



海誉科技

NEEQ : 831858

贵州海誉科技股份有限公司

Guizhou Haiyu Science and 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、公司负责人颜光阳、主管会计工作负责人颜光阳及会计机构负责人（会计主管人员）吴学娜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

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情况 .....	87

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	-
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、海誉科技	指	贵州海誉科技股份有限公司
海誉信息	指	贵州海誉信息技术有限公司
海科信安	指	贵州海科信安信息安全技术有限公司
海誉网络	指	贵州海誉网络技术有限公司
成都海誉	指	成都海誉云网科技有限公司
成都盛思睿	指	成都盛思睿信息技术有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	贵州海誉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州海誉科技股份有限公司董事会
监事会	指	贵州海誉科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	董事会、监事会、股东大会
报告期、本期、本年度	指	2024年01月01日—2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《贵州海誉科技股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州海誉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Haiyu Science and Technology Co.,Ltd		
法定代表人	李农	成立时间	1997年5月9日
控股股东	控股股东为（李农）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李农），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-基础软件开发（6511）		
主要产品与服务项目	面向政府、企业用户需求，提供软件定制开发、云计算、大数据和互联网+解决方案及系统集成服务		
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	海誉科技	证券代码	831858
挂牌时间	2015年1月29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）	41,225,777
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区青年路278号中海中心32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	李慰	联系地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黔灵山路357号德福中心A4栋16层
电话	0851-85824731	电子邮箱	gzhaiyukj@163.com
传真	0851-85824730		
公司办公地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黔灵山路357号德福中心A4栋16层	邮政编码	550081
公司网址	<a href="http://www.haiyucloud.cn/">http://www.haiyucloud.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520000622211961J		
注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区黔灵山路357号德福中心A5栋2单元14层1、2、5、6号		
注册资本（元）	41,225,777	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

海誉科技处于软件和信息技术服务行业，是一家以自主安全云计算基础平台软件产品研发与技术服务为核心竞争力，同时具备系统集成与行业应用软件定制开发业务能力的国家高新技术企业。公司商业模式为虚拟化产品的自主研发、销售及为政、企客户提供定制化软件开发、信息系统集成服务。主营产品、服务及商业模式如下：

##### (1) 云计算虚拟化产品

海誉科技的核心产品包括：VSIP 虚拟化基础架构系统、DCSS 安全桌面虚拟化系统、VSMP 云资源管理平台系统、SVOS 安全服务器虚拟化系统、CVMP 容器虚拟化基础架构系统等。

##### (2) 信息系统相关服务

海誉科技继续面向政务用户需求，提供定制化软件开发、及系统集成服务。

报告期内至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2022年6月，贵州省工业和信息化厅下发的《省工业和信息化厅关于公布贵州省2022年“专精特新”中小企业名单的通知》（黔工信中小函[2022]7号），贵州海誉科技股份有限公司被认定为贵州省“专精特新”中小企业，认定有效期为三年。8月，获得国家级专精特新“小巨人”企业认定称号。</p> <p>2、2022年12月，公司再次荣获贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202252000429，有效期：三年。</p>

### 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	14,697,082.82	12,032,835.78	22.14%
毛利率%	29.15%	29.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,467,701.82	-4,100,511.55	39.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,534,584.66	-4,926,565.98	48.55%
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)	-14.38%	-12.88%	-
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)	-14.77%	-15.48%	-
基本每股收益	-0.06	-0.10	39.68%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	39,388,547.55	44,367,858.35	-11.22%
负债总计	23,465,946.33	25,977,555.31	-9.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,922,601.22	18,390,303.04	-13.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.45	-13.42%
资产负债率% (母公司)	36.79%	37.65%	-
资产负债率% (合并)	59.58%	58.55%	-
流动比率	1.42	1.43	-
利息保障倍数	-47.69	-84.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,968,286.17	-5,900,268.26	15.80%
应收账款周转率	0.70	0.46	-
存货周转率	2.58	4.75	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.22%	-33.72%	-
营业收入增长率%	22.14%	-27.83%	-
净利润增长率%	39.82%	-23.60%	-

### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	7,267,116.19	18.45%	13,579,821.51	30.61%	-46.49%
应收票据	97,000.00	0.25%	-	-	-
应收账款	10,823,122.43	27.48%	12,318,727.93	27.76%	-12.14%
预付账款	4,807,817.67	12.21%	1,852,066.53	4.17%	159.59%
存货	5,590,027.70	14.19%	5,788,389.67	13.05%	-3.43%
其他应收账款	1,269,262.75	3.22%	1,616,636.10	3.64%	-21.49%
合同资产	1,319,385.49	3.35%	628,418.89	1.42%	109.95%
其他流动资产	153,414.90	0.39%	127,216.34	0.29%	20.59%
投资性房地产	2,368,508.00	6.01%	2,435,182.82	5.49%	-2.74%
固定资产	571,914.89	1.45%	625,425.18	1.41%	-8.56%
使用权资产	1,185,194.70	3.01%	643,212.45	1.45%	84.26%
无形资产	3,935,782.83	9.99%	4,695,000.93	10.58%	-16.17%
短期借款	3,886,465.29	9.87%	4,800,000.00	10.82%	-19.03%
应付账款	5,810,432.10	14.75%	6,292,623.19	14.18%	-7.66%
预收账款	8,000.00	0.02%	5,400,000.00	12.17%	-99.85%
合同负债	6,694,598.13	17.00%	4,306,214.78	9.71%	55.46%
租赁负债	691,337.93	1.76%	44,548.94	0.10%	1,451.86%
应付职工薪酬	2,755,507.41	7.00%	2,007,129.87	4.52%	37.29%
应交税费	807,697.22	2.05%	541,335.90	1.22%	49.20%
其他应付款	729,944.45	1.85%	833,016.40	1.88%	-12.37%
其他流动负债	835,986.40	2.12%	320,056.75	0.72%	161.20%

### 项目重大变动原因

1、货币资金较上年期末减少，主要原因是：一是经营活动支付员工工资、采购原材料、支付供应商款项等，导致货币资金减少；二是主要为本期偿还短期借款；三是公司为确保供货稳定及时，支付部分预付款项；

2、预付账款较上年期末增加295.58万元，主要原因系本期新承接项目材料预付款；

3、合同负债较上年期末增加238.84万元，主要原因系本期新承接项目收到合同预收款351.52万元，因项目合同义务尚未履行完毕，导致合同负债增加较大。

### (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	14,697,082.82	-	12,032,835.78	-	22.14%
营业成本	10,413,537.11	70.85%	8,428,364.25	70.04%	23.55%
毛利率	29.15%	-	29.96%	-	-
销售费用	625,303.40	4.25%	989,194.92	8.22%	-36.79%



管理费用	4,469,056.16	30.41%	5,397,904.74	44.86%	-17.21%
研发费用	2,298,667.14	15.64%	2,394,558.99	19.90%	-4.00%
财务费用	44,780.51	0.30%	37,382.72	0.31%	19.79%
其他收益	53,986.84	0.37%	1,036,209.86	8.61%	-94.79%
信用减值损失	630,870.55	4.29%	133,633.65	1.11%	372.09%
营业利润	-2,466,589.68	-16.78%	-4,107,097.21	-34.13%	39.94%
净利润	-2,467,701.82	-16.79%	-4,100,511.55	-34.08%	39.82%
经营活动产生的现金流量净额	-4,968,286.17	-	-5,900,268.26	-	15.80%
投资活动产生的现金流量净额	-40,286.00	-	3,310.00	-	-1,317.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,304,133.15	-	-9,305,096.55	-	85.98%

#### 项目重大变动原因

1、营业利润和净利润较上年同期分别增长 39.94%和 39.82%，主要是由于报告期内营业收入有小幅的增长，管理费用、研发费用、销售费用等期间费用由于公司加强成本控制等原因有所下降，因此本期营业利润、净利润较上年同期亏损有所收窄；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1,317.10%，主要为本期因经营需要的固定资产投资支付的现金 4.03 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 85.98%，主要为：（1）本期因经营需要偿还银行借款较去年同期大幅下降，导致本期“偿还债务支付的现金”下降 723.76 万元；（2）本期借款较上年同期增加 112.60 万元。

#### 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
成都盛思睿信息技术有限公司	子公司	云计算软件产品与服务	10,000,000.00	3,187,167.00	4,679,268.69	10,619.47	245,587.37
贵州海誉网络技术有限公司	子公司	系统集成	3,000,000.00	2,310,649.90	2,298,145.17	-	75.70
贵州海誉信息技术有限公司	子公司	软件开发及服务	11,100,000.00	164,564.18	164,564.18	-	53.60
成都海誉云	子公司	系统集	20,000,000.00	676,328.69	-243,671.31	-	-133.80

网科技有限 公司		成					
贵州海科信 安信息安全 技术有限公司	子公司	软件开 发及服 务	1,000,000.00	780,692.49	3,173,730.59	88.50	-31,772.09
贵州海誉信 创科技有限 公司	子公司	云计算 软件产 品与服 务	3,000,000.00	197,164.63	197,164.63	-	-465.42

### 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、市场风险	公司核心业务为云计算基础平台软件及相关技术服务。云计算、大数据在我国 IT 产业中属于朝阳行业，市场需求不断增长，发展前景良好。但与此同时，市场竞争也变得越来越激烈。如果公司未能及时抓住行业发展的有利时机，扩大销售规模，占据更广阔的市场，将有可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。
2、核心技术人员流失风险	经过多年的积累，公司已经建立了一支人才队伍，具备了一定的人才基础。公司所处的行业是典型的人才驱动发展的领域，面临着行业巨头和众多互联网企业的人才竞争。如果出现人才严重不足或大量人才流失的情形，公司业务发展将受到负面影响。
3、未弥补亏损	截至 2024 年 6 月 30 日，公司未经审计合并报表未分配利润累计金额-10,425.23 万元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 4,122.58 万元。因公司未弥补亏损已超过实收股本总额，存

	在一定经营风险。
4、应收账款余额较大的风险	虽然公司的客户主要为政府，信用良好，但如果公司应收账款不能及时收回或发生坏账，将可能引发流动性风险。
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

1、市场风险采取的应对措施：加强品牌建设力度，提升品牌影响力；持续加大科技创新投入，坚持自主创新，不断提升企业核心竞争力；加强与行业和区域龙头企业及代理商的合作，拓展产品销售渠道，快速推进公司产品市场化的进程；进一步提升服务能力，保障产品和服务质量，提高用户满意度，获得更多合作伙伴及客户的认可，扩大市场占有率，以应对市场挑战和风险。

2、核心技术人员流失风险的应对措施：公司通过校招、社会招聘吸纳广大优秀应届及优质的高端人才，不断充实公司后备人才队伍。坚持以“成就员工，共创辉煌”为导向，以关爱员工为企业文化的组成部分，不断改善员工的薪酬和福利待遇，通过待遇和事业机会留住人才、用好人才。

3、未弥补亏损的应对措施：公司将进一步加大市场拓展力度，开发客户资源，完善市场布局。在现有稳定的客户群体基础上拓展业务范围，形成长期战略合作伙伴关系；优化资源配置，优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，弥补亏损。

4、应收账款余额较大的应对措施：加强项目的风险评估和合同管理工作，努力提高软件产品和系统集成服务的质量，不断努力提升客户的满意度，同时，敦促用户按合同约定如期完成验收、审计、付款。建立收款责任制，明确责任人和部门，将应收款任务与部门和个人绩效挂钩，以保障并最终实现账款的及时回收。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2020年7月10日,公司与上海黑拓投资管理有限公司达成《借款合同》,上海黑拓投资管理有限公司向公司借款200万元,借款月利率为2%,借款期限为2020年7月10日至2020年11月10日。截止报告期末,该笔借款未偿还,公司已向法院提起诉讼并已胜诉,已向法院提交强制执行申请,并且申请了法人吉士东的限制消费令。除上述借款外,公司不存在其他对外大额借款。

### (三) 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

### (四) 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		
委托理财		
关联方为公司贷款提供担保	20,000,000.00	3,000,000.00

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

本次关联交易符合公司的整体发展规划与需求，有利于改善公司财务状况，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### （五） 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	董监高	股份锁定承诺	2014年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年8月1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	2014年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易的承诺	2014年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2014年8月1日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### （六） 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
观山湖区商业金融区G(03)07地块麒麟龙中央商务大厦二期(B1)7层1、2、3号	自有房产	抵押	2,271,341.32	5.77%	向建设银行股份有限公司贵阳文化路申请480万元的授信业务
云岩区渔安安井片区未来方舟E3组团10栋1单元6层	自有房产	抵押	267,118.70	0.68%	向建设银行股份有限公司贵阳文化路申请480万元的授信业务

4号					
南明区都司路中天广场 18-19 层 2 号	自有房产	抵押	232,460.54	0.59%	向建设银行股份有限公司贵阳文化路申请 480 万元的授信业务
<b>总计</b>	-	-	<b>2,770,920.56</b>	<b>7.03%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

此授信额度用于办理日常生产经营所需的流动资金贷款、银行承兑汇票、国内保函等，是公司业务发展以及正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

## 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	27,863,492	67.59%	-15,000	27,848,492	67.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,140,950	5.19%	500	2,141,450	5.19%	
	董事、监事、高管	1,676,139	4.07%	4,700	1,680,839	4.08%	
	核心员工	953,472	2.31%	-20,000	933,472	2.26%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,362,285	32.41%	15,000	13,377,285	32.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,422,850	15.58%	-	6,422,850	15.58%	
	董事、监事、高管	5,872,435	14.24%	15,000	5,887,435	14.28%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		41,225,777	-	0	41,225,777	-	
普通股股东人数							81

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、无限售的核心员工减少主要为核心员工薛志禹先生为2024年1月聘任为公司的副总经理，为公司高级管理人员。其持有公司无限售条件的股份为5,000股，有限售条件的股份为15,000股。

#### (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	李农	8,563,800	500	8,564,300	20.77%	6,422,850	2,141,450	-	-
2	贵州中云基金管理有限公司—贵州中云大数据创业投资	4,705,882	-	4,705,882	11.41%	-	4,705,882	-	-

	基金 (有限合伙)								
3	何威	4,298,800	-	4,298,800	10.43%	3,374,100	924,700	-	
4	嘉兴信 业博济 投资合 伙企业 (有限 合伙)	2,500,000	-	2,500,000	6.06%	-	2,500,000	-	-
5	嘉兴惠 博投资 管理有 限公司 —信盈 泰复一 号新三 板投资 专项资 产管理 计划	2,500,000	-	2,500,000	6.06%	-	2,500,000	-	-
6	汤晓红	1,874,900	-	1,874,900	4.55%	-	1,874,900	-	-
7	李慰	1,675,562	-300	1,675,262	4.06%	1,317,675	357,587	-	-
8	袁中振	1,421,500	-	1,421,500	3.45%	-	1,421,500	-	
9	贵阳贵 银科技 创业投 资基金 管理中 心(有 限合 伙)	1,200,000	-	1,200,000	2.91%	-	1,200,000	-	-
10	张锦	1,067,000	-	1,067,000	2.59%	1,067,000	-	-	-
	<b>合计</b>	<b>29,807,444</b>	<b>-</b>	<b>29,807,644</b>	<b>72.30%</b>	<b>12,181,625</b>	<b>17,626,019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东情况说明



适用 不适用

## 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				
李农	董事长	男	1962年10月	2023年7月31日	2026年7月30日	8,563,800	500	8,564,300	20.77%
何威	董事	男	1962年8月	2023年7月31日	2026年7月30日	4,298,800	-	4,298,800	10.43%
李慰	董事会秘书	女	1972年10月	2023年8月11日	2026年7月30日	1,675,562	-300	1,675,262	4.06%
张小松	独立董事	男	1968年6月	2023年7月31日	2026年7月30日	-	-	-	0.00%
李凡	董事	男	1979年10月	2023年7月31日	2026年7月30日	817,247	-	817,247	1.98%
李凡	副总经理	男	1979年10月	2023年8月11日	2026年7月30日	817,247	-	817,247	1.98%
颜光阳	董事	男	1989年3月	2023年7月31日	2026年7月30日	-	-	-	0.00%
颜光	总经	男	1989年3月	2023年8月	2026年	-	-	-	0.00%

阳	理		月	月 11 日	年 7 月 30 日				
杨肖	董事	男	1983 年 12 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 30 日	-	-	-	0.00%
杨肖	副 总 经理	男	1983 年 12 月	2023 年 8 月 11 日	2026 年 7 月 30 日	-	-	-	0.00%
吴学娜	财 务 负 责 人	女	1986 年 8 月	2023 年 8 月 11 日	2026 年 7 月 30 日	105,500	-	105,500	0.26%
孙诗媛	监 事 会 主 席	女	1982 年 8 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 30 日	30,000	-	30,000	0.07%
陈媛	监事	女	1972 年 2 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 30 日	-	-	-	0.00%
何靖	监事	男	1984 年 12 月	2023 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 30 日	25,000	-	25,000	0.06%
王流一	副 总 经理	男	1975 年 4 月	2023 年 8 月 11 日	2026 年 7 月 30 日	596,465	-	596,465	1.45%
许佳	副 总 经理	男	1989 年 12 月	2023 年 8 月 11 日	2024 年 1 月 10 日	-	-	-	-
薛志禹	副 总 经理	男	1972 年 10 月	2024 年 1 月 10 日	2026 年 7 月 30 日	20,000	-	20,000	0.05%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛志禹	市场总监、综合市场部总经理	新任	副总经理	公司经营管理需求
许佳	副总经理	离任	无	个人原因

#### 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

薛志禹，男，1972年生，本科。毕业于吉林体育学院，1996年9月至1998年4月于吉林省乡镇企业管理局任人事处干事；1998年5月至2002年8月于吉林省长春市粮食中心仓库任车队队长；2002年8月至2009年3月于吉林粮食集团粮油购销有限公司任办公室副主任、销售部经理；2009年6月至2011年10月于贵州海誉科技发展有限公司任综合部经理；2011年11月至2013年6月于贵州华迪宏图信息技术有限公司任总经理助理、行政总监；2013年7月至2017年10月于贵州海誉信息技术有限公司任市场总监；2017年10月至今于贵州海誉科技股份有限公司市场总监、综合市场部总经理。

(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
行政人员	13	10
销售人员	19	7
技术人员	36	51
财务人员	3	3
员工总计	71	71

(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	18	-	1	17

核心员工的变动情况

报告期内，许佳离职，其余核心员工无变化，上述员工的离职对公司生产经营无重大影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	7,267,116.19	13,579,821.51
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	五、(二)	97,000.00	
应收账款	五、(三)	10,823,122.43	12,318,727.93
应收款项融资	五、(四)		57,760.00
预付款项	五、(五)	4,807,817.67	1,852,066.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	1,269,262.75	1,616,636.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	5,590,027.70	5,788,389.67
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	1,319,385.49	628,418.89
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)	153,414.90	127,216.34
<b>流动资产合计</b>		<b>31,327,147.13</b>	<b>35,969,036.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	2,368,508.00	2,435,182.82
固定资产	五、(十一)	571,914.89	625,425.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,185,194.70	643,212.45

无形资产	五、(十三)	3,935,782.83	4,695,000.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十四)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,061,400.42</b>	<b>8,398,821.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,388,547.55</b>	<b>44,367,858.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	3,886,465.29	4,800,000.00
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	五、(十七)	5,810,432.10	6,292,623.19
预收款项	五、(十八)	8,000.00	5,400,000.00
合同负债	五、(十九)	6,694,598.13	4,306,214.78
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)	2,755,507.41	2,007,129.87
应交税费	五、(二十一)	807,697.22	541,335.90
其他应付款	五、(二十二)	729,944.45	833,016.40
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、(二十三)	528,542.88	642,810.71
其他流动负债	五、(二十四)	835,986.40	320,056.75
<b>流动负债合计</b>		<b>22,057,173.88</b>	<b>25,143,187.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	691,337.93	44,548.94
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	368,489.77	384,288.36
递延所得税负债	五、(十五)	348,944.75	405,530.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,408,772.45</b>	<b>834,367.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,465,946.33</b>	<b>25,977,555.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十七)	41,225,777.00	41,225,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	76,399,401.45	76,399,401.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	2,549,679.32	2,549,679.32
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	-104,252,256.55	-101,784,554.73
归属于母公司所有者权益合计		15,922,601.22	18,390,303.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,922,601.22</b>	<b>18,390,303.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,388,547.55</b>	<b>44,367,858.35</b>

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,839,807.97	10,165,107.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		97,000	
应收账款	十二、(一)	12,949,422.43	14,443,547.93
应收款项融资			
预付款项		4,807,817.67	1,852,066.53
其他应收款	十二、(二)	10,155,556.05	10,802,586.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,585,855.43	5,784,173.15

其中：数据资源			
合同资产		1,319,385.49	628,418.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,754.58	3,566.04
<b>流动资产合计</b>		<b>38,784,599.62</b>	<b>43,679,466.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	21,829,481.80	21,829,481.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,368,508.00	2,435,182.82
固定资产		569,616.46	622,474.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,185,194.70	643,212.45
无形资产		2,742,202.14	3,229,739.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,695,003.10</b>	<b>28,760,091.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,479,602.72</b>	<b>72,439,557.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,886,465.29	4,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,801,432.10	7,283,623.19
预收款项		8,000.00	5,400,000.00
合同负债		6,694,598.13	4,306,214.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,726,920.32	1,972,228.29
应交税费		774,547.66	507,874.94
其他应付款		1,509,944.45	1,613,016.40
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		528,542.88	642,810.71
其他流动负债		835,986.40	320,056.75
<b>流动负债合计</b>		<b>23,766,437.23</b>	<b>26,845,825.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		691,337.93	44,548.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			384,288.36
递延所得税负债		368,489.77	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,059,827.70</b>	<b>428,837.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,826,264.93</b>	<b>27,274,662.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,225,777.00	41,225,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,655,546.97	75,655,546.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,549,679.32	2,549,679.32
一般风险准备			
未分配利润		-76,777,665.50	-74,266,107.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,653,337.79</b>	<b>45,164,895.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>67,479,602.72</b>	<b>72,439,557.97</b>

### （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		14,697,082.82	12,032,835.78
其中：营业收入	五、（三十一）	14,697,082.82	12,032,835.78



利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>17,919,123.69</b>	<b>17,295,414.58</b>
其中：营业成本	五、(三十一)	10,413,537.11	8,428,364.25
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)	67,779.37	48,008.96
销售费用	五、(三十三)	625,303.40	989,194.92
管理费用	五、(三十四)	4,469,056.16	5,397,904.74
研发费用	五、(三十五)	2,298,667.14	2,394,558.99
财务费用	五、(三十六)	44,780.51	37,382.72
其中：利息费用		51,846.02	49,540.80
利息收入		11,085.73	17,548.47
加：其他收益	五、(三十七)	53,986.84	1,036,209.86
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）	五、(三十八)	630,870.55	133,633.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	70,593.80	-14,361.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,466,589.68</b>	<b>-4,107,097.21</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(四十)	57,697.80	50,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,524,287.48</b>	<b>-4,157,097.21</b>

减：所得税费用	五、(四十一)	-56,585.66	-56,585.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,467,701.82</b>	<b>-4,100,511.55</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,467,701.82	-4,100,511.55
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）		-2,467,701.82	-4,100,511.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,467,701.82</b>	<b>-4,100,511.55</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,467,701.82	-4,100,511.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	<b>14,686,374.85</b>	<b>11,619,472.91</b>
减：营业成本	十二、(四)	10,413,492.86	8,147,664.77
税金及附加		67,731.05	47,376.65
销售费用		579,991.65	924,025.75
管理费用		4,169,586.73	4,991,859.29
研发费用		2,298,667.14	2,394,558.99
财务费用		46,429.64	38,549.75
其中：利息费用		51,846.02	49,540.80
利息收入		7,642.52	13,650.94
加：其他收益		48,719.85	1,036,196.68
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）		316,350.55	-451,346.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,593.80	-14,361.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,453,860.02</b>	<b>-4,354,073.88</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		57,697.80	50,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,511,557.82</b>	<b>-4,404,073.88</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,511,557.82</b>	<b>-4,404,073.88</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,511,557.82	-4,404,073.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,170,033.31	15,617,485.53
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		4,160.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	914,539.54	1,680,331.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,088,733.13</b>	<b>17,297,817.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,415,393.26	12,646,271.70
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		4,373,656.10	7,965,687.04

支付的各项税费		407,772.19	184,348.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,860,197.75	2,401,777.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,057,019.30</b>	<b>23,198,085.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,968,286.17</b>	<b>-5,900,268.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,310.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,310.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,286.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,286.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,286.00</b>	<b>3,310.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,618,630.16	2,492,640.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,618,630.16</b>	<b>2,492,640.00</b>
偿还债务支付的现金		4,532,164.87	11,769,791.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,012.00	27,945.42
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	五、（四十二）	353,586.44	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,922,763.31</b>	<b>11,797,736.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,304,133.15</b>	<b>-9,305,096.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,312,705.32</b>	<b>-15,202,054.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,579,821.51	21,119,873.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,267,116.19</b>	<b>5,917,818.51</b>

法定代表人：李农

主管会计工作负责人：颜光阳

会计机构负责人：吴学娜

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,782,173.31	15,119,505.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,209,269.62	1,675,409.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,991,442.93</b>	<b>16,794,914.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,415,393.26	12,610,271.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,301,360.68	7,789,388.38
支付的各项税费		406,333.32	150,878.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,849,235.87	2,329,969.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,972,323.13</b>	<b>22,880,507.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,980,880.20</b>	<b>-6,085,592.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,310.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,310.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,286.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,286.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,286.00</b>	<b>3,310.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,618,630.16	2,492,640.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,618,630.16</b>	<b>2,492,640.00</b>
偿还债务支付的现金		4,532,164.87	11,769,791.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,012.00	27,945.42
支付其他与筹资活动有关的现金		353,586.44	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,922,763.31</b>	<b>11,797,736.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,304,133.15</b>	<b>-9,305,096.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,325,299.35</b>	<b>-15,387,379.10</b>

加：期初现金及现金等价物余额		10,165,107.32	18,302,516.90
六、期末现金及现金等价物余额		<b>3,839,807.97</b>	<b>2,915,137.80</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

**贵州海誉科技股份有限公司**  
**2024 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

##### 一、公司基本情况

贵州海誉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为贵州海誉科技发展有限公司，系由李道济、钊林、李枫、邹学林和谢华等 5 名自然人股东共同出资 50 万元设立，于 1997 年 5 月 9 日在贵州省工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。

2014 年 1 月 31 日，根据公司章程及股东会决议，公司增加注册资本 500 万元，由李农、何威、李慰共同出资，变更后股东出资额为 1000 万元。

2014 年 4 月 8 日，根据公司章程及股东会决议，公司增加注册资本 755 万元，由李农、何威、李慰、汤小红等共计 22 人共同出资，变更后股东出资额为 1,755 万元。

2014 年 8 月 1 日，根据股东会决议、发起人协议以及修改后公司章程规定，贵州海誉科技发展有限公司整体改制变



更为股份有限公司，以其截至 2014 年 6 月 30 日止经审计的净资产 19,278,907.48 元为基数，按 1: 0.9103 的比例折合 17,550,000 股（每股 1 元），剩余 1,728,907.48 元计入公司的资本公积（股本溢价）。本公司于 2014 年 8 月 4 日换领了贵州省工商行政管理局核发的注册号为 520000000023482 的《企业法人营业执照》。

2014 年 10 月，根据股东大会决议和修改后公司章程规定，公司向贵阳市星火现代服务业创业投资有限公司、贵州经开创业投资有限公司非公开发行普通股 195 万股（2.05 元/股），非公开发行后股本为 1,950 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,755 万股，无限售条件的流通股份 195 万股。公司于 2015 年 1 月 8 日取得全国中小企业股份转让系统《关于同意贵州海誉科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】30 号），2015 年 1 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831858。

2015 年 5 月，根据第二次临时股东大会决议和修订后的公司章程规定，公司向嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴惠博投资管理有限公司、深圳前海恒瑞方圆投资管理有限公司、广东中科招商创业投资管理有限责任公司、第一创业证券股份有限公司、贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）等 6 名机构投资者以及李农、袁中振、张锦、汤晓红、王世跃、莫凡青、张碧玉、李慰等 8 名自然人非公开发行普通股 1,029.39 万股（4.2 元/股），非公开发行后股本为 2,979.39 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,755 万股，无限售条件的流通股份 1,224.39 万股。

2016 年 3 月，根据第二次临时股东大会决议和修订后的公司章程规定，公司向苏小军、张锦、李慰等共计 28 名自然人非公开发行普通股 122.6 万股（3.8 元/股），非公开发行后股本为 3,101.99 万元，其中：有限售条件的流通股份 1,478.72 万股，无限售条件的流通股份 1,623.27 万股。

2017 年 11 月，根据公司第三次临时股东大会决议和修订后的公司章程规定，公司向贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）及孙磊、林盛等共计 12 名自然人非公开发行普通股 155.00 万股（5 元/股），同时公司通过向李凡、柳岸、王流一等共计 13 名自然人非公开发行股票 394.9995 万股，金额总计 1,974.9975 万元购买成都盛思睿信息技术有限公司 100% 股权。2018 年 3 月 10 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统《关于贵州海誉科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2018〕900 号），对此次股票发行予以确认，本次股票发行 5,499,995 股，其中限售 3,555,001 股，不予限售 1,944,994 股。本公司本次非公开发行后股本为 3,651.99 万元，其中有限售条件的流通股份 1,883.05 万股，无限售条件的流通股份 1,768.94 万股。

2020 年 4 月，根据本公司 2020 年 2 月召开的第二届董事会第十五次会议及 2020 年 3 月修订后的公司章程，本公司向贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）非公开发行普通股 470.5882 万股（4.25 元/股）。2020 年 4 月 1 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对贵州海誉科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]1027 号），对此次股票发行予以确认，本次股票发行 4,705,882 股，均为不限售。本公司本次非公开发行后股本为 4,122.58 万元，其中有限售条件的流通股份 1,729.03 万股，无限售条件的流通股份 2,393.55 万股。

历经多次解禁，截止报表报出日，公司股本为 4,122.58 万元，其中有限售条件的流通股份 1,337.73 万股，无限售条件的流通股份 2,784.85 万股。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。

公司目前持有的营业执照（统一社会信用代码：91520000622211961J）所载经营范围为：声、光、计算机、视频处理系统的开发及销售；办公自动化系统设备、通讯器材的销售；电子工程安装、技术咨询服务；软件开发及销售，安全技术防范系统设计施工及维修；防雷工程专业施工、设计（以资质证为准）；房屋租赁，设备租赁；互联网数据服务、信息

技术服务外包与进出口业务；档案处理及档案电子化服务。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日决议批准报出。

本公司及子公司主要营业活动：为政府、公共事业等机构提供计算机系统集成服务和软件开发及相关产品销售；系统集成服务包括系统集成的设计、实施和应用软件开发；系统集成服务主要为计算机信息系统集成服务和安防系统集成服务。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

### （二）持续经营

公司本期业绩出现较大亏损，2024 年 1-6 月营业收入较上年同期增长 22.14%。截至 2024 年 06 月 30 日，本公司未分配利润为-104,252,256.55 元，较期初减少 2.42%，亏损幅度逐步减少，2024 年度公司业务拓展方面逐步向好。贵州省大数据发展管理局进一步加大对公司支持力度，财政对数字经济扶持力度加大，本期已收到贵州省大数据发展管理局财政补助款 540 万元；本期期末公司账面货币资金 726.72 万元，满足公司较长时间生产经营所需。公司继续保持对核心业务的研发投入，公司的核心支撑业务是云计算虚拟化产品，关键技术和产品的持续研发升级是支撑公司业务可持续发展的关键。报告期内，公司继续加大力度开展信创产品的研发工作，公司信创云计算平台系列软件产品已完成与兆芯、龙芯中科、宝兰德、金蝶天燕、瀚高、人大金仓、捷宇、东方通、奇安信、优炫等厂商软件产品的兼容适配。至此，已先后完成与飞腾、鲲鹏、海光、龙芯等国产芯片服务器及国产主流数据库、中间件、操作系统、流版签软件等产品的兼容互认证。海誉科技的虚拟化系列产品在报告期内通过了中国赛宝实验室的信创虚拟化产品技术测试，产品性能均满足相关大纲要求。综上所述，本公司持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制披露要求。

## 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、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （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

本公司及子公司以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
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	最近一期经审计的营业收入的 0.5%

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （七）判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

##### 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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合同现金流量仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计

量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## **6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

#### **1.应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款**

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：



### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

### (5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 5. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3.后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

## （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## （十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

### 3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	30、20		3.33-5.00
机器设备	年限平均法	5		20.00
运输设备	年限平均法	5		20.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5		20.00-33.33

### 4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十七）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （十八）无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## **2.研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(二十) 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （二十三）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相



关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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；

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **（二十四）预计负债**

### **1.预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### **2.各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（二十五）股份支付**

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

### **1.以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股

款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2.以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **（二十六）收入**

### **1. 一般原则**

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确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### **2.可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **3.重大融资成分**

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价

格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### **4.非现金对价**

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

#### **5.应付客户对价**

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### **6.附有销售退回条款的销售**

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### **7.附有质量保证条款的销售**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### **8.主要责任人与代理人**

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

#### **9.附有客户额外购买选择权的销售**

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

#### **10.向客户授予知识产权许可**

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （1）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （2）企业履行相关履约义务。

### **11.售后回购交易**

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（1）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（2）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

### **12.客户未行使的权利**

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

### **13.无需退回的初始费**

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

## 14.公司收入确认的具体方法

本公司收入主要系软件销售及提供劳务收入

### (1) 商品销售收入确认的具体方法

不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

### (2) 项目服务收入

公司提供服务后，于收取款项或取得收款权时确认收入，主要包括：项目实施服务、年度维护服务。

项目实施服务：合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入；

年度维护服务：按服务期平均确认。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十七) 合同成本

### 1.合同取得成本

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.合同履约成本

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规范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。上述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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1.应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2.所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

3.相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4.根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债**

### **1.当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **2.递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可

预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **3. 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### **4. 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（三十） 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1. 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。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的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，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。

## 2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (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

本公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更事项。

## (三十二) 前期差错更正

本公司报告期内未发生前期差错更正。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴
房产税	从租计征的，按租金收入的12%计缴；从价计征的，按房产余值的1.2%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
贵州海誉科技股份有限公司	15
贵州海科信安信息安全技术有限公司	25
贵州海誉网络技术有限公司	25
贵州海誉信息技术有限公司	25
成都海誉云网科技有限公司	25
成都盛思睿信息技术有限公司	25
贵州海誉信创科技有限公司	25

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定：“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”。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)等规定，本公司于2022年再次取得高新技术企业证书，有效期三年，所得税减按15%的税率缴纳。



## 2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，成都盛思睿信息技术有限公司享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指2023年12月31日；“年初”指2024年1月1日；“期末”指2024年06月30日；“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,696.00	20,000.00
银行存款	7,261,420.19	13,559,821.51
其他货币资金	-	-
合计	7,267,116.19	13,579,821.51

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贵州实体经济企业使用“用友云”服务项目		5,400,000.00
其他		
合计		5,400,000.00

注释：1. 贵州实体经济企业使用“用友云”服务项目系本公司取得政府拨入款项冻结款。其中2023年度该服务项目取得政府拨入款项4,500,000.00元，该款项需待项目完工后方可正常使用；本公司于2023年9月收到该款项；截至2024年06月30日该项目已全部完工，前述款项解除限制。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	97,000.00	
商业承兑汇票		
应收航信		
小计	97,000.00	-
减坏账准备		
合计	97,000.00	-

#### 2. 期末已质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内：		
其中：6个月以内	3,183,683.65	3,599,044.40

账龄	期末余额	上年年末余额
7-12个月	3,272,651.11	2,645,724.71
1年以内小计	6,456,334.76	6,244,769.11
1至2年	6,152,324.91	5,302,012.71
2至3年	1,284,415.26	5,664,194.65
3年以上	6,009,843.67	4,831,713.67
小计	<b>19,902,918.60</b>	<b>22,042,690.14</b>
减：坏账准备	9,079,796.17	9,723,962.21
合计	<b>10,823,122.43</b>	<b>12,318,727.93</b>

## 2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	670,782.00	3.37	670,782.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	19,232,136.60	96.63	8,409,014.17	43.72	10,823,122.43
其中：无风险组合					
账龄组合	19,232,136.60	96.63	8,409,014.17	43.72	10,823,122.43
合计	<b>19,902,918.60</b>	<b>100.00</b>	<b>9,079,796.17</b>	<b>45.62</b>	<b>10,823,122.43</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	670,782.00	3.04	670,782.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	21,371,908.14	96.96	9,053,180.21	42.36	12,318,727.93
其中：无风险组合					
账龄组合	21,371,908.14	96.96	9,053,180.21	42.36	12,318,727.93
合计	<b>22,042,690.14</b>	<b>100.00</b>	<b>9,723,962.21</b>	<b>44.11</b>	<b>12,318,727.93</b>

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海黑拓控股集团有限公司	670,782.00	670,782.00	1-2年	100.00	已被列为失信被执行人

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,456,334.76	-	
1至2年	5,481,542.91	1,644,462.87	30.00
2至3年	1,059,415.26	529,707.63	50.00
3年以上	6,234,843.67	6,234,843.67	100.00
合计	<b>19,232,136.60</b>	<b>8,409,014.17</b>	<b>43.72</b>

### 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)	
2023 年 12 月 31 日余额	9,053,180.21		670,782.00	9,723,962.21
2024 年 1 月 1 日应收账款账面余额在 本期:	9,053,180.21		670,782.00	9,723,962.21
—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	1,293,747.66			1,293,747.66
本期转回	1,937,913.70			1,937,913.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,409,014.17		670,782.00	9,079,796.17

注释：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段为按账龄组合计提的坏账准备，本公司不存在处于第二阶段的应收账款，第三阶段为单项计提的坏账准备。

### 4. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,053,180.21	1,293,747.66	1,937,913.70	-	8,409,014.17
单项计提	670,782.00				670,782.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
联通数字科技有限公司贵州省分公司	787,801.42	已正常回款	银行回款	根据估计可收回金额计提
云上贵州大数据产业发展有限公司	620,358.00	已正常回款	银行回款	根据估计可收回金额计提
金航数码科技有限责任公司	318,000.00	已正常回款	银行回款	根据估计可收回金额计提
合计	1,726,159.42			

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
联通数字科技有限公司贵州省分公司	3,656,613.22	2 年以内	19.01	753,140.97
中共贵阳市委政法委员会	3,211,359.99	3 年以内	16.70	2,886,984.99
云上贵州大数据产业发展有限公司	2,079,406.37	1-2 年	10.81	255,411.75
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	1,706,001.26	3 年以内	8.87	55,000.63
金航数码科技有限责任公司	1,434,866.67	3 年以上	7.46	1,259,866.67

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
合计	12,088,247.51		62.85	5,210,405.01

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		57,760.00
商业承兑汇票		
应收航信		
小计		57,760.00
减坏账准备		
合计		57,760.00

##### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票及航信					
小计					
合计					

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	57,760.00	100.00			57,760.00
商业承兑汇票及航信					
小计	57,760.00	100.00			57,760.00
合计	57,760.00	100.00			57,760.00

##### 3. 期末已质押的应收款项融资

期末无已质押的应收款项融资。

##### 4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

本期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,511,720.54	73.05	1,657,050.50	89.47
1至2年	1,205,983.47	25.08	108,882.37	5.88

2至3年	90,113.66	1.87	86,133.66	4.65
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,807,817.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,852,066.53</b>	<b>100.00</b>

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务单位名称	期末余额	占比(%)	款项性质
用友网络科技股份有限公司	2,244,962.84	46.69	软件购买款
贵州宏锋科技有限公司	1,004,625.00	20.90	工程材料款
贵州天成利源科技有限公司	540,321.00	11.24	工程材料款
华为云计算技术有限公司	210,000.00	4.37	技术服务费
重庆招互数字科技有限公司	127,200.00	2.65	技术服务费
<b>合计</b>	<b>4,127,108.84</b>	<b>85.85</b>	

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,269,262.75	1,616,636.10
<b>合计</b>	<b>1,269,262.75</b>	<b>1,616,636.10</b>

### 1.其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内:		
其中: 6个月以内	399,551.26	1,037,628.82
7-12个月	482,017.50	123,009.16
1年以内小计	881,568.76	1,160,637.98
1至2年	363,932.16	532,931.25
2至3年	505,882.95	745,892.50
3年以上	3,047,758.10	2,693,758.10
<b>小计</b>	<b>4,799,141.97</b>	<b>5,133,219.83</b>
坏账准备	3,529,879.22	3,516,583.73
<b>合计</b>	<b>1,269,262.75</b>	<b>1,616,636.10</b>

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,520,000.00	52.51	2,520,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,279,141.97	47.49	1,009,879.22	44.31	1,269,262.75
其中: 无风险组合					
账龄组合	2,279,141.97	47.49	1,009,879.22	44.31	1,269,262.75
<b>合计</b>	<b>4,799,141.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,529,879.22</b>	<b>73.55</b>	<b>1,269,262.75</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,520,000.00	49.09	2,520,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,613,219.83	50.91	996,583.73	38.14	1,616,636.10
其中：无风险组合					
账龄组合	2,613,219.83	50.91	996,583.73	38.14	1,616,636.10
<b>合计</b>	<b>5,133,219.83</b>	<b>100.00</b>	<b>3,516,583.73</b>	<b>68.51</b>	<b>1,616,636.10</b>

①按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海黑拓控股集团有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00	2-3 年, 3 年以上	100.00	已被列为失信被执行人

②按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	881,568.76	-	
1 至 2 年	363,932.16	109,179.65	30.00
2 至 3 年	265,882.95	132,941.48	50.00
3 年以上	767,758.10	767,758.10	100.00
<b>合计</b>	<b>2,279,141.97</b>	<b>1,009,879.22</b>	<b>44.31</b>

(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)	
2023 年 12 月 31 日余额	996,583.73		2,520,000.00	<b>3,516,583.73</b>
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	996,583.73	-	2,520,000.00	<b>3,516,583.73</b>
-- 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	55,786.85			<b>55,786.85</b>
本期转回	42,491.36			<b>42,491.36</b>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,009,879.22		2,520,000.00	<b>3,529,879.22</b>

注释：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

第一阶段为按账龄组合计提的坏账准备，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款，第三阶段为单项计提的坏账准备。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	996,583.73	55,786.85	42,491.36			1009879.22
单项计提	2,520,000.00					2,520,000.00

(5) 本期实际核销或转销的其他应收款情况

本期无实际核销或转销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
企业借款	2,961,110.68	2,961,110.68
备用金	969,447.68	938,927.90
保证金	698,403.00	1,053,903.00
押金、房租	131,390.36	147,255.16
其他	38,790.25	32,023.09
小计	<b>4,799,141.97</b>	<b>5,133,219.83</b>
坏账准备	3,529,879.22	3,516,583.73
合计	<b>1,269,262.75</b>	<b>1,616,636.10</b>

(7) 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
上海黑拓投资管理有限公司	借款及利息	2,520,000.00	2年以内	52.51	2,520,000.00
邓鉴	借款	441,110.68	2年以上	9.19	441,110.68
贵州鹏业国际机电设备招标有限公司	投标保证金	199,000.00	1-2年	4.15	0.00
徐振杰	备用金	190,771.28	1年以内	3.98	101,702.63
贵州移动信息科技有限公司	履约保证金	183,717.50	1年以内	3.83	55,115.25
合计		<b>3,534,599.46</b>		<b>73.66</b>	<b>3,117,928.56</b>

(七) 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	17,961.65		17,961.65
合同履约成本	5,572,066.05		5,572,066.05
合计	<b>5,590,027.70</b>	-	<b>5,590,027.70</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,005.90		18,005.90
合同履约成本	5,770,383.77		5,770,383.77
合计	<b>5,788,389.67</b>	-	<b>5,788,389.67</b>

注释：1.截至报告期末，本公司存货没有出现可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

(八) 合同资产

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内:		
其中: 6个月以内	1,319,385.49	96,226.15
7-12个月		532,192.74
1年以内小计	<b>1,319,385.49</b>	<b>628,418.89</b>
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	<b>1,319,385.49</b>	<b>628,418.89</b>
减: 坏账准备		
合计	<b>1,319,385.49</b>	<b>628,418.89</b>

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税期末留抵、待认证进项税额等	21,479.77	123,650.30
预交税金	128,369.09	-
待取得增值税进项税	3,566.04	3,566.04
合计	<b>153,414.90</b>	<b>127,216.34</b>

#### (十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,890,489.48	<b>3,890,489.48</b>
(2) 本期增加金额		
购置		
在建工程转入		
企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
处置或报废		
其他转出		
(4) 期末余额	3,890,489.48	<b>3,890,489.48</b>
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,455,306.66	<b>1,455,306.66</b>
(2) 本期增加金额	66,674.82	<b>66,674.82</b>
计提	66,674.82	<b>66,674.82</b>
(3) 本期减少金额		
处置或报废		
其他转出		
(4) 期末余额	1,521,981.48	<b>1,521,981.48</b>
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
计提		
(3) 本期减少金额		
处置或报废		
其他转出		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	<b>2,368,508.00</b>	<b>2,368,508.00</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>2,435,182.82</b>	<b>2,435,182.82</b>

注释: 1.截至报告期末, 本公司投资性房地产不存在可回收金额低于账面价值的情况, 故未计提投资性房地产减值准备。



### (十一) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	571,914.89	625,425.18
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>571,914.89</b>	<b>625,425.18</b>

#### 1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	1,264,275.21		3,034,944.45	<b>4,299,219.66</b>
(2) 本期增加金额			36,318.47	<b>36,318.47</b>
购置			36,318.47	<b>36,318.47</b>
在建工程转入				
企业合并增加				
投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
处置或报废				
(4) 期末余额	1,264,275.21		3,071,262.92	<b>4,335,538.13</b>
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	740,054.45		2,933,740.03	<b>3,673,794.48</b>
(2) 本期增加金额	24,641.52		65,187.24	<b>89,828.76</b>
计提	24,641.52		65,187.24	<b>89,828.76</b>
投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额			44,835.49	<b>44,835.49</b>
处置或报废			44,835.49	<b>44,835.49</b>
(4) 期末余额	764,695.97		2,998,927.27	<b>3,763,623.24</b>
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
计提				
(3) 本期减少金额				
处置或报废				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	<b>499,579.24</b>		<b>72,335.65</b>	<b>571,914.89</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>524,220.76</b>		<b>101,204.42</b>	<b>625,425.18</b>

注释：1.截至报告期末，本公司固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

### (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1、年初余额	2,146,074.49	<b>2,146,074.49</b>
2、本期增加金额	1,116,886.23	<b>1,116,886.23</b>
3、本期减少金额	1,798,454.08	<b>1,798,454.08</b>
4、期末余额	1,464,506.64	<b>1,464,506.64</b>
<b>二、累计折旧</b>		
1、年初余额	1,502,862.04	<b>1,502,862.04</b>
2、本期增加金额	385,593.01	<b>385,593.01</b>
(1) 计提	385,593.01	<b>385,593.01</b>
3、本期减少金额	1,609,143.11	<b>1,609,143.11</b>

项 目	房屋及建筑物	合计
4、期末余额	279,311.94	279,311.94
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 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	1,185,194.70	1,185,194.70
2、年初账面价值	643,212.45	643,212.45

注释：1.截至报告期末，本公司使用权资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提使用权资产减值准备。

2.本期使用权资产减少原因系提前解除成都天府新谷房屋租赁合同。

### (十三) 无形资产

项目	软件著作权	专利	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,901,774.52	1,779,552.15	9,237,093.95	17,918,420.62
(2) 本期增加金额				
购置				
内部研发				
企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
处置				
失效且终止确认的部分				
(4) 期年末余额	6,901,774.52	1,779,552.15	9,237,093.95	17,918,420.62
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,292,046.38	1,120,559.86	5,305,554.08	11,718,160.32
(2) 本期增加金额	349,344.00	92,042.16	317,831.94	759,218.10
计提	349,344.00	92,042.16	317,831.94	759,218.10
(3) 本期减少金额				
处置				
失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	5,641,390.38	1,212,602.02	5,623,386.02	12,477,378.42
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额			1,505,259.37	1,505,259.37
(2) 本期增加金额				
计提				
(3) 本期减少金额				
处置				
失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额			1,505,259.37	1,505,259.37
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,260,384.14	566,950.13	2,108,448.56	3,935,782.83
(2) 上年年末账面价值	1,609,728.14	658,992.29	2,426,280.50	4,695,000.93

### (十四) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
对成都盛思睿信息技术有限公司	11,962,898.35					11,962,898.35

公司收购						
合计	11,962,898.35					11,962,898.35

## 2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
对成都盛思睿信息技术有限公司收购	11,962,898.35					11,962,898.35
合计	11,962,898.35					11,962,898.35

## 3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
对成都盛思睿信息技术有限公司收购	成都盛思睿信息技术有限公司净资产	成都盛思睿信息技术有限公司	是

本公司于2017年取得对成都盛思睿信息技术有限公司100%股权，支付的对价19,749,975.00元，取得的可辨认净资产公允价值7,787,076.65元，确认商誉11,962,898.35元。

截至2024年06月30日，成都盛思睿信息技术有限公司含商誉相关资产组组合账面价值3,355,400.00元，其中商誉对应的成都盛思睿信息技术有限公司资产组账面价值为3,355,400.00元，商誉为0元。

## (十五) 递延所得税资产

### 1.未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,395,778.99	348,944.75	1,622,121.61	405,530.41

### 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	26,077,833.11	26,708,703.66
可抵扣亏损	84,413,094.67	75,992,205.90
合计	110,490,927.78	102,700,909.56

### 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024		2,800,310.73	
2025	4,499,569.45	4,499,569.45	
2026	1,345,419.41	1,345,419.41	
2027	5,278,393.19	5,278,393.19	
2028	9,871,392.72	9,871,392.72	
2029	5,196,375.62	5,196,375.62	
2030	12,708,925.56	12,708,925.56	
2031			
2032	19,050,800.94	19,050,800.94	
2033	14,134,701.00	15,241,018.28	2023年所得税汇算清缴申报数与测算数据差异

2034	12,327,516.78		
合计	84,413,094.67	75,992,205.90	

注释：1. 根据《财政部 国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（2018年7月11日财税〔2018〕76号）》规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年，故母公司结转年限按10年列报。

## （十六）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,836,465.29	4,800,000.00
保证借款		
信用借款	50,000.00	
合计	3,886,465.29	4,800,000.00

#### （1）抵押借款

贷款单位	借款利率（%）	借款余额	放款日期	还款日期	借款条件
中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行	3.85	3,836,465.29	2023/8/24 至 2024/6/20	2024/9/2	抵押、李农、胡晓波提供担保
合计		3,836,465.29			

注释：本公司与中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行于2021年8月27日签订小微企业抵押快贷借款合同（建贵河滨贷〔2021〕第442号），获得480万元借款额度，同时签订建贵河滨最高抵押（2021）第428号、建贵河滨最高额保证（2021）第429号抵押担保合同，在贷款合同约定的额度有效期（2021年9月2日至2024年9月3日），本公司可根据需要分批借款。本期根据实际放款日期，将还款期不超过1年的借款计入“短期借款”科目。

#### 抵押物明细：

抵押物名称	权属证书编号
南明区都司路中天广场18-19层2号	筑房权证南明字第010469540号
云岩区渔安安井片区未来方舟E3组团10栋1单元6层4号	黔(2018)云岩区不动产权第0021705号
观山湖区商业金融区G(03)07地块麒龙中央商务大厦二期(B1)7层1号	筑房权证观山湖字第010486262号
观山湖区商业金融区G(03)07地块麒龙中央商务大厦二期(B1)7层2号	筑房权证观山湖字第010486263号
观山湖区商业金融区G(03)07地块麒龙中央商务大厦二期(B1)7层3号	筑房权证观山湖字第010486261号

#### （2）信用借款

贷款单位	借款利率（%）	借款余额	放款日期	还款日期	借款条件
中国银行股份有限公司贵阳市云岩支行	3.6225	50,000.00	2024-6-26	2025-6-17	
合计		50,000.00			

### 2. 已逾期未偿还的短期借款

截止期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## （十七）应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
项目采购款	5,810,432.10	6,292,623.19

注释：1. 本公司无账龄超过1年的重要应付款项。

### (十八) 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	8,000.00	5,400,000.00

注释：1. 本公司无账龄超过1年的重要预收账款。2. 本公司报告期内无账面价值发生重大变动的预收账款。

### (十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	6,694,598.13	4,306,214.78

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,007,129.87	4,807,435.42	4,059,057.88	2,755,507.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	332,367.86	332,367.86	0.00
三、辞退福利	-	12,000.00	12,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,007,129.87	5,151,803.28	4,403,425.74	2,755,507.41

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,984,947.52	4,466,857.01	3,707,045.35	2,744,759.18
2、职工福利费	-	33,956.54	33,956.54	-
3、社会保险费	-	202,415.05	202,415.05	-
其中：医疗保险费	-	183,800.28	183,800.28	-
工伤保险费	-	18,614.77	18,614.77	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	73,542.00	73,542.00	-
5、工会经费和职工教育经费	22,182.35	21,405.42	32,839.54	10,748.23
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、大额医保	-	9,259.40	9,259.40	-
合计	2,007,129.87	4,807,435.42	4,059,057.88	2,755,507.41

#### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		318,778.34	318,778.34	
2、失业保险费		13,589.52	13,589.52	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		332,367.86	332,367.86	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	770,270.96	491,043.83

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	21,639.66	33,645.01
城市维护建设税	6,652.87	9,171.80
教育税附加	2,784.86	3,864.40
地方教育税附加	1,016.17	1,735.86
房产税	-	-
印花税	5,332.70	1,875.00
<b>合计</b>	<b>807,697.22</b>	<b>541,335.90</b>

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	729,944.45	833,016.40
<b>合计</b>	<b>729,944.45</b>	<b>833,016.40</b>

### 1.其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他	729,944.45	833,016.40

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	528,542.88	642,810.71

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书尚未到期的应收票据		
增值税销项税额	835,986.40	320,056.75
<b>合计</b>	<b>835,986.40</b>	<b>320,056.75</b>

## (二十五) 租赁负债

### 1.租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债付款额	1,282,833.40	701,403.85
减：未确认融资费用	62,952.59	14,044.20
减：一年内到期的租赁负债	528,542.88	642,810.71
<b>合计</b>	<b>691,337.93</b>	<b>44,548.94</b>

## (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	384,288.36	-	15,798.59	368,489.77	

涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2017年省级扶持大数据产业发展专项资金	134,288.36			15,798.59		118,489.77	与资产相关
基于国产芯片安全虚拟云桌面平台关键技术研究应用项目补助	250,000.00					250,000.00	与收益相关

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合计	384,288.36			15,798.59		368,489.77	

### (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,225,777.00						41,225,777.00

### (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	76,399,401.45			76,399,401.45

### (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,549,679.32			2,549,679.32

### (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-101,784,554.73	-86,299,910.64
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-101,784,554.73	-86,299,910.64
加:本期归属于母公司股东的净利润	-2,467,701.82	-15,484,644.09
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-104,252,256.55	-101,784,554.73

### (三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,643,626.39	10,346,862.29	11,865,702.18	8,361,689.43
其他业务	53,456.43	66,674.82	167,133.60	66,674.82
合计	14,697,082.82	10,413,537.11	12,032,835.78	8,428,364.25

#### 营业收入、营业成本的分解信息:

业务类型	贵州海誉科技股份有限公司		其他子公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件集成	2,665,432.74	2,518,953.91			2,665,432.74	2,518,953.91
软件销售	849,005.32	426,214.12	10,707.97	44.25	859,713.29	426,258.37
器材销售					0.00	0.00
工程安装					0.00	0.00
运维服务	11,118,480.36	7,401,650.01			11,118,480.36	7,401,650.01
租赁	53,456.43	66,674.82			53,456.43	66,674.82

合计	14,686,374.85	10,413,492.86	10,707.97	44.25	14,697,082.82	10,413,537.11
----	---------------	---------------	-----------	-------	---------------	---------------

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,135.28	8,674.16
房产税	18,665.16	25,132.76
印花税	12,129.51	7,670.06
教育费附加	9,037.27	3,446.81
地方教育费附加	6,024.85	2,297.86
土地使用税	787.31	787.31
合计	67,779.37	48,008.96

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	429,925.52	781,599.81
宣传费	-	4,120.00
差旅费	22,485.21	54,625.44
业务招待费	137,113.32	112,058.35
维修费、维护费	-	2,654.87
交通费	6,546.32	2,850.75
办公费	10,521.47	3,066.80
折旧费	18,711.56	19,045.90
其他	-	9,173.00
合计	625,303.40	989,194.92

### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,332,072.86	2,958,094.68
折旧费、摊销	820,267.08	853,514.92
业务招待费	137,429.31	400,659.36
房屋租赁费	344,931.04	318,778.61
中介机构服务费	341,614.01	396,495.63
办公费	58,057.82	139,024.76
装修费	153,211.94	7,211.36
差旅费	68,659.35	107,479.50
其他服务费	51,771.70	81,237.63
水电费	26,144.99	18,068.44
物管费	77,752.75	44,881.47
会议费	-	6,430.19
维护费	-	860.00
交通费	49,164.40	20,588.91
低值易耗品	530.00	5,838.00
其他小额费用	7,448.91	38,741.28
合计	4,469,056.16	5,397,904.74

### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,040,629.98	2,144,677.84
专利、技术服务费		
房屋租赁费	86,905.08	165,226.51



项目	本期金额	上期金额
差旅费	136,394.87	24,921.68
折旧费、摊销	16,070.97	38,204.11
水电费	18,666.24	17,699.12
<b>合计</b>	<b>2,298,667.14</b>	<b>2,394,558.99</b>

#### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	51,846.02	49,540.80
减：利息收入	11,085.73	17,548.47
银行手续费及其他	4,020.22	5,390.39
<b>合计</b>	<b>44,780.51</b>	<b>37,382.72</b>

#### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	43,351.73	1,015,798.59
进项税加计抵减		
个税返还	10,635.11	14,750.89
报表填报奖励		5,660.38
<b>合计</b>	<b>53,986.84</b>	<b>1,036,209.86</b>

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,160.28		与收益相关
2017年省级扶持大数据产业发展专项资金	15,798.59	15,798.59	与资产相关
稳岗补贴	23,392.86		与收益相关
贵州省工信厅“专精特新”小巨人补助款		1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>43,351.73</b>	<b>1,015,798.59</b>	

#### (三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	644,166.04	-61,865.55
其他应收款坏账损失	-13,295.49	-42,208.82
应收票据坏账损失		237,708.02
<b>合计</b>	<b>630,870.55</b>	<b>133,633.65</b>

#### (三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
使用权资产处置收益	70,593.80	22,444.05
固定资产处置收益		-36,805.97
<b>合计</b>	<b>70,593.80</b>	<b>-14,361.92</b>

#### (四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金			

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
合同终止违约金	57,697.80		57,697.80
合计	57,697.80	50,000.00	57,697.80

#### (四十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-56,585.66	-56,585.66
合计	-56,585.66	-56,585.66

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,524,287.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-378,643.12
子公司适用不同税率的影响	-1,272.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-93,207.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65.78
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	821,498.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-404,894.96
所得税费用	-56,585.65

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	688,000.00	363,680.00
往来款	106,386.85	220,187.21
租赁收入	52,229.25	29,248.38
政府补助	34,666.08	1,000,000.00
利息收入	11,085.73	17,548.47
房租押金	21,339.75	32,891.40
合计	914,539.54	1,680,331.65

###### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	523,606.53	988,290.11
保证金	366,000.00	182,950.00
支付往来款	932,136.00	708,581.75
经营租赁支出	34,435.00	466,264.80
支付手续费等财务费用	4,020.22	4,721.50
对外捐赠		50,000.00
税收滞纳金		
其他		969.71
合计	1,860,197.75	2,401,777.87

## 2.与筹资活动有关的现金

### (1) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	353,586.44	0.00

### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,800,000.00	3,618,630.16		4,532,164.87		3,886,465.29
一年内到期的非流动负债	642,810.71		438,542.88		552,810.71	528,542.88
长期借款						
租赁负债	44,548.94		1,131,720.25	353,586.44	131,344.82	691,337.93
<b>合计</b>	<b>5,487,359.65</b>	<b>3,618,630.16</b>	<b>1,570,263.13</b>	<b>4,885,751.31</b>	<b>684,155.53</b>	<b>5,106,346.10</b>

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,467,701.82	-4,100,511.55
加：少数股东本年收益		
资产减值准备		
信用减值损失	-630,870.55	-133,633.65
投资性房地产累计折旧	66,674.82	66,674.82
固定资产折旧	89,828.76	135,427.51
使用权资产折旧	385,593.01	455,523.28
无形资产摊销	759,218.10	775,337.42
长期待摊费用摊销		
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）	-70,593.80	14,361.92
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）	51,846.02	49,540.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,585.66	-56,585.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	198,361.97	1,354,195.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-938,298.76	4,140,913.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,355,758.26	-8,601,511.89
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-4,968,286.17	-5,900,268.26
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,267,116.19	5,917,818.51
减：现金的期初余额	13,579,821.51	21,119,873.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,312,705.32	-15,202,054.81

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	7,267,116.19	10,429,723.66
其中：库存现金	5,696.00	37,985.89
可随时用于支付的银行存款	7,261,420.19	5,879,832.62
可随时用于支付的其他货币资金		4,511,905.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,267,116.19	10,429,723.66

## （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

### 1. 固定资产抵押明细

资产名称	权属证书编号	期末账面价值
云岩区渔安安井片区未来方舟 E3 组团 10 栋 1 单元 6 层 4 号	黔(2018)云岩区不动产权第 0021705	267,118.70
南明区都司路中天广场 18-19 层 2 号	筑房权证南明字第 010469540 号	232,460.54
合计		499,579.24

### 2. 投资性房地产抵押明细

资产名称	权属证书编号	期末账面价值
金阳新区商业金融区 G(03)07 地块麒龙中央商务大厦二期 (B1) 7 层 1 号	筑房权证金阳新第 010486262 号	2,271,341.32
金阳新区商业金融区 G(03)07 地块麒龙中央商务大厦二期 (B1) 7 层 2 号	筑房权证金阳新第 010486263 号	
金阳新区商业金融区 G(03)07 地块麒龙中央商务大厦二期 (B1) 7 层 3 号	筑房权证金阳新第 010486261 号	
合计		2,271,341.32

## （四十五）研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,080,029.98	2,144,677.84

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	18,666.24	21,528.85
折旧费用	16,070.97	38,204.11
其他相关费用	96,994.87	24,921.68
房屋租赁	86,905.08	165,226.51
专利费		
<b>合计</b>	<b>2,298,667.14</b>	<b>2,394,558.99</b>
其中：费用化研发支出	2,298,667.14	2,394,558.99
资本化研发支出		
<b>合计</b>	<b>2,298,667.14</b>	<b>2,394,558.99</b>

## 六、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	
贵州海科信安信息安全技术有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目C区第9栋(贵阳国际中心3号)1单元21层03号	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
贵州海誉网络技术有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目C区第9栋(贵阳国际中心3号)1单元21层13号	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
贵州海誉信息技术有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目C区第9栋(贵阳国际中心3号)1单元21层2号	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
成都海誉云网科技有限公司	成都市	成都高新区科技孵化园内7栋3楼1号	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
成都盛思睿信息技术有限公司	成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1480号7号楼301号	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
贵州海誉信创科技有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文镇沙文生态科技产业园科学城智谷6号楼二单元7层	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、借款、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。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金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。2024年06月30日本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的62.85%（2023年12月31日：68.2%）；2024年06月30日本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的73.66%（2023年12月31日：69.59%）。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### （一）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年06月30日，本公司的资产负债率为59.58%（2023年12月31日：58.55%）。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

公司股东李农、何威、李慰、袁中振、张锦五人于2016年5月31日签署了《一致行动协议》，成为公司的一致行动人。2019年5月16日，袁中振向本公司提交离职报告，2019年5月17日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股票1,421,500.00股，占公司股本的3.4481%。2019年12月3日，李农、何威、李慰、张锦、袁中振先生签订了《关于袁中振先生退出一致行动人的协议》，并于当日，李农、何威、李慰、张锦本着自愿、平等的原则重新签订了《一致行动协议》。2023年9月8日，前述自然人协商一致签署了《解除一致行动人的协议》，一致同意解除前述《一致行动协议》，四方不再依照《一致行动协议》履行相关一致行动义务。

### （二）本公司的子公司情况

详见附注六、（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关系
贵州中云基金管理有限公司—贵州中云大数据创业投资基金（有限合伙）	持股 5%以上股东
嘉兴信业博济投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
嘉兴惠博投资管理有限公司—信盈泰复一号新三板投资专项资产管理计划	持股 5%以上股东
李农	董事长、董事、持股 5%以上股东
何威	董事、持股 5%以上股东
李慰	董事会秘书
张锦	原董事、总经理
颜光阳	董事、总经理
杨肖	董事、副总经理
张小松	独立董事
李凡	董事、副总经理
孙诗媛	监事会主席
何靖	监事
陈媛	职工监事
吴学娜	财务负责人
王流一	副总经理
薛志禹	副总经理

#### （四）关联方交易情况

##### 1. 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	1,211,648.18	1,334,918.88

关键管理人员报酬包括：

姓名	职务
李农	董事长、董事
何威	董事
李凡	董事、副总经理
颜光阳	董事、总经理
杨肖	董事、副总经理
张小松	独立董事
孙诗媛	监事会主席
何靖	监事
陈媛	职工监事
吴学娜	财务负责人
王流一	副总经理
许佳	副总经理
李慰	董事会秘书
薛志禹	副总经理

##### 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	担保是否已经发行完毕
李农	3,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经发行完毕
合计	3,000,000.00			

## 九、或有事项

截至2024年06月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内：		
其中：6个月以内	3,183,683.65	3,599,044.40
7-12个月	3,272,651.11	2,645,724.71
1年以内小计	<b>6,456,334.76</b>	<b>6,244,769.11</b>
1至2年	6,152,324.91	5,294,612.71
2至3年	1,052,015.26	5,664,194.65
3年以上	6,879,977.00	5,158,847.00
小计	<b>20,540,651.93</b>	<b>22,362,423.47</b>
减：坏账准备	7,591,229.50	7,918,875.54
合计	<b>12,949,422.43</b>	<b>14,443,547.93</b>

#### 2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	670,782.00	3.27	670,782.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,869,869.93	96.73	6,920,447.50	39.01	12,949,422.43
其中：合并范围内关联方	2,130,000.00	10.37	-	-	2,130,000.00
账龄组合	17,739,869.93	86.36	6,920,447.50	39.01	10,819,422.43



合计	20,540,651.93	100.00	7,591,229.50	36.96	12,949,422.43
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	670,782.00	3.00	670,782.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,691,641.47	97.00	7,248,093.54	37.05	14,443,547.93
其中：合并范围内关联方	2,130,000.00	9.52	-	-	2,130,000.00
账龄组合	19,561,641.47	87.48	7,248,093.54	37.05	12,313,547.93
合计	22,362,423.47	100.00	7,918,875.54	35.41	14,443,547.93

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海黑拓控股集团有限公司	670,782.00	670,782.00	1-2年	100.00	已被列为失信被执行人

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,456,334.76	-	-
1至2年	5,481,542.91	1,644,462.87	30.00
2至3年	1,052,015.26	526,007.63	50.00
3年以上	4,749,977.00	4,749,977.00	100.00
合计	17,739,869.93	6,920,447.50	39.01

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	7,248,093.54		670,782.00	7,918,875.54
2024年1月1日应收账款账面余额在本期：	7,248,093.54		670,782.00	7918875.54
—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	1,292,267.66			1,292,267.66
本期转回	1,619,913.70			1,619,913.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,920,447.50		670,782.00	7,591,229.50

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,248,093.54	1,292,267.66	1,619,913.70		6,920,447.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
联通数字科技有限公司贵州省分公司	787,801.42	已正常回款	银行回款	根据估计可收回金额计提
云上贵州大数据产业发展有限公司	620,358.00	已正常回款	银行回款	根据估计可收回金额计提
合计	1,408,159.42			

#### 4.本期实际核销或转销的应收账款情况

本期无核销或转销的应收账款。

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
联通数字科技有限公司贵州省分公司	3,656,613.22	1年以内, 1-2年	17.80	753,140.97
中共贵阳市委政法委员会	3,211,359.99	2-3年、3年以上	15.63	2,886,984.99
云上贵州大数据产业发展有限公司	2,079,406.37	1年以内, 1-2年	10.12	255,411.75
贵州鸿吉科技有限公司	1,730,000	3年以上	8.42	
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	1,706,001.26	1年以内, 2-3年	8.31	55,000.63
合计	12,383,380.84	——	60.28	3,950,538.34

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,155,556.05	10,802,586.36
合计	10,155,556.05	10,802,586.36

#### 1.其他应收款

##### (1) 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内：		
其中：6个月以内	394,217.71	1,033,952.23
7-12个月	892,017.50	123,009.16
1年以内小计	1,286,235.21	1,156,961.39
1至2年	363,932.16	532,931.25
2至3年	1,205,882.95	1,341,892.50
3年以上	10,753,105.89	11,213,105.89
小计	13,609,156.21	14,244,891.03
坏账准备	3,453,600.16	3,442,304.67
合计	10,155,556.05	10,802,586.36

## (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,520,000.00	18.52	2,520,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,089,156.21	81.49	933,600.16	8.42	10,155,556.05
其中：合并范围内关联方	8,891,626.85	65.34	-	-	8,891,626.85
账龄组合	2,197,529.36	16.15	933,600.16	42.48	1,263,929.20
<b>合计</b>	<b>13,609,156.21</b>	<b>100.01</b>	<b>3,453,600.16</b>	<b>25.38</b>	<b>10,155,556.05</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,520,000.00	17.69	2,520,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,724,891.03	82.31	922,304.67	36.41	10,802,586.36
其中：合并范围内关联方	9,191,626.85	64.53	-	-	9,191,626.85
账龄组合	2,533,264.18	17.78	922,304.67	36.41	1,610,959.51
<b>合计</b>	<b>14,244,891.03</b>	<b>100.00</b>	<b>3,442,304.67</b>	<b>24.17</b>	<b>10,802,586.36</b>

## ① 按单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海黑拓控股集团有限公司	2,520,000.00	2,520,000.00	3年以上	100.00	已被列为失信被执行人

## ②按组合计提坏账准备的其他应收账款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	876,235.21		0
1至2年	363,932.16	109,179.65	30
2至3年	265,882.95	132,941.48	50
3年以上	691,479.04	691,479.04	100
<b>合计</b>	<b>2,197,529.36</b>	<b>933,600.16</b>	<b>42.48</b>

## (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)	
2023年12月31日余额	922,304.67		2,520,000.00	<b>3,442,304.67</b>

2024年1月1日其他应收款账面余额在 本期:	922,304.67		2,520,000.00	<b>3,442,304.67</b>
—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	53,786.85			<b>53,786.85</b>
本期转回	42,491.36			<b>42,491.36</b>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	933,600.16	-	2,520,000.00	<b>3,453,600.16</b>

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	922,304.67	53,786.85	42,491.36			933,600.16

(5) 本期实际核销或转销的其他应收款情况

本期无实际核销或转销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	8,891,626.85	9,191,626.85
企业借款	2,961,110.68	2,961,110.68
备用金	901,835.07	876,648.84
保证金	688,403.00	1,043,903.00
押金、房租	127,390.36	143,255.16
其他	38,790.25	28,346.50
<b>小计</b>	<b>13,609,156.21</b>	<b>14,244,891.03</b>
<b>减：坏账准备</b>	<b>3,453,600.16</b>	<b>3,442,304.67</b>
<b>合计</b>	<b>10,155,556.05</b>	<b>10,802,586.36</b>

(7) 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
成都盛思睿信息技术有限公司	关联方往来款	7,831,626.85	2-3年、3年以上	57.55	
上海黑拓投资管理有限公司	企业借款	2,520,000.00	2-3年、3年以上	18.52	2,520,000.00
贵州海科信安信息安全技术有限公司	关联方往来款	710,000.00	3年以上	5.22	
邓鉴	借款	441,110.68	3年以上	3.24	441,110.68
成都海誉云网科技有限公司	关联方往来款	350,000.00	2-3年	2.57	
<b>合计</b>		<b>11,852,737.53</b>	<b>—</b>	<b>87.10</b>	<b>2,961,110.68</b>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算的长期股权投资	39,224,056.80	17,394,575.00	21,829,481.80	39,224,056.80	17,394,575.00	21,829,481.80

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
贵州海科信安信息安全技术有限公司	20,707.66			20,707.66		
贵州海誉网络技术有限公司	3,449,984.16			3,449,984.16		
贵州海誉信息技术有限公司	10,903,389.98			10,903,389.98		
成都海誉云网科技有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
成都盛思睿信息技术有限公司	20,749,975.00			20,749,975.00		17,394,575.00
贵州海誉信创科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
<b>合计</b>	<b>39,224,056.80</b>			<b>39,224,056.80</b>		<b>17,394,575.00</b>

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,632,918.42	10,346,818.04	11,452,339.31	8,080,989.95
其他业务	53,456.43	66,674.82	167,133.60	66,674.82
<b>合计</b>	<b>14,686,374.85</b>	<b>10,413,492.86</b>	<b>11,619,472.91</b>	<b>8,147,664.77</b>

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	70,593.80	
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	53,986.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产损失		
债务重组损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,697.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>66,882.84</b>	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>66,882.84</b>	

## （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（元）	
		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	-14.38	-0.0599	-0.0599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.77	-0.0615	-0.0615

## 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	70,593.80
稳岗补贴	23,392.86
2017年省级扶持大数据产业发展专项资金	15,798.59
代扣个人所得税手续费返还	10,635.11
增值税即征即退	4,160.28
合同终止违约金	-57,697.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>66,882.84</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>66,882.84</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用