

证券代码：873477

证券简称：同方德诚

主办券商：中泰证券



同方德诚

NEEQ : 873477

同方德诚（山东）科技股份有限公司

Dechnic (Shandong) 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、公司负责人翟兆国、主管会计工作负责人宫国凤及会计机构负责人（会计主管人员）宫国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

本报告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 14

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 18

第六节 财务会计报告 20

附件 I 会计信息调整及差异情况 62

附件 II 融资情况 63

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	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同方德诚	指	同方德诚（山东）科技股份有限公司
山东家和	指	山东家和企业管理有限责任公司（公司股东）
数智投资	指	济南数智投资合伙企业（有限合伙）（公司股东）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《同方德诚（山东）科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同方德诚（山东）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dechnic(Shandong)Technology Co., Ltd.		
	Dechnic		
法定代表人	翟兆国	成立时间	2004 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（翟兆国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟兆国），一致行动人为（山东家和、数智投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	运用云平台、物联网、移动互联网、人工智能等技术为商业综合体、党政企办公大楼、医院、社区、学校、农业产业基地等民用、工业、农业建筑提供一站式、全方位的智慧管控及绿色节能解决方案和智能节能化技术服务。		
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	同方德诚	证券代码	873477
挂牌时间	2020 年 7 月 13 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）	22,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡蓓	联系地址	济南市经十路 9777 号鲁商国奥城 5 号楼
电话	0531-88688858	电子邮箱	hb@dechnic.com
传真	0531-88688858		
公司办公地址	济南市经十路 9777 号鲁商国奥城 5 号楼	邮政编码	250000
公司网址	www.dechnic.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	913701007657959330		
注册地址	山东省济南市历城区唐冶街道唐冶西路 868 号山东设计创意产业园北区 7 号楼 2-302 号 03 室		
注册资本（元）	22,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司处于建筑智能节能化行业，拥有一支专业的技术研发团队，在研发和产品设计过程中积累了丰富的行业经验，目前取得商标 2 项，专利 19 项，软件著作权 66 项，同时有多项技术正在研发，产品附加值较高。公司依托这些技术资源优势，通过招投标或直接销售的方式为商业综合体、政府机关、办公楼、医院、学校、农业产业基地等客户提供建筑智能节能化整体解决方案和技术研发服务，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变。

(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	2019 年 12 月，根据《山东省工业和信息化厅关于推荐山东省第十一批“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信中小〔2019〕153 号）要求，经各市推荐，第三方机构评审，并经公示无异议，由山东省工业和信息化厅认定为山东省第十一批“专精特新”中小企业。2023 年 2 月，依据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）、山东省工业和信息化厅《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发〔2022〕8 号）文件精神，经企业申报、各市初审核实、省厅审核和公示公布，通过 2023 年专精特新中小企业认定复核，有效期三年。2023 年 6 月，依据工业和信息化部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企〔2022〕63 号）、山东省工业和信息化厅《山东省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（鲁工信发〔2022〕8 号）文件精神，经企业申报、材料审核、官方公示，被认定为第五批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。公司在高效节能产业链关键环节，不断突出创新能力，提高细分市场占有率，成为优质中小企业的核心力量。 2016 年 12 月，依据高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，公司由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局认定为“高新

	技术企业”。2022 年 12 月，依据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），通过复核，证书编号：GR202237001737，有效期三年。 依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）；公司自 2018 年根据本办法进行自主评价，并按照要求到服务平台填报企业信息，经公示无异议，每年定期纳入信息库。 2019 年 11 月，根据市委、市政府《关于实施“泉城双创”人才计划的意见》（济发〔2016〕20 号）和《泉城院士智力集聚计划实施细则（试行）》（济人才办发〔2017〕2 号）文件精神，经组织申报、材料审核、专家评审、实地考察和综合论证，由济南市人才工作领导小组办公室认定为“2019 年度第二批济南市院士专家工作站”。 2022 年 3 月，依据《关于印发济南市服务业创新中心认定办法的通知》（济发改服务〔2020〕216 号）有关规定，经区县推荐、专家评审等程序，公司智慧节能研究院被济南市发展和改革委员会认定为济南市服务业创新中心，有效期三年。 2022 年 8 月，依据《山东省工业企业“一企一技术”研发中心培育认定工作指南》（鲁工信技〔2020〕37 号），经过企业申报、各地市审核汇总、最终确认公司研发中心被山东省工业和信息化厅认定为 2022 年山东省“一企一技术”研发中心，有效期三年。 2023 年 11 月，依据《山东省软件工程技术中心培育认定办法》（鲁工信软〔2022〕72 号文件要求，经过企业申报、初审推荐、评审认定，我司软件研发中心被认定为山东省软件工程技术中心，有效期三年。我司将持续加大研发投入，加快提升高端软件技术创新和供给能力，引领带动全省软件产业高质量发展。 2023 年 12 月，依据《济南市企业技术中心认定管理办法》（济工信科技字〔2020〕3 号），经企业申报、区县推荐、专家组评审、实地考察等环
--	---

	节，认定我司研发中心为第 25 批济南市企业技术中心，有效期三年。我司将以此为契机，从组织机构、运行机制、研发投入、人才引进、产学研合作等方面，采取更加有力的措施，加强企业技术中心建设，提高企业的研发水平和创新能力，不断提高企业创新的质量和效益。
--	---

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	31,871,774.38	30,549,054.91	4.33%
毛利率%	43.98%	45.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,624,015.14	402,023.61	303.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,179,632.83	129,123.66	813.57%
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）	2.24%	0.62%	-
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）	1.63%	0.20%	-
基本每股收益	0.07	0.02	250.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,470,792.41	114,699,418.22	14.62%
负债总计	60,117,878.48	42,690,060.72	40.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,352,913.93	72,009,357.50	-0.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.27	-0.91%
资产负债率%（母公司）	0%	0%	-
资产负债率%（合并）	45.73%	37.22%	-
流动比率	206.79%	250.85%	-
利息保障倍数	8.61	38.50	-
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	-7,320,041.10	-7,751,197.38	-
应收账款周转率	44.67%	63.73%	-
存货周转率	86.44%	100.98%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.62%	0.00%	-
营业收入增长率%	4.33%	5.90%	-
净利润增长率%	303.96%	-62.69%	-

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	15,523,968.68	11.81%	27,050,391.84	23.58%	-42.61%
应收票据	2,228,727.12	1.70%	481,686.12	0.42%	362.69%
应收账款	61,644,518.13	46.89%	54,167,796.06	47.23%	13.80%
预付账款	1,886,930.66	1.44%	433,665.22	0.38%	335.11%
其他应收款	11,929,601.95	9.07%	6,055,039.66	5.28%	97.02%
存货	24,626,963.84	18.73%	16,686,263.88	14.55%	47.59%
合同资产	327,845.18	0.25%	22,526.26	0.02%	1,355.39%
其他流动资产	2,377,077.99	1.81%	1,467,537.84	1.28%	61.98%
使用权资产	1,145,394.72	0.87%	-	-	-
递延所得税资产	2,697,172.31	2.05%	1,824,422.01	1.59%	47.84%
应付票据	1,532,266.44	1.17%	3,663,420.20	3.19%	-58.17%
应付账款	9,909,470.52	7.54%	6,180,585.74	5.39%	60.33%
合同负债	26,296,136.70	20.00%	12,124,693.51	10.57%	116.88%
应付职工薪酬	1,202,708.58	0.91%	2,857,341.82	2.49%	-57.91%
其他应付款	805,749.57	0.61%	1,553,148.89	1.35%	-48.12%
其他流动负债	2,656,876.27	2.02%	1,202,634.31	1.05%	120.92%
租赁负债	910,406.02	0.69%	-	-	-
递延所得税负债	420,816.56	0.32%	287,650.66	0.25%	46.29%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内货币资金本期期末较上年年末减少1152.46万，降幅42.61%。主要系公司从事人事代理业务，本期业务增多，代付被派遣人员薪酬增加及本期投资购买理财产品、分配现金股利所致。
2. 合同负债：本期期末合同负债较上年年末增加1417.14万，增幅116.88%。主要原因系本期公司积极开拓业务，期末工程类项目暂未达到验收条件比上年同期增加导致。
3. 其他应收款：本期末其他应收款较上年年末增加 587.46 万，增幅 97.02%。主要系人事代理业务比上年同期增多，代付被派遣人员薪酬增加所致。
4. 存货：本期末存货较上年年末增加 794.07 万，增幅 47.59%。主要系合同履行成本较去年同期增加 731.41 万，部分项目未达到竣工验收条件，项目未结转主营业务成本所致。

（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	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	31,871,774.38	-	30,549,054.91	-	4.33%
营业成本	17,855,556.63	56.02%	16,516,864.25	54.07%	8.11%
毛利率	43.98%	-	45.93%	-	-
销售费用	1,701,076.18	5.34%	1,418,726.01	4.64%	19.90%
管理费用	2,547,457.69	7.99%	3,553,981.01	11.63%	-28.32%
研发费用	4,213,855.89	13.22%	5,233,002.80	17.13%	-19.48%
财务费用	347,505.62	1.09%	67,891.51	0.22%	411.85%
信用减值损失	-4,638,551.48	-14.55%	-4,346,400.42	-14.23%	-
其他收益	338,557.25	1.06%	161,865.01	0.53%	109.16%
公允价值变动收益	18,984.90	0.06%	148,499.41	0.49%	-87.22%
营业利润	745,666.33	2.34%	-435,654.46	-1.43%	-271.16%
营业外收入	503,817.82	1.58%	11,303.94	0.04%	4,357.01%
净利润	1,624,015.14	5.10%	402,023.61	1.32%	303.96%
经营活动产生的现金流量净额	-7,320,041.10	-	-7,751,197.38	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-999,680.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,965,474.30	-	-136,831.96	-	-

项目重大变动原因

1.管理费用：本期管理费用较去年同期减少 100.65 万，降幅 28.32%。主要系公司根据业务需求，精简人员，职工薪酬较去年同期下降 38.64 万；与创新属性相关的项目类减少导致中介服务费较去年同期减少 40.72 万综合所致。

2. 报告期内经营活动产生的现金流量净流出较去年同期减少 43.12 万。主要系本期回款较去年同期增加 617.17 万，购买商品、接受劳务支出较去年同期增加 485.50 万及本期代付被派遣人员薪酬增加及本期降本增效，支付的职工薪酬减少等综合导致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润相差-894.41 万元，主要原因（1）本期计提信用减值损失 463.86 万元；（2）存货期末较期初增加 794.07 万元；（3）经营性应收项目期末较期初增加 2,187.25 万元；（4）经营性应付项目期末较期初增加 1,602.45 万元等综合所致；

3. 报告期内投资活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 99.97 万。主要原因系本期公司投资购买 500 万基金理财产品，期间择机赎回 400 万，期末尚有 100 万尚未赎回所致。

4.报告期内筹资活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 182.86 万。主要系本期短期借款净流入 60 万，分配股利及偿付利息较去年同期增加 242.86 万导致。

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

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

公司以“认真、勤奋、担当、创新，责任与价值等同”为公司理念进行诚信经营、积极纳税，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司全员参保，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，依法纳税，支持地方经济发展。

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
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人翟兆国直接持有公司48.87%的股份，通过山东家和、数智投资间接控制公司46.07%股份，合计控制公司94.94%的股份。公司控股股东、实际控制人可能会利用其控制地位对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施重大影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。 应对措施：公司已经建立健全了法人治理制度，制定完善了《公司章程》和公司的各项决策、监管制度，对股东大会、董事会、监事会的职权进行了明确的规定。后续，公司将严格按照上述规定及程序完善公司内部治理机制。
市场竞争风险	随着我国经济的快速发展，建筑智能节能化行业发展迅速。截至2024年6月底，我国从事节能服务的企业达13000余家，山东地区节能服务企业也有1000多家，行业整体存在市场集中度较低的问题，相对分散的产业状况也导致市场

	竞争较为激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。 应对措施：目前，客户对公司业务的认可度整体较高。未来，公司为增强市场竞争力，将不断提高服务质量，充分利用公司技术优势。同时进一步加强市场开拓力度，努力开拓新客户，提高市场占有率。
应收账款回款不及时的风险	报告期末，公司应收账款占营业收入的比例为 193.41%，主要为公司业务正处于快速发展阶段，公司市场份额和客户数量正在不断增加，重要客户的销售额增加较快，同时，新的客户培育也在不断进行，虽然公司目前客户主要为政府类及大型企事业单位，应收账款整体质量较好，公司也进行了严格的财务控制，积极的催收，但随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下，应收账款余额存在进一步增加的风险，从而增加应收账款回收的风险。 应对措施：公司将加强应收账款的日常管理，合理分工，明确职责，将各个应收账款落实到具体经办人员，经办人员适时与客户保持联系，并定期探访客户，及时按合同付款进度催收账款。
本期重大风险是否发生重大变化	重大变化情况说明，客户集中度较高风险已消除。截至本期末，公司通过多元化的客户结构（积极开拓新客户，尤其与不同地区、不同行业的客户建立合作关系）、深化与现有客户的合作（通过提供优质服务、定制化产品等方式增加客户粘性、探索与主要客户的合作新模式）、提升产品竞争力（提升产品质量、拓展产品线）、加强供应链管理（建立长期合作关系，确保原材料稳定供应，降低采购成本等）和完善风险管理体系（加强市场动态监测和分析，建立健全风险管理制度和应急预案，及时调整经营策略以应对市场变化），降低了对少数客户的依赖并增强了业务的多样性和稳定性。 “客户集中度较高的风险”已经化解。

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	
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. （三）
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. （四）
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） 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（关联交	2020 年 3 月 16 日	—	正在履行中

		易承诺)			
--	--	------	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
银行承兑保证金	受限资金	保证金	1,293,413.44	0.98%	开具银行承兑汇票存入保证金
总计	-	-	1,293,413.44	0.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行承兑保证金作为企业的受限资金，虽然会对企业的流动性和资金成本产生一定影响，但同时也为企业提供了信用保障和风险管理的手段, 对公司经营未产生影响。

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	3,819,272	17.36%	-	3,819,272	17.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,551,636	7.05%	-	1,551,636	7.05%
	董事、监事、高管	108,000	0.49%	-	108,000	0.49%
	核心员工	660,000	3%	-	660,000	3%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,180,728	82.64%	-	18,180,728	82.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,200,364	41.82%	-	9,200,364	41.82%
	董事、监事、高管	324,000	1.47%	-	324,000	1.47%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		13				

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	翟兆国	10,752,000	0	10,752,000	48.8727%	9,200,364	1,551,636	0	0
2	数智投资	6,000,000	0	6,000,000	27.2727%	5,181,818	818,182	0	0
3	山东家和	4,136,000	0	4,136,000	18.80%	3,454,546	681,454	0	0
4	李文彬	264,000	0	264,000	1.20%	0	264,000	0	0
5	高清民	264,000	0	264,000	1.20%	198,000	66,000	0	0
6	刘伟	143,000	0	143,000	0.65%	0	143,000	0	0
7	高旭明	132,000	0	132,000	0.60%	0	132,000	0	0
8	侯兴珑	121,000	0	121,000	0.55%	0	121,000	0	0
9	孙菲	64,000	0	64,000	0.2909%	48,000	16,000	0	0

10	胡蓓	40,000	0	40,000	0.1818%	30,000	10,000	0	0
合计		21,916,000	-	21,916,000	99.62%	18,112,728	3,803,272	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明： 翟兆国担任济南数智执行事务合伙人；翟兆国持有山东家和 100.00%的股份，并担任执行董事。									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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				
翟兆国	董事长、 总经理	男	1977 年 11 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	10,752,000	0	10,752,000	48.8727%
张 永	董事	男	1980 年 7 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	0	0	0	0%
张振升	董事	男	1977 年 2 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	40,000	0	40,000	0.1818%
王培磊	董事	男	1990 年 8 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	24,000	0	24,000	0.1091%
高清民	董事	男	1989 年 11 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	264,000	0	264,000	1.2%
刘林松	监事会 主席	男	1985 年 8 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	0	0	0	0%
孙菲	监事	女	1982 年 11 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	64,000	0	0	0.2909%
赵春燕	监事	女	1988 年 4 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	0	0	0	0%
宫国风	财务负 责人	女	1986 年 4 月	2023 年 5 月 11 日	2026 年 3 月 14 日	0	0	0	0%
胡蓓	董事会 秘书	女	1983 年 7 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 14 日	40,000	0	0	0.1818%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事张永与董事会秘书胡蓓系夫妻关系，除此外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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	11	9
研发人员	66	61
销售人员	12	11
技术服务人员	258	245
工程施工人员	19	17
财务人员	3	3
员工总计	369	346

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,523,968.68	27,050,391.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,018,984.90	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,228,727.12	481,686.12
应收账款	五（四）	61,644,518.13	54,167,796.06
应收款项融资	五（五）	1,886,930.66	433,665.22
预付款项	五（六）	11,929,601.95	6,055,039.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	24,626,963.84	16,686,263.88
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	327,845.18	22,526.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,377,077.99	1,467,537.84
流动资产合计		121,564,618.45	106,364,906.88
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	五（十）	3,852,444.48	4,454,510.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,145,394.72	
无形资产	五（十二）	494,690.38	529,203.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	306,593.53	316,956.43
递延所得税资产	五（十四）	2,697,172.31	1,824,422.01
其他非流动资产	五（十五）	1,409,878.54	1,209,418.66
非流动资产合计		9,906,173.96	8,334,511.34
资产总计		131,470,792.41	114,699,418.22
流动负债：			
短期借款	五（十七）	8,606,693.75	8,489,713.90
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	五（十八）	1,532,266.44	3,663,420.20
应付账款	五（十九）	9,909,470.52	6,180,585.74
预收款项			
合同负债	五（二十）	26,296,136.70	12,124,693.51
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	五（二十一）	1,202,708.58	2,857,341.82
应交税费	五（二十二）	7,533,996.17	6,330,871.69
其他应付款	五（二十三）	805,749.57	1,553,148.89
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	五（二十四）	242,757.90	
其他流动负债	五（二十五）	2,656,876.27	1,202,634.31
流动负债合计		58,786,655.90	42,402,410.06
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	910,406.02	
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	五（十四）	420,816.56	287,650.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,331,222.58	287,650.66
负债合计		60,117,878.48	42,690,060.72
所有者权益：			
股本	五（二十七）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	17,835,588.82	17,696,047.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	4,483,331.00	4,483,331.00
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	27,033,994.11	27,829,978.97
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		71,352,913.93	72,009,357.50
负债和所有者权益总计		131,470,792.41	114,699,418.22

法定代表人：翟兆国

主管会计工作负责人：宫国风

会计机构负责人：宫国风

（二） 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	五（三十一）	31,871,774.38	30,549,054.91
其中：营业收入	五（三十一）	31,871,774.38	30,549,054.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,818,798.78	26,948,673.37

其中：营业成本	五（三十一）	17,855,556.63	16,516,864.25
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	五（三十二）	153,346.77	158,207.79
销售费用	五（三十三）	1,701,076.18	1,418,726.01
管理费用	五（三十四）	2,547,457.69	3,553,981.01
研发费用	五（三十五）	4,213,855.89	5,233,002.80
财务费用	五（三十六）	347,505.62	67,891.51
其中：利息费用		164,184.68	136,831.96
利息收入		120,815.82	71,522.45
加：其他收益	五（三十七）	338,557.25	161,865.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	320.00	
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）	五（三十九）	18,984.90	148,499.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-4,638,551.48	-4,346,400.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-26,619.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		745,666.33	-435,654.46
加：营业外收入	五（四十二）	503,817.82	11,303.94
减：营业外支出	五（四十三）	0	609.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,249,484.15	-424,960.11
减：所得税费用	五（四十四）	-374,530.99	-826,983.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,624,015.14	402,023.61
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）		1,624,015.14	402,023.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		1,624,015.14	402,023.61
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		1,624,015.14	402,023.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,624,015.14	402,023.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

法定代表人：翟兆国

主管会计工作负责人：宫国凤

会计机构负责人：宫国凤

（三） 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	五（四十五）	35,153,217.52	28,981,484.47
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	五（四十五）	338,557.25	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	3,419,255.02	476,019.50
经营活动现金流入小计		38,911,029.79	29,457,503.97
购买商品、接受劳务支付的现金	五（四十五）	20,571,529.75	15,716,561.64
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	五（四十五）	12,135,807.86	17,908,465.09
支付的各项税费	五（四十五）	1,715,027.31	1,614,028.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	11,808,705.97	1,969,645.74
经营活动现金流出小计		46,231,070.89	37,208,701.35
经营活动产生的现金流量净额		-7,320,041.10	-7,751,197.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（四十五）	4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	五（四十五）	320.00	
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			
投资活动现金流入小计		4,000,320.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	五（四十五）	5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-999,680.00	
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		11,100,000.00	5,000,000.00
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		11,100,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,565,474.30	136,831.96
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		13,065,474.30	5,136,831.96
筹资活动产生的现金流量净额		-1,965,474.30	-136,831.96
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		-10,285,195.40	-7,888,029.34
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十六）	24,515,750.64	22,757,319.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,230,555.24	14,869,290.17

法定代表人：翟兆国

主管会计工作负责人：宫国风

会计机构负责人：宫国风

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

根据公司 2024 年 4 月 17 日召开的董事会及 2024 年 5 月 8 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年利润分配方案的议案》，公司以权益分派时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计派发现金红利 2,420,000 元（含税）。公司于 2024 年 5 月 21 日分派完成。

（二） 财务报表项目附注

同方德诚（山东）科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

同方德诚（山东）科技股份有限公司，前身为济南同方德诚科技有限公司，于 2004 年 08 月 23 日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局登记注册，统一社会信用代码为 913701007657959330，注册地址为山东省济南市高新区工业南路 59 号中铁财智中心 7-901 室，法定代表人翟兆国。

2019 年 9 月 30 日，公司改制为股份有限公司，公司股票于 2020 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本为 2,200.00 万元，实收资本 2,200.00 万元，其中，翟兆国出资人民币 1,075.20 万元，系公司实际控制人。

公司属于科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）。主要业务系为民用、工业、农业等建筑提供智能节能解决方案和技术研发服务。

本财务报表业于 2024 年 8 月 7 日经董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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、重要会计政策和会计估计

（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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 50%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现

有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型
组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据客户性质确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对金额超过“（五）重要性标准确定的方法和选择依据”中重要性标准的应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备，如客户未发生上述情形，参照账龄组合计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、

给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

（九）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，主要包括库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十二) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	预计为公司带来经济利益年限	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用及其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十五) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣

金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 节能管理业务：对于不需要安装调试的节能管理项目，在相关设备等发运至客户指定地点并验收合格后确认收入；对于需安装调试的节能管理项目，以该项目建设及安装调试完毕并经验收合格后确认收入。

(2) 技术服务业务：以完成客户要求的服务内容或取得收取价款的凭证时，确认销售收入的实现。

(3) 人事代理业务：以相关服务实际发生并取得结算单时确认销售收入的实现。

(十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（二十二）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部 2023 年 11 月 9 日发布了《关于印发《企业会计准则解释第 17 号》的通知》“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”的规定，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

（1）企业所得税：2022 年 12 月公司通过了山东省高新技术企业复审，获得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202237001737，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）增值税：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》文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品、将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司产品中含其自行开发生产的软件产品，其按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,570.27	17,633.15
银行存款	14,203,984.97	24,498,117.49
其他货币资金	1,293,413.44	2,534,641.20
合计	15,523,968.68	27,050,391.84

注：其他货币资金 1,293,413.44 为应付票据承兑保证金。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
基金	1,018,984.90	
合计	1,018,984.90	

(三)应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,050,000.00	481,686.12
商业承兑汇票	1,240,765.39	
小计	2,290,765.39	481,686.12

减：坏账准备	62,038.27	
合计	2,228,727.12	481,686.12

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,050,000.00	1,050,000.00
商业承兑汇票	590,000.00	590,000.00
合计	1,640,000.00	1,640,000.00

3. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	1,050,000.00	45.83			1,050,000.00
商业承兑汇票	1,240,765.39	54.16	62,038.27	5.00	1,178,727.12
合计	2,290,765.39	100.00	62,038.27	2.71	2,228,727.12

按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,240,765.39	62,038.27	5.00			
合计	1,240,765.39	62,038.27	5.00			

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票		62,038.27				62,038.27
合计		62,038.27				62,038.27

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,397,655.60	41,132,498.36
1至2年	10,779,846.96	7,221,827.12
2至3年	3,130,450.72	10,584,299.71
3至4年	10,406,609.18	178,526.25
4至5年	2,351,314.85	5,470,026.51
5年以上	4,114,618.52	917,617.82
小计	77,180,495.83	65,504,795.77
减：坏账准备	15,535,977.70	11,336,999.71
合计	61,644,518.13	54,167,796.06

2. 按坏账计提方法分类披露					
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(%)	
按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	77,180,495.83	100.00	15,535,977.70	20.13	61,644,518.13
其中：账龄组合	77,180,495.83	100.00	15,535,977.70	20.13	61,644,518.13
合计	77,180,495.83	100.00	15,535,977.70	20.13	61,644,518.13

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,504,795.77	100.00	11,336,999.71	17.31	54,167,796.06
其中：账龄组合	65,504,795.77	100.00	11,336,999.71	17.31	54,167,796.06
合计	65,504,795.77	100.00	11,336,999.71	17.31	54,167,796.06

按账龄组合计提坏账准备的应收账款						
账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,397,655.60	2,319,882.78	5.00	41,132,498.36	2,056,624.92	5.00
1 至 2 年	10,779,846.96	1,077,984.70	10.00	7,221,827.12	722,182.71	10.00
2 至 3 年	3,130,450.72	939,135.22	30.00	10,584,299.71	3,175,289.91	30.00
3 至 4 年	10,406,609.18	5,203,304.59	50.00	178,526.25	89,263.13	50.00
4 至 5 年	2,351,314.85	1,881,051.88	80.00	5,470,026.51	4,376,021.21	80.00
5 年以上	4,114,618.52	4,114,618.53	100.00	917,617.82	917,617.83	100.00
合计	77,180,495.83	15,535,977.70	20.13	65,504,795.77	11,336,999.71	17.31

3. 坏账准备情况						
类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	11,336,999.71	4,198,977.99				15,535,977.70
合计	11,336,999.71	4,198,977.99				15,535,977.70

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况					
单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名汇总	42,552,815.47	1,144,466.10	43,697,281.57	56.36	6,628,686.49

(五) 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	1,635,887.92	86.70	192,550.35	44.40
1 至 2 年	13,167.52	0.70	241,114.87	55.60
2 至 3 年	237,875.22	12.61		
合计	1,886,930.66	100.00	433,665.22	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况		
单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付款项期末前五名汇总	959,045.57	50.83

(六) 其他应收款		
项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,929,601.95	6,055,039.66
合计	11,929,601.95	6,055,039.66

1. 按账龄披露		
账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,507,273.23	6,274,786.24
1 至 2 年	31,121.00	12,710.48
2 至 3 年	1,200.00	1,000.00
3 至 4 年	1,000.00	91,699.40
4 至 5 年	91,717.40	180,018.00
5 年以上	435,800.00	255,800.00
小计	13,068,111.63	6,816,014.12
减：坏账准备	1,138,509.68	760,974.46
合计	11,929,601.95	6,055,039.66

2. 按款项性质披露		
款项性质	期末余额	期初余额
代付被派遣人员薪酬	12,048,318.78	5,856,276.29
备用金	89,661.00	27,570.00
押金、保证金	672,793.40	661,877.88
代垫社保	209,805.82	216,218.95
其他	47,532.63	54,071.00
小计	13,068,111.63	6,816,014.12
减：坏账准备	1,138,509.68	760,974.46
合计	11,929,601.95	6,055,039.66

3. 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	760,974.46			760,974.46
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	760,974.46			760,974.46
—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	377,535.22			377,535.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,138,509.68			1,138,509.68

4. 坏账准备情况						
类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	760,974.46	377,535.22				1,138,509.68
合计	760,974.46	377,535.22				1,138,509.68

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况					
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
浪潮集团有限公司	代垫款项	12,048,318.78	1 年以内	92.22	602,415.94
山东工艺美术学院	押金、保证金	180,000.00	5 年以上	1.38	180,000.00
济宁职业技术学院	押金、保证金	95,800.00	5 年以上	0.73	95,800.00
刘伟	备用金	74,371.00	1 年以内和 1-2 年	0.57	3,817.10
山东青创综合服务有限公司	押金、保证金	52,100.00	1 年以内	0.40	2,605.00
合计		12,450,589.78		95.27	884,638.04

(七) 存货						
项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	718,538.09		718,538.09	91,927.84		91,927.84
合同履约成本	23,908,425.75		23,908,425.75	16,594,336.04		16,594,336.04
合计	24,626,963.84		24,626,963.84	16,686,263.88		16,686,263.88

(八) 合同资产						
1. 合同资产分类						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收销售商品款	345,100.20	17,255.02	327,845.18	23,711.86	1,185.60	22,526.26
合计	345,100.20	17,255.02	327,845.18	23,711.86	1,185.60	22,526.26

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	345,100.20	100.00	17,255.02	5.00	327,845.18
其中：账龄组合	345,100.20	100.00	17,255.02	5.00	327,845.18
合计	345,100.20	100.00	17,255.02	5.00	327,845.18

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	23,711.86	100.00	1,185.60	5.00	22,526.26
其中：账龄组合	23,711.86	100.00	1,185.60	5.00	22,526.26
合计	23,711.86	100.00	1,185.60	5.00	22,526.26

按账龄组合计提减值准备的合同资产						
账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,100.20	17,255.02	5.00	23,711.86	1,185.60	5.00
合计	345,100.20	17,255.02	5.00	23,711.86	1,185.60	5.00

3. 合同资产减值准备情况						
项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
账龄组合	1,185.60	16,069.43				17,255.02
合计	1,185.60	16,069.43				17,255.02

(九) 其他流动资产		
项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	2,377,077.99	1,467,537.84
合计	2,377,077.99	1,467,537.84

(十) 固定资产		
类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,852,444.48	4,454,510.60
合计	3,852,444.48	4,454,510.60

固定资产情况					
项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,167,310.66	3,461,659.38	2,487,374.48	176,098.52	7,292,443.04
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,167,310.66	3,461,659.38	2,487,374.48	176,098.52	7,292,443.04
二、累计折旧					
1.期初余额	92,271.29	1,023,608.97	1,574,953.28	147,098.90	2,837,932.44
2.本期增加金额	21,325.86	382,131.40	193,969.14	4,639.72	602,066.12
（1）计提	21,325.86	382,131.40	193,969.14	4,639.72	602,066.12
3.本期减少金额					
4.期末余额	113,597.15	1,405,740.37	1,768,922.42	151,738.62	3,439,998.56
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,053,713.51	2,055,919.01	718,452.06	24,359.90	3,852,444.48
2.期初账面价值	1,075,039.37	2,438,050.41	912,421.20	28,999.62	4,454,510.60

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 861,835.57 元。

(十一)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. 本期增加金额	1,272,660.80	1,272,660.80
（1）新增租赁	1,272,660.80	1,272,660.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,272,660.80	1,272,660.80
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	127,266.08	127,266.08
（1）计提	127,266.08	127,266.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	127,266.08	127,266.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,145,394.72	1,145,394.72
2. 期初账面价值		

(十二)无形资产		
项目	软件	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	690,265.52	690,265.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	690,265.52	690,265.52
二、累计摊销		
1. 期初余额	161,061.88	161,061.88
2. 本期增加金额	34,513.26	34,513.26
（1）计提	34,513.26	34,513.26
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	195,575.14	195,575.14
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	494,690.38	494,690.38
2. 期初账面价值	529,203.64	529,203.64

(十三)长期待摊费用					
类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车位使用权	277,880.98		3,928.56		273,952.42
装修费	39,075.45		6,434.34		32,641.11
合计	316,956.43		10,362.90		306,593.53

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债				
未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债				
项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,524,197.72	16,827,984.80	1,824,422.01	12,162,813.38
租赁负债	172,974.59	1,153,163.92		
小计	2,697,172.31	17,981,148.72	1,824,422.01	12,162,813.38
递延所得税负债：				
固定资产一次性税前扣除	246,159.61	1,641,064.09	287,650.66	1,917,671.05
交易性金融资产公允价值 变动损益	2,847.74	18,984.90		
使用权资产	171,809.21	1,145,394.72		
小计	420,816.56	2,805,443.71	287,650.66	1,917,671.05

(十五)其他非流动资产						
项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,484,082.67	74,204.13	1,409,878.54	1,273,072.27	63,653.61	1,209,418.66

合计	1,484,082.67	74,204.13	1,409,878.54	1,273,072.27	63,653.61	1,209,418.66
----	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

(十六)所有权或使用权受限资产								
项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,293,413.44	1,293,413.44	保证金	承兑汇票 保证金	2,534,641.20	2,534,641.20	保证金	承兑汇票 保证金
合计	1,293,413.44	1,293,413.44			2,534,641.20	2,534,641.20		-

(十七)短期借款		
借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,500,000.00	3,000,000.00
保证+质押借款		5,000,000.00
不符合终止确认条件的票据贴现	100,000.00	477,110.10
短期借款应付利息	6,693.75	12,603.80
合计	8,606,693.75	8,489,713.90

(十八)应付票据		
项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,532,266.44	3,663,420.20
合计	1,532,266.44	3,663,420.20

(十九)应付账款		
项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,266,490.02	4,627,699.70
1 年以上	1,642,980.50	1,552,886.04
合计	9,909,470.52	6,180,585.74

(二十)合同负债		
项目	期末余额	期初余额
预收账款	26,296,136.70	12,124,693.51
合计	26,296,136.70	12,124,693.51

(二十一) 应付职工薪酬				
1. 应付职工薪酬分类列示				
项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,826,891.82	9,510,607.53	11,134,790.77	1,202,708.58
离职后福利-设定提存计划		848,035.09	848,035.09	
辞退福利	30,450.00	122,332.00	152,782.00	
合计	2,857,341.82	10,480,974.62	12,135,607.86	1,202,708.58
2. 短期职工薪酬情况				
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	2,826,891.82	8,729,645.86	10,353,829.10	1,202,708.58

职工福利费		206,627.63	206,627.63	
社会保险费		432,754.83	432,754.83	
其中：医疗保险费		415,635.41	415,635.41	
工伤保险费		17,119.42	17,119.42	
住房公积金		141,579.21	141,579.21	
合计	2,826,891.82	9,510,607.53	11,134,790.77	1,202,708.58

3. 设定提存计划情况				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		815,048.93	815,048.93	
失业保险费		32,986.16	32,986.16	
合计		848,035.09	848,035.09	

(二十二) 应交税费		
项目	期末余额	期初余额
增值税	6,555,872.80	5,443,529.61
企业所得税	342,924.64	225,788.17
房产税	2,354.24	2,354.24
土地使用税	75.04	75.02
城市维护建设税	365,972.50	378,969.90
教育费附加	150,813.18	161,426.86
地方教育费附加	106,171.08	108,203.50
印花税	6,443.84	10,517.79
水利建设基金	3,368.85	6.60
合计	7,533,996.17	6,330,871.69

(二十三) 其他应付款		
项目	期末余额	期初余额
其他应付款	805,749.57	1,553,148.89
合计	805,749.57	1,553,148.89

其他应付款按款项性质分类		
项目	期末余额	期初余额
代付被派遣人员薪酬	753,914.75	1,432,930.04
保证金	47,470.66	47,470.66
应付费用		72,748.19
其他	4,364.16	
合计	805,749.57	1,553,148.89

(二十四) 一年内到期的非流动负债		
项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	242, 757. 90	

合计	242,757.90
----	------------

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,116,876.27	1,202,634.31
已背书未终止确认应收票据	1,540,000.00	
合计	2,656,876.27	1,202,634.31

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,255,871.56	
减：未确认融资费用	102,707.64	
减：一年内到期的租赁负债	242,757.90	
合计	910,406.02	

(二十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

(二十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	16,631,347.53			16,631,347.53
其他资本公积	1,064,700.00	139,541.29		1,204,241.29
其中：股东捐赠	1,064,700.00	139,541.29		1,204,241.29
合计	17,696,047.53	139,541.29		17,835,588.82

公司实际控制人之配偶束靖免收与公司签订的房租协议中规定的 2024 年度房租款，免去的 2024 年度房租款 139,541.29 元计入其他资本公积。

(二十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,483,331.00			4,483,331.00
合计	4,483,331.00			4,483,331.00

(三十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,829,978.97	21,680,087.94
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	27,829,978.97	21,680,087.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,624,015.14	402,023.61
减：提取法定盈余公积		

应付普通股股利	2,420,000.00	
期末未分配利润	27,033,994.11	22,082,111.55

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,871,774.38	17,855,556.63	30,549,054.91	16,516,864.25
合计	31,871,774.38	17,855,556.63	30,549,054.91	16,516,864.25

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,121.19	80,158.28
教育费附加	28,008.57	34,406.54
地方教育附加	23,715.75	22,937.72
房产税	4,708.48	4,708.48
土地使用税	150.08	150.08
车船使用税	4,320.00	6,480.00
印花税	11,960.45	9,366.69
水利建设基金	3,362.25	
合计	153,346.77	158,207.79

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	698,533.95	761,534.58
差旅费	210,918.67	371,070.42
业务招待费	457,029.58	136,439.12
办公费		9,466.14
车辆费用	4,364.98	8,194.32
中介服务费	264,574.81	102,877.8
会议费		20,000.00
广告宣传费	18,105.77	
其他	47,548.42	9,143.63
合计	1,701,076.18	1,418,726.01

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,652,965.48	2,039,409.08
招待费	17,252.72	14,578.08
租赁费	127,266.08	203,538.22
折旧摊销费	348,510.92	330,975.78
车辆费用	62,282.84	35,336.63
办公费	128,812.91	127,102.84
差旅费	3,210.13	56,613.47
中介机构费	201,356.61	608,546.42
培训费		23,072.82
其他	5,800.00	114,807.67
合计	2,547,457.69	3,553,981.01

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发工资	3,912,244.50	4,687,971.31
折旧摊销	298,431.36	353,004.00
其他	3,180.03	192,027.49
合计	4,213,855.89	5,233,002.80

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	164,184.68	136,831.96
减：利息收入	120,815.82	71,522.45
手续费支出	304,136.76	2,582.00
合计	347,505.62	67,891.51

(三十七)其他收益

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	338,557.25	25,467.88	收益相关
研发补助资金		130,800.00	收益相关
个税手续费返还		5,597.13	收益相关
合计	338,557.25	161,865.01	

(三十八)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	320.00	
合计	320.00	

(三十九)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,984.90	148,499.41
合计	18,984.90	148,499.41

(四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-62,038.27	
应收账款信用减值损失	-4,198,977.99	-4,250,964.14
其他应收款信用减值损失	-377,535.22	-95,436.28
合计	-4,638,551.48	-4,346,400.42

(四十一)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	-26,619.94	
合计	-26,619.94	

(四十二) 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
与日常活动无关的政府补助	501,200.00	1,500.00	501,200.00
其他	2,617.82	9,803.94	2,617.82
合计	503,817.82	11,303.94	503,817.82

(四十三) 营业外支出

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		609.59	
合计		609.59	

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	365,053.41	
递延所得税费用	-739,584.40	-826,983.72
合计	-374,530.99	-826,983.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,249,484.15	-424,960.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	187,422.62	-63,744.02
调整以前期间所得税的影响	13,677.56	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,335.09	31,876.03
研发费用加计扣除的影响	-632,078.38	-795,115.73
其他影响	-12,887.88	
所得税费用	-374,530.99	-826,983.72

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	120,815.82	71,522.45
政府补助	501,200.00	132,300.00
代收代付款项	2,794,621.38	
收到的往来款与其他	2,617.82	272,197.05
合计	3,419,255.02	476,019.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用等	1,424,437.47	1,940,719.05
代收代付款项	9,655,679.16	
支付的往来款项及其他	728,589.34	28,926.69
合计	11,808,705.97	1,969,645.74

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	320.00	
合计	4,000,320.00	

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,624,015.14	402,023.61
加：资产减值准备	26,619.94	
信用减值损失	4,638,551.48	4,346,400.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	602,066.12	631,624.26
使用权资产折旧	127,266.08	
无形资产摊销	34,513.26	40,265.47
长期待摊费用摊销	10,362.90	12,090.05
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）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-18,984.90	-148,499.41

财务费用（收益以“－”号填列）	164,184.68	136,831.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-320.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-872,750.30	-826,983.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	133,165.90	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,940,699.96	-7,583,135.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,872,539.53	-4,320,596.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,024,508.09	-550,974.75
其他		109,756.40
经营活动产生的现金流量净额	-7,320,041.10	-7,751,197.38
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		
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	14,230,555.24	14,869,290.17
减：现金的期初余额	24,515,750.64	22,757,319.51
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	-10,285,195.40	-7,888,029.34

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,230,555.24	24,515,750.64
其中：库存现金	26,570.27	17,633.15
可随时用于支付的银行存款	14,203,984.97	24,498,117.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,230,555.24	24,515,750.64

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	1,293,413.44	2,534,641.20	所有权受限：承兑汇票保证金
合计	1,293,413.44	2,534,641.20	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发工资	3,912,244.50	4,687,971.31
折旧摊销	298,431.36	353,004.00
其他	3,180.03	192,027.49
合计	4,213,855.89	5,233,002.80
其中：费用化研发支出	4,213,855.89	5,233,002.80
资本化研发支出		

七、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	338,557.25	25,467.88
研发补助		130,800.00
2022 年度“金九条”、《资本市场行动计划》政策资金（区级资金）补助	500,000.00	
其他零星政府补助	1,200.00	
合计	839,757.25	156,267.88

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系
翟兆国	董事长,董事,总经理

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
济南数智投资合伙企业（有限合伙）	持股 20%以上的股东	实际控制人翟兆国
山东家和企业管理有限公司	持股 15%以上的股东	实际控制人翟兆国
束靖	公司实际控制人的配偶	
张永	董事	
张振升	董事	
王培磊	董事	
高清民	董事	
徐东	董事	2023 年 12 月 6 日辞职
刘林松	监事会主席	
孙菲	监事	

赵春燕	职工监事	
胡蓓	董秘	
宫国凤	财务负责人	

（三）关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	使用权资产累计折旧		简化处理的短期租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
束靖	房屋	127,266.08			152,100.00

2. 关联担保情况

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
翟兆国、束靖	5,000,000.00	2023/6/16	2024/6/16	是
翟兆国、束靖	3,000,000.00	2023/10/11	2024 年 5 月 16 日	是
翟兆国、束靖	8,000,000.00	2024/6/25	2025/6/25	否
翟兆国、束靖	500,000.00	2024/5/15	2025/5/14	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	868,954.58	1,201,398.25

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

1. 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	501,200.00	132,300.00
2. 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	18,984.90	148,499.41
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,617.82	40,259.36
减：所得税影响额	78,420.41	48,158.82
合计	444,382.31	272,899.95

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
软件企业增值税即征即退	338,557.25	对公司损益产生持续影响

(二) 净资产收益率和每股收益						
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.62	0.07	0.02	0.07	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.20	0.05	0.01	0.05	0.01

同方德诚（山东）科技股份有限公司
二〇二四年八月七日

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
1. 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	501,200.00
2. 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	18,984.90
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,617.82

非经常性损益合计	522,802.72
减：所得税影响数	78,420.41
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	444,382.31

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

同方德诚（山东）科技股份有限公司
董事会
2024 年 8 月 8 日