



兴达软件

NEEQ : 871604

浙江兴达讯软件股份有限公司

ZheJiangXingDaXun Software 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、公司负责人周建国、主管会计工作负责人吴丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽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	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江兴达讯软件股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币元、人民币万元
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
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
ERP	指	是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
WMS	指	是一种通过扫描条码对企业入库业务、出库业务、库存调拨、库存盘点、批次管理、物料对应、及时库存管理、质检管理等功能综合运用的管理系统
D-MES、MES	指	是一种基于大数据的面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统
PDM	指	是一门用来管理所有与产品相关信息(包括零件信息、配置、文档、CAD 文件、结构、权限信息等)和所有与产品相关过程(包括过程定义和管理)的技术
PLM	指	是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息
SCM	指	是一种集成的管理思想和方法，它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江兴达讯软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiangXingDaXun Software CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	周建国	成立时间	2006 年 12 月 20 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武），一致行动人为（台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙））
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（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	ERP\MES\WMS\D-MES\PDM\PLM 及项目技术服务		
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	兴达软件	证券代码	871604
挂牌时间	2017 年 6 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,800,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	饶建平	联系地址	浙江省台州市台州湾新区（海虹街道）开发大道 818 号 3 号楼南侧 10 层 101 号
电话	0576-88602957	电子邮箱	Jianping-228@163.com
传真	0576-88602956		
公司办公地址	浙江省台州市台州湾新区（海虹街道）开发大道 818 号 3 号楼南侧 10 层 101 号	邮政编码	318000
公司网址	www.xdsoon.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	91331000797613487F		
注册地址	浙江省台州市台州湾新区（海虹街道）开发大道 818 号 3 号楼南侧 10 层 101 号		
注册资本（元）	10,800,000	注册情况报告期内是否	是

		变更	
--	--	----	--

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事汽摩配行业、电机/水泵行业、塑料行业等专业行业版管理软件、WMS 条码扫描软件、D-MES 基于大数据的制造执行系统等管理软件的开发、销售及技术服务，以及相关配套硬件的销售。主要消费群体包括汽车零部件生产企业、塑料生产企业等。公司主要收入来源是行业管理软件开发、销售、售后服务以及配套硬件销售收入。公司自主研发了多项管理软件，目前拥有主要技术包括：汽摩配工业互联网平台技术、制造业工序级大数据管控技术、基于工业标准的组件化技术、支持企业业务流程重组技术、数据层访问组件封装技术、基于云服务的大数据采集和分析技术、物联中间层技术等，为制造业企业提供了便捷、可视化的数据管控服务。公司拥有 36 项计算机软件著作权，软件产品登记 3 项，2010 年获得国家软件企业认定证书，先后被评为国家双软认定企业，浙江省科技型中小企业、台州市高新技术企业、国家高新技术企业。2018 年 1 月成立省级研究开发中心，2021 年 12 月完成国家高新技术企业复审。2022 年度兴达讯工业互联网平台被评为工信部中小企业数字化转型试点平台，汽摩配工业互联网平台入围省级工业互联网平台创建名单。2022 年 12 月评为浙江省创新型中小企业。2023 年 12 月评为浙江省专精特新中小企业。

公司通过自办研讨会、展会、推广宣传、潜在客户主动接触、现有客户介绍、网络推广、广告投放 等直销模式能够把公司最好的产品展现给客户。通过与渠道商的合作模式开拓外地市场。公司拥有丰富的行业应用资源与强大的自主研发的能力，拥有多个行业企业管理实施经验，未来公司将通过以工序级 大数据管控技术为核心的行业应用软件，融合 WMS、MES、PDM 等为一体的汇智制造企业应用平台，为客户搭建智慧工厂和智能制造服务，更好地为其树立品牌形象、提高服务质量。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 12 月 1 日，公司通过 2023 年度浙江省专精特新中小企业认定，有效期三年； 2、2021 年 12 月 16 日，公司第三次获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的国家级高新技术企业证书，证书编号：GR202133001383，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	7,220,493.73	4,796,216.19	50.55%
毛利率%	50.76%	30.41%	-
归属于挂牌公司股东的	-1,878,838.69	-2,512,166.76	25.21%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,861,202.57	-2,615,538.20	28.84%
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）	-9.05%	-11.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-8.96%	-11.56%	-
基本每股收益	-0.174	-0.23	-24.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,877,533.03	34,823,275.70	-5.59%
负债总计	13,998,633.97	12,794,576.17	9.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,926,852.27	21,885,690.96	-13.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.03	-13.52%
资产负债率%（母公司）	27.11%	23.01%	-
资产负债率%（合并）	42.58%	36.74%	-
流动比率	2.60	3.20	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,056,075.92	-731,199.97	-865.00%
应收账款周转率	0.74	0.60	-
存货周转率	0.97	1.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.59%	-16.43%	-
营业收入增长率%	50.55%	-30.66%	-
净利润增长率%	20.35%	-1,414.56%	-

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	10,141,798.59	30.85%	13,047,520.91	37.47%	-22.27%

应收票据	1,634,386.56	4.97%	2,413,000.00	6.93%	-32.27%
应收账款	8,201,674.71	24.95%	8,244,016.85	23.67%	-0.51%
预付款项	1,533,381.66	4.66%	599,412.66	1.72%	155.81%
其他应收款	231,426.67	0.70%	195,894.21	0.56%	18.14%
存货	3,833,294.00	11.66%	3,461,225.25	9.94%	10.75%
其他流动资产	1,162,609.77	3.54%	91,233.78	0.26%	1,174.32%
固定资产	3,641,243.20	11.08%	3,851,133.82	11.06%	-5.45%
使用权资产	1,008,506.52	3.07%	1,206,350.30	3.46%	-16.40%
无形资产	254,239.34	0.77%	141,489.35	0.41%	79.69%
长期待摊费用	495,652.17	1.51%	545,217.39	1.57%	-9.09%
递延所得税资产	739,319.84	2.25%	758,681.28	2.18%	-2.55%
应付账款	381,903.82	1.16%	2,521,365.62	7.24%	-84.85%
合同负债	8,244,800.66	25.08%	4,505,197.47	12.94%	83.01%
应付职工薪酬	1,200,740.51	3.65%	1,345,715.94	3.86%	-10.77%
应交税费	98,004.44	0.30%	55,056.38	0.16%	78.01%
其他应付款	144,476.44	0.44%	205,197.70	0.59%	-29.59%
一年内到期的非流动负债	211,618.53	0.64%	211,618.53	0.61%	0%
租赁负债	727,089.57	2.21%	960,424.53	2.76%	-24.29%
递延收益	2,990,000.00	9.09%	2,990,000.00	8.59%	0%

项目重大变动原因

1. 合同负债：本期合同负债与上年期末相比增长83.01%，主要系软件预收款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,220,493.73	-	4,796,216.19	-	50.55%
营业成本	3,555,085.07	49.24%	3,337,810.20	69.59%	6.51%
毛利率	50.76%	-	30.41%	-	-
税金及附加	43,766.27	0.61%	24,701.70	0.52%	77.18%
销售费用	1,300,985.78	18.02%	1,061,973.87	22.14%	22.51%
管理费用	2,445,274.66	33.87%	2,350,199.94	49.00%	4.05%
研发费用	2,396,053.04	33.18%	1,682,580.43	35.08%	42.40%
财务费用	-79,345.97	-1.10%	-282,621.99	-5.89%	71.93%
其他收益	725,761.24	10.05%	1,210,296.42	25.23%	-40.03%
投资收益	2,381.25	0.03%	100,762.90	2.10%	-97.64%
信用减值损失	-311,737.06	-4.32%	-523,830.86	-10.92%	40.49%
营业外收入	4,285.99	0.06%	132.67	0%	3,130.56%
所得税费用	23,918.55	0.33%	7,118.10	0.15%	236.02%
营业利润	-2,024,919.69	-28.04%	-2,591,199.5	-54.03%	21.85%

营业外支出	25,248.22	0.35%	437.36	0.01%	5,672.87%
利润总额	-2,045,881.92	-28.33%	-2,591,504.19	-54.03%	21.05%
净利润	-2,069,800.47	-28.67%	-2,598,622.29	-54.18%	20.35%
经营活动产生的现金流量净额	-7,056,075.92	-	-731,199.97	-	-865.00%
投资活动产生的现金流量净额	-1,132,689.55	-	1,991,980.90	-	-156.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,346,956.85	-	-4,860,000.00	-	72.28%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期营业收入与上年同期相比增长 50.55%，主要系（1）前期软件合同在本期完工验收使得软件收入大幅度增加，及附带的维护费收入、服务费收入均有所提高；（2）本期有大额的硬件产品销售收入增加。

2. 毛利率：本期毛利率较上年同期增加 20.35%，主要原因为（1）本期软件产品收入占比较上年同期增大，软件产品较硬件产品的毛利高，导致整体毛利率增加；（2）近年研发投入渐进成效，本期较上期增加了毛利率较高的新品收入。

3. 其他收益：本期其他收益与上年同期相比下降 40.03%，主要系本期软件增值税即征即退款减少所致。

4. 净利润：本期净利润较上年同期增长 20.35%，原因为随营业收入增长而有所增加，但是由于本期加大对新品销售力度，加大研发力度，销售费用、研发费用较上年同期均有所增加等综合原因导致本期净利润显示亏损。

5. 研发费用：本期研发费用与上年同期相比增长 42.4%，主要系研发人员人工成本增加及新增委外研发。

6. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 865%。主要系本期新增较大金额的定期银行存单，同时公司加大了对销售力度、研发力度，销售费用、研发费用较上年同期均有所增加等综合原因所致。

7. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-1,132,689.55 元，较上年同期下降，主要原因是本期购买了理财产品且赎回的理财产品减少，导致投资现金流净额减少。

8. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 72.28%，主要原因系本期实施权益分派分配现金股利 108 万元较上年同期金额有所减少。

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
浙江智达企业管理服务有限公司	子公司	企业管理咨询服务	10,000,000	107,414.01	9,495.53	74,339.62	51,763.76

浙江兴达讯智能科技有限公司	子公司	工业自动化控制系统研发、制造	10,080,000	512,881.72	16,445.59	44,247.79	-39,084.71
杭州兴达讯软件科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务	2,000,000	991,775.22	808,307.07	75,471.70	-91,251.46
浙江亿泰数据技术有限公司	子公司	物联网技术服务	10,000,000	25,432.28	-10,751.62	47,169.81	-143,937.99
台州兴达讯软件科技有限公司	子公司	信息技术咨询、技术服务	1,500,000	583,824.29	-351,021.26	2,553,464.07	-360,398.29
安徽兴达讯软件科技有限公司	子公司	软件开发	10,000,000	124,203.01	124,584.36	0	-228,060.50
温州兴达讯软件科技有限公司	子公司	软件开发	1,000,000	909,593.27	-534,437.62	86,792.45	-135,905.28

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
台州兴欣工业互联网科技有限公司	拓展公司在人工智能和工业互联网信息集成	为了更好地服务仙居本土企业数字化改造工程
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	拓展华中地区工业互联网市场	鉴于华中地区工业互联网市场前景可观，湖北省内政府资源丰富，工业互联网政策利好。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为一家非上市公众公司，严格按照上市公司要求，履行公众公司义务保障股东利益。在追求

经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任。公司立足主营业务，持续规范运作，诚信经营。按时纳税，促进当地经济发展。公司为当地软件人才创造就业岗位，并切实维护职工权益。公司严格遵守劳动法和劳动合同法，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年假制度。公司不断协商调整工资，保持职工工资水平的稳步上升。

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
经营业绩波动风险	公司致力于根据不同行业的特点，研发具有专业行业背景的行业版软件，为客户提供个性化的产品及服务。在这一过程中，公司将面对不同的行业客户，可能出现对客户行业了解不全面、技术不成熟、客户基础薄弱和经验不足的情况，造成公司在研发、营销和售后服务等方面出现经营失误，直接导致项目亏损，影响公司业绩。 针对该风险，公司主要专注于汽摩配、阀门、电机水泵、塑胶等几个重要行业，在这几个行业公司已经有了十余年的软件实施和项目管理经验，这些经验在其它行业都可以适用，针对新的行业公司也会从长期调研、到最后确认进入会做一个长期的考察以及了解，公司的管理咨询及实施团队会针对这些行业，选择一些有代表性的公司做长期的需求调研，深入客户公司，了解不同公司对软件的需求，攻克技术难点，最终形成行业的特点，打造行业软件标准版，使公司产品能够适应更多企业。实现经营业绩大步提升。
核心人才流失及核心技术风险	公司是一家以专业技术人才提供不同行业客户需求的软件企业，公司市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖核心技术人才，若核心人才流失则可能对公司核心竞争力产生不利影响。公司为国家级高新技术企业，核心成果具有较高的技术含量，如果企业软件产品的核心技术被泄露，可能给企业造成重大损失。 针对该风险，公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议。管理上采取了以下措施来提高技术人员及关键员工的稳定性：内部晋升机制：公司建立健全员工岗位晋升制度，对有能力和工作积极主动、有创新精神的人才，公司及时予以提拔，充分发挥员工的创作积极性和工作潜能；内部培养机制：公司制定了详细的培训计划，通过内部与外部相结合的培训方式，提升员工的工作技能和综合素养，使其成为具有竞争力的综合性人才。良好的福利待遇：积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度，进一步完善优化公司的薪酬管理体系。从外地引进公司急需的骨干技术人才：公司从杭州、湖北等地通过良好的福利待遇吸引人才，强化专业队伍，优化技术人员的专业结构。
主要产品和开发技术更新换代的风险	随着软件和信息服务业的快速发展，行业技术和产品将不断升级，公司原有的产品和技术存在更新的需求，这将对企业

	的技术储备、研发水平和差异化定制生产提出了更高的市场要求。若公司无法跟上产品和开发技术的更新速度，将会影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。 针对该风险，公司坚持在研发上的持续投入，通过投入的增加促进产品的不断更新。具体通过专业人才的储备、外地引进骨干技术人才、内部与外部交流结合的培训方式，不断强化专业人才队伍，确保公司的研发技术水平处于行业领域的中上层。公司一直致力于根据不同行业的特点，深刻钻研行业特性和用户内在的各项需求，对于不同行业的客户需求有专业的分析，打造标准行业版管理软件。结合专业的研发水平和对客户需求的明确，更能定制研发出针对客户及行业需要的软件和服务。
税收优惠政策变化的风险	本公司销售自主研发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策。依据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70 号）文件：本公司已作为高新技术企业备案，享受高新技术企业的所得税优惠税率 15%。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，从而对公司经营业绩产生不利影响。 针对该风险，公司继续加大专利和软件著作权的研发投入，2021 年度公司被重新认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202133001383 号高新技术企业证书，有效期三年(2021 年—2023 年)，企业继续享受国家税收优惠政策。公司加大研发项目投入和科技成果转化，确保高新技术企业的认定。
公司规模较小，整体抗风险能力较弱的风险	公司仍处于成长和发展阶段，规模较小，与同行业内的大公司相比，应对市场变化的反应能力相对较差，对外界和内部风险的抵抗能力相对较弱。市场的外界环境存在很多不确定性因素，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。 针对该风险，公司加大投资力度在杭州、湖北、安徽等地成立分子公司，整合外部资源，加大营销力度，持续研发投入。如今信息服务业迅速发展，公司抓住机遇，致力于新一代信息化软件的研发与应用，根据不同行业特性定制开发出适用于广大企业的信息化软件。
客户地域较为集中的风险	公司客户主要集中在浙江省。客户地域较为集中的情况将对公司业绩的持续增长构成不利影响。 针对该风险，公司在巩固本地企业中的良好口碑的同时不断开拓其它省市的业务，公司在杭州、安徽、湖北等地成立分子公司，目前部分子公司运营已渐渐进入正轨，另外通过与外地的咨询公司、电脑公司等很多当地公司建立了长期的合作意向，为公司的业务来源扩大了基础，目前省内杭州、宁波、嘉兴等地以及外省江苏、江西、湖北等地区公司均有服务项目，市场反馈良好，通过这些项目的带动，公司有信心将业务扩展

	到全国更多地区，丰富公司的业务来源，实现公司业绩持续增长。
政府补助不可持续性对公司业绩影响的风险	政府补助事项受国家政策因素影响，存在较大的不确定性，若国家不再鼓励软件行业发展，从而对公司业务造成不利影响。 针对该风险，公司属于国家高新技术，仍然享受高新技术企业的所得税优惠税率。公司通过创新商业模式，加大直营销售力度，优化产品架构，不断提升企业盈利能力，增强应对政策变化的能力。
公司治理风险	自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着新三板深化改革，对公司的治理要求不断提高，公司存在学习理解及适用的过程，存在对新规理解不及时、不到位的可能，公司存在一定的治理风险。 针对该风险，公司加强了相关制度及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的学习，将严格履行审议程序和信息披露义务，加强对外担保的事前审查及违规责任的追究，做到信息披露的真实、准确、及时和完整。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员亦将严格执行信息披露及规范化运作管理的有关规章制度，提高规范运作水平，使公司规范治理更趋完善，避免再次因违规行为导致公司被监管机构采取监管措施或处罚的风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
销售产品、提供服务	59,800.00	53,154.11
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内公司与关联方发生的销售产品、提供服务等关联交易已于交易发生日前经总经理办公会议审议通过。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则,属于正常的商业交易行为,并未影响公司经营成果的真实性。关联销售金额较小,对公司财务状况和经营成果不产生重大影响。关联交易占比较小,公司对关联方不存在重大依赖。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响,公司独立性没有因关联交易受到不利影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2017年1月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范和减少关联交易承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	非私募基金承诺	2017年4月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格承诺	2017年4月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,843,495	17.07%	0	1,843,495	17.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,643,495	15.22%	0	1,643,495	15.22%
	董事、监事、高管	1,643,495	15.22%	0	1,643,495	15.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,956,505	82.93%	0	8,956,505	82.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,930,490	45.65%	0	4,930,490	45.65%

	董事、监事、高管	5,630,490	52.13%	0	5,630,490	52.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,800,000	—	0	10,800,000	—
普通股股东人数		15				

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	周建国	1,784,905	0	1,784,905	16.5269%	1,338,754	446,151	0	0
2	台州兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,626,015	0	1,626,015	15.0557%	1,626,015	0	0	0
3	郑新华	1,535,966	0	1,535,966	14.2219%	1,151,900	384,066	0	0
4	康拥治	1,535,866	0	1,535,866	14.2210%	1,151,900	383,966	0	0
5	台州云明电子商务服务部（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	13.8889%	1,500,000	0	0	0
6	黄强	751,296	0	751,296	6.9564%	563,472	187,824	0	0
7	陈星	608,192	0	608,192	5.6314%	456,144	152,048	0	0
8	尹建华	500,000	0	500,000	4.6296%	500,000	0	0	0
9	邹政	357,760	0	357,760	3.3126%	268,320	89,440	0	0

	武								
10	董 嘉 懿	200,000	0	200,000	1.8519%	200,000	0	0	0
11	徐 招 康	200,000	0	200,000	1.8519%	200,000	0	0	0
合计		10,600,000	—	10,600,000	98.1481%	8,956,505	1,643,495	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武为公司一致行动人，合计持有公司 60.87%的股份。

周建国直接持有公司 16.5269%的股份，持有兴达投资 15.98%投资份额（间接持有公司 2.41%的股份），其合计持有公司 18.94%的股份，周建国系兴达投资执行事务合伙人。

郑新华直接持有公司 14.2219%的股份，持有兴达投资 10.73%的投资份额（间接持有公司 1.61%的股份），其合计持有公司 15.83%的股份。

康拥治直接持有公司 14.2210%的股份，持有兴达投资 11.95%的投资份额（间接持有公司 1.8%的股份），其合计持有公司 16.02%的股份。

除上述情形外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

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				
周建国	董事长	男	1966年5月	2023年1月15日	2025年4月12日	1,784,905	0	1,784,905	16.5269%
郑新华	董事兼总经理	男	1980年6月	2022年4月12日	2025年4月12日	1,535,966	0	1,535,966	14.2219%
康拥治	董事兼副总经理	男	1977年11月	2022年4月12日	2025年4月12日	1,535,866	0	1,535,866	14.2210%
叶尚云	董事	男	1953年6月	2022年4月12日	2025年4月12日	0	0	0	0%
黄强	董事	男	1984年4月	2022年4月12日	2025年4月12日	751,296	0	751,296	6.9564%
尹建华	董事	男	1963年6月	2022年4月12日	2025年4月12日	500,000	0	500,000	4.6296%
徐招康	董事	男	1973年10月	2022年4月12日	2025年4月12日	200,000	0	200,000	1.8519%
邹政武	监事会主席	男	1980年3月	2022年4月12日	2025年4月12日	357,760	0	357,760	3.3126%
陈星	监事	男	1983年6月	2022年4月12日	2025年4月12日	608,192	0	608,192	5.6314%
李征	职工代表监事	男	1978年5月	2022年4月12日	2025年4月12日	0	0	0	0%
吴丽娜	财务总监	女	1982年9月	2022年4月12日	2025年4月12日	0	0	0	0%

				日	日				
饶建平	董 事 会 秘 书	女	1987 年 8 月	2022 年 4 月 12 日	2025 年 4 月 12 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事周建国、郑新华、康拥治、黄强，监事邹政武、陈星为公司共同实际控制人。董事黄强与董事会秘书饶建平为夫妻关系。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

（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	6	6
销售人员	7	6
技术人员	81	78
财务人员	3	4
行政人员	9	9
员工总计	106	103

（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	10,141,798.59	13,047,520.91
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	六、2	1,634,386.56	2,413,000.00
应收账款	六、3	8,201,674.71	8,244,016.85
应收款项融资	六、4		268,099.90
预付款项	六、5	1,533,381.66	599,412.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	231,426.67	195,894.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	3,833,294.00	3,461,225.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,162,609.77	91,233.78
流动资产合计		26,738,571.96	28,320,403.56
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、9	3,641,243.20	3,851,133.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	1,008,506.52	1,206,350.30
无形资产	六、11	254,239.34	141,489.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	495,652.17	545,217.39
递延所得税资产	六、13	739,319.84	758,681.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,138,961.07	6,502,872.14
资产总计		32,877,533.03	34,823,275.70
流动负债：			
短期借款			
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	381,903.82	2,521,365.62
预收款项			
合同负债	六、15	8,244,800.66	4,505,197.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,200,740.51	1,345,715.94
应交税费	六、17	98,004.44	55,056.38
其他应付款	六、18	144,476.44	205,197.70
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	211,618.53	211,618.53
其他流动负债			
流动负债合计		10,281,544.40	8,844,151.64
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	727,089.57	960,424.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	2,990,000.00	2,990,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,717,089.57	3,950,424.53
负债合计		13,998,633.97	12,794,576.17
所有者权益：			
股本	六、22	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	2,665,870.95	2,665,870.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,166,211.92	2,166,211.92
一般风险准备			
未分配利润	六、25	3,294,769.40	6,253,608.09
归属于母公司所有者权益合计		18,926,852.27	21,885,690.96
少数股东权益		-47,953.21	143,008.57
所有者权益合计		18,878,899.06	22,028,699.53
负债和所有者权益总计		32,877,533.03	34,823,275.70

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

（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
流动资产：			
货币资金		8,179,414.59	9,631,342.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,634,386.56	355,000.00
应收账款	十五、1	8,894,681.57	10,096,697.42
应收款项融资			30,000.00
预付款项		477,493.22	502,693.67

其他应收款	十五、2	608,941.63	574,714.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,399,665.70	2,572,038.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		95,872.50	8,283.19
流动资产合计		22,290,455.77	23,770,770.10
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	5,525,000.00	5,325,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,562,627.57	3,741,682.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,008,506.52	1,206,350.30
无形资产		165,182.49	41,288.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		495,652.17	545,217.39
递延所得税资产		232,481.59	189,692.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,989,450.34	11,049,232.07
资产总计		33,279,906.11	34,820,002.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		922,743.82	2,106,763.62
预收款项			
合同负债		5,934,688.16	3,401,896.47
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,012,019.01	1,092,887.25
应交税费		93,523.76	47,168.97
其他应付款		120,453.75	192,107.67
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		211,618.53	211,618.53
其他流动负债			
流动负债合计		8,295,047.03	7,052,442.51
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		727,089.57	960,424.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		727,089.57	960,424.53
负债合计		9,022,136.60	8,012,867.04
所有者权益：			
股本		10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,665,870.95	2,665,870.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,166,211.92	2,166,211.92
一般风险准备			
未分配利润		8,625,686.64	11,175,052.26
所有者权益合计		24,257,769.51	26,807,135.13
负债和所有者权益合计		33,279,906.11	34,820,002.17

（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	六、26	7,220,493.73	4,796,216.19
其中：营业收入	六、26	7,220,493.73	4,796,216.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,661,818.85	8,174,644.15
其中：营业成本		3,555,085.07	3,337,810.20
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、27	43,766.27	24,701.70
销售费用	六、28	1,300,985.78	1,061,973.87
管理费用	六、29	2,445,274.66	2,350,199.94
研发费用	六、30	2,396,053.04	1,682,580.43
财务费用	六、31	-79,345.97	-282,621.99
其中：利息费用			
利息收入		113,808.96	283,776.39
加：其他收益	六、32	725,761.24	1,210,296.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	2,381.25	100,762.90
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	-311,737.06	-523,830.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,024,919.69	-2,591,199.50
加：营业外收入	六、35	4,285.99	132.67
减：营业外支出	六、36	25,248.22	437.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,045,881.92	-2,591,504.19
减：所得税费用	六、37	23,918.55	7,118.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,069,800.47	-2,598,622.29
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)		-2,069,800.47	-2,598,622.29
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)		-190,961.78	-86,455.53
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,878,838.69	-2,512,166.76
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		-2,069,800.47	-2,598,622.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,878,838.69	-2,512,166.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-190,961.78	-86,455.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1740	-0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1740	-0.23

法定代表人: 周建国

主管会计工作负责人: 吴丽娜

会计机构负责人: 吴丽娜

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	6,323,975.30	4,120,296.96
减: 营业成本	十五、4	3,506,589.23	3,111,865.95
税金及附加		42,279.35	23,954.00

销售费用		841,062.61	786,041.21
管理费用		1,923,348.28	1,752,465.83
研发费用		1,975,247.47	1,682,580.43
财务费用		-77,414.48	-281,555.29
其中：利息费用			
利息收入		282,199.72	282,199.72
加：其他收益		725,536.47	1,191,069.91
投资收益（损失以“-”号填列）			87,733.43
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）		-320,749.47	-475,385.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,482,350.16	-2,151,637.51
加：营业外收入		1.12	1.65
减：营业外支出		25,248.22	434.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,507,597.26	-2,152,070.69
减：所得税费用		-38,231.64	-13,795.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,469,365.62	-2,138,274.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,469,365.62	-2,138,274.78
（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		-1,469,365.62	-2,138,274.78
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		13,704,599.28	7,996,311.79
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		722,662.38	1,185,069.91
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,332,872.14	473,549.48
经营活动现金流入小计		15,760,133.80	9,654,931.18
购买商品、接受劳务支付的现金		6,995,259.12	2,580,230.89
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		6,063,910.99	5,409,312.44
支付的各项税费		634,251.82	969,447.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	9,122,787.79	1,427,140.67
经营活动现金流出小计		22,816,209.72	10,386,131.15
经营活动产生的现金流量净额		-7,056,075.92	-731,199.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,381.25	127,212.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		5,000.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,549.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		507,381.25	2,141,762.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,070.80	149,782.00
投资支付的现金		1,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,640,070.80	149,782.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,689.55	1,991,980.90
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,000.00	4,860,000.00
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	六、38	266,956.85	
筹资活动现金流出小计		1,346,956.85	4,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,346,956.85	-4,860,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,535,722.32	-3,599,219.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,047,520.91	12,401,673.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,511,798.59	8,802,454.35

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

（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
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		9,293,701.61	7,488,706.47
收到的税费返还		722,662.38	1,185,069.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,314,490.58	406,894.56
经营活动现金流入小计		11,330,854.57	9,080,670.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,374,431.67	2,177,461.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,760,502.07	4,759,399.84

支付的各项税费		598,195.07	887,766.07
支付其他与经营活动有关的现金		8,992,625.63	1,248,430.29
经营活动现金流出小计		17,725,754.44	9,073,057.74
经营活动产生的现金流量净额		-6,394,899.87	7,613.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			111,257.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			76,475.73
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,187,733.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,070.80	51,958.98
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		200,000.00	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,070.80	651,958.98
投资活动产生的现金流量净额		-340,070.80	1,535,774.45
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,000.00	4,860,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		266,956.85	
筹资活动现金流出小计		1,346,956.85	4,860,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,346,956.85	-4,860,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,081,927.52	-3,316,612.35
加：期初现金及现金等价物余额		9,631,342.11	10,823,769.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,549,414.59	7,507,157.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二)、七、(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	(二)、六、 25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、报告期内增加 1 家合并单位黄石兴达讯工业互联网科技有限公司。详见附注(二)、七、(一)。
2、公司 2023 年年度权益分派共计派发现金红利 1,080,000.00 元，已于 2024 年 5 月 28 日实施完毕，详见附注(二)、六、25。

(二) 财务报表项目附注

浙江兴达讯软件股份有限公司

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

浙江兴达讯软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由股东周建国出资，于2006年12月20日成立。经过历次增资和股权变动后，2018年8月取得台州市市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91331000797613487F，注册资本1080万元，法人代表周建国。公司经营范围：软件和信息技术服务，计算机、软件及辅助设备销售，自动化设备研发、制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。现总部位于浙江省台州市五联大厦4层401室。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事软件和信息技术服务,计算机、软件及辅助设备销售,自动化设备研发、制造、销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围变化详见本附注八、合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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，本集团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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团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，合理预期本集团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，本集团因而

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 2014 年修订的《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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四 10“金融工具减值”、12 “存货”、17 “固定资产”、21 “无形资产”、28“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性判断标准

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 100 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

5、 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、6“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、14“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。

6、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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体（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）。

本集团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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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，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、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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、14“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。

7、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“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。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

11、 金融资产减值

本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。应收账款是本集团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，本集团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，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
组合1：账龄分析组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合2：其他组合	特殊信用组合（关联方往来款）

本集团按应收票据和应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

③应收款项融资

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

利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

④其他应收款

本集团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
组合1：账龄分析组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合2：其他组合	特殊信用组合（关联方往来款、押金、保证金及备用金）

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

⑤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。本集团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。

⑥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），本集团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，本集团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。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在产品、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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 持有待售资产和处置组

（1） 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类

别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、6、“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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

15、 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集团，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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5	2.37-4.75
运输设备	年限平均法	4-10 年	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

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，本集团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、19 “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。

本集团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。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

17、 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。

18、 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

无形资产是指本集团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集团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集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

本集团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。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、动力费、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

（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、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

20、 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。长期待

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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、失业保险以及年金等。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

24、收入

本集团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，是本集团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。本集团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。

本集团将向客户转让商品（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：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团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

本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

收入主要分为软件销售、硬件销售、软件维护和服务费收入，其中软件销售为主要收入。

1、软件销售

根据客户需求，提供具有销售、采购、生产、存货管理等模块的软件，软件产品销售按合同约定分

模块确认收入，根据客户需求一个模块软件实施并安装完毕，以收到客户对完成工作的验收单、预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

2、硬件销售

硬件销售主要为客户提供软件的配套设施，根据客户订单发货并验收后确认销售收入。

3、维护费收入

依据签订的购买软件的合同规定，购买软件后1年为免费服务期，之后每年按销售软件价款的一定比例收取维护费，每月分摊确认收入。

4、服务费收入

为不固定的客户提供软件服务或计算机系统服务，按次确认收入，以该次服务完成当月确认收入。

25、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、 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。

27、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，如果本集团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，本集团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，本集团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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

29、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期本集团未发生重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1、 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	详见下表

续	
纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江亿泰数据技术有限公司	25%

浙江智达企业管理服务有限公司	25%
浙江兴达讯智能科技有限公司	25%
杭州兴达讯软件科技有限公司	25%
台州兴达讯软件科技有限公司	25%
台州兴欣工业互联网科技有限公司	25%
安徽兴达讯软件科技有限公司	25%
温州兴达讯软件科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司销售自行开发的软件产品，按照13%税率征收后，根据财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策；

公司被认定为高新技术企业，2021年12月16日已取得编号为GR202133001383号高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税按15%的税率计缴。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		61.07
银行存款	10,141,798.59	13,047,459.84
合 计	10,141,798.59	13,047,520.91
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,630,000.00	
合计	6,630,000.00	

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	1,634,386.56	608,000.00
商业承兑汇票		1,900,000.00
小 计	1,634,386.56	2,508,000.00
减：坏账准备		95,000.00
合 计	1,634,386.56	2,413,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,634,386.56	100.00	——	——	1,634,386.56
其中：银行承兑汇票	1,634,386.56	100.00	——	——	1,634,386.56
商业承兑汇票					
合 计	1,634,386.56	100.00	——	——	1,634,386.56

本期末无按单项计提坏账准备的应收票据

(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	
商业承兑汇票	95,000.00		95,000.00			
合 计	95,000.00		95,000.00			

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 年末无已质押的应收票据

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,146,058.00	4,343,278.50
1 至 2 年	6,220,037.00	3,827,710.26
2 至 3 年	347,781.76	713,752.79
3 至 4 年	553,112.79	224,763.44
4 至 5 年	224,413.44	286,772.00
5 年以上	460,572.00	189,200.00

小 计	9,951,974.99	9,585,476.99
减：坏账准备	1,750,300.28	1,341,460.14
合 计	8,201,674.71	8,244,016.85

(1) 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	9,951,974.99	100.00	1,750,300.28	17.59	8,201,674.71
其中：					
账龄分析法组合	9,951,974.99	100.00	1,750,300.28	17.59	8,201,674.71
合 计	9,951,974.99	—	1,750,300.28	—	8,201,674.71

(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	9,585,476.99	100.00	1,341,460.14	13.99	8,244,016.85
其中：					
账龄分析法组合	9,585,476.99	100.00	1,341,460.14	13.99	8,244,016.85
合 计	9,585,476.99	—	1,341,460.14	—	8,244,016.85

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,146,058.00	107,302.90	5.00
1 至 2 年	6,220,037.00	622,003.70	10.00
2 至 3 年	347,781.76	104,334.53	30.00
3 至 4 年	553,112.79	276,556.40	50.00

4 至 5 年	224,413.44	179,530.75	80.00
5 年以上	460,572.00	460,572.00	100.00
合 计	9,951,974.99	1,750,300.28	—

(2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	1,341,460.14	408,840.14				1,750,300.28
合 计	1,341,460.14	408,840.14				1,750,300.28

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴宇汽车零部件股份有限公司	非关联方	1,515,240.00	15.23	148,002.50
杭州人本控制系统有限公司	非关联方	1,114,680.00	11.20	111,468.00
浙江大直汽车部件股份有限公司	非关联方	804,800.00	8.09	80,240.00
西格迈股份有限公司	非关联方	770,000.00	7.74	58,434.35
安徽英克尔汽车零部件有限公司	非关联方	469,700.00	4.72	46,970.00
合 计		4,674,420.00	46.97	445,114.85

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		268,099.90
合 计		268,099.90

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年末余额		年初余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			268,099.90	
合 计			268,099.90	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,055,689.45	68.85	202,420.92	33.77
1 至 2 年	477,692.21	31.15	286,991.74	47.88
2 至 3 年			100,000.00	16.68
3 年以上			10,000.00	1.67
合 计	1,533,381.66	100.00	599,412.66	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	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
台州鼎高精密机械有限公司	非关联方	300,000.00	19.56
台州飞益企业管理服务有限公司	非关联方	100,000.00	6.52
芜湖高新资产管理有限公司	非关联方	34,597.61	2.26
深圳市盈泰微智科技有限公司	非关联方	30,500.00	1.99
浙江大学台州研究院	非关联方	24,891.00	1.62
合 计		489,988.61	31.95

6、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	231,426.67	195,894.21
合 计	231,426.67	195,894.21

(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	74,163.11	153,855.29
1 至 2 年	102,901.92	28,080.36

2 至 3 年	55,500.00	30,000.00
3 年以上	12,800.00	
小 计	245,365.03	211,935.65
减：坏账准备	13,938.36	16,041.44
合 计	231,426.67	195,894.21

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及押金	117,400.00	62,400.00
社会保险及住房公积金		6,787.29
代扣五险一金及其他	127,965.03	142,748.36
小 计	245,365.03	211,935.65
减：坏账准备	13,938.36	16,041.44
合 计	231,426.67	195,894.21

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	16,041.44			16,041.44
2024 年 6 月 30 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				
本期转回	2,103.08			2,103.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	13,938.36			13,938.36

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	16,041.44		2,103.08			13,938.36
合 计	16,041.44		2,103.08			13,938.36

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
田启	非关联方	备用金	30,000.00	2-3 年	12.23	
台州市开发投资集团有限公司	非关联方	房租押金	24,961.00	1-2 年	10.17	2,323.60
台州嘉亿招标代理有限公司	非关联方	保证金	23,000.00	1 年以内	9.37	
钉钉（中国）信息技术有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1-2 年	8.15	2,000.00
田春娥	非关联方	备用金	20,000.00	1-2 年	8.15	
合 计		——	117,961.00	——	48.08	4,323.60

7、 存货

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	3,692,006.43		3,692,006.43
在产品	141,287.57		141,287.57
合 计	3,833,294.00		3,833,294.00

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	3,019,033.30		3,019,033.30
在产品	442,191.95		442,191.95
合 计	3,461,225.25		3,461,225.25

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	162,609.77	87,785.51
预缴所得税		3,448.27
合 计	1,162,609.77	91,233.78

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,641,243.20	3,851,133.82
固定资产清理		
合 计	3,641,243.20	3,851,133.82

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,133,725.36	2,171,087.55	1,826,068.99	8,130,881.90
2、本年增加金额			16,176.99	16,176.99
（1）购置			16,176.99	16,176.99
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	4,133,725.36	2,171,087.55	1,842,245.98	8,147,058.89
二、累计折旧				
1、期初余额	1,003,855.50	1,946,390.56	1,329,502.02	4,279,748.08
2、本年增加金额	99,090.96	43,929.63	83,047.02	226,067.61
（1）计提	99,090.96	43,929.63	83,047.02	226,067.61
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,102,946.46	1,990,320.19	1,412,549.04	4,505,815.69
三、减值准备				

1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,030,778.90	180,767.36	429,696.94	3,641,243.20
2、年初账面价值	3,129,869.86	224,696.99	496,566.97	3,851,133.82

② 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

③ 固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,336,264.95	1,336,264.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,336,264.95	1,336,264.95
二、累计折旧		
1、期初余额	129,914.65	129,914.65
2、本年增加金额	197,843.78	197,843.78
(1) 计提	197,843.78	197,843.78
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	327,758.43	327,758.43
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		

(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,008,506.52	1,008,506.52
2、年初账面价值	1,206,350.30	1,206,350.30

使用权资产的减值测试情况：

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	281,369.61	281,369.61
2、本年增加金额	123,893.81	123,893.81
(1) 购置	123,893.81	123,893.81
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	405,263.42	405,263.42
二、累计摊销		
1、期初余额	139,880.26	139,880.26
2、本年增加金额	11,143.82	11,143.82
(1) 计提	11,143.82	11,143.82
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

4、期末余额	151,024.08	151,024.08
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	254,239.34	254,239.34
2、年初账面价值	141,489.35	141,489.35

（2） 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

12、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	545,217.39		49,565.22		495,652.17
合 计	545,217.39		49,565.22		495,652.17

13、 递延所得税资产

（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	1,764,238.64	279,092.06	1,452,501.58	233,232.77
内部交易未实现利润			399,313.88	59,897.08
可抵扣亏损	1,882,790.12	470,697.52	1,882,790.12	470,697.52
租赁负债	938,708.10	140,806.22	1,172,043.06	175,806.46
合 计	4,585,736.86	890,595.80	4,906,648.64	939,633.83

（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	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负

	异	债	异	债
使用权资产	1,008,506.47	151,275.97	1,206,350.30	180,952.55
合 计	1,008,506.47	151,275.97	1,206,350.30	180,952.55

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	151,275.97	739,319.84	180,952.55	758,681.28
递延所得税负债	151,275.97	739,319.84	180,952.55	

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		2,347,229.00
1 至 2 年	144,858.20	76,886.62
2 至 3 年	237,045.62	51,250.00
3 至 4 年		46,000.00
合 计	381,903.82	2,521,365.62

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	8,244,800.66	4,505,197.47
合 计	8,244,800.66	4,505,197.47

(2) 截至期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,268,960.36	5,549,192.13	5,673,435.31	1,144,717.18
二、离职后福利-设定提存	76,755.58	366,149.92	386,882.17	56,023.33

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,345,715.94	5,909,062.05	6,054,037.48	1,200,740.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,244,236.36	5,151,458.31	5,282,800.14	1,112,894.53
2、职工福利费		143,462.54	137,022.74	6,439.80
3、社会保险费	14,795.60	161,279.00	152,263.75	23,810.85
其中：医疗保险费	12,742.67	156,652.65	146,321.48	23,073.84
工伤保险费	2,052.93	4,626.35	5,942.27	737.01
生育保险费				
4、住房公积金	9,848.40	81,513.60	89,850.00	1,512.00
5、工会经费和职工教育经费	80.00	11,478.68	11,498.68	60.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,268,960.36	5,549,192.13	5,673,435.31	1,144,717.18

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	73,513.21	355,755.98	375,013.34	54,255.85
2、失业保险费	3,242.37	10,393.94	11,868.83	1,767.48
3、企业年金缴费				
合 计	76,755.58	366,149.92	386,882.17	56,023.33

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	86,378.38	5,741.75
城市维护建设税	1,008.51	1,678.39
教育费附加	477.73	810.64
地方教育费附加	461.00	682.94

企业所得税	353.52	36,429.56
个人所得税	442.30	4,035.81
印花税	2,614.56	2,327.07
房产税	6,184.86	3,308.43
土地使用税	83.58	41.79
合 计	98,004.44	55,056.38

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	144,476.44	205,197.70
合 计	144,476.44	205,197.70

①其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款及其他	144,476.44	205,197.70
合 计	144,476.44	205,197.70

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	211,618.53	211,618.53
合 计	211,618.53	211,618.53

20、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
长期租赁负债	1,172,043.06				233,334.96	938,708.10
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	211,618.53	---	---	---	---	211,618.53
合 计	960,424.53	---	---	---	---	727,089.57

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	2,990,000.00			2,990,000.00	中小企业数字化转型项目补助
合 计	2,990,000.00			2,990,000.00	—

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
中小企业数字化转型项目补助	2,990,000.00					2,990,000.00	与资产相关
合 计	2,990,000.00					2,990,000.00	——

22、 股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,800,000.00						10,800,000.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	2,665,870.95			2,665,870.95
合 计	2,665,870.95			2,665,870.95

24、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	2,166,211.92			2,166,211.92
合 计	2,166,211.92			2,166,211.92

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	6,253,608.09	8,688,176.16
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	6,253,608.09	8,688,176.16

加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,878,838.69	2,832,684.42
减：提取法定盈余公积		402,301.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,080,000.00	4,860,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,294,769.40	6,253,608.09

注：公司 2023 年年度权益分派共计派发现金红利 1,080,000.00 元，已于 2024 年 5 月 28 日实施完毕，详见 2024-014 公告。

26、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	7,220,493.73	3,555,085.07	4,796,216.19	3,337,810.20
合 计	7,220,493.73	3,555,085.07	4,796,216.19	3,337,810.20

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,514.32	12,857.50
教育费附加	7,452.31	5,417.55
地方教育费附加	4,968.20	3,627.14
车船使用税	1,860.00	1,860.00
印花税	3,338.03	939.51
房产税	8,280.87	
土地使用税	41.79	
水利基金	310.75	
合 计	43,766.27	24,701.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	847,607.40	638,390.24

折旧	20,325.18	25,143.58
差旅费	30,926.18	21,789.71
汽车费用	6,603.00	4,487.08
商品服务费/展览费	80,000.00	6,699.00
广告费	119,706.93	223,831.62
业务招待费	10,489.00	24,679.00
劳务费	141,725.00	64,200.00
运杂费	43,603.09	51,665.64
其他		1,088.00
合 计	1,300,985.78	1,061,973.87

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,356,413.10	1,166,068.89
中介费	336,029.02	250,640.86
折旧及摊销费	189,033.43	164,344.90
办公费	78,255.40	97,307.39
软件服务费	17,386.14	218,075.00
房屋租赁费	25,017.00	147,397.43
使用权资产累计折旧	197,843.78	151,908.48
业务招待费	69,820.14	23,192.57
差旅费	47,073.33	55,887.41
装修费	49,565.22	38,800.00
汽车费用	29,008.82	
运杂费	29,609.36	
其他	20,219.92	36,577.01
合 计	2,445,274.66	2,350,199.94

30、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,281,538.31	1,538,758.47

委外研发费用	80,000.00	
折旧及其他	33,939.51	106,607.98
直接材料	575.22	37,213.98
合 计	2,396,053.04	1,682,580.43

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	113,808.96	283,776.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	841.10	1,154.40
租赁负债未确认融资费用	33,621.89	
合 计	-79,345.97	-282,621.99

32、 其他收益

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
增值税即征即退返还	722,662.38	1,185,069.91	
个税手续费返还	3,098.86		3,098.86
加计扣除		8,199.40	
稳岗补贴		17,027.11	
合 计	725,761.24	1,210,296.42	3,098.86

33、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,381.25	127,212.92
处置长期股权投资收益		-26,450.02
合 计	2,381.25	100,762.90

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
减值损失	-311,737.06	-523,830.86
合 计	-311,737.06	-523,830.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外收入

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
固定资产处置利得	4,284.87		4,284.87
其他	1.12	132.67	1.12
合 计	4,285.99	132.67	4,285.99

36、 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
滞纳金	25,248.22	434.83	25,248.22
其他		2.53	
合 计	25,248.22	437.36	25,248.22

37、 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		68,435.00
递延所得税费用	23,918.55	-61,316.90
合 计	23,918.55	7,118.10

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	113,808.96	393,876.39
政府补助收入	3,009.89	25,245.16
往来款	15,963.20	54,313.91
定期存单	1,200,000.00	
其他	90.09	114.02
合 计	1,332,872.14	473,549.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	841.10	497.40

付现销售费用	433,053.20	398,440.05
付现管理费用	692,535.49	881,919.51
付现研发费用	80,000.00	72,252.10
付现营业外支出	25,248.22	434.83
经营性往来	32,586.10	73,567.02
定期存单	7,830,000.00	
其他	28,523.68	29.76
合 计	9,122,787.79	1,427,140.67

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付租赁费	266,956.85	
合 计	266,956.85	

39、 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	-2,069,800.47	-2,598,622.29
加: 信用减值准备	311,737.06	523,830.86
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,122.39	217,762.61
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	9,373.91	8,736.62
长期待摊费用摊销	49,565.22	
使用权资产折旧	197,843.78	80,754.48
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)	-4,284.87	
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)	33,621.89	
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,381.25	-100,762.90
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	19,361.44	-61,316.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-372,068.75	-435,518.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,462,719.03	-1,232,891.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,006,552.76	2,866,827.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,056,075.92	-731,199.97
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	3,511,798.59	8,802,454.35
减：现金的期初余额	13,047,520.91	12,401,673.42
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	-9,535,722.32	-3,599,219.07

(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	3,511,798.59	8,802,454.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,511,798.59	8,802,454.35
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	3,511,798.59	8,802,454.35
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额		
现金和现金等价物金额		

40、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,630,000.00	定期存款
合 计	6,630,000.00	

七、 合并范围的变更

(一) 报告期内增加合并单位 1 家，增加的 1 家单位详情如下：

公司名称	持股比例	主要经	注册地	企业类型	备注
------	------	-----	-----	------	----

	(%)	营地			
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	40.00	湖北省黄石市	湖北省黄石市	工业设计服务, 数字内容制作服务	设立

(二) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本期无其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
浙江智达企业管理服务有限公司	台州	台州经济开发区	企业管理咨询服务, 软件销售	85.00		同一控制下合并取得
浙江兴达讯智能科技有限公司	台州	台州经济开发区	工业自动控制系统装置、电子元件及组件、电气信号设备装置等	51.00		同一控制下合并取得
杭州兴达讯软件科技有限公司	杭州	杭州经济开发区	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等	100.00		同一控制下合并取得
浙江亿泰数据技术有限公司[注 1]	台州	台州市开发区	信息处理和存储支持服务, 物联网技术服务等	51.00		投资设立
台州兴达讯软件科技有限公司	玉环	浙江省玉环市	计算机软硬件技术研发等	100.00		投资设立
台州兴欣工业互联网科技有限公司	台州	台州市仙居区	软件开发; 信息技术咨询服务; 计算机软硬件及辅助设备批发等		71.00	投资设立
安徽兴达讯软件科技有限公司[注 2]	安徽	芜湖市	软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件销售等	52.00		投资设立
温州兴达讯软件科技有限公司[注 3]	温州	温州市瑞安市	软件开发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让等	52.00		投资设立
黄石兴达讯工业互联网科技有限公司	黄石市	黄石市	工业设计服务, 数字内容制作服务软件开发, 数字技术服务	40.00		投资设立

注 1、浙江亿泰数据技术有限公司实收资本 1,510,000.00 元, 其中本公司出资 1,510,000.00 元, 实际出资占比 100.00%, 少数股东出资 0 元, 占比 0.00%。

注 2、安徽兴达讯软件科技有限公司实收资本 1,855,000.00 元, 其中本公司出资 1,855,000.00 元, 实际出资占比 100.00%, 少数股东出资 0 元, 占比 0.00%。

注 3、温州兴达讯软件科技有限公司实收资本 5,000.00 元，其中本公司出资 5,000.00 元，实际出资占比 100.00%，少数股东出资 0 元，占比 0.00%。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本期无合营和联营企业情况。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,990,000.00					2,990,000.00	与资产相关
合计	2,990,000.00					2,990,000.00	/

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,098.86	1,210,296.42
营业外收入		
合计	3,098.86	1,210,296.42

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司实际控制人属于多名自然人股东签署一致行动协议下的共同控制。

公司单一第一大股东周建国直接及间接持有的股份合计 18.94%，公司的单一股东合计持有的股份均未超过公司总股本的 30%，无法对董事会进行控制，无法单独对公司的决策形成决定性影响，但是，公司股东周建国、郑新华、康拥治、陈星、黄强、邹政武就公司未来发展的重大经营决策签署一致行动协议，且上述股东合计持有公司 60.87%的股份，占公司董事会 4/7 的席位，其所影响的表决权足以对公司股东大会、董事会表决产生重大影响，因此，其六人对公司实施共同控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
周建国	实际控制人、董事长、持股 5%以上股东
郑新华	实际控制人、董事、总经理、持股 5%以上股东
康拥治	实际控制人、董事、副总经理、持股 5%以上股东
叶尚云	董事
黄强	实际控制人、董事、持股 5%以上股东
尹建华	董事
徐招康	董事
邹政武	实际控制人、监事会主席
陈星	实际控制人、监事、持股 5%以上股东
李征	职工代表监事
吴丽娜	财务总监
饶建平	董事会秘书
浙江新颖铜业有限公司	董事徐招康担任执行董事的企业
玉环县康辉机械厂（普通合伙）	董事徐招康控制的合伙企业
浙江玉强机械股份有限公司	董事叶尚云控制的企业
陕西云恒航空科技有限公司	董事叶尚云担任执行董事的企业
上海云明汽车部件有限公司	董事叶尚云控制的企业
西安云明航空部件股份有限公司	董事叶尚云担任董事长的企业
潍坊云强零部件有限公司	董事叶尚云担任经理的企业
浙江云强智能装备有限公司	董事叶尚云担任经理的企业
湖北工匠汽车零件有限公司	董事叶尚云担任董事长兼总经理的企业
台州诚信实业有限公司	董事叶尚云担任董事长的企业
杭州高圣技术开发有限公司	董事尹建华控制的企业
宁波高圣科技开发有限公司	董事尹建华担任监事的企业
杭州优之途企业管理合伙企业（有限合伙）	董事尹建华控制的企业
锋勇（上海）智能科技有限公司	董事尹建华担任监事的企业
杭州依途坤驰科技有限公司	董事尹建华控制的企业
上海韵扬信息科技有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州天圣塑胶制品有限公司	董事尹建华控制的企业

杭州依途科技有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州纳什网络科技有限公司	董事尹建华控制的企业
蜂起（北京）智能科技有限公司	董事尹建华担任董事的企业
杭州巨龙化工有限公司	董事尹建华控制的企业
杭州图亿企业管理合伙企业（有限合伙）	董事尹建华控制的合伙企业
台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
台州云明电子商务服务部（有限合伙）	持股 5%以上股东

5、关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江玉强机械股份有限公司	硬件产品销售	59,380.53	
浙江云强智能装备有限公司	软件产品销售		53,097.35
浙江新颖铜业有限公司	软件维护费	3,773.58	3,773.58
合计		53,154.11	56,870.93

（2） 本公司本报告期内无关联受托管理/委托管理情况

（3） 本公司本报告期内无关联承包情况

（4） 本公司本报告期内无关联租赁情况

（5） 本公司本报告期内无关联担保情况

（6） 本公司本报告期内无关联方资金拆借

（7） 本公司本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

（8） 本公司本报告期内其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江玉强机械股份有限公司	78,300.00	9,540.00	22,500.00	2,250.00
合 计	78,300.00	9,540.00	22,500.00	2,250.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
杜延超	4,029.20	4,029.20
合 计	4,029.20	4,029.20

7、本公司本报告期内无关联方承诺

十一、 本公司本报告期内无股份支付

十二、 本公司本报告期内无承诺及或有事项

十三、 资产负债表日后事项

本集团本报告期内无其他重要资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本集团本报告期内无其他重要事项。

十五、 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	2,744,661.00	6,098,888.50
1 至 2 年	6,112,487.00	3,946,077.26
2 至 3 年	487,448.76	642,053.00
3 至 4 年	483,113.00	224,763.44
4 至 5 年	224,413.44	280,400.00
5 年以上	454,200.00	189,200.00
小 计	10,506,323.20	11,381,382.20
减：坏账准备	1,611,641.63	1,284,684.78
合 计	8,894,681.57	10,096,697.42

(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	10,506,323.20	100.00	1,611,641.63	15.34	8,894,681.57
其中：账龄分析组合	9,339,083.20	88.89	1,611,641.63	17.26	7,727,441.57
合并内关联方组合	1,167,240.00	11.11			1,167,240.00
合 计	10,506,323.20	—	1,611,641.63	—	8,894,681.57

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	11,381,382.20	100.00	1,284,684.78	11.29	10,096,697.42
其中：账龄分析组合	9,092,682.20	79.89	1,284,684.78	14.13	7,807,997.42
合并内关联方组合	2,288,700.00	20.11			2,288,700.00
合 计	11,381,382.20	—	1,284,684.78	—	10,096,697.42

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,977,421.00	98,871.05	5.00
1 至 2 年	6,112,487.00	611,248.70	10.00
2 至 3 年	87,448.76	26,234.63	30.00
3 至 4 年	483,113.00	241,556.50	50.00
4 至 5 年	224,413.44	179,530.75	80.00
5 年以上	454,200.00	454,200.00	100.00
合 计	9,339,083.20	1,611,641.63	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析	1,284,684.78	326,956.85				1,611,641.63

组合						
合 计	1,284,684.78	326,956.85				1,611,641.63

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兴宇汽车零部件股份有限公司	非关联方	1,515,240.00	14.42	148,002.50
杭州人本控制系统有限公司	非关联方	1,114,680.00	10.61	111,468.00
浙江大直汽车部件股份有限公司	非关联方	804,800.00	7.66	80,240.00
西格迈股份有限公司	非关联方	770,000.00	7.33	58,434.35
台州兴达讯软件科技有限公司	关联方	767,240.00	7.30	
合 计		4,971,960.00	47.32	398,144.85

(6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	608,941.63	574,714.80
合 计	608,941.63	574,714.80

(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	64,441.50	90,620.00
1 至 2 年	64,579.81	10,881.86
2 至 3 年	46,590.00	487,454.38
3 至 4 年	441,364.38	
小 计	616,975.69	588,956.24
减：坏账准备	8,034.06	14,241.44
合 计	608,941.63	574,714.80

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
往来款及其他	563,475.69	588,154.74
代垫款		301.50
押金及保证金	53,500.00	500.00
小 计	616,975.69	588,956.24
减：坏账准备	8,034.06	14,241.44
合 计	608,941.63	574,714.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	14,241.44			14,241.44
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				
本期转回	6,207.38			6,207.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	8,034.06			8,034.06

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	14,241.44		6,207.38			8,034.06
合 计	14,241.44		6,207.38			8,034.06

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
浙江兴达讯智能科技有限公司	关联方	往来款	457,454.38	3-4 年	74.14	
田启	非关联方	备用金	30,000.00	2-3 年	4.86	
台州市开发投资集团有限公司	非关联方	房租押金	24,961.00	1-2 年	4.05	
台州嘉亿招标代理有限公司	非关联方	保证金	23,000.00	1 年以内	3.73	
钉钉(中国)信息技术有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1-2 年	3.24	2,000.00
合 计		—	555,415.38	—	90.02	2,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,525,000.00		5,525,000.00	5,325,000.00		5,325,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,525,000.00		5,525,000.00	5,325,000.00		5,325,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
杭州兴达讯软件科技有限公司	880,000.00			880,000.00		
浙江兴达讯智能科技有限公司	765,000.00			765,000.00		
浙江智达企业管理服务有限公司	180,000.00			180,000.00		
浙江亿泰数据技术有限公司	1,510,000.00	100,000.00		1,610,000.00		
台州兴达讯软件科技有限公司	130,000.00			130,000.00		
安徽兴达讯软件科技有限公司	1,855,000.00	100,000.00		1,955,000.00		
温州兴达讯软件科技有限公司	5,000.00			5,000.00		
合 计	5,325,000.00	200,000.00		5,525,000.00		

4、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	6,323,975.30	3,506,589.23	4,120,296.96	3,111,865.95
合 计	6,323,975.30	3,506,589.23	4,120,296.96	3,111,865.95

十六、 补充资料

1、 本年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	4,284.87	
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	3,098.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,381.25	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,247.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
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		
减：所得税影响额	2,154.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-17,636.12	

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。

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	-9.05	-0.1740	-0.1740
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.96	-0.1723	-0.1723

浙江兴达讯软件股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,284.87
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）	3,098.86
委托他人投资或管理资产的损益	2,381.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,247.10
非经常性损益合计	-15,482.12
减：所得税影响数	2,154.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-17,636.12

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