



达意科技

NEEQ : 838736

唐山达意科技股份有限公司

TANGSHAN DAYI TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钟亮、主管会计工作负责人张冬及会计机构负责人（会计主管人员）张冬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	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、达意科技	指	唐山达意科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	唐山达意科技股份有限公司公司章程
ITO 服务	指	信息技术外包 (Information Technology Outsourcing), 是指企业、政府单位专注于自己的核心业务, 而将其 IT 系统的全部或部分外包给专业的信息技术服务公司
董事会	指	唐山达意科技股份有限公司董事会
监事会	指	唐山达意科技股份有限公司监事会
股东大会	指	唐山达意科技股份有限公司股东大会
《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》
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术, 将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中, 使资源达到充分共享, 实现集中、高效、便利的管理。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	唐山达意科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TANGSHAN DAYI TECHNOLOGY CO., LTD		
法定代表人	钟亮	成立时间	2001年4月7日
控股股东	控股股东为(钟亮、罗红霞)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(钟亮、罗红霞)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	智慧房产与智慧政务行业软件研发、销售和相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	达意科技	证券代码	838736
挂牌时间	2016年8月10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)	57,211,275
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李昆	联系地址	河北省唐山市高新区大庆道北侧，学院路西侧（学院北路 1702 号）
电话	15133992296	电子邮箱	tslikun@hotmail.com
传真	0315-8208388		
公司办公地址	河北省唐山市高新区大庆道北侧，学院路西侧（学院北路 1702 号）	邮政编码	063000
公司网址	www.tsdykj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130293728790770K		
注册地址	河北省唐山市高新区大庆道北侧，学院路西侧（学院北路 1702 号）		
注册资本(元)	57,211,275	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司业务范畴属于软件和信息技术服务业（I65），是一家集软件研发、技术服务及平台运营为一体的公司。公司立足于智慧城市建设领域，在智慧不动产、智慧社区、智慧消防及工业智能化等领域，为客户提供从基础体系规划、建设到后期运维的全方位服务能力，面向行政、企事业单位提供全面的ITO建设、运营服务；核心产品为以智慧不动产、智慧消防为代表的政务信息化平台产品，以及无人机巡检为代表的工业智能化服务产品，并提供大数据采集、分析服务及智慧社区生态平台建设、运营服务；公司以直接的方式销售商品和提供服务，主要营业收入来源包括软件产品销售、系统平台建设及技术服务（包括数据生产业务）收入，主要客户为城市住建、国土、消防等政府部门，以及房地产从企业、工业制造企业等。

公司致力于推动不动产业务城市的商业纵深发展，通过数据、业务的延伸，将不动产服务平台产生的数据、业务资源引入城市公共服务生态建设体系，研发、运营物联化的云端智慧服务平台，通过安防、消防云服务平台构建城市级的服务支撑能力，探索从城市居住到智慧感知的融合服务新模式。在企业经营理念中，公司始终将创造更高客户价值作为核心运营方向，以技术创新及业态创新作为企业发展的重中之重。公司在智慧不动产、网格化社会治理、大数据分析、机器学习、地理信息等领域拥有核心知识产权。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2016年4月，公司经河北省工业和信息化厅认定为河北省专精特新中小企业。2022年12月经该厅冀工信企业函[2022]766复核通过，延长有效期三年。 2022年12月，公司经河北省科技厅，河北省财政厅，河北省税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,721,403.37	17,975,417.45	4.15%
毛利率%	46.58%	45.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,949,211.81	-1,460,334.38	-33.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-2,004,546.89	-2,741,991.94	26.89%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.79%	-2.12%	-
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）	-2.87%	-3.98%	-
基本每股收益	-0.0341	-0.0255	-33.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,216,960.54	132,171,698.65	-11.31%
负债总计	48,497,940.24	61,503,208.47	-21.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,775,451.90	70,724,663.71	-2.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.24	-3.05%
资产负债率%（母公司）	35.35%	40.42%	-
资产负债率%（合并）	41.37%	46.53%	-
流动比率	0.49	0.69	-
利息保障倍数	-2.25	2.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,588,219.60	-1,770,355.04	-554.57%
应收账款周转率	1.84	1.48	-
存货周转率	3.82	4.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.31%	-1.99%	-
营业收入增长率%	4.15%	13.56%	-
净利润增长率%	-32.13%	-904.58%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,973,126.75	2.54%	16,394,300.92	12.40%	-81.86%
应收票据					
应收账款	8,580,759.50	7.32%	8,219,958.43	6.22%	4.39%
存货	2,451,995.86	2.09%	2,777,069.71	2.10%	-11.71%
固定资产	68,378,321.32	58.33%	69,891,178.92	52.88%	-2.16%

无形资产	27,481,815.78	23.45%	29,018,467.52	21.96%	-5.30%
商誉	329,998.86	0.28%	329,998.86	0.25%	0.00%
短期借款	22,990,000.00	19.61%	24,990,000.00	18.91%	-8.00%
应付账款	6,288,988.69	5.37%	12,721,067.89	9.62%	-50.56%
合同负债	1,853,061.82	1.58%	3,353,597.43	2.54%	-44.74%
长期借款	3,000,000.00	2.56%			100%
递延收益	6,438,728.46	5.49%	6,438,728.46	4.87%	0.00%
其他非流动负债	7,481,131.98	6.38%	11,221,697.98	8.49%	-33.33%

项目重大变动原因

- 1、应付账款：报告期内应付账款减少6,432,079.2元，主要是智慧消防业务在2023年底完成了对供应商的验收，付款手续在本报告期内完成导致的。
- 2、合同负债：报告期内合同负债减少1,500,535.61元，主要是由于报告期内的项目陆续结项，将预收的款项结转至收入导致。
- 3、长期借款：全资子公司“河北精卫电子科技有限公司”新增河北唐山农村商业银行两年期的长期借款3,000,000.00元。

(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	18,721,403.37	-	17,975,417.45	-	4.15%
营业成本	10,000,414.78	53.42%	9,820,791.77	54.63%	1.83%
毛利率	46.58%	-	45.37%	-	-
销售费用	753,229.70	4.02%	578,834.73	3.22%	30.13%
管理费用	9,316,257.48	49.76%	8,736,524.26	48.60%	6.64%
财务费用	589,220.60	3.15%	683,547.79	3.80%	-13.80%
信用减值损失	109,702.85	0.59%	-365,960.72	-2.04%	129.98%
资产减值损失	3,807.90	0.02%	8,517.12	0.05%	55.29%
其他收益	192,260.01	1.03%	2,068,903.89	11.51%	-90.71%
营业外收入					
营业外支出	34,659.30	0.19%	307,481.39	1.71%	-88.73%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-1,770,355.04	-	-554.57%
	11,588,219.60				
投资活动产生的现金流量净额	-617,014.00	-	-520,332.00	-	-18.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,215,940.57	-	380,569.44	-	-419.51%

项目重大变动原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少9,817,864.56元，主要原因是本期支付上年度的消防项目业务款项导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少96,682.00元，主要原因是本期新购进了部分固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,596,510.01 元，主要原因是本期偿还了一笔贷款。

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
河北精卫电子科技有限公司	子公司	信息技术服务	10,000,000.00	4,280,984.13	1,217,455.94	652,573.86	-1,561,122.19
河北易代路快递服务有限公司	子公司	国内快递	3,000,000.00	31,213.86	8,057.86		-127,387.01
达意股权投资基金（天津）有限公司	子公司	投资咨询	20,000,000.00	599,509.09	599,509.09		-20,586.01
北京海湛科技有限公司	子公司	计算机系统服务	2,000,000.00		-310,539.26		
唐山臻旭科技有限公司	子公司	物联网技术服务	3,000,000.00	72,095.82	72,095.82		-526.67
中安国盛（北京）工程有限公司	子公司	工程项目服务	50,000,000.00	3,650,043.60	2,862,764.78	3,708,833.80	-34,220.91

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

（一） 精准扶贫工作情况：

我公司以“达于创新无限，意愿服务社会”为企业宗旨，在自身不断发展壮大的同时，时刻不忘企业所应承担的社会责任，积极参与社会公益及扶贫活动。

2024年4月，我公司积极投身扶残助残的公益活动，向河北省残疾人福利基金会助残捐款10000元人民币。同时，我公司在传统节日也会对目标特困户进行走访，为他们送去生活物资，以实际行动帮助贫困家庭解决实际生活问题，让这些家庭感受到关爱和温暖，给他们以及他们的家人带去物质上和精神上的慰藉，并为之建立定期联系制度，与定点扶贫对象定期联系，随时了解扶贫对象家中存在的问题及需要解决的事项。持续对贫困家庭进行帮扶，将更多的物资和关爱送到贫困家庭中。

（二） 其他社会责任情况：

在我们依法经营，创造企业价值的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持自主创新，为客户推出高技术含量的产品，提供全方位的服务，同时，公司积极与各大院校合作，为应届毕业生提供就业岗位，为职工缴纳各项社会保险，注重节能环保，支持社会公益事业发展，坚持实现社会、员工、客户及投资者共赢的理念，促进企业与社会和谐与可持续发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
依赖政府采购的风险	<p>公司产品主要是面向住建、国土等政府部门的电子政务信息系统。客户定位于各级政府及主管部门，虽然住建市场其他从业主体如房地产企业等也是公司的目标用户群，但公司销售收入主要来源于政府采购项，大部分通过各级招投标获得。若受宏观经济形势等因素影响，政府和行业主管部门推迟或减少对电子政务系统的投入，将会对公司经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司建立了应收账款催收机制，及时跟进项目进展，沟通回款进度，将催收回款工作落实到业务部门和责任人；对欠款单位持续关注，了解其日常经营状况和回款政策，保证回款的可持续性。</p>
市场竞争的风险	<p>在智慧住建管理领域，公司具有行业先发优势，产品和技术在行业内获得了广泛的认同。然而在国土资源管理和规划管理领域，公司的优势不明显。公司不排除其他企业加入竞争，导致市场竞争环境日益激烈的可能。如果公司不能继续维持和扩大现有优势并不断创新以应对行业竞争，公司的现有优势将会减弱。</p> <p>应对措施：公司将在保持主营业务优势的基础上，继续以客户和市场需求为导向，充分发挥多年积累的技术优势和行业经验，持续进行技术研发和业务模式创新，提高品牌宣传与市场推广力度，在巩固政府领域客户市场的同时不断开拓政府领域之外的客户市场，实现核心竞争力及盈利能力的持续提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(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) 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
达意科技公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月10日		正在履行中
达意科技公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月10日		正在履行中
达意科技公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016年8月10日		正在履行中
达意科技公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2016年8月10日		正在履行中
达意科技公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016年8月10日	2018年4月24日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	7,668,318.21	6.54%	抵押借款
总计	-	-	7,668,318.21	6.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

土地使用权被抵押用于公司借款，未对公司正常经营产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,919,106	33.07%	0	18,919,106	33.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,169,437	21.27%	0	12,169,437	21.27%	
	董事、监事、高管	594,619	1.04%	0	594,619	1.04%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,292,169	66.93%	0	38,292,169	66.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,508,312	63.81%	0	36,508,312	63.81%	
	董事、监事、高管	1,783,857	3.12%	0	1,783,857	3.12%	
	核心员工						
总股本		57,211,275	-	0	57,211,275	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数 量
1	钟亮	38,652,349	0	38,652,349	67.56%	28,989,262	9,663,087	38,652,349	0
2	罗红霞	10,025,400	0	10,025,400	17.52%	7,519,050	2,506,350	10,025,400	0
3	唐山科技创业投资管理有限责任公司	2,557,500	0	2,557,500	4.47%	0	2,557,500	0	0
4	穆瑞田	1,534,500	0	1,534,500	2.68%	0	1,534,500	0	0
5	李昆	1,023,000	0	1,023,000	1.79%	767,250	255,750	0	0

6	王志杰	1,023,000	0	1,023,000	1.79%	767,250	255,750	0	0
7	张冬	255,751	0	255,751	0.45%	191,813	63,938	0	0
8	刘德宝	255,750	0	255,750	0.45%	0	255,750	0	0
9	邢瑾	255,750	0	255,750	0.45%	0	255,750	0	0
10	赵伟洵	255,750	0	255,750	0.45%	0	255,750	0	0
	合计	55,838,750	-	55,838,750	97.61%	38,234,625	17,604,125	48,677,749	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

钟亮和罗红霞为夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钟亮	董事长、总经理	男	1971年7月	2022年9月6日	2025年9月5日	38,652,349	0	38,652,349	67.56%
罗红霞	董事	女	1973年10月	2022年9月6日	2025年9月5日	10,025,400	0	10,025,400	17.52%
李昆	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年3月	2022年9月6日	2025年9月5日	1,023,000	0	1,023,000	1.79%
王志杰	董事	男	1976年4月	2022年9月6日	2025年9月5日	1,023,000	0	1,023,000	1.79%
国宏鹏	董事	男	1983年1月	2022年10月18日	2025年9月5日				
张冬	财务总监	女	1978年11月	2022年9月6日	2025年9月5日	255,751	0	255,751	0.45%
王艳刚	监事会主席	男	1984年6月	2022年9月6日	2025年9月5日	76,725	0	76,725	0.13%
吴超	职工代表监事	女	1985年8月	2022年9月6日	2025年9月5日				
刘新娜	监事	女	1975年4月	2022年9月6日	2025年9月5日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

钟亮和罗红霞是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	30	30
销售人员	14	14
技术人员	106	107
财务人员	7	7
行政人员	4	4
员工总计	161	162

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,973,126.75	16,394,300.92
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			
应收账款	六、2	8,580,759.50	8,219,958.43
应收款项融资			
预付款项	六、3	377,891.29	426,708.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	527,228.96	1,642,998.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,451,995.86	2,777,069.71
其中：数据资源			
合同资产	六、6	231,711.97	304,062.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	192,789.05	308,379.01
流动资产合计		15,335,503.38	30,073,477.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	68,378,321.32	69,891,178.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	27,481,815.78	29,018,467.52
其中：数据资源			
开发支出	六、10	3,868,431.95	1,042,704.81
其中：数据资源			
商誉	六、11	329,998.86	329,998.86
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,822,889.25	1,815,871.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,881,457.16	102,098,221.11
资产总计		117,216,960.54	132,171,698.65
流动负债：			
短期借款	六、13	22,990,000.00	24,990,000.00
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	六、14	6,288,988.69	12,721,067.89
预收款项			
合同负债	六、15	1,853,061.82	3,353,597.43
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	六、16	214,713.86	214,713.86
应交税费	六、17	131,023.54	558,961.04
其他应付款	六、18	84,494.52	85,294.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19		1,919,147.29
其他流动负债			
流动负债合计		31,562,282.43	43,842,782.03
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、20	3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	6,438,728.46	6,438,728.46
递延所得税负债	六、12	15,797.37	
其他非流动负债	六、22	7,481,131.98	11,221,697.98
非流动负债合计		16,935,657.81	17,660,426.44
负债合计		48,497,940.24	61,503,208.47
所有者权益：			
股本	六、23	57,211,275.00	57,211,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	251,986.98	251,986.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	6,387,543.65	6,387,543.65
一般风险准备			
未分配利润	六、26	4,924,646.27	6,873,858.08
归属于母公司所有者权益合计		68,775,451.90	70,724,663.71
少数股东权益		-56,431.60	-56,173.53
所有者权益合计		68,719,020.30	70,668,490.18
负债和所有者权益总计		117,216,960.54	132,171,698.65

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,314,125.61	13,412,484.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	6,565,517.57	5,266,452.42
应收款项融资			
预付款项		35,390.88	69,688.09

其他应收款	十五、2	470,738.96	1,637,998.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,495,806.62	1,828,238.30
其中：数据资源			
合同资产		231,711.97	304,062.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,113,291.61	22,518,924.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	16,803,700.00	14,348,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,958,391.17	69,813,961.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,668,151.22	27,085,473.16
其中：数据资源			
开发支出		2,619,686.85	904,303.14
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,199,988.14	1,191,612.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,249,917.38	113,344,050.49
资产总计		125,363,208.99	135,862,974.57
流动负债：			
短期借款		22,990,000.00	21,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,505,796.84	9,813,929.94
预收款项			
合同负债		1,720,957.33	3,003,382.18
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		129,262.87	494,521.30
其他应付款		31,763.12	32,563.12
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			1,919,147.29
其他流动负债			
流动负债合计		30,377,780.16	37,253,543.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,438,728.46	6,438,728.46
递延所得税负债		15,797.37	
其他非流动负债		7,481,131.98	11,221,697.98
非流动负债合计		13,935,657.81	17,660,426.44
负债合计		44,313,437.97	54,913,970.27
所有者权益：			
股本		57,211,275.00	57,211,275.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		251,986.98	251,986.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,387,543.65	6,387,543.65
一般风险准备			
未分配利润		17,198,965.39	17,098,198.67
所有者权益合计		81,049,771.02	80,949,004.30
负债和所有者权益合计		125,363,208.99	135,862,974.57

(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		18,721,403.37	17,975,417.45
其中：营业收入	六、27	18,721,403.37	17,975,417.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,932,555.21	20,907,536.74
其中：营业成本	六、27	10,000,414.78	9,820,791.77
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	六、28	273,432.65	316,495.89
销售费用	六、29	753,229.70	578,834.73
管理费用	六、30	9,316,257.48	8,736,524.26
研发费用	六、31		771,342.30
财务费用	六、32	589,220.60	683,547.79
其中：利息费用		596,793.28	687,245.45
利息收入		14,985.35	9,143.41
加：其他收益	六、33	192,260.01	2,068,903.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、34	109,702.85	-365,960.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	3,807.90	8,517.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-55.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,905,436.81	-1,220,659.00
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、37	34,659.30	307,481.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,940,096.11	-1,528,140.39
减：所得税费用	六、38	9,373.77	-52,724.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,949,469.88	-1,475,415.70

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,949,469.88	-1,475,415.70
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）		-258.07	-15,081.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,949,211.81	-1,460,334.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,949,469.88	-1,475,415.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,949,211.81	-1,460,334.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-258.07	-15,081.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0341	-0.0255
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		14,685,257.44	15,290,194.69
减：营业成本		5,432,904.86	6,399,298.34

税金及附加		266,646.16	309,411.57
销售费用		478,782.47	576,990.19
管理费用		8,128,533.56	8,000,567.57
研发费用			771,342.30
财务费用		504,519.57	653,291.14
其中：利息费用		513,376.62	658,370.45
利息收入		13,047.88	7,428.76
加：其他收益		192,111.90	2,066,102.27
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）		72,135.79	-291,902.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,807.90	581.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,870.68	354,075.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		33,087.87	307,481.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,782.81	46,593.78
减：所得税费用		8,016.09	-47,073.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,766.72	93,667.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,766.72	93,667.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		100,766.72	93,667.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,324,030.58	18,979,086.59
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		88,789.77	230,286.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,642,814.71	1,927,237.86
经营活动现金流入小计		16,055,635.06	21,136,610.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,666,594.20	5,811,551.87
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		10,321,986.97	9,126,762.64
支付的各项税费		1,234,845.11	1,464,782.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	4,420,428.38	6,503,868.14
经营活动现金流出小计		27,643,854.66	22,906,965.53
经营活动产生的现金流量净额	六、40	-11,588,219.60	-1,770,355.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		650,014.00	520,332.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		650,014.00	520,332.00
投资活动产生的现金流量净额		-617,014.00	-520,332.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,627,120.45	11,901,351.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		588,820.12	718,078.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,215,940.57	12,619,430.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,215,940.57	380,569.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,421,174.17	-1,910,117.60
加：期初现金及现金等价物余额		16,394,300.92	7,976,993.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,973,126.75	6,066,876.34

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：张冬

会计机构负责人：张冬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,128,872.70	17,273,404.47
收到的税费返还		88,789.77	230,286.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,479,532.50	859,864.37
经营活动现金流入小计		10,697,194.97	18,363,554.88

购买商品、接受劳务支付的现金		7,033,463.85	2,746,001.67
支付给职工以及为职工支付的现金		6,982,379.81	7,559,787.92
支付的各项税费		1,078,692.96	1,397,949.94
支付其他与经营活动有关的现金		3,921,293.23	6,030,357.66
经营活动现金流出小计		19,015,829.85	17,734,097.19
经营活动产生的现金流量净额		-8,318,634.88	629,457.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,200.00	484,532.00
投资支付的现金		2,455,000.00	1,377,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,680,200.00	1,861,532.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,647,200.00	-1,861,532.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,627,120.45	11,901,351.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,403.46	689,203.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,132,523.91	12,590,555.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,132,523.91	-2,590,555.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,098,358.79	-3,822,629.87
加：期初现金及现金等价物余额		13,412,484.40	5,914,781.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,314,125.61	2,092,151.57

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

唐山达意科技股份有限公司

财务报表附注

2024年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

唐山达意科技股份有限公司（以下简称本公司）（前身为唐山市达意科技有限公司）于2001年04月27日由钟亮、罗红霞发起并经唐山市工商行政管理局核准设立。本公司于2021年6月23日取得唐山市行政审批局换发的统一社会信用代码为91130293728790770K的《营业执照》。

法定代表人：钟亮

注册资本：5,721.1275万元人民币

统一社会信用代码：91130293728790770K

公司成立日期：2001年04月27日

公司注册地址：唐山市高新区大庆道北侧、学院路西侧（学院北路1702号）

2016年7月26日，本公司取得《关于同意唐山达意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〔2016〕5747号）证券简称：达意科技，公司代码：838736。

本公司的主要产品为：DREMIS数字房产管理信息系统等自主研发的软件产品，提供的主要劳务为：技术服务、系统维护。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）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确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(6) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

② 应收账款、合同资产和其他应收款

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产以及其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
[组合 1]采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法
[组合 2]关联方组合	关联方往来	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备，对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差异，计提预期信用损失准备

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司按应收账款、合同资产和其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点/本公司按应收账款及合同资产的逾期时间计算账龄。

本公司应收账款、合同资产和其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款、合同资产、其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信

用损失的金额计量减值损失。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、未完工项目、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(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。领用和发出时先进先出法计价。

(3) 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。存货跌价准备通常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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 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四、15“长期资产减值”。

(4) 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。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，企业采用直线法分期平均摊销，无形资产类别、摊销期限，预计净残值率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
软件著作权	直线法	10		10
土地使用权	直线法	50		2
办公软件	直线法	10		10

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目

立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资及社会保险、差旅费用、委外研发支出等。

(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四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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。

17、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。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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产

出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本公司向客户提供服务/自第三方取得商品或服务控制权后，通过提供重大的服务将商品或服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制被转让的商品或服务，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）软件开发和技术服务收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务；技术服务是指为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务。

根据本公司业务模式、合同履约义务的性质判断，对满足某一时段内履行履约义务的三个条件之一的软件开发和技术服务业务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度；对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对不满足某一时段内履行的履约义务，本公司在将软件交付客户并经客户验收通过后确认收入。

（2）软件许可收入

软件许可是指授权客户使用本公司的自有软件产品。

根据本公司业务模式、合同履约义务的性质判断，对同时满足下列条件的软件许可业务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，本公司在将约定许可的软件交付客户并经客户验收通过后确认收入：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影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品；

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，则在客户后续销售或使用行为实际发生与本公司履行相关履约义务两项孰晚的时点以收到客户确认的许可费确认单确认收入。

（3）商品销售收入

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入。

（4）工程服务

本公司与客户之间的工程服务包含消防设施工程、电子与智能化工程等的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

20、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损

失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

21、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无

（2） 会计估计变更

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
唐山达意科技股份有限公司	15%
河北精卫电子科技有限公司	25%
河北易代路快递服务有限公司	25%
北京海湛科技有限公司	25%
达意股权投资基金（天津）有限公司	25%
中安国盛（北京）工程有限公司	25%
唐山臻旭科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号），科技部、财政部、国家税务总局下发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2022 年 12 月 12 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202213004704，有效期三年。自 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 11 日止按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

(2) 根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据财税[2018]32 号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(3) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销”。

(4) 本公司之子公司全部符合根据《财政部税务总局财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”) 的规定, 2024 年按 5% 的税率享受所得税优惠。

六、 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, “期初”指 2024 年 1 月 1 日, “期末”指 2024 年 6 月 30 日, “上期”指 2023 年 1-6 月, “本期”指 2024 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	534,103.96	420,728.86
银行存款	2,439,022.79	15,973,572.06
其他货币资金		
合计	2,973,126.75	16,394,300.92
其中: 存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无受限资金。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,006,982.36	6,598,904.05
1 至 2 年	1,830,032.07	1,939,691.32
2 至 3 年	307,640.00	218,240.00
3 至 4 年	2,000.00	1,400.00
4 至 5 年	149,927.00	149,927.00
5 年以上	1,070,029.64	1,070,029.64
小计	10,366,611.07	9,978,192.01
减: 坏账准备	1,785,851.57	1,758,233.58
合计	8,580,759.50	8,219,958.43

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,366,611.07	100.00	1,785,851.57	17.23	8,580,759.50
其中:					
账龄组合	10,366,611.07	100.00	1,785,851.57	17.23	8,580,759.50
合计	10,366,611.07	100.00	1,785,851.57	17.23	8,580,759.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,978,192.01	100.00	1,758,233.58	17.62	8,219,958.43
其中:					
账龄组合	9,978,192.01	100.00	1,758,233.58	17.62	8,219,958.43
合计	9,978,192.01	100.00	1,758,233.58	17.62	8,219,958.43

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,006,982.36	350,349.12	5%
1 至 2 年	1,830,032.07	183,003.21	10%
2 至 3 年	307,640.00	61,528.00	20%
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50%
4 至 5 年	149,927.00	119,941.60	80%
5 年以上	1,070,029.64	1,070,029.64	100%
合计	10,366,611.07	1,785,851.57	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	1,758,233.58	27,617.99				1,785,851.57
合计	1,758,233.58	27,617.99				1,785,851.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
滦南县自然资源和规划局	1,602,000.00		1,602,000.00	15.45	80,100.00
中交第四航务工程局有限公司	811,678.81		811,678.81	7.83	40,583.94
迁安市国控园区开发建设有限公司	799,056.34		799,056.34	7.71	39,952.82
唐山市自然资源和规划局丰南分局	546,000.00		546,000.00	5.27	27,300.00
唐山曹妃甸联诚科技股份有限公司	509,400.00		509,400.00	4.91	50,940.00
合计	4,268,135.15		4,268,135.15	41.17	238,876.76

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	377,770.78	99.97	426,588.09	99.97
1 至 2 年				
2 至 3 年	120.51	0.03	120.51	0.03
3 年以上				
合计	377,891.29	100.00	426,708.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国移动通信集团河北有限公司唐山分公司	191,900.00	50.78
广东保伦电子股份有限公司	88,000.00	23.29
河北英森科技有限公司	34,605.00	9.16
慧迪智联（河北）企业管理咨询有限公司	2,500.00	6.62

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江宇视科技有限公司	17,694.90	4.68
合计	357,199.90	94.53

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,638,380.28	3,891,470.96
小计	2,638,380.28	3,891,470.96
减：坏账准备	2,111,151.32	2,248,472.16
合计	527,228.96	1,642,998.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	451,909.32	865,798.00
1 至 2 年	35,194.56	339,834.56
2 至 3 年	62,800.00	597,362.00
3 至 4 年	30,000.00	66,500.00
4 至 5 年	5,000.00	1,834,308.10
5 年以上	2,053,476.40	187,668.30
小计	2,638,380.28	3,891,470.96
减：坏账准备	2,111,151.32	2,248,472.16
合计	527,228.96	1,642,998.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	2,119,841.96	2,149,663.07
押金及保证金	518,538.32	1,741,807.89
其他		
小计	2,638,380.28	3,891,470.96
减：坏账准备	2,111,151.32	2,248,472.16
合计	527,228.96	1,642,998.80

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,809,308.10	68.58	1,809,308.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	829,072.18	31.42	301,843.22	36.41	527,228.96
其中:					
账龄组合	829,072.18		301,843.22		527,228.96
合计	2,638,380.28	100.00	2,111,151.32	80.02	527,228.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,809,308.10	46.49	1,809,308.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,082,162.86	53.51	439,164.06	21.09	1,642,998.80
其中:					
账龄组合	2,082,162.86		439,164.06		1,642,998.80
合计	3,891,470.96	100.00	2,248,472.16	57.78	1,642,998.80

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例
韩静	1,189,128.00	1,189,128.00	1,189,128.00	1,189,128.00	100%
蕉蓬	351,483.10	351,483.10	351,483.10	351,483.10	100%
王佳兵	248,697.00	248,697.00	248,697.00	248,697.00	100%
史艳辉	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100%
合计	1,809,308.10	1,809,308.10	1,809,308.10	1,809,308.10	

B. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	451,909.32	22,595.46	5.00
1 至 2 年	35,194.56	3,519.46	10.00
2 至 3 年	62,800.00	12,560.00	20.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	244,168.30	244,168.30	100.00
合计	829,072.18	301,843.22	

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	439,164.06		1,809,308.10	2,248,472.16
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	137,320.84			-137,320.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	301,843.22		1,809,308.10	2,111,151.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	2,248,472.16	-137,320.84				2,111,151.32
合计	2,248,472.16	-137,320.84				2,111,151.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
韩静	备用金	1,189,128.00	5 年以上	45.07	1,189,128.00
蕉蓬	备用金	351,483.10	5 年以上	13.32	351,483.10
王佳兵	备用金	248,697.00	5 年以上	9.43	248,697.00
中移系统集成有限公司	履约保 证金	132,670.02	1 年以内	5.03	6,633.50
唐山市丰润区公共资 源交易中心	履约保 证金	62,800.00	2-3 年	2.38	12,560.00
合计	—	1,984,778.12	—	75.23	1,808,501.60

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	253,538.75	1,000.00	252,538.75
合同履约成本	2,021,763.49		2,021,763.49
工程物资	177,693.62		177,693.62
合计	2,452,995.86	1,000.00	2,451,995.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	266,720.30	1,000.00	265,720.30
合同履约成本	2,511,349.41		2,511,349.41
工程物资			
合计	2,778,069.71	1,000.00	2,777,069.71

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	258,966.65	27,254.68	231,711.97	335,124.65	31,062.58	304,062.07
合计	258,966.65	27,254.68	231,711.97	335,124.65	31,062.58	304,062.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	258,966.65	100.00	27,254.68	10.52	231,711.97
其中：					
账龄组合	258,966.65	100.00	27,254.68	10.52	231,711.97
合计	258,966.65	100.00	27,254.68	10.52	231,711.97

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	335,124.65	100.00	31,062.58	9.27	304,062.07
其中：					
账龄组合	335,124.65	100.00	31,062.58	9.27	304,062.07
合计	335,124.65	100.00	31,062.58	9.27	304,062.07

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提的坏账准备情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,591.00	8,179.55	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年	95,375.65	19,075.13	20%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合计	258,966.65	27,254.68	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	31,062.58	-3,807.90				27,254.68
合计	31,062.58	-3,807.90				27,254.68

(4) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	176,326.94	124,848.73
预缴所得税	5,147.83	19,930.15
增值税留抵税额	11,314.28	163,361.00
多缴印花税		239.13
合计	192,789.05	308,379.01

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,378,321.32	69,891,178.92
固定资产清理		
合计	68,378,321.32	69,891,178.92

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	79,079,783.50	3,033,546.91	16,210,150.07		98,323,480.48
2、本期增加金额		101,530.97	507,311.29		608,842.26
(1) 购置		101,530.97	507,311.29		608,842.26
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		1,064,636.48			1,064,636.48
(1) 处置或报废		1,064,636.48			1,064,636.48
4、期末余额	79,079,783.50	2,070,441.40	16,717,461.36		97,867,686.26
二、累计折旧					
1、期初余额	13,664,850.46	2,079,086.54	12,688,364.56		28,432,301.56

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	其他	合计
2、本期增加金额	1,370,844.12	141,482.86	556,141.15		2,068,468.13
(1) 计提	1,370,844.12	141,482.86	556,141.15		2,068,468.13
3、本期减少金额		1,011,404.75			1,011,404.75
(1) 处置或报废		1,011,404.75			1,011,404.75
4、期末余额	15,035,694.58	1,209,164.65	13,244,505.71		29,489,364.94
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	64,044,088.92	861,276.75	3,472,955.65		68,378,321.32
2、期初账面价值	65,414,933.04	954,460.37	3,521,785.51		69,891,178.92

② 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	63,421,224.53	与总包唐山住宅建筑公司有诉讼

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件著作权	外购软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,165,320.15	33,848,056.55	133,185.84	43,146,562.54
2、本期增加金额		217,049.07		217,049.07
(1) 购置				
(2) 内部研发		217,049.07		217,049.07
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	软件著作权	外购软件	合计
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	9,165,320.15	34,065,105.62	133,185.84	43,363,611.61
二、累计摊销				
1、期初余额	1,405,348.76	12,109,286.81	11,098.83	13,525,734.40
2、本期增加金额	91,653.18	1,639,849.97	22,197.66	1,753,700.81
(1) 计提	91,653.18	1,639,849.97	22,197.66	1,753,700.81
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	1,497,001.94	13,749,136.78	33,296.49	15,279,435.21
三、减值准备				
1、期初余额		602,360.62		602,360.62
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		602,360.62		602,360.62
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,668,318.21	19,713,608.22	99,889.35	27,481,815.78
2、期初账面价值	7,759,971.39	21,136,409.12	122,087.01	29,018,467.52

(2) 受限制无形资产情况

2023 年 9 月 26 日，本公司与河北唐山农村商业银行股份有限公司高新区支行签订了抵押合同，将公司位于高新区大庆道北侧、学院路西侧国有工业用地使用权，占地面积 10,067.49 平方米，抵押给河北唐山农村商业银行股份有限公司高新区支行，合同编号：（唐农商行城区支行）农信抵字[2023]第 HTMOR010407202309260001 号。

10、开发支出

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
不动产登记系统 V2.0	839,766.58	470,189.81				1,309,956.39
职务犯罪智能监督平台 V1.0	64,536.56	152,512.51		217,049.07		

	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
房屋租赁网签备案系统		306,042.19				306,042.19
物业投诉管理系统		519,696.89				519,696.89
中草药溯源智能管控平台		262,061.91				262,061.91
电梯运行监测一体化平台		208,477.04				208,477.04
唐山市人民检察院精细化刑事抗诉监督模型平台		13,452.43				13,452.43
一种无人机系统及无人机的充电控制方法	138,401.67	675,509.8				813,911.47
无人机室外巡检系统		190,048.89				190,048.89
货场巡更系统		244,784.74				244,784.74
合计	1,042,704.81	3,042,776.21		217,049.07		3,868,431.95

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中安国盛(北京)工程有限公司	329,998.86					329,998.86
合计	329,998.86					329,998.86

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
中安国盛(北京)工程有限公司						
合计						

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,254.68	4,088.20	31,062.60	4,659.39

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,469,768.65	617,045.73	2,465,804.32	616,451.08
坏账准备	3,892,002.89	572,568.37	4,001,705.85	584,746.42
递延收益	5,155,663.72	629,186.95	4,194,579.67	629,186.95
合计	11,544,689.94	1,822,889.25	10,693,152.43	1,835,043.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	105,315.8	15,797.37	127,818.93	19,172.84
合计	105,315.8	15,797.37	127,818.93	19,172.84

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	0.00	3,000,000.00
信用借款	9,990,000.00	9,990,000.00
合计	22,990,000.00	24,990,000.00

说明：

2024 年 4 月 3 日，本公司与唐山银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 1000.00 万元，自 2024 年 4 月 3 日至 2025 年 4 月 3 日，合同编号：唐银（文化路）借字 2024 年第 040207308 号。自然人钟亮、罗红霞与唐山银行股份有限公司签订了保证合同，合同编号：唐银（文化路）个保字 2024 年第 040207308-1 号，被担保内容包括：主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、补偿金、债务人所有应付债权人的其他费用以及实现债权的费用等。自然人钟亮与唐山银行股份有限公司签订了质押合同，合同编号：唐银（文化路）个质权字 2024 年第 040207308-2 号，被质押物包括：达意科技限售流通股 28,989,262 股，无限售流通股 9,663,087 股。自然人罗红霞与唐山银行股份有限公司签订了质押合同，合同编号：唐银（文化路）个质权字 2024 年第 040207308-3 号，被质押物包括：达意科技限售流通股 7,519,050 股，无限售流通股 2,506,350 股。

2023 年 9 月 26 日，本公司与河北唐山农村商业银行股份有限公司高新区支行签订借款

合同，本期借款金额 300.00 万元，自 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 21 日，合同编号：（唐农商行城区支行）农信借字[2023]第 HT11001001010407202309260001 号。公司与河北唐山农村商业银行股份有限公司高新区支行签订了抵押合同，合同编号：（唐农商行城区支行）农信抵字[2023]第 HTMOR010407202309260001 号，被抵押物包括：位于唐山市高新区大庆道北侧学院路西侧的工业用地使用权。

2023 年 9 月 1 日，本公司与中国工商银行股份有限公司乐亭支行签订借款合同，借款金额 999.00 万元，自 2023 年 9 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日，合同编号：0040300145-2023 年（乐亭）字 00604 号。

（2）期末无已到期未偿还的短期借款。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	5,620,298.97	7,736,445.07
应付设备租赁费		7,800.00
应付货款	252,366.85	2,026,686.90
应付服务费	416,322.87	2,950,135.92
合计	6,288,988.69	12,721,067.89

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
办公楼暂估款	4,903,357.12	未到结算期
合计	4,903,357.12	—

15、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	1,853,061.82	3,253,597.43
预收工程款		100,000.00
合计	1,853,061.82	3,353,597.43

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,713.86	9,526,383.56	9,526,383.56	214,713.86
二、离职后福利-设定提		578,570.94	578,570.94	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	214,713.86	10,104,954.50	10,104,954.50	214,713.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	214,713.86	8,572,683.38	8,572,683.38	214,713.86
2、职工福利费				
3、社会保险费		500,410.18	500,410.18	
其中：医疗保险费		479,395.92	479,395.92	
工伤保险费		21,014.26	21,014.26	
4、住房公积金		444,090.00	444,090.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,200.00	9,200.00	
合计	214,713.86	9,526,383.56	9,526,383.56	214,713.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		554,676.61	554,676.61	
2、失业保险费		23,894.33	23,894.33	
合计		578,570.94	578,570.94	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	106,057.66	392,717.11
企业所得税		105,187.97
个人所得税	10,117.10	12,298.04
城市维护建设税	6,972.14	23,558.86
印花税	2,897.04	8,371.30
教育费附加	4,979.60	16,827.76
合计	131,023.54	558,961.04

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	84,494.52	85,294.52
合计	84,494.52	85,294.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
职工款项	7,136.98	7,136.98
其他待付款项	77,357.54	78,157.54
合计	84,494.52	85,294.52

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		1,919,147.29
合计		1,919,147.29

20、长期借款

长期借款分类项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

说明：2024 年本公司之子公司河北精卫电子科技有限公司与河北唐山农村商业银行股份有限公司高新区支行签订借款合同，借款金额 300.00 万元，自 2024 年 4 月 12 日至 2026 年 4 月 8 日，合同编号：（唐农商行城区支行）农信借字[2024]第 HT11001001010407202404120002 号。唐山达意科技股份有限公司与河北唐山农村商业银行股份有限公司高新区支行签订了保证合同，被担保内容包括：主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、补偿金、债务人所有应付债权人的其他费用以及实现债权的费用等。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,438,728.46			6,438,728.46	政府补助
合计	6,438,728.46			6,438,728.46	——

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产/收 益相关
收 2018 年中央预算内 资金(高新发展改革局)	4,194,579.67			4,194,579.67	与资产 相关
收 2018 年省级战略性 新兴产业发展专项资金	674,148.79			674,148.79	与资产 相关
收河北省科学技术厅- 2021 年中央引导地方科 技发展资金项目款	600,000.00			600,000.00	与资产 相关
2018 年省级工业转型升 级(技改)专项资金(新 一代信息技术应用					与资产 相关
收到唐山高新区发展改 革局 2022 年省级工业 转型升级转型资金	970,000.00			970,000.00	与资产 相关
合计	6,438,728.46			6,438,728.46	—

22、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收运维服务费	7,481,131.98	11,221,697.98
合计	7,481,131.98	11,221,697.98

说明：公司 2017 年预收唐山市世园会展示中心综合使用工程综合信息平台十年运维服务费，于 2017 年（含）开始提供 10 年运维服务。

23、股本

项目	期初余额	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	57,211,275.00						57,211,275.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	251,986.98			251,986.98
合计	251,986.98			251,986.98

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,387,543.65			6,387,543.65
合计	6,387,543.65			6,387,543.65

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	6,873,858.08	6,364,718.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,873,858.08	6,364,718.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,949,211.81	1,061,666.95
减：提取法定盈余公积		552,526.99
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		
期末未分配利润	4,924,646.27	6,873,858.08

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,719,632.15	9,998,643.56	17,952,855.75	9,788,242.47
其他业务	1,771.22	1,771.22	22,561.70	32,549.30
合计	18,721,403.37	10,000,414.78	17,975,417.45	9,820,791.77

（1）合同产生的收入情况

项目	本期发生额
软件产品	291,150.45
硬件产品	607,925.95
技术服务	14,289,149.37
工程收入	3,531,406.38
合计	18,719,632.15

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,008.26	61,891.58
教育费附加	15,525.34	26,441.06
地方教育附加	10,350.23	17,627.38
房产税	104,372.40	104,372.40
土地使用税	100,674.90	100,674.90
印花税	6,501.52	5,488.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	273,432.65	316,495.89

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	25,422.00	26,613.60
业务招待费	109,072.10	39,792.00
职工薪酬	593,729.03	473,423.44
办公费	2,983.12	1,830.20
差旅费	12,534.51	28,279.97
折旧	3,548.34	8,170.02
投标费	5,940.60	725.50
合计	753,229.70	578,834.73

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,540,788.11	2,452,785.32
办公费	129,248.60	217,247.77
工会经费	9,200.00	
业务招待费	322,428.70	406,172.00
交通差旅费	95,002.44	87,334.04
租赁及物业费	648,281.44	582,281.44
折旧及摊销	3,557,111.39	4,018,312.15
中介机构服务费	508,640.21	205,888.92
会费	45,000.00	25,540.00
办公区装修及绿化	924,800.59	369,682.34
水电费	347,662.37	282,861.56
服务费	188,093.63	88,418.72
合计	9,316,257.48	8,736,524.26

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		754,820.18
交通差旅费		998.00
折旧及摊销		15,524.12
合计		771,342.30

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	596,793.28	687,245.45
减：利息收入	15,132.01	9,143.41
加：银行手续费	7,559.33	5,445.75
合计	589,220.60	683,547.79

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		1,500,000.00
与收益相关的政府补助	100,000.00	315,477.92
税费减免	291.26	1,385.63
增值税即征即退	88,789.77	229,017.25
个税手续费返还	3,178.98	2,922.32
进项税加计抵减		20,100.77
合计	192,260.01	2,068,903.89

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,617.99	-376,952.61
其他应收款坏账损失	137,320.84	10,991.89
合计	109,702.85	-365,960.72

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	3,807.90	8,517.12
合计	3,807.90	8,517.12

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-55.73		-55.73
合计	-55.73		-55.73

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	21,394.92		21,394.92
滞纳金、车辆罚款支出	1,692.95	7,481.39	1,692.95
代缴租赁房屋税款	1,571.43		1,571.43
对外捐赠支出	10,000.00	300,000.00	10,000.00
合计	34,659.30	307,481.39	34,659.30

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	41.23
递延所得税费用	9,373.77	-52,765.92
合计	9,373.77	-52,724.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,940,096.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-291,14.42
子公司适用不同税率的影响	-198,445.41
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	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	498,833.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	9,373.77

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息	15,074.85	39,976.76
政府补贴	100,000.00	335,477.92
履约保证金	467,599.59	77,800.00

项目	本期发生数	上期发生数
投标保证金	130,000.00	67,843.26
备用金	243,128.39	359,149.47
收往来款	135,684.00	1,015,539.18
个税手续费返还	3,369.72	3,096.57
手续费退费	600.00	
收回押金及保证金	502,240.00	
营业外收入	16,964.14	
收到生育津贴款	28,154.02	28,354.70
合计	1,642,814.71	1,927,237.86

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付各种付现费用	3,869,636.67	2,518,843.54
支付营业外支出	12,961.38	307,481.39
履约保证金	132,670.02	
投标保证金	32,000.00	128,500.00
备用金	244,600.00	882,965.92
支付往来款	53,000.00	2,634,893.65
押金及保证金	36,900.00	
手续费	7,205.83	5,287.44
支付生育津贴款	28,154.02	25,896.20
党组织活动经费	3,300.46	
合计	4,420,428.38	6,503,868.14

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,949,469.88	-1,475,415.70
加：资产减值准备	-113,510.75	357,443.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,974,062.52	2,514,366.43
无形资产摊销	1,753,700.81	1,649,452.86
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）	55.73	

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,394.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	596,793.28	718,078.78
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）	-7,018.25	-49,390.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,797.37	-3,375.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	325,073.85	-242,083.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	896,652.51	-4,675,183.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,101,751.71	-564,248.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,588,219.60	-1,770,355.04
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,973,126.75	6,066,876.34
减：现金的期初余额	16,394,300.92	7,976,993.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,421,174.17	-1,910,117.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	2,973,126.75	16,394,300.92
其中：库存现金	534,103.96	420,728.86
可随时用于支付的银行存款	2,439,022.79	15,973,572.06
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	2,973,126.75	16,394,300.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	7,668,318.21	借款抵押所致

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	注册资本 (万人民币)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北精卫电子科技有限公司	1,000.00	国内	唐山	服务业	100.00		出资设立
河北易代路快递服务有限公司	300.00	国内	唐山	服务业	100.00		出资设立
北京海湛科技有限公司	200.00	国内	北京	服务业	70.00		出资设立
达意股权投资基金(天津)有限公司	2,000.00	国内	天津	服务业	100.00		出资设立
中安国盛(北京)工程有限公司	5,000.00	国内	北京	房屋建筑业	100.00		收购
唐山臻旭科技有限公司	300.00	国内	唐山	服务业	51.00		出资设立

九、 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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

1、 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） 市场风险

①利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。于 2024 年 6 月 30 日本公司无浮动利率银行借款。

②其他价格风险

本公司持有的分类为以交易性金融资产（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和公允价值计量且其变动计入当期损益）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（2） 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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、外部评级、从第三方获取担保的可能性、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。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会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，本公司会采用书面催款、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其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 41.01%（2023 年：50.58%）；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 77.09%（2023 年：72.17%）。

（3） 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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。本公司管理层对长期应付款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。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 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.35%（2023 年 6 月 30 日：41.82%）。

十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	0.00			0.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
持续的公允价值计量总额	0.00			0.00

交易性金融资产系公司购买的股票，期末以其活跃市场报价确定其公允价值。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钟亮	38,652,349.00	38,652,349.00	67.56	67.56
罗红霞	10,025,400.00	10,025,400.00	17.52	17.52

注：本公司的最终控制方是钟亮。

股权冻结/质押情况详见附注六、13、短期借款相关披露。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 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
唐山一鸣鼎晟贸易有限公司	受主要投资者个人控制的其他企业
李昆	董事、副总经理、董事会秘书
王志杰	董事
国宏鹏	董事
王艳刚	监事会主席
刘新娜	监事
吴超	职工代表监事
张冬	财务总监

4、 关联方交易情况

(4) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(5) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(6) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟亮、罗红霞	10,000,000.00	2024.04.03	2025.04.03	未履行完毕

(7) 关联方资金拆借

无

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(9) 其他关联交易

无。

5、 关联方应收应付款项

无

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

达意科技与唐山市住宅建设工程总公司（简称住宅公司）发生建设工程合同纠纷，住宅公司要求达意科技支付拖欠的工程款 1241.63 万元及相应利息，并于 2020 年 7 月 27 日向法院申请财产保全，根据民事判决书（2020）冀 0291 民初 508 号，法院冻结唐山达意唐山银行文化路支行账号为 052200115003800004517 的存款 3,833,139.26 元。达意科技于 2020 年 8 月 4 日向法院提起反诉讼，要求住宅公司配合工程竣工验收并支付工期延误违约金等共 1511 万元。2021 年 7 月 19 日，民事判决书（2020）冀 0291 民初 508 号，要求住宅公司配合工程竣工验收并支付工程延期违约金等约 315 万，达意科技支付住宅公司工程款及利息 989 万。2021 年 11 月 10 日，根据民事判决书（2021）冀 02 民终 5997 号，法院驳回上诉，维持原判。住宅公司不服判决，向河北省高级人民法院申请再审，2023 年 8 月 20 日，河北省高级人民法院下达民事裁定书（2022）冀民申 5520 号，指令唐山市中级人民法院再审本案。截至报告日，尚未开庭。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,049,569.80	3,489,950.35
1 至 2 年	1,657,032.07	1,939,691.32
2 至 3 年	307,640.00	218,240.00
3 至 4 年	2,000.00	1,400.00
4 至 5 年	149,927.00	149,927.00
5 年以上	1,070,029.64	1,070,029.64
小计	8,236,198.51	6,869,238.31
减：坏账准备	1,670,680.94	1,602,785.89
合计	6,565,517.57	5,266,452.42

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,236,198.51	100.00	1,670,680.94	20.28	6,565,517.57
其中：					
账龄组合	8,236,198.51	100.00	1,670,680.94	20.28	6,565,517.57
合计	8,236,198.51	100.00	1,670,680.94	20.28	6,565,517.57

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,869,238.31	100.00	1,602,785.89	23.33	5,266,452.42
其中：					
账龄组合	6,869,238.31	100.00	1,602,785.89	23.33	5,266,452.42
合计	6,869,238.31	100.00	1,602,785.89	23.33	5,266,452.42

①期末无单项计提坏账准备。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,049,569.80	252,478.49	5%
1 至 2 年	1,657,032.07	165,703.21	10%
2 至 3 年	307,640.00	61,528.00	20%
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50%
4 至 5 年	149,927.00	119,941.60	80%
5 年以上	1,070,029.64	1,070,029.64	100%
合计	8,236,198.51	1,670,680.94	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	1,602,785.89	67,895.05				1,670,680.94
合计	1,602,785.89	67,895.05				1,670,680.94

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
滦南县自然资源和规划局	1,602,000.00		1,602,000.00	19.45	80,100.00
唐山市自然资源和规划局丰南区分局	546,000.00		546,000.00	6.63	27,300.00
唐山曹妃甸联诚科技股份有限公司	509,400.00		509,400.00	6.18	50,940.00
河北省安装工程有 限公司	373,541.19		373,541.19	4.54	18,677.06
中移系统集成有 限公司	346,540.00		346,540.00	4.21	17,327.00
合计	3,377,481.19		3,377,481.19	41.01	194,344.06

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,574,180.28	3,881,470.96
小计	2,574,180.28	3,881,470.96
减：坏账准备	2,103,441.32	2,243,472.16
合计	470,738.96	1,637,998.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	397,709.32	865,798.00
1 至 2 年	35,194.56	339,834.56
2 至 3 年	62,800.00	597,362.00
3 至 4 年	20,000.00	56,500.00
4 至 5 年	5,000.00	1,834,308.10
5 年以上	2,053,476.40	187,668.30
小计	2,574,180.28	3,881,470.96
减：坏账准备	2,103,441.32	2,243,472.16
合计	470,738.96	1,637,998.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	2,078,641.96	2,149,663.07
押金及保证金	495,538.32	1,731,807.89
小计	2,574,180.28	3,881,470.96
减：坏账准备	2,103,441.32	2,243,472.16
合计	470,738.96	1,637,998.80

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,809,308.10	70.29	1,809,308.10	100.00	
按组合计提坏账准备	764,872.18	29.71	294,133.22	38.46	470,738.96
其中:					
账龄组合	764,872.18	29.71	294,133.22	38.46	470,738.96
合计	2,574,180.28		2,103,441.32		470,738.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,809,308.10	46.61	1,809,308.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,072,162.86	53.39	434,164.06	20.95	1,637,998.80
其中:					
账龄组合	2,072,162.86	53.39	434,164.06	20.95	1,637,998.80
合计	3,881,470.96	—	2,243,472.16	—	1,637,998.80

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期初余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例
韩静	1,189,128.00	1,189,128.00	1,189,128.00	1,189,128.00	100%
蕉蓬	351,483.10	351,483.10	351,483.10	351,483.10	100%
王佳兵	248,697.00	248,697.00	248,697.00	248,697.00	100%
史艳辉	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100%
合计	1,809,308.10	1,809,308.10	1,809,308.10	1,809,308.10	

B. 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	397,709.32	19,885.46	5.00
1 至 2 年	35,194.56	3,519.46	10.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	62,800.00	12,560.00	20.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	244,168.30	244,168.30	100.00
合计	764,872.18	294,133.22	—

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	434,164.06		1,809,308.10	2,243,472.16
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-140,030.84			-140,030.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	294,133.22		1,809,308.10	2,103,441.32

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	2,243,472.16	-140,030.84				2,103,441.32
合计	2,243,472.16	-140,030.84				2,103,441.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
韩静	备用金	1,189,128.00	5 年以上	46.19	1,189,128.00
蕉蓬	备用金	351,483.10	5 年以上	13.65	351,483.10
王佳兵	备用金	248,697.00	5 年以内	9.66	248,697.00
中移系统集成有限公司	履约保证金	132,670.02	1 年以内	5.15	6,633.50
唐山市丰润区公共资源交易中心	履约保证金	62,800.00	2-3 年	2.44	12,560.00
合计	—	1,984,778.12	—	77.09	1,808,501.60

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,803,700.00		16,803,700.00	14,348,700.00		14,348,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	16,803,700.00		16,803,700.00	14,348,700.00		14,348,700.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
河北精卫电子科技有限公司	7,701,700.00		1,220,000.00				8,921,700.00	
河北易代路快递服务有限公司	2,575,000.00		135,000.00				2,710,000.00	
北京海湛科技有限公司	790,000.00						790,000.00	
唐山臻旭科技有限公司	51,000.00						51,000.00	
达意股权投资基金（天津）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
中安国盛（北京）工程有限公司	2,231,000.00		1,100,000.00				3,331,000.00	
合计	14,348,700.00		2,455,000.00				16,803,700.00	

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,450.65	
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	100,000.00	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,264.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	9,949.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	55,335.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-2.79%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.87%	-0.04	-0.04

唐山达意科技股份有限公司

2024 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-21,450.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,264.38
非经常性损益合计	65,284.97
减：所得税影响数	9,949.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	55,335.08

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