现金	190,625.26	61,170.26
可随时用于支付的银行存款	7,720,355.19	9,936,589.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,910,980.45	9,997,759.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	0.00	0.00	详见附注五注释 34
合计	0.00	0.00	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

（一）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	
重庆斯欧智能科技研究院有限公司	西南	重庆市高新区	研究和试验发展业	94.44		投资设立
重庆赛普斯工业互联网有限公司	西南	重庆市高新区	软件和信息技术服务业		94.44	投资设立

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制情况

本公司的实际控制人于于万钦、廖东英夫妇。

（二） 本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆筱筑企业管理咨询有限公司	股东
重庆欧安企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
于万钦	股东、实际控制人、董事长
重庆科兴乾健创业投资有限公司	股东
重庆智晓企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
合肥新经济产业发展投资有限公司	股东
廖东英	股东、董事、董事会秘书

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

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
于万钦	2,600,000.00	2025-05-23	2028-05-23	否
于万钦、廖东英	2,000,000.00	2025-05-28	2028-05-28	否
于万钦、廖东英	5,000,000.00	2025-06-21	2028-06-21	否
于万钦、廖东英	5,000,000.00	2024-10-16	2027-10-16	否
于万钦、廖东英	1,980,000.00	2026-03-22	2029-03-21	否
合计		—	—	

3. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	曾昌树	32,458.41	10,000.00	32,458.41	10,000.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	于万钦	22,148.76	-	22,148.76	-

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司对重庆数映数字科技有限公司持股 15%，未实际出资。2024 年 4 月 9 日，重庆数映数字科技有限公司已注销

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,065.64	36,065.64
银行存款	6,476,996.05	9,358,187.74
其他货币资金		
合计	6,513,061.69	9,394,253.38
其中：受限制的货币资金		

注释2. 应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,071,467.61	7,419,277.65
1—2 年	1,748,660.21	1,892,078.81
2—3 年	663,200.00	
3—4 年	1,178,000.00	1,585,803.44
4—5 年	55,495.86	

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	188,000.00	188,000.00
小计	8,904,823.69	11,085,159.90
减：坏账准备	1,191,532.07	1,279,695.15
合计	7,713,291.62	9,805,464.75

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	6,800,000.00			6,800,000.00		
合计	6,800,000.00			6,800,000.00		

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
重庆斯欧智能科技研究院有限公司	6,800,000.00				6,800,000.00		
合计	6,800,000.00				6,800,000.00		

注释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
主营业务	13,937,219.67	12,477,683.83	12,136,839.90	6,961,613.32
其中：IT 产品销售	1,883,160.57	1,289,177.13	3,448,958.10	2,996,772.42
软件开发服务	12,054,059.10	11,188,506.70	8,687,881.80	3,964,840.90
其他业务	441,541.28	69,806.13	283,191.73	23,268.71
合计	14,378,760.95	12,547,489.96	12,420,031.63	6,984,882.03

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67,943.79	处置固定资产设备
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,300.77	收到违约金等

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-7,446.45	
少数股东权益影响额（税后）	0.02	
合计	-42,196.59	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.41	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.11	0.29	0.29

中科斯欧（合肥）科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年七月二十六日

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
非流动资产处置损益	-67,943.79
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,300.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-49,643.02
减：所得税影响数	-7,446.45
少数股东权益影响额（税后）	0.02
非经常性损益净额	-42,196.59

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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2022 年 1 月 21 日	19,997,604.00	696,975.03	是	主要将项目 建设、装 修以及市 场开拓等 剩余未使 用资金，变 更为补充	1,401,519.93	已事前及时 履行

					流动资金		
--	--	--	--	--	------	--	--

募集资金使用详细情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 924,012.60 元，募集资金实际使用情况如下：

序号	项目	金额	备注
1	募集资金金额	19,997,604.00	
2	募集资金支出	19,112,110.92	
2.1	补充流动资金	7,267,637.59	
2.2	偿还银行贷款/借款	3,700,000.00	
2.3	项目建设	4,478,397.81	
2.4	市场开拓及区域布局	1,174,325.46	
2.5	支付装修及材料款	2,491,750.06	
3	开户存入及账户结息	38,519.52	其中为保证账户正常使用， 开户时存入金额 400 元
4	期末余额	924,012.60	

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