股票代码 430653

同望科技

NEEQ : 430653

同望科技股份有限公司

TOONE 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、公司负责人蒋国民、主管会计工作负责人冯丽君及会计机构负责人（会计主管人员）冯丽君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露

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 14

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节　财务会计报告 19

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 98

附件Ⅱ　融资情况 98

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同望科技	指	同望科技股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	同望科技股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
V 平台	指	同望 V3 企业架构平台
珠海银弹谷	指	珠海银弹谷网络有限公司
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-service(软件即服务)。SaaS 在业内的叫法是软件运营,或称软营，是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。
IPCS	指	IPCS 是 Information Project Cost Management System(工程造价管理信息系统)。
IEPM	指	IEPM 是 Intergrated Engineering Project Management System(工程项目管理系统),是针对市政建设集团及下级公司进行市场经营、工程项目专业及劳务分包、材料、设备、进度、成本、公司资产等业务管理，提供各业务数据分析中心，实现对集团级、公司级、项目级的成本监控及决策分析管理功能，及提供多维度对项目情况进行业务预警及改进措施维护的系统。
IPMS	指	IPMS 是 IPMS Management Platform(项目投资控制管理平台),是专用于企业管理大中型投资项目的信息系统，支持多项目、多层次、多模式的建设项目全生命周期管理，可实现工程建设过程的投资、资金、进度和质量控制等工作规范化、体系化、制度化、信息化、网络化，是能够适应企业的投资业务管理和发展变化的综合信息系统。
IMPS	指	IMPS 是 IMPS Maintenance Management System(养护工程管理系统),是适用于养护工程管理范围内的日常维护工程、小修工程以及大中修工程、各类专项工程、改建工程的计划、组织实施、检查、计量支付等养护工程业务的全生命周期管理。
IEMS	指	IEMs 是 Intergrated Enterprise Management System(IE 企业级施工总包项目管理系统),是以施工项目成本动态管理为核心,以工程分解结构为基础,以计划进度为主线，以合同经营管控为手段，以现场人材机等生产要素管理为重点。帮助企业提高项目施工经营效益，保障项目经营目标可预、可测、可控，实现项目利润最大化、企业价值最大化的系统。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	同望科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TOONE TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	TOONE		
法定代表人	蒋国民	成立时间	1997 年 8 月 5 日
控股股东	控股股东为（刘洪舟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘洪舟），一致行动人为（刘京彦）
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）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	1、数字造价、数字基建、数字企业和数字政府为核心的智慧城市整体解决方案，支持建设和运营业务大综合、应用大集成、运营大数据，涵盖交通运输、建筑市政、石油石化、行政事业等行业领域。 2、银弹谷：V-DevSuite（零代码开发工具套件）、V-Team（软件开发协同工具）、V-Proto（原型设计工具）。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同望科技	证券代码	430653
挂牌时间	2014 年 2 月 14 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）	53,490,000
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 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋国民	联系地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
电话	0756-6125003	电子邮箱	jianggm@toone.com.cn
传真	0756-6125001		
公司办公地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号	邮政编码	519085
公司网址	https://www.toone.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400632834484E		
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号		
注册资本（元）	53,490,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

同望科技定位于软件和信息服务业，基于互联网+、IT 架构和大数据等技术提供智慧城市整体解决方案。公司主营业务包括数字造价、数字基建、数字企业和数字政府，基于同望 V3 企业架构平台实现零编码配置化开发的技术架构、大集成应用和大数据信息系统架构，随需应变满足客户成长的管理需求，提供科学系统的解决方案。客户涵盖交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等行业领域。业务模式主要是基于 V 平台开发各类的套装软件和定制软件、提供 SaaS 和大数据服务，获取收入和利润。公司涉及产品线如下：

1、数字造价：数字造价业务板块属于公司成熟业务，主要为建设工程造价参与方提供软件产品及数据服务，经过二十多年发展，现包括公路造价、石油造价、工程算量等产品。

2、数字基建：聚焦数字化基础建设，分为智慧建管、智能建造、智慧工地和智慧运维等产品线，涉及 IPCS、IPES、计量支付、物质管理、成本管理、进度管理、公路管养、桥隧监测、IEPM 等产品。

3、数字企业：把握企业数字化需求，产品线涵盖投资建设、施工企业、工程咨询，涉及 IPMS、IMPS、IEMS 等产品。

4、数字政府：包含政务协同、政务服务和产业服务，涉及 OA、一网通、智慧园区、企服平台、产业大数据等产品。

报告期内，公司整体商业模式未发生重大变化

（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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“专精特新”认定：公司于 2020 年 12 月通过珠海市工业和信息化局的“珠海市专精特新中小企业”认定，有效期至 2023 年 12 月。公司于 2023 年 12 月通过广东省工业和信息化厅的“专精特新中小企业“认定，有效期至 2026 年 12 月。 “高新技术企业”认定：公司于 2001 年 4 月 30 日首次认定国家高新技术企业（电子信息领域-科技型中小企业），批次为第一批次，经 2003 年、2005 年、2007 年、2008 年、2011 年、2014 年、2017 年、2020 年、2023 年九次重新认定，目前认定有效期至 2026 年 12 月 27 日。

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	38,074,192.77	39,534,958.41	-3.69%
毛利率%	73.29%	80.46%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-8,298,033.41	-7,066,399.36	-17.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,620,729.38	-5,027,626.25	-31.69%
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）	-41.38%	-10.91%	-
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）	-33.02%	-7.76%	-
基本每股收益	-0.16	-0.13	-19.31%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	123,007,975.96	138,699,899.90	-11.31%
负债总计	105,980,596.42	112,680,820.99	-5.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,891,071.72	24,201,600.13	-34.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.45	-33.33%
资产负债率%（母公司）	80.65%	80.71%	-
资产负债率%（合并）	86.16%	81.24%	-
流动比率	0.77	0.85	-
利息保障倍数	-9.19	-17.96	-
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	-14,606,581.33	-20,154,756.63	27.53%
应收账款周转率	1.01	0.83	-
存货周转率	0.24	0.12	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-11.31%	-11.77%	-
营业收入增长率%	-3.69%	-10.12%	-
净利润增长率%	-29.06%	51.48%	-

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	9,175,880.27	7.46%	19,348,021.50	13.95%	-52.57%
应收票据					
应收账款	22,780,868.96	18.52%	22,485,858.20	16.21%	1.31%
交易性金融资产	6,227,116.72	5.06%	8,070,076.73	5.82%	-22.84%
存货	40,358,117.25	32.81%	42,244,836.91	30.46%	-4.47%
合同资产	1,992,697.87	1.62%	2,068,538.90	1.49%	-3.67%
长期股权投资	2,869,244.68	2.33%	2,857,722.27	2.06%	0.40%
其他权益工具投资	3,005,035.98	2.44%	3,005,035.98	2.17%	0.00%
投资性房地产	2,100,453.20	1.71%	2,160,827.54	1.56%	-2.79%
固定资产	20,542,650.99	16.70%	21,368,325.56	15.41%	-3.86%
无形资产	2,151,539.56	1.75%	3,391,875.32	2.45%	-36.57%
递延所得税资产	10,886,638.52	8.85%	10,414,222.74	7.51%	4.54%
短期借款	45,546,654.89	37.03%	40,273,036.20	29.04%	13.09%
应付账款	4,993,065.05	4.06%	6,616,058.88	4.77%	-24.53%
合同负债	41,836,654.63	34.01%	48,397,125.69	34.89%	-13.56%
应付职工薪酬	4,184,925.58	3.40%	4,593,228.40	3.31%	-8.89%
应交税费	2,604,868.84	2.12%	2,855,919.46	2.06%	-8.79%
其他应付款	3,517,271.08	2.86%	6,217,440.90	4.48%	-43.43%
其他流动负债	2,510,199.28	2.04%	2,903,827.54	2.09%	-13.56%
资产总计	123,007,975.96	100.00%	138,699,899.90	100.00%	-11.31%

项目重大变动原因

1、本期末货币资金9,175,880.27元，比上年期末减少10,172,141.23元，减少比例为52.57%，主要原因是上年期末回款的资金用于本期工资发放、支付本期社保、公积金；支付本期到期货款及本报告期申报缴纳税金等经营性支出。

2、本期末无形资产2,151,539.56元，同比减少1,240,335.76元，减少比例为36.57%，主要原因是报告期末土地使用权和软件的摊销余值减少。

3、本期末其他应付款3,517,271.08元，比上年期末减少2,700,169.82元，减少比例为43.43%，主要原因是股东借款及项目合作费减少。

（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	38,074,192.77	-	39,534,958.41	-	-3.69%
营业成本	10,170,754.56	26.71%	7,723,503.08	19.54%	31.69%
毛利率	73.29%	-	80.46%	-	-
销售费用	11,182,684.30	29.37%	12,103,446.50	30.61%	-7.61%
管理费用	13,163,331.04	34.57%	7,468,635.72	18.89%	76.25%

研发费用	9,859,254.80	25.89%	14,485,398.47	36.64%	-31.94%
财务费用	913,308.55	2.40%	727,093.38	1.84%	25.61%
其他收益	1,085,354.30	2.85%	1,518,181.07	3.84%	-28.51%
投资收益	18,422.48	0.05%	-769,141.61	-1.95%	102.40%
公允价值变动收益	-1,830,465.01	-4.81%	-2,507,367.03	-6.34%	27.00%
信用减值损失	-1,356,358.71	-3.56%	-2,360,749.04	-5.97%	42.55%
资产减值损失	3,991.63	0.01%	41,618.08	0.11%	-90.41%
营业利润	-9,526,748.43	-25.02%	-7,116,461.84	-18.00%	-33.87%
营业外收入	2,000.00	0.01%	827.90	0.00%	141.58%
营业外支出	634.81	0.00%	9,253.56	0.02%	-93.14%
利润总额	-9,525,383.24	-25.02%	-7,124,887.50	-18.02%	-33.69%
所得税费用	-446,178.87	-1.17%	-89,972.70	-0.23%	-395.90%
净利润	-9,079,204.37	-23.85%	-7,034,914.80	-17.79%	-29.06%
经营活动产生的现金流量净额	-14,606,581.33	-	-20,154,756.63	-	27.53%
投资活动产生的现金流量净额	212,986.09	-	-3,660,543.38	-	105.82%
筹资活动产生的现金流量净额	4,390,939.01	-	-1,738,750.48	-	352.53%

项目重大变动原因

1、本期营业成本 10,170,754.56 元，比上年同期增加 2,447,251.48 元，增加比例为 31.69%，主要原因是报告期内验收的项目江门市政务 OA 系统开发合同，营业成本较高，该项目亏损。

2、本期毛利率 73.29%，比上年同期下降 7.17%，主要是报告期难收的项目江门市政务 OA 系统开发合同营业成本较高，导致整体毛利率下降。

3、本期管理费用 13,163,331.04 元，比上年同期增加 5,694,695.32 元，增加比例为 76.25%，主要原因是报告期内员工离职补偿成本增加。

4、本期研发费用 9,859,254.80 元，比上年同期减少 4,626,143.67 元，减少比例为 31.94%，主要原因是报告期内研发人员减少。

5、本期投资收益 18,422.48 元，比上年同期增加 787,564.09 元，增加比例为 102.40%，主要原因是报告期权益法核算的投资企业超额亏损，不再计提投资损失。

6、本期信用减期损失 1,356,358.71 元，比上年同期减少 1,004,390.33 元，减少比例为 42.55%，主要原因是上年度已核销 5 年以上应收账款 637 万余元，故本报告期 5 年以上应收账款减少。

7、本期营业利润-9,526,748.43 元，同比减少 2,410,286.59 元，减少比例为 33.87%。利润总额-9,525,383.24 元，同比减少 2,400,495.74 元，减少比例为 33.69%。主要原因是报告期营业成本增加，

管理费用增加所致。
8、本期所得税费用-446,178.87 元，同比减少 356,206.17 元，减少比例为 395.90%。主要原因是报告期可弥补亏损产生的所得税可抵扣暂时性差异增加。
9、主要受市场环境影响，公司收入规模仍未回升，无法覆盖成本费用支出，导致经营活动产生的现金流量净流出 14,606,581.33 元。
10、本期投资活动产生的现金流量净额 212,986.09 元，比上年同期增加了 3,873,529.47 元，增加比例为 105.82%，主要原因是报告期内购置固定资产和无形资产支出减少。
11、本期筹资活动产生的现金流量净额 4,390,939.01 元，比上年同期增加了 6,129,689.49 元，增加比例为 352.53%，主要原因是报告期内取得的银行借款增加。

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
北京银弹谷网络有限公司	子公司	互联网信息服务	2,000,000.00	8,206,981.07	7,778,973.39	1,276,330.13	-444,220.62

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
北京鸿翔远成科技有限公司	业务相关	该公司主要为软件公司提供业务需求的梳理和体系建设，持有其股份有利于公司高端业务市场的开拓与拓展
广东云装空间网络有限公司	业务相关	拓展家装行业平台信息化。后因市场影响，该公司现属于歇业状态

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司控股股东或者实际控制人发生变	控股股东、实际控制人刘洪舟持有公司股份 10,500,000 股被

化的风险	质押占公司总股本 17.95%，如果全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。 应对措施：为降低控股股东、实际控制人变化带来的风险，公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
营业收入下降的风险	2024 年上半年度，公司收入贡献来源为套装产品和定制软件，报告期内受政府资金预算影响，公司承接的政府定制软件项目和系统集成项目都有所减少，截止目前仍未回升。 应对措施：公司通过调整战略目标，将业务条线的主次分为，造价产品是核心、工建方案业务是重点，政务项目业务将逐步退出主营业务领域并往高端方向发展；团队逐步转型工建方案业务，公司对工建方案业务进行了深入的市场洞察和业务设计分析，对方案业务进行了聚焦，定位出主打的几款方案产品，集中优势资源提升项目交付能力。2024 年，公司全力提升造价 产品市场竞争力和商业规模化能力，对造价产品业务进行了全 面优化升级，对组织架构进行了优化重构，成立了集多功能部 门一体的造价事业部，全面打通“产品研发、市场营销、产品 销售、技术服务、需求回归、持续复购、会员服务”全链条闭 环经营管理；同时，通过内部提拔和外部高薪聘请优秀人才组 建起更具有竞争力的核心战斗团队，从而更深入地贴近市场和 客户需求，更好地提升产品和服务质量，起到显著提升运营效 率和经营效益的作用。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	

是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	4,017,310	15.44%
作为第三人	0	0%
合计	4,017,310	15.44%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-046	被告/被申请人	技术委托开发合同纠纷	是	2,294,247	-	2024 年 6 月 24 日，珠海市中级人民法院出具（2024）粤 04 民终 2057 号民事判决书，一、撤销广东省珠海市香洲区人民法院（2023）粤 0402 民初 5634 号民事判决； 判决公司向珠海启瑞科技有限公司支付欠付的技术研发和服务费、逾期付款违约金共 1,377,290.98 元，驳回双方其他诉求。本判决为终审判决，本案相关费用的支付程序公司内部正在执行。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述案件不会对公司经营产生重大不利影响，也不会对公司财务产生重大影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	60,000.00	28,800.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的日常性关联交易属于正常经营需要，已履行审议程序，具有必要性和持续性，销售金额较小，对公司生产经营的影响较小，报告期内公司未发生其他重大关联交易。公司发生的其他关联交易系接受关联方担保、财务资助，均为公司单方面获得利益的交易，可以免予按照关联交易的方式进行审议，未达到董事会审议标准，已经公司总经理审批。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺不构成同业竞争	2014年2月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	在任期内规范及减少关联交易	2014年2月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	在任职期间每年转让的股份	2014年2月14日	-	正在履行中

		不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五			

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级人员均不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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
履约保证金	货币资金	保证金	86,110.66	0.07%	保函保证金
同望科技园厂房（港湾大道科技五路 19 号）	固定资产	抵押	16,586,191.29	13.48%	银行贷款抵押
同望科技园土地使用权（港湾大道科技五路 19 号）	无形资产	抵押	703,459.25	0.57%	银行贷款抵押
珠海市香洲银桦路 8 号 801/804 房	投资性房地产	抵押	732,687.48	0.60%	银行贷款抵押
总计	-	-	18,108,448.68	14.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将上述自有资产向银行抵押贷款，有利于为公司的正常生产经营提供稳定的资金。

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	29,218,762	54.62%	-1,268,710	27,950,052	52.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1	0%	-1	0	0%
	董事、监事、高管	3,121,499	5.84%	-1,280,009	1,841,490	3.44%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,271,238	45.38%	1,268,710	25,539,948	47.75%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,004	28.05%	-1,999	14,998,005	28.04%
	董事、监事、高管	9,256,234	17.30%	-3,726,660	5,529,574	10.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,490,000	-	0	53,490,000	-
普通股股东人数		146				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

原公司董事、董事长刘洪舟于 2024 年 5 月因个人原因辞职离任，截至报告期末，尚未办理限售解除手续。

原公司董事刘京彦于 2024 年 5 月因个人原因辞职离任，截至报告期末，尚未办理限售解除手续。

（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	刘洪舟	15,000,005	-2,000	14,998,005	28.04%	14,998,005	0	10,500,000	0
2	于彤	6,194,275	0	6,194,275	11.58%	4,645,707	1,548,568	0	0
3	河北志晟创业孵化	5,800,000	0	5,800,000	10.84%	0	5,800,000	0	0

	器有限公司								
4	刘京彦	5,012,369	0	5,012,369	9.37%	5,012,369	0	0	0
5	王晓军	4,700,100	0	4,700,100	8.79%	0	4,700,100	0	0
6	潘魁	2,458,428	0	2,458,428	4.60%	0	2,458,428	0	0
7	张铁成	2,314,500	0	2,314,500	4.33%	0	2,314,500	0	0
8	杨柳	1,743,000	0	1,743,000	3.26%	0	1,743,000	0	0
9	闫剑鸿	1,152,000	0	1,152,000	2.15%	0	1,152,000	0	0
10	梁东	1,000,000	0	1,000,000	1.87%	0	1,000,000	0	0
合计		45,374,677	-	45,372,677	84.83%	24,656,081	20,716,596	10,500,000	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：

公司前十大股东中，刘洪舟与刘京彦为父子关系，潘魁与刘京彦为母子关系，除此之外，公司前十大股东中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				
蒋国民	董事长	男	1985 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2026 年 8 月 8 日	700,100	0	700,100	1.31%
蒋国民	董事	男	1985 年 11 月	2023 年 8 月 9 日	2026 年 8 月 8 日	700,100	0	700,100	1.31%
于彤	董事	男	1968 年 10 月	2023 年 8 月 9 日	2026 年 8 月 8 日	6,194,275	0	6,194,275	11.58%
穆志刚	董事	男	1976 年 5 月	2023 年 8 月 9 日	2026 年 8 月 8 日	0	0	0	0%
吴跃武	董事	男	1960 年 1 月	2024 年 5 月 31 日	2026 年 8 月 8 日	0	0	0	0%
刘雪冬	董事	男	1968 年 11 月	2024 年 5 月 31 日	2026 年 8 月 8 日	0	0	0	0%
李秋月	监事会主席	女	1977 年 9 月	2023 年 8 月 9 日	2026 年 8 月 8 日	15,000	0	15,000	0.03%
杨小虎	监事	男	1982 年 7 月	2024 年 5 月 31 日	2026 年 8 月 8 日	0	0	0	0%
邹义亮	职工代表监事	男	1975 年 11 月	2023 年 7 月 21 日	2026 年 7 月 20 日	0	0	0	0%
蒋国民	董事会秘书	男	1985 年 11 月	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	700,100	0	700,100	1.31%
潘璞	副总裁	女	1972 年 7 月	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	405,000	0	405,000	0.76%

李春华	副总裁	女	1973 年 4 月	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	13,200	0	13,200	0.02%
谷宏妹	副总裁	女	1973 年 8 月	2024 年 2 月 23 日	2026 年 9 月 21 日	10,000	0	10,000	0.02%
王荣	副总裁	女	1971 年 10 月	2024 年 2 月 23 日	2026 年 8 月 8 日	33,489	0	33,489	0.06%
冯丽君	财务总监	女	1979 年 9 月	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋国民	董事、总裁、董事会秘书	新任	董事长、董事、总裁、董事会秘书	新任
刘洪舟	董事长、董事	离任	无	因个人原因申请辞去董事长、董事职务
刘京彦	董事	离任	无	因个人原因申请辞去董事职务
袁阗	股东代表监事	离任	无	因个人原因申请辞去股东代表监事职务
吴跃武	无	新任	董事	新任
刘雪冬	无	新任	董事	新任
杨小虎	无	新任	监事	新任

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

吴跃武，男，1960 年 1 月生，本科学历，教授级高级工程师。中国国籍，无永久境外居留权。1982 年 1 月毕业于中南大学(原中南矿冶学院)金属材料工程专业；1982 年 2 月~2010 年 3 月就职于洛阳有色金属加工设计研究院，历任副所长、所长、副院 长、院长等；2010 年 3 月~2014 年 2 月中铝国际工程股份有限公司董事、副总裁等；2014 年 2 月~2017 年 1 月，历任中铝集团科技部主任、加工部总经理、中央研究院副 院长、中铝萨帕特种材料(重庆)公司董事长、华北铝业有限公司副董事长等；2017 年 1 月~2018 年 12 月，任中铝材料应用研究院有限公司总经理、执行董事、中铝集团中央研究院副院长等。现任公司董事。

刘雪冬，男，1968 年生人，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于西安建筑科技大学（原西安冶金建筑学院），本科学历。1990 年至 1999 年，任职山东济南钢铁公司；2000 年至 2002 年，任北京拓凯化工技术有限公司董事；2002 年至 2012 年，任北京能泰高科技术有限公司总经理；2012 年

至今，任恒华盛世环保科技股份有限公司副董事长。现任公司董事。 杨小虎，男，1982 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2005 年毕业于重庆交通大学(原重庆交通学院)，大学本科学历。2005 年 7 月 1 日至今任职于同望科技股份有限公司，担任数字交通事业部/方案开发部总经理。现任公司监事。

（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	43	45
平台服务人员	27	23
软件工程类人员	172	138
业务管理类人员	36	30
营销服务类人员	48	61
员工总计	326	297

（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	9,175,880.27	19,348,021.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	6,227,116.72	8,070,076.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	22,780,868.96	22,485,858.20

应收款项融资	六、5		150,000.00
预付款项	六、6	102,897.40	146,195.77
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、7	714,644.09	822,558.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	40,358,117.25	42,244,836.91
其中：数据资源			
合同资产	六、4	1,992,697.87	2,068,538.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	75,719.72	83,225.99
流动资产合计		81,427,942.28	95,419,312.80
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	六、10	2,869,244.68	2,857,722.27
其他权益工具投资	六、11	3,005,035.98	3,005,035.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	2,100,453.20	2,160,827.54
固定资产	六、13	20,542,650.99	21,368,325.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	24,470.75	76,471.35
无形资产	六、15	2,151,539.56	3,391,875.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17		6,106.34
递延所得税资产	六、18	10,886,638.52	10,414,222.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,580,033.68	43,280,587.10
资产总计		123,007,975.96	138,699,899.90
流动负债：			
短期借款	六、19	45,546,654.89	40,273,036.20
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、20	4,993,065.05	6,616,058.88
预收款项			
合同负债	六、21	41,836,654.63	48,397,125.69
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、22	4,184,925.58	4,593,228.40
应交税费	六、23	2,604,868.84	2,855,919.46
其他应付款	六、24	3,517,271.08	6,217,440.90
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、25	25,256.98	54,683.74
其他流动负债	六、26	2,510,199.28	2,903,827.54
流动负债合计		105,218,896.33	111,911,320.81
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、27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	758,029.48	758,029.48
递延收益			
递延所得税负债	六、18	3,670.61	11,470.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		761,700.09	769,500.18
负债合计		105,980,596.42	112,680,820.99
所有者权益：			
股本	六、29	53,490,000.00	53,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,699,075.19	1,699,075.19

减：库存股			
其他综合收益	六、31	-4,593,739.02	-4,581,244.02
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、32	-34,704,264.45	-26,406,231.04
归属于母公司所有者权益合计		15,891,071.72	24,201,600.13
少数股东权益		1,136,307.82	1,817,478.78
所有者权益合计		17,027,379.54	26,019,078.91
负债和所有者权益总计		123,007,975.96	138,699,899.90

法定代表人：蒋国民　　主管会计工作负责人：冯丽君　　会计机构负责人：冯丽君

（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		5,742,762.22	14,736,390.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	22,040,925.80	21,728,748.21
应收款项融资			150,000.00
预付款项		90,897.40	152,645.77
其他应收款	十五、2	6,771,402.56	5,995,116.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,221,313.63	35,156,401.35
其中：数据资源			
合同资产		1,606,997.87	1,682,838.90
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		69,474,299.48	79,602,141.66
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	31,172,565.68	31,161,043.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,100,453.20	2,160,827.54

固定资产		17,728,588.91	18,520,573.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,470.75	76,471.35
无形资产		2,047,065.65	3,162,032.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,201,059.46	9,728,643.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,274,203.65	64,809,591.58
资产总计		132,748,503.13	144,411,733.24
流动负债：			
短期借款		45,546,654.89	40,273,036.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,203,666.10	3,528,275.72
预收款项			
合同负债		35,972,033.43	44,284,046.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,150,817.54	3,233,787.78
应交税费		2,397,635.57	2,740,356.34
其他应付款		17,007,998.69	21,667,936.31
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		25,256.98	54,683.74
其他流动负债			
流动负债合计		106,304,063.20	115,782,122.84
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		758,029.48	758,029.48
递延收益			

递延所得税负债		3,670.61	11,470.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		761,700.09	769,500.18
负债合计		107,065,763.29	116,551,623.02
所有者权益：			
股本		53,490,000.00	53,490,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		862,811.00	862,811.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-28,670,071.16	-26,492,700.78
所有者权益合计		25,682,739.84	27,860,110.22
负债和所有者权益合计		132,748,503.13	144,411,733.24

（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、33	38,074,192.77	39,534,958.41
其中：营业收入		38,074,192.77	39,534,958.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,521,885.89	42,577,836.78
其中：营业成本	六、33	10,170,754.56	7,723,503.08
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、34	232,552.64	69,759.63
销售费用	六、35	11,182,684.30	12,103,446.50
管理费用	六、36	13,163,331.04	7,468,635.72
研发费用	六、37	9,859,254.80	14,485,398.47
财务费用	六、38	913,308.55	727,093.38
其中：利息费用		934,407.68	698,319.30

利息收入		52,803.60	42,123.96
加：其他收益	六、39	1,085,354.30	1,518,181.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	18,422.48	-769,141.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,522.41	-465,029.40
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）	六、41	-1,830,465.01	-2,507,367.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,356,358.71	-2,360,749.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	3,991.63	41,618.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44		3,875.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,526,748.43	-7,116,461.84
加：营业外收入	六、45	2,000.00	827.90
减：营业外支出	六、46	634.81	9,253.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,525,383.24	-7,124,887.50
减：所得税费用	六、47	-446,178.87	-89,972.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,079,204.37	-7,034,914.80
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）		-9,079,204.37	-7,034,914.80
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）		-781,170.96	31,484.56
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,298,033.41	-7,066,399.36
六、其他综合收益的税后净额		-12,495.00	71,827.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,495.00	71,827.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-12,495.00	71,827.26
（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		-12,495.00	71,827.26
（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		-9,091,699.37	-6,963,087.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,310,528.41	-6,994,572.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-781,170.96	31,484.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.13

法定代表人：蒋国民　　主管会计工作负责人：冯丽君　　会计机构负责人：冯丽君

（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	35,704,911.51	35,921,581.27
减：营业成本	十五、4	9,129,634.86	7,144,474.36
税金及附加		206,949.12	49,194.84
销售费用		8,387,616.93	9,126,694.92
管理费用		9,808,901.87	5,907,697.50
研发费用		9,038,701.63	12,493,298.40
财务费用		910,894.04	726,979.96
其中：利息费用		934,407.68	699,135.69
利息收入		48,271.54	36,740.78
加：其他收益		758,783.66	787,778.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	11,522.41	-837,862.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,522.41	-465,029.40
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）		-1,354,139.78	-2,336,830.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-297,330.79	41,618.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,658,951.44	-1,872,054.65
加：营业外收入		2,000.00	659.21
减：营业外支出		634.81	9,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,657,586.25	-1,880,645.44
减：所得税费用		-480,215.87	

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,177,370.38	-1,880,645.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,177,370.38	-1,880,645.44
（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		-2,177,370.38	-1,880,645.44
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		32,122,892.20	34,148,562.34
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		790,070.60	310,678.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、48（1）	1,060,427.13	2,116,452.39
经营活动现金流入小计		33,973,389.93	36,575,693.27
购买商品、接受劳务支付的现金		4,644,050.25	7,948,467.79
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		32,203,228.53	36,693,086.19
支付的各项税费		2,737,944.27	2,427,303.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、48（1）	8,994,748.21	9,661,591.95
经营活动现金流出小计		48,579,971.26	56,730,449.90
经营活动产生的现金流量净额		-14,606,581.33	-20,154,756.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		243,300.00	351,136.10
取得投资收益收到的现金		6,900.07	4,912.70
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		250,200.07	356,048.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,213.98	2,896,620.00
投资支付的现金			1,119,972.18
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		37,213.98	4,016,592.18
投资活动产生的现金流量净额		212,986.09	-3,660,543.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		74,876,177.86	23,650,000.00
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		74,976,177.86	23,900,000.00
偿还债务支付的现金		69,602,559.17	24,900,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,407.68	738,750.48
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、48（2）	48,272.00	
筹资活动现金流出小计		70,585,238.85	25,638,750.48
筹资活动产生的现金流量净额		4,390,939.01	-1,738,750.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,002,656.23	-25,554,050.49
加：期初现金及现金等价物余额		19,092,425.84	38,503,076.22
六、期末现金及现金等价物余额		9,089,769.61	12,949,025.73

法定代表人：蒋国民　　主管会计工作负责人：冯丽君　　会计机构负责人：冯丽君

（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		28,093,183.21	46,405,697.82
收到的税费返还		750,651.39	292,162.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,363,745.38	16,534,293.82
经营活动现金流入小计		30,207,579.98	63,232,154.05
购买商品、接受劳务支付的现金		4,227,730.49	7,154,264.73
支付给职工以及为职工支付的现金		28,474,838.63	32,431,694.89
支付的各项税费		2,481,100.63	2,171,347.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,345,078.88	24,910,863.92
经营活动现金流出小计		43,528,748.63	66,668,171.38
经营活动产生的现金流量净额		-13,321,168.65	-3,436,017.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		243,300.00	243,300.00
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			
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		243,300.00	243,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,213.98	2,896,620.00
投资支付的现金			350,000.00
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		37,213.98	3,246,620.00
投资活动产生的现金流量净额		206,086.02	-3,003,320.00
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		74,876,177.86	23,650,000.00
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		74,876,177.86	23,650,000.00
偿还债务支付的现金		69,602,559.17	24,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		934,407.68	738,750.48
支付其他与筹资活动有关的现金		48,272.00	
筹资活动现金流出小计		70,585,238.85	25,638,750.48
筹资活动产生的现金流量净额		4,290,939.01	-1,988,750.48
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		-8,824,143.62	-8,428,087.81
加：期初现金及现金等价物余额		14,480,795.18	16,588,636.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,656,651.56	8,160,549.01

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

一、企业经营存在季节性或者周期性特征
软件行业收入结构季节性较强，销售、回款都集中在下半年。
二、报告期内，本公司新设立全资子公司上海同绅科技有限公司。
三、报告期内存在未决诉讼，确认预计负债758,029.48元。

（二） 财务报表项目附注

同望科技有限公司
2024 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司概况

同望科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为珠海同望科技有限公

司，于1997年8月5日在珠海市注册成立。公司注册地及总部现位于广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路19号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月24日决议批准报出。

2、 合并财务报表范围

公司名称	公司简称
同望科技股份有限公司	本公司
北京银弹谷网络有限公司	北京银弹谷
惠州银弹谷网络科技有限公司	惠州银弹谷
广东同望科技有限公司	广东同望
珠海银弹谷网络有限公司	珠海银弹谷
珠海琴城投资有限公司	琴城投资
江门同望科技有限公司	江门同望
西安银弹谷网络科技有限公司	西安银弹谷
同望科技（赣州）有限公司	同望赣州
广东同达慧科数字技术有限公司	同达慧科
北京华沛数智科技有限公司	北京华沛
上海同绅科技有限公司	上海同绅

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

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 40 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（2023 年修订）》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。

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、完整地反映了本集团 2024 年

06 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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 2023 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，对收入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、27“收入”各项描述。关于管理层所作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、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项　目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	10 万以上
重要的核销应收账款	10 万以上

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、5“控制的判断标准和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、 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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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） 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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；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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

期初数和上期实际数按照上期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抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 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。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票组合	由信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行出具的应收票据，因其信用等级较高且不存在其他特殊风险，具有较低的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他应收票据组合	包括商业承兑汇票和存在一定程度信用风险的农村信用社、小商业银行等出具的银行承兑汇票（含余额以及已背书未到期的）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

② 应收账款及合同资产

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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款：		
账龄组合	应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合同资产：		
质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

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。本集团采用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款项融资外，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
银行承兑汇票	根据承兑方区分承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑方区分承兑汇票	

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	计提方法
账龄组合	其他应收款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、　存货

（1）　存货的分类

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，以及项目实施过程中发生的合同履约成本，如耗用的软件、物料、人工等。本公司存货主要包括：库存商品、合同履约成本 （工程施工）。

（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。领用和发出时按先进先出法计价，合同履约成本结转时按个别认定法计价。

（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。

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。

13、 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。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。

本公司的合同资产，主要为项目验收后待收取的质保金。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

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、10“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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、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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、 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。固定资产仅在与其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	20-35	5	2.71-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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、22“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。

17、 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、22“长期资产减值”。

18、 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。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、 无形资产

（1） 无形资产

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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	35 年	土地出让使用年限
计算机软件	1-5 年	技术更新换代程度

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、 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。

27、 收入

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。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并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。

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。

本公司的收入主要来源于套装软件、定制软件、软件服务、系统集成等业务类型，其确认收入的具体方法如下：

（1）套装软件：套装软件是指公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在产品交付并授权完成后确认收入。

（2）定制软件：定制软件是指基于客户的个性化需求，进行针对性的开发，形成具体的解决方案。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在产品交付客户并经客户验收通过时确认收入。

（3）软件服务：软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。公司将其作为某一时段履行的履约义务，提供服务后按照客户确认的项目履约进度确认收入。

（4）系统集成：系统集成指公司通过为客户提供综合布线系统和计算机网络技术，将各台设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统，并对该项服务收取费用。公司将其作为某一时点履行的履约义务，在项目完成后交付客户并经客户验收通过时确认收入。

28、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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。

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

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

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

30、 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。

31、 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用房产。

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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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、16 “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。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。

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。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2） 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本期公司未发生会计政策变更的情形。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

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%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。
	其他应税销售服务行为按 6%的税率计算销项税
	公司的不动产出租业务按 5%的征收率的简易计税办法计算销项税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%计缴，详见下表。

不同纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
同望科技股份有限公司	15.00
北京银弹谷网络有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东同望科技有限公司	20.00
西安银弹谷网络科技有限公司	20.00
珠海银弹谷网络有限公司	15.00
惠州银弹谷网络科技有限公司	20.00
珠海琴城投资有限公司	20.00
江门同望科技有限公司	20.00
同望科技（赣州）有限公司	20.00
广东同达慧科数字技术有限公司	20.00
北京华沛数智科技有限公司	20.00
上海同绅科技有限公司	20.00

2、 税收优惠及批文

（1）公司及子公司根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2011]100号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）规定，本公司及子公司销售自行开发研制的软件产品按法定的税率征收后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局印发的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

（2）本公司于2023年12月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR202344006424高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司适用企业所得税税率为15%。

（3）珠海银弹谷于2022年12月22日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR202244011001高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司适用企业所得税税率为15%。

（4）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）及《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），除母公司和珠海银弹谷外，

其他合并范围内子公司均属于小型微利企业，其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；其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 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	13,551.05	34,301.05
银行存款	8,991,147.48	18,953,085.78
其他货币资金	171,181.74	360,634.67
合　　计	9,175,880.27	19,348,021.50
其中：存放在境外的款项总额		

注： 货币资金使用受限情况详见“附注六 51、所有权或使用权资产受限制的资产”。

2、 交易性金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,227,116.72	8,070,076.73
其中：理财产品	1,426,244.73	1,426,244.73
权益工具投资	4,800,871.99	6,643,832.00
合　　计	6,227,116.72	8,070,076.73
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

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	11,781,628.48	7,861,341.57
1 至 2 年	4,408,654.55	11,750,320.44
2 至 3 年	8,237,095.80	4,834,465.96
3 至 4 年	2,523,007.91	675,937.91
4 至 5 年	2,965,309.00	3,601,000.94
5 年以上	8,589,116.28	8,099,921.02
小　计	**38,504,812.02**	**36,822,987.84**
减：坏账准备	15,723,943.06	14,337,129.64
合　计	**22,780,868.96**	**22,485,858.20**

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,504,812.02	100	15,723,943.06	40.84	22,780,868.96
其中：					
账龄组合	38,504,812.02	100	15,723,943.06	40.84	22,780,868.96
合　计	38,504,812.02	100	15,723,943.06	40.84	22,780,868.96

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,822,987.84	100	14,337,129.64	38.94	22,485,858.20
其中：					
账龄组合	36,822,987.84	100	14,337,129.64	38.94	22,485,858.20

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（%）	
合　计	36,822,987.84	100	14,337,129.64	38.94	22,485,858.20

① 组合中，按账龄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	11,781,628.48	589,081.42	5.00
1 至 2 年	4,408,654.55	440,865.46	10.00
2 至 3 年	8,237,095.80	2,471,128.74	30.00
3 至 4 年	2,523,007.91	1,261,503.96	50.00
4 至 5 年	2,965,309.00	2,372,247.20	80.00
5 年以上	8,589,116.28	8,589,116.28	100.00
合　计	**38,504,812.02**	**15,723,943.06**	**40.84**

（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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,337,129.64	1,386,813.42				15,723,943.06
合　计	**14,337,129.64**	**1,386,813.42**				**15,723,943.06**

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

报告期末，本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,563,422.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,117,667.62 元。

4、 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,097,576.71	104,878.84	1,992,697.87	2,177,409.37	108,870.47	2,068,538.90
减：计入其他非流动资产						
合　计	2,097,576.71	104,878.84	1,992,697.87	2,177,409.37	108,870.47	2,068,538.90

（2） 合同资产计提减值准备情况

项　　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原　因
质保金	-3,991.63			

5、 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收票据		150,000.00
应收账款		
合　计		150,000.00

6、 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	102,897.40	100	146,195.77	100
合　计	102,897.40	100	146,195.77	100

7、 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	714,644.09	822,558.80
合　　计	714,644.09	822,558.80

（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	590,143.85	456,901.10
1 至 2 年	54,655.80	313,268.67
2 至 3 年	124,646.32	130,268.87
3 至 4 年	32,929.60	29,720.00
4 至 5 年	5,500.00	7,800.00
5 年以上	306,680.57	314,966.92
小　　计	1,114,556.14	1,252,925.56
减：坏账准备	399,912.05	430,366.76
合　计	714,644.09	822,558.80

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
保证金	651,014.46	917,526.20
备用金	116,697.76	74,004.21
其他	346,843.92	261,395.15
小　　计	1,114,556.14	1,252,925.56
减：坏账准备	399,912.05	430,366.76
合　计	714,644.09	822,558.80

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	430,366.76			430,366.76
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	30,454.71			30,454.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	399,912.05			399,912.05

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按其他应收款归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 496,626.53 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 44.56%。

8、 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	149,541.43		149,541.43
合同履约成本	40,208,575.82		40,208,575.82
合 计	40,358,117.25		40,358,117.25

（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	201,990.89		201,990.89
合同履约成本	45,497,772.87	3,454,926.85	42,042,846.02
合　计	45,699,763.76	3,454,926.85	42,244,836.91

（2） 本期末存货余额中不存在借款费用资本化的情形。

9、 其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	75,719.72	83,225.99
合　　计	75,719.72	83,225.99

10、 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小 计												
二、联营企业												
广东云装空间网络科技股份有限公司	532,907.74										532,907.74	
北京鸿翔远成科技有限公司	2,324,814.53				11,522.41						2,336,336.94	
上海码岛科技股份有限公司												
小 计	2,857,722.27				11,522.41						2,869,244.68	
合 计	2,857,722.27				11,522.41						2,869,244.68	

11、 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	初始投资成本	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		追加/减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
河南金途科技公司股份有限公司	1,900,499.50				1,900,499.50	2,850,000.00		-949,500.50	-949,500.50
青岛亿联信息科技股份有限公司						10,110.00		-10,110.00	-10,110.00
东方数码（武汉）股份有限公司						5,670.00		-5,670.00	-5,670.00
广东金润和科技股份有限公司		12,495.00		12,495.00		12,495.00		-12,495.00	-12,495.00
中研建科科技产业发展有限公司	1,104,536.48				1,104,536.48	4,720,000.00		-3,615,463.52	-3,615,463.52
合计	3,005,035.98				3,005,035.98	7,598,275.00		-4,593,239.02	-4,593,239.02

说明：由于上述权益工具投资均是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团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。

12、 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,448,636.92	4,448,636.92
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,448,636.92	4,448,636.92
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,287,809.38	2,287,809.38
2、本期增加金额	60,374.34	60,374.34
（1）计提或摊销	60,374.34	60,374.34
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,348,183.72	2,348,183.72
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,100,453.20	2,100,453.20
2、期初账面价值	2,160,827.54	2,160,827.54

注：本期末用于抵押或担保的投资性房地产情况详见“附注六、51 所有权或使用权受限制的资产”。

13、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	20,542,650.99	21,368,325.56
固定资产清理		

项　目	期末余额	期初余额
合　计	20,542,650.99	21,368,325.56

（1）　固定资产

① 固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输工具	其他设备	合　计
一、账面原值						
1、期初余额	31,313,375.87	6,569,392.40	3,422,709.36	2,545,211.21	602,366.84	44,453,055.68
2、本期增加金额		75,064.85				75,064.85
（1）购置		75,064.85				75,064.85
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	31,313,375.87	6,644,457.25	3,422,709.36	2,545,211.21	602,366.84	44,528,120.53
二、累计折旧						
1、期初余额	11,714,930.51	5,897,667.01	3,151,214.27	1,766,386.73	554,531.60	23,084,730.12
2、本期增加金额	427,685.10	385,633.94	23,851.10	60,604.80	2,964.48	900,739.42
（1）计提	427,685.10	385,633.94	23,851.10	60,604.80	2,964.48	900,739.42
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	12,142,615.61	6,283,300.95	3,175,065.37	1,826,991.53	557,496.08	23,985,469.54
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	19,170,760.26	361,156.30	247,643.99	718,219.68	44,870.76	20,542,650.99
2、期初账面价值	19,598,445.36	671,725.39	271,495.09	778,824.48	47,835.24	21,368,325.56

② 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③ 报告期内，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④ 报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤ 报告期末，固定资产抵押情况详见“附注六、51 所有权或使用权受限制的资产”。

（2） 报告期末，本公司固定资产清理无余额

14、 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	527,279.22	527,279.22
2、本期增加金额		
（1）租入		
3、本期减少金额		
（1）转租赁		
4、期末余额	527,279.22	527,279.22
二、累计折旧		
1、期初余额	450,807.87	450,807.87
2、本期增加金额	52,000.60	52,000.60
（1）计提	52,000.60	52,000.60
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	502,808.47	502,808.47
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	24,470.75	24,470.75
2、期初账面价值	76,471.35	76,471.35

15、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,475,667.00	11,764,511.87	13,240,178.87
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,475,667.00	11,764,511.87	13,240,178.87
二、累计摊销			
1、期初余额	751,636.03	9,096,667.52	9,848,303.55
2、本期增加金额	20,571.72	1,219,764.04	1,240,335.76
（1）计提	20,571.72	1,219,764.04	1,240,335.76
3、本期减少金额			
4、期末余额	772,207.75	10,316,431.56	11,088,639.31
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	703,459.25	1,448,080.31	2,151,539.56
2、期初账面价值	724,030.97	2,667,844.35	3,391,875.32

（2） 报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

（3） 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	账面价值	受限制原因
土地使用权	703,459.25	银行融资抵押，期限为 2024 年 4 月 19 日至 2029 年 4 月 19 日。

16、 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	
珠海银弹谷网络有限公司	748,070.62					748,070.62

（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	其他	处置	其他	
珠海银弹谷网络有限公司	748,070.62					748,070.62

17、 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
软件服务	6,106.34		6,106.34		
合 计	6,106.34		6,106.34		

18、 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	16,228,733.95	2,425,374.48	18,331,293.73	2,755,713.60
可抵扣亏损	55,145,565.90	8,437,867.69	49,864,141.00	7,630,698.78
内部交易未实现利润	130,718.69	19,607.80	130,718.69	19,607.80
租赁负债	25,256.98	3,788.55	54,683.74	8,202.56
合 计	71,530,275.52	10,886,638.52	68,380,837.16	10,414,222.74

（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
使用权资产	24,470.75	3,670.61	76,471.35	11,470.70

19、 短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,546,654.89	38,273,036.20
信用借款		2,000,000.00
合 计	45,546,654.89	40,273,036.20

报告期末，本公司不存在已逾期未偿还短期借款的情况。

20、 应付账款

（1） 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,255,297.69	3,566,396.32
1 至 2 年	472,059.88	718,224.01
2 至 3 年	1,209,783.46	1,280,552.53
3 年以上	1,055,924.02	1,050,886.02
合 计	4,993,065.05	6,616,058.88

（2） 账龄超过 1 年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
深圳市吉比特信息技术有限公司	1,183,938.30	未到结算期
甘肃程远信息科技有限公司	945,700.00	未到结算期
合 计	2,129,638.30	——

21、 合同负债

（1） 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
项目进度款	41,836,654.63	48,397,125.69
合 计	41,836,654.63	48,397,125.69

22、 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	4,366,074.49	27,244,503.66	27,904,515.50	3,706,062.65
二、离职后福利-设定提存计划		1,397,999.66	1,397,999.66	
三、辞退福利	227,153.91	3,373,507.78	3,121,798.76	478,862.93
合 计	4,593,228.40	32,016,011.10	32,424,313.92	4,184,925.58

（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	4,366,074.49	24,280,316.65	24,940,328.49	3,706,062.65
2、职工福利费		648,335.40	648,335.40	
3、社会保险费		546,122.61	546,122.61	
其中：医疗保险费		538,044.44	538,044.44	
工伤保险费		8,078.17	8,078.17	
生育保险费				
4、住房公积金		1,736,729.00	1,736,729.00	
5、工会经费和职工教育经费		33,000.00	33,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,366,074.49	27,244,503.66	27,904,515.50	3,706,062.65

（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		1,364,402.64	1,364,402.64	
2、失业保险费		33,597.02	33,597.02	
合　　计		1,397,999.66	1,397,999.66	

23、　　应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	2,341,229.09	2,344,882.30
房产税	1,085.71	241,551.09
个人所得税	224,390.96	123,922.37
城市维护建设税	21,224.67	44,432.04
土地使用税		42,578.90
教育费附加及地方教育费附加	15,160.38	31,681.18
印花税		24,277.80
企业所得税	1,778.03	2,593.78
合　　计	2,604,868.84	2,855,919.46

24、　　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	3,517,271.08	6,217,440.90
合　　计	3,517,271.08	6,217,440.90

（1）　其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	期初余额
往来款	1,613,843.93	3,253,858.81
项目合作费	320,068.00	1,138,375.38
押金保证金	1,020,322.22	1,195,060.07

项　　目	期末余额	期初余额
社保及公积金	563,036.93	630,146.64
合　　计	3,517,271.08	6,217,440.90

25、　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	25,256.98	54,683.74
合　　计	25,256.98	54,683.74

26、　其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,510,199.28	2,903,827.54
合　计	2,510,199.28	2,903,827.54

27、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	25,800.00	57,752.00
减：未确认融资费用	543.02	3,068.26
小 计	25,256.98	54,683.74
减：一年内到期的租赁负债	25,256.98	54,683.74
合 计		

28、 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	758,029.48	758,029.48
合 计	758,029.48	758,029.48

29、 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	53,490,000.00						53,490,000.00

30、 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	69,842.43			69,842.43
其他资本公积	1,629,232.76			1,629,232.76
合 计	1,699,075.19			1,699,075.19

31、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,581,244.02	-12,495.00						-4,593,739.02
其他权益工具投资公允价值变动	-4,581,244.02	-12,495.00						-4,593,739.02
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-4,581,244.02	-12,495.00						-4,593,739.02

32、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期期末未分配利润	-26,406,231.04	-3,941,303.13
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	-26,406,231.04	-3,941,303.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,298,033.41	-22,464,927.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-34,704,264.45	-26,406,231.04

33、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,638,402.71	10,034,126.19	39,260,973.04	7,712,468.64
其他业务	435,790.06	136,628.37	273,985.37	11,034.44
合　计	38,074,192.77	10,170,754.56	39,534,958.41	7,723,503.08

（2）　营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类：		
套装软件收入	9,840,147.07	11,223,988.88
定制软件收入	18,610,324.56	16,670,092.49
软件服务收入	8,343,795.01	8,965,330.62
系统集成收入	844,136.07	2,401,561.05
其他业务收入	435,790.06	273,985.37
合　计	38,074,192.77	39,534,958.41
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	29,294,607.70	30,295,642.42
在某一时段内转让	8,343,795.01	8,965,330.62
其他业务收入	435,790.06	273,985.37
合　计	38,074,192.77	39,534,958.41

（3）　履约义务的说明

①履约义务的通常履行时间：

A、本集团销售套装软件属于在某一时点履行的履约义务，销售合同通常约定：在产品交付并授权完成时履行了合同中的履约义务。

B、本集团销售定制软件业务以及系统集成的项目实施业务，属于某一时点履行的履约义务，销售合同通常约定：在产品交付客户并经客户验收通过时履行了合同中的履约义务。

C、本集团软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。销售合同通常约定：在某一段时间内由公司为客户提供软件服务。

②重要的支付条款：

A、本集团与客户之间的合同，不存在重大融资成分；合同对价不属于可变金额。

B、合同签订后、本公司发货前客户需预付 10%-90%货款，产品验收后 1 个月内支付尾款；通常客户会保留 0%-10%的质保金，质保金在质保期满后支付；合同价款结算以合同约定为准。

③本集团与客户之间的合同，本公司销售产品时为主要责任人，不存在代理人的情形。

④公司未发生预期将退还给客户的款项等类似义务的情形。

⑤本集团系统集成业务中部分存在提供 1 年的产品质量保证，质保条款不属于单项履约义务。

（4） 报告期期末，本集团不存在分摊至剩余履约义务的情形。

（5） 主要业务类型收入确认的具体方法

业务类型	收入确认时点	收入确认依据	收入确认条件
套装软件销售	产品交付及授权完成时	授权完成，客户可以使用。	履约义务在该时点已经完成
定制软件销售	产品交付客户并经客户验收通过时	客户出具的验收单	履约义务在该时点已经完成
系统集成业务	产品交付客户并经客户验收通过时	客户出具的验收单	履约义务在该时点已经完成
软件服务	履约时段内分期确认	根据履约义务的时段分期计算确定	履约义务的时段涵盖了提供服务的时段

（6） 主要业务类型的成本构成及成本核算方法

业务类型	成本构成	成本核算方法
套装软件	材料	套装软件的营业成本由其生产成本组成，未包括快递费等金额较小的合同履约成本（该等快递费等合同履约成本较小，为保持核算的简便，直接计入了销售费用）。套装软件的生产成本中，直接材料系按先进先出法进行归集。因生产周期极短，套装软件的生产成本未归集生产人员的人工成本，也不存在各产品间、产品的不同形态间分配的情形。

业务类型	成本构成	成本核算方法
定制软件	材料、人工、间接费用	定制软件的营业成本由其生产成本组成，未包括快递费等金额较小的合同履约成本（该等快递费等合同履约成本较小，为保持核算的简便，直接计入了销售费用）。定制软件生产成本中，直接材料系按先进先出法进行计价归集，间接费用按实际发生进行归集，直接人工系根据工作日志系统中所记录的产品、项目工时及具体人员等，按具体生产人员所耗费的工时与对应的具体生产人员当月平均工时薪酬的乘积计算的人工成本进行归集；定制软件于客户验收确认收入时一并结转其全部的成本，不存在各产品间、产品的不同形态间分配的情形。
系统集成业务	材料、人工、间接费用	系统集成的营业成本由其合同履约成本组成。合同履约过程中所发生的材料、人工、间接费直接归集至“合同履约成本—工程施工—具体项目”，其中：直接材料系按先进先出法进行归集，间接费用按实际发生进行归集，直接人工系根据工作日志系统中所记录的产品、项目工时及具体人员等，按具体生产人员所耗费的工时与对应的具体生产人员当月平均工时薪酬的乘积计算的人工成本进行归集；系统集成业务于客户验收确认收入时一并结转其全部的成本，不存在各产品间、产品的不同形态间分配的情形。
软件服务	人工、间接费用	软件服务的营业成本由其合同履约成本组成。因软件服务业务系某一时段履约的义务，因此合同履约过程中所发生的人工、间接费于发生时直接计入当月的营业成本。

注：公司成本核算中的人工成本，系按工作日志系统中所记录的产品、项目工时及具体人员等具体信息，于月末时按具体人员所耗费的工时与对应的具体人员当月平均工时薪酬的乘积计算的人工成本，直接归集至具体的项目、产品。公司不存在人工成本分配的情形。套装软件产品完工时，生产成本中的人工成本与材料成本等一起全部结转至库存商品；定制软件验收确认收入时，生产成本中的人工成本与间接费等一起全部结转至主营业务成本；系统集成业务验收确认收入时，合同履约成本中的人工成本与材料成本、间接费用等一起全部结转至营业成本。

34、 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,944.64	29,517.85
教育费附加	50,025.27	12,195.60
地方教育附加费	33,350.14	8,130.41
房产税	27,979.95	15,514.40
土地使用税	344.68	344.68
印花税	537.96	686.69
车船税	3,370.00	3,370.00
合　计	232,552.64	69,759.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、　销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,193,212.79	9,043,524.75
差旅费	450,541.70	822,246.20
市场宣传费	433,893.32	594,916.27
行政办公费	387,835.00	425,539.20
房租水电	260,853.11	277,468.85
业务费	243,421.62	572,698.01
折旧及摊销	131,032.82	260,448.57
其他	81,893.94	106,604.65
合　计	11,182,684.30	12,103,446.50

36、　管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,766,491.66	4,482,799.33
服务咨询费	1,030,929.91	837,251.77
房租水电费	651,526.50	556,469.70
折旧及摊销费	626,270.92	588,014.37

项　　目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	393,329.78	407,367.96
业务招待费	216,659.04	102,663.78
差旅费	59,999.61	71,241.57
其他	418,123.62	422,827.24
合　计	13,163,331.04	7,468,635.72

37、　　研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	8,337,853.96	11,993,515.57
折旧摊销费用	1,409,546.58	1,882,045.25
其他相关费用	111,854.26	609,837.65
合　计	9,859,254.80	14,485,398.47

38、　　财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	934,407.68	698,319.30
减：利息收入	52,803.60	42,547.86
未确认融资费用摊销	2,525.24	6,882.68
手续费及其他	29,179.23	64,439.26
合　计	913,308.55	727,093.38

39、　　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
政府补助	307,119.34	1,145,421.36	307,119.34
增值税即征即退	772,870.60	310,678.54	
增值税进项税加计抵减	5,364.36	62,081.17	5,364.36
合　　计	1,085,354.30	1,518,181.07	312,483.70

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注八、“政府补助”。

40、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,522.41	-837,862.60
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	6,900.07	4,787.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		63,933.10
合 计	18,422.48	-769,141.61

41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,830,465.01	-2,507,367.03
合 计	-1,830,465.01	-2,507,367.03

42、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,386,813.42	-2,273,306.35
其他应收款坏账损失	30,454.71	-87,442.69
合 计	-1,356,358.71	-2,360,749.04

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、 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	3,991.63	41,618.08
合 计	3,991.63	41,618.08

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、 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
使用权资产		3,875.06	
合　　计		3,875.06	

45、　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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
其他	2,000.00	827.90	2,000.00
合　　计	2,000.00	827.90	2,000.00

46、　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
未决诉讼			
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
其他	634.81	9,253.56	634.81
合　　计	634.81	9,253.56	634.81

47、　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	34,037.00	-89,972.70
递延所得税费用	-480,215.87	
合　　计	-446,178.87	-89,972.70

48、　现金流量表项目

（1）　与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	52,803.60	42,123.96
除税费返还外的其他政府补助收入	307,119.34	1,207,502.53
往来款	700,504.19	866,825.90
合　　计	1,060,427.13	2,116,452.39

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,658,186.38	5,543,753.24
往来款	4,336,561.83	4,117,838.71
合　　计	8,994,748.21	9,661,591.95

（2）　与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	48,272.00	

49、　现金流量表补充资料

（1）　现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,079,204.37	-7,034,914.80
加：资产减值准备	3,458,918.48	41,618.08
信用减值损失	-1,356,358.71	-2,360,749.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	961,113.76	918,079.48
使用权资产折旧	52,000.60	150,942.89
无形资产摊销	1,240,335.76	1,428,212.52
长期待摊费用摊销	6,106.34	11,709.42

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,830,465.01	2,507,367.03
财务费用（收益以“－”号填列）	936,932.92	656,195.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,422.48	769,141.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-472,415.78	-453,972.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,800.09	357,809.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,886,719.66	-7,965,585.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,078,929.26	-817,251.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,966,043.17	-8,363,360.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-14,606,581.33**	**-20,154,756.63**
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	9,089,769.61	12,949,025.73
减：现金的期初余额	19,092,425.84	38,503,076.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-10,002,656.23**	**-25,554,050.49**

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,089,769.61	19,092,425.84
其中：库存现金	13,551.05	34,301.05
可随时用于支付的银行存款	8,991,147.48	18,953,085.78
可随时用于支付的其他货币资金	85,071.08	105,039.01

项　　目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,089,769.61	19,092,425.84

50、　　所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	86,110.66	255,595.66	保函保证金
投资性房产	732,687.48	763,340.76	用于抵押借款
固定资产	16,586,191.29	16,899,329.20	用于抵押借款
无形资产	703,459.25	724,030.97	用于抵押借款
合　　计	18,108,448.68	18,642,296.59	

七、 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	
北京银弹谷	北京	北京	互联网信息服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通讯设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工产品；承接计算机网络工程软件开发及销售	100.00	-	购买
惠州银弹谷	惠州	惠州	网络技术服务，软件开发，人力资源服务机构	-	100.00	设立
广东同望	广州	广州	计算机软件开发、技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机零配件批发；软件批发；工程技术咨询服务；房屋建筑工程设计服务；会议及展览服务；建材、装饰材料批发；通讯机械设备销售及销售	100.00	-	设立
珠海银弹谷	珠海	珠海	互联网、软件开发和服务，人才培训、创业孵化、软件技术外包服务。	56.00	-	购买
琴城投资	珠海	珠海	项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；技术开发、转让、咨询、服务、培训	100.00	-	设立
江门同望	江门	江门	计算机软、硬件及外围设备的研发、生产、销售、信息系统集成服务、技术咨询服务、互联网信息服务	100.00	-	设立
西安银弹谷	西安	西安	计算机软件开发和服务，创业咨询服务，软件外包服务，货物及技术的进出口业务，电子商务信息咨询服务；物业管理	51.00	-	设立
同望赣州	赣州	赣州	互联网平台运营（凭有效许可证经营）	-	100.00	设立
同达慧科	珠海	珠海	科技推广和应用服务业。		75.00	设立
北京华沛	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让和技术服务等。	50.00		设立
上海同绅	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。	100.00		设立

（2）报告期内，本公司无重要的非全资子公司

（3）报告期末，本公司不存在使用公司资产和清偿企业公司债务的重大限制的情形。

（4）报告期内，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情形。

（5）报告期内，本公司新设立全资子公司上海同绅科技有限公司。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东云装空间网络科技股份有限公司	珠海市	珠海市	科技推广和应用服务业	40.00		权益法
北京鸿翔远成科技有限公司	北京市	北京市	商务服务业	10.00		权益法
上海码岛科技股份有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	40.00		权益法

八、 政府补助

1、 计入本期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
免征增值税		3,000.00
2024 一次性扩岗补助	2,000.00	
企业社保补贴	19,687.58	
市级创业孵化基地补贴	260,000.00	300,000.00
代发工资专用户		78,880.00
珠海高新技术企业补贴		400,000.00
珠海高新区上市挂牌补贴		303,000.00
内外经贸发展专项资金		36,000.00

类　型	本期发生额	上期发生额
合计	**281,687.58**	**1,120,880.00**

九、　与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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）　利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 15,549,214.06 元（上期末：35,000,000.00 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 30,000,000.00 元（上期末：2,000,000.00 元）。

（2）　其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团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。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

（1） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六相关报表项目的披露。

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	**4,800,871.99**	**1,426,244.73**	**3,005,035.98**	**9,232,152.70**

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
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	**4,800,871.99**	**1,426,244.73**		**6,227,116.72**
（1）理财产品		1,426,244.73		1,426,244.73
（2）权益工具投资	4,800,871.99			4,800,871.99
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			**3,005,035.98**	**3,005,035.98**
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			3,005,035.98	3,005,035.98
持续以公允价值计量的资产总额	**4,800,871.99**	**1,426,244.73**	**3,005,035.98**	**9,232,152.70**

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，为取得的相同资产或负债于计量日在活跃市场上未经调整的报价。

本公司持有的交易性金融资产为上市公司股票及全国中小企业股份转让系统挂牌的公司股票，以持有的股票的期末收盘价确定公允价值。

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第二层次公允价值，是除第一层次公允价值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：

（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；

（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

（4）市场验证的输入值等。

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标、评估报告等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东、实际控制人情况

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘洪舟	28.04	28.04

注：本公司的实际控制人为刘洪舟，一致行动人为刘京彦。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

主要其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
蒋国民	董事长、董事会秘书
于彤	董事、持股 5%以上股东
穆志刚	董事
吴跃武	董事
刘雪冬	董事
李秋月	监事会主席
杨小虎	监事
邹义亮	职工代表监事
潘璞	副总裁
李春华	副总裁
谷宏妹	副总裁
王荣	副总裁

冯丽君	财务负责人
河北志晟创业孵化器有限公司	持股 5%以上股东
王晓军	持股 5%以上股东
刘京彦	持股 5%以上股东
珠海市顺为科技有限公司	实际控制人一致行动人刘京彦控制并担任执行董事、经理的企业
珠海香山科技股份有限公司	董事、持股 5%以上股东于彤控制并担任董事长、总经理的企业
珠海宇程信息技术有限公司	董事、持股 5%以上股东于彤控制并担任执行董事、经理
珠海香山网文化传播有限公司	董事、持股 5%以上股东于彤控制的企业
横琴小众金沣股权投资基金（有限合伙）	持股 5%以上股东刘京彦控制的企业
北京顺鑫鸿业信息技术服务有限公司	持股 5%以上股东王晓军担任董事的企业
利驰数字科技（苏州）有限公司	持股 5%以上股东王晓军担任董事的企业
洛阳金创工程设计有限公司	持股 5%以上股东王晓军担任董事的企业
洛阳鸿业信息科技有限公司	持股 5%以上股东王晓军担任董事长的企业
北京海骥咨询有限公司	董事、董事长、总裁蒋国民持股 50%并担任执行董事、经理的企业
德勤立业（北京）科技有限公司	董事、董事长、总裁蒋国民持股 50%的企业

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
北京鸿翔远成科技有限公司	提供劳务	28,800.00	

（2） 关联担保情况

①本集团不存在作为担保方的情况。

②本集团作为被担保方

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
刘洪舟	4,129,086.57	2019/1/1	2025/12/31	否
刘洪舟	4,550,000.00	2019/1/1	2025/12/31	否
刘洪舟	5,123,036.20	2019/1/1	2025/12/31	否
刘洪舟	15,000,000.00	2024/4/16	2029/4/16	否

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
刘洪舟	9,900,000.00	2024/4/16	2029/4/16	否
刘洪舟	5,100,000.00	2024/4/16	2029/4/16	否
刘洪舟	1,087,647.58	2019/1/1	2025/12/31	否
刘洪舟	659,443.71	2019/1/1	2025/12/31	否

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,072,155.99	2,570,524.07

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（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：				
广东云装空间网络科技股份有限公司	310,500.00	310,500.00	310,500.00	310,500.00
合 计	310,500.00	310,500.00	310,500.00	310,500.00

（2） 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
珠海市顺为科技有限公司	7,801.38	7,801.38
合 计	7,801.38	7,801.38
其他应付款：		
刘洪舟	1,400,000.00	2,400,000.00
合 计	1,400,000.00	2,400,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（1） 保函

报告期末，本集团尚未到期的履约保函如下：

授信机构	保函期限	保函金额	保证金
中国银行股份有限公司珠海金鼎支行	2021-01-28 至 2024-12-31	521,206.60	52,120.66
中国银行股份有限公司珠海金鼎支行	2021-04-27 至 2025-04-26	50,000.00	5,000.00
中国银行股份有限公司珠海金鼎支行	2021-08-09 至 2024-08-01	263,000.00	26,300.00
中国银行股份有限公司珠海金鼎支行	2023-10-24 至 2025-06-30	26,900.00	2,690.00
合计		861,106.60	86,110.66

（2） 其他或有负债及其财务影响

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

B、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

C、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

A、该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

B、该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为套装软件、定制软件、系统集成、软件服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

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	11,024,909.37	7,087,073.15
1 至 2 年	4,385,254.55	11,726,370.44
2 至 3 年	8,237,095.80	4,834,465.96
3 至 4 年	2,523,007.91	675,937.91
4 至 5 年	2,965,309.00	3,601,000.94
5 年以上	8,589,116.28	8,099,921.02
小 计	37,724,692.91	36,024,769.42
减：坏账准备	15,683,767.11	14,296,021.21
合 计	22,040,925.80	21,728,748.21

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,724,692.91	100	15,683,767.11	41.57	22,040,925.80
其中：					
账龄组合	37,724,692.91	100	15,683,767.11	41.57	22,040,925.80
合 计	37,724,692.91	100	15,683,767.11	41.57	22,040,925.80

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,024,769.42	100.00	14,296,021.21	39.68	21,728,748.21
其中：					
账龄组合	36,024,769.42	100.00	14,296,021.21	39.68	21,728,748.21
合　计	36,024,769.42	100.00	14,296,021.21	39.68	21,728,748.21

① 组合中，按账龄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	11,024,909.37	551,245.47	5.00
1 至 2 年	4,385,254.55	438,525.46	10.00
2 至 3 年	8,237,095.80	2,471,128.74	30.00
3 至 4 年	2,523,007.91	1,261,503.96	50.00
4 至 5 年	2,965,309.00	2,372,247.20	80.00
5 年以上	8,589,116.28	8,589,116.28	100.00
合　计	37,724,692.91	15,683,767.11	41.57

（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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,296,021.21	1,387,745.90				15,683,767.11
合　计	14,296,021.21	1,387,745.90				15,683,767.11

（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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 12,563,422.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,117,667.62 元。

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	6,771,402.56	5,995,116.59
合 计	6,771,402.56	5,995,116.59

（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	6,660,425.18	5,637,397.19
1 至 2 年	32,100.80	299,139.63
2 至 3 年	124,466.32	128,499.27
3 至 4 年	31,340.00	29,720.00
4 至 5 年	5,500.00	7,800.00
5 年以上	306,120.57	314,716.92
小 计	7,159,952.87	6,417,273.01
减：坏账准备	388,550.31	422,156.42
合 计	6,771,402.56	5,995,116.59

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
保证金	556,731.36	847,420.10
员工备用金	66,443.52	289,970.86

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	6,536,777.99	5,279,882.05
小　计	7,159,952.87	6,417,273.01
减：坏账准备	388,550.31	422,156.42
合　计	6,771,402.56	5,995,116.59

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	422,156.42			422,156.42
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	33,606.11			33,606.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	388,550.31			388,550.31

④　按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收款归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 6,507,617.70 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 90.89%。

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	28,303,321.00		28,303,321.00	28,303,321.00		28,303,321.00
对联营、合营企业投资	2,869,244.68		2,869,244.68	2,857,722.27		2,857,722.27
合　计	31,172,565.68		31,172,565.68	31,161,043.27		31,161,043.27

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京银弹谷网路有限公司	3,200,221.00				3,200,221.00		
广东同望科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
珠海银弹谷网络有限公司	4,630,100.00				4,630,100.00		
西安银弹谷网络科技有限公司	153,000.00				153,000.00		
珠海银弹创业投资有限公司	14,720,000.00				14,720,000.00		
江门同望科技有限公司	100,000.00				100,000.00		
北京华沛数智科技有限公司	500,000.00				500,000.00		
合 计	28,303,321.00				28,303,321.00		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小 计												
二、联营企业												
北京鸿翔远成科技有限公司	2,324,814.53				11,522.41						2,336,336.94	
上海码岛科技股份有限公司												
广东云装空间网络科技股份有限公司	532,907.74										532,907.74	
小 计	2,857,722.27				11,522.41						2,869,244.68	
合 计	2,857,722.27				11,522.41						2,869,244.68	

4、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,344,173.64	12,524,187.37	35,720,285.95	7,144,474.36
其他业务	360,737.87	60,374.34	201,295.32	-
合 计	**35,704,911.51**	**12,584,561.71**	**35,921,581.27**	**7,144,474.36**

（2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类：		
套装软件收入	9,216,433.80	10,615,788.00
定制软件收入	18,610,324.56	16,670,092.49
软件服务收入	6,673,279.21	6,032,844.41
系统集成收入	844,136.07	2,401,561.05
其他业务收入	360,737.87	201,295.32
合 计	35,704,911.51	35,921,581.27
按商品转让的时间分类：		
在某一时点转让	28,670,894.43	29,687,441.54
在某一时段内转让	6,673,279.21	6,032,844.41
其他业务收入	360,737.87	201,295.32
合 计	35,704,911.51	35,921,581.27

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,522.41	-837,862.60
对子公司长期股权投资的股利收益		
理财产品		
合 计	11,522.41	-837,862.60

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		
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	281,687.58	
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	-1,823,564.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,365.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5364.36	
小　计	-1,535,147.81	
减：所得税影响额	13,360.00	
少数股东权益影响额（税后）	128,796.22	
合　计	-1,677,304.03	

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	-41.38%	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.02%	-0.12	-0.12

公司负责人：蒋国民　　主管会计工作负责人：冯丽君　　会计机构负责人：冯丽君

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	
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	281,687.58
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	-1,823,564.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,365.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,364.36
非经常性损益合计	-1,535,147.81
减：所得税影响数	13,360.00
少数股东权益影响额（税后）	128,796.22
非经常性损益净额	-1,677,304.03

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