



鸿普森

NEEQ : 873873

深圳市鸿普森科技股份有限公司



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、公司负责人张发胜、主管会计工作负责人曾彩莲及会计机构负责人（会计主管人员）曾彩莲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“七、 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的事项。

目录

第一节 公司概况 7

第二节 会计数据和经营情况 8

第三节 重大事件 20

第四节 股份变动及股东情况 27

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 29

第六节 财务会计报告 31

附件 I 会计信息调整及差异情况 117

附件 II 融资情况 117

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	公司董秘室

释义

释义项目		释义
公司、鸿普森、本公司	指	深圳市鸿普森科技股份有限公司
合创荣	指	深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）
鸿普森数字	指	深圳市鸿普森数字技术有限公司
慧软数据	指	深圳市慧软数据有限公司
普云技术	指	汕尾市普云技术服务有限公司
深圳君兹	指	深圳君兹投资企业（有限合伙）
上海昊君	指	上海昊君创业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	深圳市鸿普森科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市鸿普森科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市鸿普森科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《深圳市鸿普森科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
五矿证券	指	五矿证券有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
智慧城市	指	在城市规划、设计、建设、管理与运营等领域中，通过物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等智能计算技术的应用，使得城市管理、教育、医疗、房地产、交通运输、公用事业和公众安全等城市组成的关键基础设施组件和服务更互联、高效和智能，从而为市民提供更美好的生活和工作服务、为企业创造更有利的商业发展环境、为政府赋能更高效的运营与管理机制。
智慧政务	指	运用云计算、大数据、物联网、人工智能等技术，通过监测、整合、分析、智能响应，实现各职能部门的各种资源的高度整合，提高政府的业务办理和管理效率。
智慧教育	指	即教育信息化，是指在教育管理、教育教学和教育科研等教育领域全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程。
智慧医疗	指	通过大数据、物联网、云计算等技术，建立健康档案医疗信息平台，达到患者与医务人员、医疗机构、医疗设备之间的互动，实现数据化、标准化和智能化管理目的，从而提高医疗品质、效率与效益的新型医疗模式。

政务云	指	运用云计算技术，统筹利用已有的机房、计算、存储、网络、安全、应用支撑、信息资源等，发挥云计算虚拟化、高可靠性、高通用性、高可扩展性及快速、按需、弹性服务等特征，为政府行业提供基础设施、支撑软件、应用系统、信息资源、运行保障和信息安全等综合服务平台。
解决方案	指	涵盖 IT 基础设施建设、系统集成、软件开发及系统运行维护等系列服务，使整套系统能够实现特定的业务功能，满足客户业务需求的服务。
信息系统集成	指	根据客户的具体业务需求，将硬件平台、安全机制、操作系统、工具软件以及为客户需求定制开发的应用软件，集成为具有优良性价比的计算机信息系统工程。
新一代信息技术	指	在传统信息技术基础上，通过引入新的理论、新的技术、新的应用模式，推动信息技术的创新与发展；包括但不限于大数据、云计算、人工智能、物联网、区块链、生物识别、虚拟现实等前沿技术。
云计算	指	通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数个小程序，然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户的一种计算模式。
云服务	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交互模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
云计算平台、云平台	指	基于硬件资源和软件资源的服务，提供计算、网络和存储能力。云计算平台可以划分为 3 类：以数据存储为主的存储型云平台，以数据处理为主的计算型云平台以及计算和数据存储处理兼顾的综合云计算平台。
虚拟化	指	利用软件和硬件技术，将一台物理计算机或其他资源划分为多个虚拟环境的过程。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center）是指一种拥有完善的设备（包括高速互联网接入带宽、高性能局域网络、安全可靠的机房环境等）、专业化的管理、完善的应用服务平台。
生成式人工智能	指	一种人工智能技术，能够生成各种类型的内容，包括文本、图像、音频和合成数据。
ChatGPT	指	ChatGPT 是由 OpenAI 公司开发的一款基于 GPT（生成式预训练转换器）语言模型的人工智能聊天机器人。
5G	指	全球第五代移动通信系统，是 fifth-generation 的

		缩写，指移动电话系统第五代，也是 4G 的延伸。
大数据平台	指	大数据平台是指为了存储、管理和分析海量数据而构建的一种基础设施。它以高性能的数据存储、处理和计算能力为基础，通过采集、整合和处理大量的数据，提供可靠、高效的数据支持和决策依据。
城市大脑	指	面向城市治理现代化需求，利用云计算、大数据、5G、物联网、人工智能、区块链等新一代信息技术，推动城市数据资源汇聚融合和运行态势全域感知，驱动业务流程优化、重塑和再造，实现城市治理能力提升、产业结构优化和管理模式创新的综合平台，是城市新一代的数字基础设施、现代化治理的智能中枢。
数字孪生	指	数字化方式创建城市物理实体的虚拟映射，借助历史数据、实时数据、空间数据以及算法模型等，仿真、预测、交互、控制城市物理实体全生命周期过程的技术手段，可以实现城市物理空间和社会空间中物理实体对象以及关系、活动等数字空间 ITOM 的多维映射和连接。
数字人、数字虚拟人	指	数字人（Digital Human / Meta Human），是运用数字技术创造出来的、与人类形象接近的数字化人物形象。通过建立多学科和多层次的数字模型并达到对人体从微观到宏观的精确模拟。
行业大模型、垂直大模型	指	利用大模型技术，针对特定数据和任务进行训练或优化，形成具备专用知识与能力的大模型及应用。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市鸿普森科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	张发胜	成立时间	1998 年 1 月 7 日
控股股东	控股股东为（张发胜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张发胜，袁菲），一致行动人为（合创荣）
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）-信息系统集成和物联网技术服务(I653)-信息系统集成服务(I6531)		
主要产品与服务项目	主要提供智慧城市建设解决方案、智慧城市运营维护服务、信息设备销售服务、软件开发及销售服务等智慧城市行业相关的综合服务。		
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	鸿普森	证券代码	873873
挂牌时间	2022 年 8 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,955,680
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈永娴	联系地址	深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 2901（29 层 02-10 号）
电话	0755-82469128	电子邮箱	chenyx@hopesen.com.cn
传真	0755-82469128		
公司办公地址	深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 2901（29 层 02-10 号）	邮政编码	518000
公司网址	http://www.hopesen.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	91440300192460975B		
注册地址	广东省深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 2901（29 层 02-10 号）		
注册资本（元）	33,955,680.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家领先的智慧城市数字化建设及运营服务提供商，专注于为政务、医疗、教育等各领域客户提供云平台、大数据平台的建设运营服务，以及相应领域的人工智能产品研发和技术应用。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订版）》，公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）。

凭借多年在数字技术领域积累的丰富经验，基于对云计算、大数据、人工智能（AI）等新一代信息技术的熟练掌握，公司围绕客户数字化转型的核心场景及刚需痛点，聚焦智慧城市细分领域数字化平台和智慧化解决方案的研发应用，广泛服务于各级政府部门、事业单位以及大中型国有企业等客户，在华为生态战略合作、信创国产替代、云平台及大数据平台建设、AI数字人一体机及理化生实验考试平台等方面具备特色优势，构筑了较强的市场竞争力，系广东省具有核心竞争力的智慧城市数字化建设及运营服务提供商之一。

公司系一家高新技术企业、深圳市专精特新中小型企业、创新型中小企业，通过多年持续地研发投入，公司取得了专利16项、集成电路布图设计专有权1项、计算机软件著作权78项，掌握了云平台智能运维管理、大数据平台、大模型多轮对话、理化生实验AI自动评分、小样本条件下的声音克隆等核心技术，积累了云平台、大数据平台、城市大脑、人工智能（AI）等领域的研发应用经验，形成了一系列智慧城市建设解决方案。

公司客户主要为各级政府部门、事业单位以及大中型国有企业。公司的具体商业模式如下：

(1) 盈利模式

作为一家智慧城市数字化建设及运营服务提供商，公司广泛服务于政府、教育、医疗等各领域的客户，主要以招投标方式或商务洽谈方式获取客户项目合同或产品销售合同，通过向客户提供规划设计、开发实施、集成应用、诊断咨询、运营维护等智慧城市综合服务及软件开发及销售服务，以获取经济收益。

(2) 销售模式

公司主要客户为党政机关、企事业单位，公司紧密跟踪市场及客户需求，积极进行项目开拓。公司营销中心销售部在获取客户招投标或其他项目需求信息后在公司业务系统初步备案，公司组织相关部门对已备案的项目开展进一步跟踪及评估，制作并实施具备针对性的售前方案，提升业务承接成功率。公司结合产品及解决方案优势，以项目为单位，通过参与目标客户招投标或竞争性谈判取得销售合同。对于招投标项目，公司主要通过已有的销售渠道，积极开展市场需求信息的收集，通过线上、线下等多种形式取得政府公共部门、国有企业的发布信息，业务部门获取客户招投标项目信息后，提出投标申请，组织相关部门综合评估项目需求，包括商务指标、技术指标、产品定制开发难度等各种因素，组织编制标书和参加投标。中标后，公司与客户签订合同，进入项目实施阶段。

公司主要客户的招标模式为公开招标和邀请招标，具体模式均依照《中华人民共和国招标投标法》等相关法律法规的规定展开。

(3) 采购模式

公司采购主要采用“以销定采”、“按需采购”的模式，即根据项目合同清单，结合项目实施进度，采购部集中采购相应产品或服务。采购内容主要为智慧城市建设项目所需的各类软硬件设备原材料，如企业机箱、各类服务器、光纤交换机、磁盘阵列、各式硬盘、各类高清摄像机、视频会议系统软硬件、各类管理软件等。此外，公司也会对外采购非核心业务所需的劳务施工和部分专业技术服务，如项目涉及的管、槽、线缆施工、装饰、装修施工、个别专业设备安装等。采购劳务施工和技术服务

可以提高项目实施效率和经济效益，不涉及项目主体工程或核心业务。公司各项目负责部门根据销售合同及项目深化设计情况提出采购需求，采购部根据请购需求组织供应商询价评选，并根据评选结构发起采购审批流程，经项目经理、公司领导、财务部门审批后实施采购。

（4）研发模式

公司将自主研发和技术创新作为公司业务发展的重要基石，聚焦于智慧政务、智慧医疗、智慧教育、智慧园区等领域数字化平台和智能化解决方案的研发应用，凭借对新一代信息技术的熟练应用与创新融合，将各行业客户的数字化、智能化、智慧化转型需求转化为实际应用。公司拥有专业的研发队伍与完善的研发体系，所有新产品及解决方案的研发，均经历了市场场景分析、技术可行性分析、研发立项、产品需求分析、概要设计、详细设计、产品编码、单测试、集成测试、验收测试、编制操作手册、产品培训、组织验收交付、发布产品和申请知识产权保护等精细化管理流程。

（5）项目实施模式

公司主要根据项目合同要求组织合同实施，提供相应的产品和服务，采用了“以销定产”的项目实施模式。公司在签订项目合同后，由项目经理对项目进行承接，进行现场勘查、方案深化设计，拟订项目实施计划。项目经理根据项目实施计划发出采购申请，由采购部择优选择合格供应商询价、比价，签订采购合同并具体实施采购。项目经理组织项目实施、软件定制部署等工作，对项目进行全过程管理。项目实施完成，通过项目验收后，项目归档并移交运维服务部，为客户提供售后服务及其他运维服务。业务经理定期回访客户，了解客户需求，解决客户存在问题。

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内业绩稳健增长、财务状况良好。2024 年 1-6 月公司实现营业收入 9,699.05 万元，比上年同期增长 24.10%；营业成本 7,637.07 万元，比上年同期增长 26.10%；净利润 811.26 万元，比上年同期下降 1.15%；经营性现金净流量 1,334.01 万元，比上年同期增长 131.29%。面对复杂多变的经济形势，公司抢抓市场机遇，积极争取自研产品订单，实现 AI 数字人一体机、AI 理化生实验考试平台等自研产品销售收入 903.03 万元。

3、研发创新

报告期内，公司以客户需求及市场发展方向为导向，加强研发投入及技术创新，进一步提升自研产品性能，改善产品工艺。专利方面，公司 2024 年上半年共获得发明专利 2 项，软件著作权 7 项。截止 2024 年 6 月 30 日，公司拥有授权专利共计 16 项，其中发明专利 10 项，集成电路布图设计专有权 1 项，计算机软件著作权 78 项。

（二） 行业情况

1、软件与信息技术服务业发展成效显著

软件和信息技术服务业主要系利用计算机、通信网络等技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、运输、检索和利用，并提供信息服务。软件和信息技术服务业属于我国七大战略新兴产业中的新一代信息技术产业，它是新一代信息技术的灵魂，是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。

根据工信部印发的《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》（工信部规〔2021〕180 号），在“十四五”期间，我国软件和信息技术服务业将要取得进一步的发展成效，增长潜力有效释放，发展质量明显提升，到 2025 年，规模以上企业软件业务收入突破 14 万亿元，年均增长 12%以上。

公司所属的软件和信息技术服务业，是我国基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用，是数字经济发展的基础。

在我国供给与需求同步复苏、稳增长的大背景下，数字经济仍是党和国家持续关注的重点。2024年5月发布的《数字中国发展报告（2023年）》数据显示，2023年数字经济核心产业增加值估计超过12万亿元，占GDP比重10%左右。其中，软件业务收入12.33万亿元，同比增长13.4%。以云计算、大数据、物联网等为代表的新兴业务收入逐年攀升。云计算、大数据业务收入较上年增长37.5%，物联网业务收入较上年增长20.3%。公司长期致力于利用数字技术服务数字中国建设、促进数字政府和智慧企业高质量发展，主营业务与数字中国战略高度契合。

2、云平台建设及服务

云计算平台也称为云平台，是指基于硬件资源和软件资源的服务，提供计算、网络和存储能力。从全球范围来看，中国信息通信研究院发布的《云计算白皮书（2023年）》显示，根据Gartner统计，2022年全球云计算市场规模为4,910亿美元，增速19%，预计在大模型、算力等需求刺激下，市场仍将保持稳定增长，到2026年全球云计算市场将突破万亿美元。

就全国市场而言，数字政府是数字中国建设的重要组成部分，也是数字经济、数字社会协同发展的重要驱动力量。根据IDC发布的《中国数字政府整体市场预测，2023-2028》报告，在“十四五”规划和数字政府政策的引导下，中国数字政府市场处在重要发展窗口期。预计到2028年中国数字政府市场规模将达到2,134亿元人民币，复合增长率(CAGR)为9.4%。IDC预测，2024年中国数字化转型支出增长将达到经济增长的4倍，数字化转型的支出将达到4,337亿美金。

3、数据成为赋能数字经济源动力

以信息技术为代表的新一轮科技革命和产业变革突飞猛进，为加快建设数字中国、推进中国式现代化提供了强大发展动能。2024年是中华人民共和国成立75周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。通用及垂直大模型、智能驾驶及各行业场景的AI技术研发与应用，伴随着高涨的AI数据服务需求。

数据是AI的基础，大量高质量的数据不仅能够提高现有模型的准确率，还能促进模型的优化和创新。算法模型从理论到实践的应用过程依赖于大量的训练数据。训练数据越多、越完整、质量越高，模型推理的结果就越可靠。根据艾瑞咨询《2024年中国AI基础数据服务研究报告》显示，推算2023年中国AI基础数据服务市场规模为45亿元，预计到2028年，市场规模将达170亿元，未来五年的复合增长率为30.4%。

4、AI大模型及应用快速发展

2022年ChatGPT等大语言模型的发布，标志着自然语言处理正式走向商用，随着技术的不断进步和应用场景的扩大，AI大模型走向规模化应用，应用场景不断拓展。涌现和融合是大模型时代重要的AI趋势，大模型推动AI进入AGI阶段，而多模态AI的发展则提供了解决复杂问题和实现多模态智能处理的能力。

IDC中国副总裁钟振山于2024年3月22日在昇思人工智能框架峰会上的发言，IDC预计到2027年，中国的人工智能市场总体规模将接近400亿美元，其中软件和服务市场都会有相对比较高速的增长。量子位智库预测，中国生成式人工智能（AIGC）市场规模有望在2030年达到11491亿元。而在2024年4月17日量子位举办的中国AIGC产业峰会上发布的《中国AIGC应用全景报告》提出，2023年中国AIGC应用市场规模将达200亿元，2030年达万亿规模，2024年到2028年的年平均复合增长率将超30%。

随着数字经济的快速发展和全社会数字化水平的升级，人工智能的积极作用越来越凸显，人工智能能与各个行业的深度融合已成为促进传统产业转型升级的重要方式之一。ChatGPT的出现掀起了又一波人工智能发展热潮，人工智能行业发展势头强劲，市场规模持续上升，已经成为新一轮制造业数字

化转型的关键驱动力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月23日，公司获得“高新技术企业”认定。 2023年3月15日，公司获得“深圳市专精特新中小企业”认定。

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	96,990,490.24	78,156,010.47	24.10%
毛利率%	21.26%	22.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,112,629.87	8,206,687.90	-1.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,359,140.98	7,472,712.29	-14.90%
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)	7.52%	10.80%	-
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)	5.90%	9.84%	-
基本每股收益	0.25	0.26	-3.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	259,716,203.02	209,220,947.02	24.13%
负债总计	147,845,171.88	105,638,541.92	39.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,871,031.14	103,582,405.10	8.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.05	7.87%
资产负债率%(母公司)	58.56%	52.19%	-
资产负债率%(合并)	56.93%	50.49%	-
流动比率	1.69	1.89	-
利息保障倍数	47.31	41.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	13,340,065.06	-42,629,659.13	131.29%

量净额			
应收账款周转率	1.90	3.15	-
存货周转率	3.18	0.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.13%	25.50%	-
营业收入增长率%	24.10%	32.06%	-
净利润增长率%	-1.15%	5.13%	-

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	11,817,505.70	4.55%	35,773,728.14	17.10%	-66.97%
应收票据	30,592,160.00	11.78%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	78,373,012.40	30.18%	100,414,615.95	47.99%	-21.95%
交易性金融资产	54,479,136.93	20.98%	15,011,099.17	7.17%	262.93%
预付款项	2,926,626.75	1.13%	1,816,147.73	0.87%	61.14%
其他应收款	1,077,718.37	0.41%	1,165,292.39	0.56%	-7.52%
存货	61,978,660.45	23.86%	33,998,562.37	16.25%	82.30%
合同资产	1,974,713.64	0.76%	2,313,498.30	1.11%	-14.64%
其他流动资产	1,635,998.95	0.63%	3,040,060.74	1.45%	-46.19%
固定资产	1,415,890.45	0.55%	1,406,463.39	0.67%	0.67%
使用权资产	2,588,123.22	1.00%	2,966,872.98	1.42%	-12.77%
无形资产	411,298.71	0.16%	473,825.73	0.23%	-13.20%
长期待摊费用	838,595.83	0.32%	1,067,303.83	0.51%	-21.43%
递延所得税资产	2,723,957.53	1.05%	2,719,983.20	1.30%	0.15%
其他非流动资产	6,882,804.09	2.65%	7,053,493.10	3.37%	-2.42%
短期借款	38,592,160.00	14.86%	37,951,800.00	18.14%	1.69%
应付账款	59,540,474.53	22.93%	41,603,689.08	19.89%	43.11%
合同负债	36,711,217.34	14.14%	3,460,285.86	1.65%	960.93%
应付职工薪酬	1,496,632.92	0.58%	2,516,525.05	1.20%	-40.53%
应交税费	362,213.21	0.14%	4,793,823.06	2.29%	-92.44%
其他应付款	292,652.47	0.11%	147,130.83	0.07%	98.91%
一年内到期的非流动负债	747,401.96	0.29%	710,898.15	0.34%	5.13%
其他流动负债	7,543,640.71	2.90%	11,477,914.66	5.49%	-34.28%
租赁负债	2,143,374.72	0.83%	2,529,779.40	1.21%	-15.27%
递延所得税负债	415,404.02	0.16%	446,695.83	0.21%	-7.01%

项目重大变动原因

1.货币资金：本期期末较上年期末下降 66.97%，主要是本期回款较上期增加，将更多的资金用于购买理财产品。
2. 应收票据：本期期末较上年期末增加 100.00%，主要是本期末未到期的商业承兑汇票增加。
3.交易性金融资产：本期期末较上年期末增加 262.93%，主要是本期回款较上期增加，将更多的资金用于购买理财产品。
4.预付款项：本期期末较上年期末增加 61.14%，主要是本期采购预付款增加所致。
5.存货：本期期末较上年期末增加 82.30%，主要是报告期内较大项目未验收，合同履行成本投入增加导致存货增加。
6. 其他流动资产：本期期末较上年期末下降 46.19%，主要是因为本期预收款项增加，对应消耗的待抵扣进项税增加，导致其他流动资产下降。
7.应付账款：本期期末较上年期末增加 43.11%，主要是报告期内正在实施较大项目，采购量增加，供应商增加部分信用账期导致应付账款增加。
8.合同负债：本期期末较上年期末增加 960.93%，主要是报告期内较大项目收到预收款，导致合同负债增加。
9. 应付职工薪酬：本期期末较上年期末下降 40.53%，主要是本期支付上年年末计提的应付职工奖金所致。
10. 应交税费：本期期末较上年期末下降 92.44%，主要是本期支付上年年末计提的应交所得税所致。
11.其他应付款：本期期末较上年期末增加 98.91%，主要是本期计提的待支付报销款增加所致。
12.其他流动负债：本期期末较上年期末下降 34.28%，主要是待转销项税额减少导致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	96,990,490.24	—	78,156,010.47	—	24.10%
营业成本	76,370,672.53	78. 74%	60,565,674.17	77. 49%	26.10%
毛利率	21.26%	—	22.51%	—	—
税金及附加	94,248.82	0.10%	81,743.83	0.10%	15.30%
销售费用	2,997,232.09	3.09%	1,898,287.32	2.43%	57.89%
管理费用	6,299,803.60	6.50%	3,219,932.49	4.12%	95.65%
研发费用	4,789,275.22	4.94%	4,468,572.71	5.72%	7.18%
财务费用	237,698.78	0.25%	258,894.50	0.33%	-8.19%
其他收益	1,620,309.20	1.67%	402,421.84	0.51%	302.64%
投资收益	31,694.75	0.03%	191,621.82	0.25%	-83.46%
公允价值变动 收益	481,637.82	0.50%	113,869.82	0.15%	322.97%
信用减值损失	275,555.42	0.28%	589,026.80	0.75%	-53.22%
资产减值损失	-144,204.86	-0.15%	-94,665.15	-0.12%	-52.33%
资产处置收益	-	0.00%	78,225.25	0.10%	-100.00%
营业外收入	1.22	0.00%	1,500.98	0.00%	-99.92%
营业外支出	-	0.00%	1,269.12	0.00%	-100.00%

所得税费用	353,922.88	0.36%	736,949.79	0.94%	-51.97%
净利润	8,112,629.87	8.36%	8,206,687.90	10.50%	-1.15%

项目重大变动原因

1. 销售费用：较上年同期增加 57.89%，主要是因为公司职工薪酬及中标服务费同比去年同期增长较多所致。
2. 管理费用：较上年同期增加 95.65%，主要是因为公司职工薪酬较去年同期大幅增长，以及终止 IPO 中介机构费用转当期损益所致。
3. 其他收益：较上年同期增加 302.64%，主要是因为公司报告期内收到政府补助较去年同期大幅增长。
4. 投资收益：较上年同期下降 83.46%，主要是公司报告期内赎回理财产品同比减少，实现收益相应减少所致。
5. 公允价值变动收益：较上年同期增加 322.97%，主要是因为公司报告期内购买交易性金融资产持有期间较去年长，导致所产生的暂时性收益增加。
6. 信用减值损失：较上年同期下降 53.22%，主要是报告期内收回到期的保证金减少所致。
9. 资产减值损失：较上年同期下降 52.33%，主要是报告期内合同资产减少所致。
10. 资产处置收益：较上年同期下降 100.00%，主要是报告期内同比上期无退租终止租赁合同导致。
11. 营业外收入：较上年同期下降 99.92%，主要是公司报告期内取得的与经营活动无关的政府补助减少所致。
12. 营业外支出：较上年同期下降 100.00%，主要是公司本期同比上期无滞纳金支出所致。
13. 所得税费用：较上年同期下降 51.97%，主要是本期利润减少导致计提的所得税减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,990,490.24	78,156,010.47	24.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	76,370,672.53	60,565,674.17	26.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧城市建设解决方案	74,884,669.81	64,051,586.78	14.47%	5.82%	15.03%	-32.13%
智慧城市运营维护服务	8,509,072.79	6,049,236.95	28.91%	97.61%	115.76%	-17.15%
信息化设备销售服务	2,577,105.61	2,230,075.94	13.47%	14.11%	40.84%	-54.95%
软件开发及销售服务	11,019,642.03	4,039,772.86	63.34%	1,239.41%	717.46%	58.62%
合计	96,990,490.24	76,370,672.53	21.26%	24.10%	26.10%	-5.54%

按区域分类分析
☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

公司智慧城市建设解决方案业务都为差异化、独特性的项目，为客户提供不同的硬件、软件、系统集成、安装、调试、运维等服务，各年因客户及具体项目的不同，导致各期毛利率存在一定的差异，符合智慧城市建设行业的特点。
软件开发及销售服务同比增长过快，主要是本期自研 AI 理化生实验考试平台产品销量增大导致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,340,065.06	-42,629,659.13	131.29%
投资活动产生的现金流量净额	-39,196,828.37	24,388,883.66	-260.72%
筹资活动产生的现金流量净额	15,215.71	31,258,111.58	-99.95%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 131.29%，主要是公司报告期内本期回款同比增长导致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 260.72%，主要是公司报告期内购买理财产品同比变化不大的情况下，赎回理财产品同比减少导致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 99.95%，主要是公司报告期内同比上期无新增定向增发、偿还短期借款同比上期增长导致。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

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
深圳市慧软数据有限公司	控股子公司	信息传输技术、软件和信息技术	500,000.00	172,085.16	127,913.31	-	-31,434.63

		研发					
汕尾市普云技术服务有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务	100,000.00	406,944.95	-33,055.05	-	-26,057.04
深圳市鸿普森数字技术有限公司	控股子公司	运行维护服务；互联网安全服务；网络技术服务。	10,000,000.00	20,437,021.74	12,818,643.90	9,584,726.14	2,109,098.31

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1、职工权益保护

公司致力于保障员工合法权益，为员工提供健康、安全的工作环境，并指定部门负责员工建议收集与反馈，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力，不断完善人力资源管理体系。

2、客户服务

公司坚持诚信经营，安全生产，始终重视客户服务和满意度，致力于为客户提供优质的服务。

3、环境保护

公司所属行业为软件和信息技术服务业，日常经营活动主要为客户提供智慧城市数字化解决方案及相关服务，经营过程中不会产生工业废水、废气等环境污染物，不存在涉及环境污染及处理设施和处理能力的情况。公司已通过《ISO14001 环境管理体系认证》，遵守国家有关环境保护的法律法规，生产经营活动符合国家有关环保要求。报告期内，公司未发生重大环境污染事故，也未因违反环境保护有关法律法规而受到环境保护主管部门的行政处罚。

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，保护职工和股东的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担和履行社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>截至本报告披露日，公司实际控制人张发胜、袁菲直接和通过合创荣间接控制公司 78.06%的股份，对公司的经营及决策具有绝对控制，且能够影响有关公司战略规划和各业务发展条件的制定。虽然公司已制订了较为完善的内控制度，但公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免、关联交易、公司战略等决策进行不当控制或影响，可能损害公司和其他少数权益股东利益，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度，并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时，公司在日常经营管理中以管理层会议的形式，对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要事项进行控制，以降低和避免实际控制人控制不当对公司经营产生的风险。未来，公司还将根据发展的情况，进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。</p>
2、公司治理的风险	<p>股份公司设立后，公司经营规模不断壮大，业务发展不断扩大，人员不断增加，这将会对公司的治理提出更高的要求。若不能妥善、有效解决与高速成长伴随而来的内控风险，可能会在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内控制度未落实而影响公司稳定健康发展的经营风险。</p> <p>应对措施：公司管理层积极熟悉已制定的各项公司治理制度，使公司业务不断壮大的同时，公司内部管理能够同时跟进，严格按执行已制定的各项制度，为公司长远健康发展奠定基础。</p>
3、税收优惠变动的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2021 年 12 月 23 日取得证书编号 GR202144208019 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，公司净利润水平将受到影响。</p> <p>应对措施：后续，公司将继续关注和学习国家及地方相关部门对高新技术企业税收优惠的相关政策。同时，积极拓展业务，增加收入与利润，从而降低税收优惠对公司的影响。</p>

4、公司规模较小，风险抵抗力较弱的风险	<p>报告期内，公司营业收入为 9,699.05 万元,公司营业收入规模偏低。若公司不能持续获取订单，收入规模不能持续增长，存在因公司规模较小，风险抵抗力较弱的风险。</p> <p>应对措施：公司在后期发展中将继续依靠自身的技术优势和产品优势，不断提高研发能力及生产能力，降低生产成本、扩大自身规模，增强抗风险能力。同时积极开发质优客户及供应商，减少原有客户及供应商可能的不稳定性对公司造成的影响。</p>
5、业务区域集中的风险	<p>公司业务主要集中在以深圳市为主的广东省内，公司存在业务区域集中风险，如果未来广东地区的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生较大负面影响。</p> <p>应对措施：公司将通过参加区域外招投标等途径积极参与区域外市场。</p>
6、研发创新不及预期的风险	<p>从智慧化到数字化，各行各业正在实现数字化转型。随着物联网、5G、云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术不断发展与成熟，“城市大脑”“数字孪生城市”“行业大模型”等智慧城市新发展理念不断涌现。作为智慧城市数字化建设及运营服务提供商，必须紧跟新一代信息技术的发展步伐，及时追踪智慧城市发展的前沿动向，坚持对业务领域数字化平台和智能化解决方案的研发投入，才能在智慧城市行业的激烈竞争中胜出。但研发活动存在失败的风险，研发成功后也存在不被市场认可的风险，若研发创新的经济收益不及预期，可能会对相关公司的财务状况和经营成果产生负面的影响。</p> <p>应对措施：公司对研发工作极其重视，将持续不断的投入资金进行新技术和新产品的研发和创新，同时通过自己培养技术人才和与科研院校联合研发相结合，不断提升本公司的核心技术能力。同时，公司将严格研发流程管理，研发立项前充分进行市场调研，确保新研发方向的准确性，并加快科技成果转化速度，不断加强公司市场竞争能力。</p>
7、产业政策变化的风险	<p>公司所处的智慧城市项目建设及运营维护行业发展受政府采购驱动的特征明显，报告期内公司客户主要为政府机关、事业单位和大中型国有企业。未来如果国家行业政策发生重大变化，政府对智慧城市建设的投资减少，则公司所在市场规模将减小，导致公司的经营面临较大风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注国家宏观产业政策，了解铁路行业投资需求，跟踪市场经济发展形势，同时拓宽市场领域，分散风险。</p>
8、涉密信息系统集成资质持有规范措施对公司未来融资的影响	<p>根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》，公司（不包括其子公司）于全国中小企业股份转让系统挂牌并同时持有国家保密局颁发的《涉密信息系统集成资质证书》期间，应满足“参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业控股股东不变；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；企业制定控制方案，保证持有涉密资质</p>

	证书期间，符合上述条件要求”等要求。 应对措施：公司将通过提前向保密行政管理部门申报的方式降低受到的影响。
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。

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）

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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

本报告期公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用的情况。

（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	-	-
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	-	-
接受担保	170,000,000.00	14,005,777.94
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

1. 公司申请金融机构授信额度, 主要目的系公司正常生产经营提供资金保障。上述关联交易是必要的, 有利于公司的生产经营和发展, 不会对公司和其它非关联股东的利益造成侵害。
2. 公司实际控制人、控股股东等关联方为公司融资所作担保系无偿担保行为, 不存在收费情形, 未损害公司及其他非关联股东的利益。
3. 公司接受关联方为公司的综合授信提供担保, 为公司的融资提供保障, 不会对公司经营和财务状况产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年5月13日		其他（《公开转让说明书》）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年5月13日		其他（《公开转让说明书》）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月13日		其他（《公开转让说明书》）	其他承诺（关联方交易）	其他（尽量避免关联交易、遵守关联交易回避规定）	正在履行中
董监高	2022年5月13日		其他（《公开转让说明书》）	其他承诺（关联方交易）	其他（尽量避免关联交易、遵守	正在履行中

				交易)	关联交易回避规定)	
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	资金占用承诺	其他(承诺不发生资金占用情况)	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	资金占用承诺	其他(承诺不发生资金占用情况)	正在履行中
其他股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	资金占用承诺	其他(承诺不发生资金占用情况)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	股份增持承诺	其他(遵守挂牌所涉及的股份锁定减持限售等规定)	正在履行中
其他股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	股份增持承诺	其他(遵守挂牌所涉及的股份锁定减持限售等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	其他承诺(规范社保、公积金)	其他(承诺规范员工社保、公积金缴纳)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	其他承诺(规范劳务及服务采购)	其他(承诺规范劳务及服务采购)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 13 日		其他(《公开转让说明书》)	其他承诺(规范租赁事项)	其他(承诺规范租赁事项)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 20 日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(股份锁定的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的股份锁定减持限售等规定)	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 20 日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(股份锁定的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的股份锁定减持限售等规定)	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 20 日		其他(《招股说明书》)	股份增持承诺	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的股份锁定减持限售等规	正在履行中

					定)	
公司	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(未履行稳定股价措施的约束措施承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的稳定股价措施等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(未履行稳定股价措施的约束措施承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的稳定股价措施等规定)	正在履行中
董监高	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(未履行稳定股价措施的约束措施承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的稳定股价措施等规定)	正在履行中
公司	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(摊薄即期回报的填补措施及相关承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的摊薄即期回报的填补措施等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(摊薄即期回报的填补措施及相关承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的摊薄即期回报的填补措施等规定)	正在履行中
董监高	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(摊薄即期回报的填补措施及相关承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的摊薄即期回报的填补措施等规定)	正在履行中
公司	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(未履行承诺的约束措施的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的未履行承诺的约束措施等规定)	正在履行中
实际控制人或控股	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(未履行	其他(遵守上市公司公开发行所涉	正在履行中

股东				承诺的约束措施的承诺)	及的未履行承诺的约束措施等规定)	
董监高	2023 年 11 月 20 日		其他 (《招股说明书》)	其他承诺 (未履行承诺的约束措施的承诺)	其他 (遵守上市公司公开发行所涉及的未履行承诺的约束措施等规定)	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 20 日		其他 (《招股说明书》)	其他承诺 (未履行承诺的约束措施的承诺)	其他 (遵守上市公司公开发行所涉及的未履行承诺的约束措施等规定)	正在履行中
公司	2023 年 11 月 20 日		其他 (《招股说明书》)	其他承诺 (在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺)	其他 (遵守上市公司公开发行所涉及的在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 20 日		其他 (《招股说明书》)	其他承诺 (在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺)	其他 (遵守上市公司公开发行所涉及的在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失等规定)	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 20 日		其他 (《招股说明书》)	其他承诺 (在招股说明书有虚假记载、误导	其他 (遵守上市公司公开发行所涉及的在招股说明书有虚假记载、误导性陈述	正在履行中

				性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失的承诺)	或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿投资者损失等规定)	
公司	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(利润分配政策的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的利润分配政策等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(利润分配政策的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的利润分配政策等规定)	正在履行中
董监高	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(利润分配政策的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的利润分配政策等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(规范和减少关联交易的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的规范和减少关联交易等规定)	正在履行中
董监高	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(规范和减少关联交易的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的规范和减少关联交易等规定)	正在履行中
其他股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	其他承诺(规范和减少关联交易的承诺)	其他(遵守上市公司公开发行所涉及的规范和减少关联交易等规定)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年11月20日		其他(《招股说明书》)	资金占用承诺	其他(承诺不发生资金占用情况)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期公司无超期未履行完毕的承诺事项。

公司于 2024 年 6 月 28 日向北交所提交了《深圳市鸿普森科技股份有限公司关于撤回向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申请文件的申请报告》，申请撤回申请文件。公司已于 2024 年 8 月 2 日收到北交所《关于终止对深圳市鸿普森科技股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发[2024]83 号），来源于《招股说明书》的承诺事项将终止履行。

（五） 应当披露的其他重大事项

<div>1、收到反馈意见或审核问询及回复</div> <div>2024 年 1 月 25 日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于深圳市鸿普森科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》，具体内容详见： https://www.bse.cn/disclosure/2024/2024-01-25/1706188232_672845.pdf</div> <div>收到北交所审核问询函后，公司及中介机构就审核问询函中提出的相关问题进行了核查。由于回复涉及工作量较大，为了保证回复质量，切实做好《审核问询函》回复工作，公司于 2024 年 2 月 27 日提交了《深圳市鸿普森科技股份有限公司关于公开发行股票并在北交所上市申请文件审核问询函延期回复的申请》，申请延期 20 个工作日。</div> <div>因相关资料尚需进一步论证和完善，为了保证回复质量，切实做好《审核问询函》回复工作，公司于 2024 年 3 月 25 日提交了《深圳市鸿普森科技股份有限公司关于公开发行股票并在北交所上市申请文件审核问询函延期回复的申请》，再次申请延期 20 个工作日。</div>
<div>2、中止审核</div> <div>2024 年 3 月 28 日，公司向北京证券交易所提交中止审核的申请。中止原因为：根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市审核规则》第四十三条规定，“招股说明书中引用的财务报表在其最近一期截止日后六个月内有效。特别情况下发行人可以申请适当延长，延长至多不超过三个月。”公司首次申报财务报告的审计基准日为 2023 年 6 月 30 日，截至 2023 年 12 月 31 日达六个月有效期。2023 年 12 月 29 日，公司向北交所提交了《深圳市鸿普森科技股份有限公司关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申请文件延长财务数据有效期的申请》，申请延长财务报表有效期三个月，至 2024 年 3 月 31 日。鉴于财务报告有效期即将届满，需更新招股说明书中相关财务资料，根据《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市审核规则》和《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号——申报与审核》的相关规定，公司已于 2024 年 3 月 28 日向北交所提交了关于中止审核的申请，待相关工作完成后，公司将尽快向北交所申请恢复审核。</div>
<div>3、撤回发行上市申请</div> <div>公司于 2024 年 6 月 27 日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》及《关于撤回向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请材料的议案》，拟终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市及撤回申请文件。</div> <div>独立董事已对《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市及撤回申请文件的议案》发表了同意的独立意见。</div> <div>2024 年 6 月 28 日，公司向北交所提交了《深圳市鸿普森科技股份有限公司关于撤回向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申请文件的申请报告》，申请撤回申请文件。</div>

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	6,910,380	20.35%	0	6,910,380	20.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,045,300	79.65%	0	27,045,300	79.65%
	其中：控股股东、实际控制人	27,045,300	79.65%	0	27,045,300	79.65%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,955,680	-	0	33,955,680	-
普通股股东人数		17				

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%	期末持有无限售股份数量	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	张发胜	14,448,200	0	14,448,200	42.55%	14,448,200	0	0	0
2	袁菲	8,352,640	0	8,352,640	24.60%	8,352,640	0	0	0
3	合创荣	4,244,460	0	4,244,460	12.50%	4,244,460	0	0	0
4	陈潮先	3,360,336	0	3,360,336	9.90%	0	3,360,336	0	0
5	上海昊君	628,809	0	628,809	1.85%	0	628,809	0	0
6	深圳君兹	2,515,236	0	2,515,236	7.41%	0	2,515,236	0	0
7	金铖	300,000	0	300,000	0.88%	0	300,000	0	0
8	卢宪光	99,901	0	99,901	0.29%	0	99,901	0	0
9	陈刚	3,000	0	3,000	0.01%	0	3,000	0	0
10	李祥华	2,000	0	2,000	0.01%	0	2,000	0	0

合计	33,954,582	-	33,954,582	100%	27,045,300	6,909,282	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： 张发胜、袁菲系合创荣的主要出资人，张发胜亦担任其执行事务合伙人；张发胜与袁菲系夫妻关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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				
张发胜	董事、董事长、总经理	男	1973 年 8 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	14,448,200	0	14,448,200	42.55%
袁菲	董事、副总经理	女	1977 年 4 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	8,352,640	0	8,352,640	24.60%
陈永娴	董事会秘书	女	1982 年 8 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
曾彩莲	财务负责人	女	1988 年 2 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
李冬琼	监事	女	1985 年 11 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
赵士长	监事	男	1979 年 3 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
戴谢安	监事	男	1993 年 5 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
孔祥云	独立董事	男	1954 年 10 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
范衡	独立董事	男	1974 年 9 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%
陈智华	独立董事	男	1976 年 8 月	2023 年 12 月 7 日	2026 年 12 月 6 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理张发胜与公司董事、副总经理袁菲系夫妻关系。除上述关系外，公司董事、

监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	0	2	17
销售人员	13	0	1	12
研发人员	32	4	0	36
项目技术人员	52	5	0	57
员工总计	116	9	3	122

(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	11,817,505.70	35,773,728.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	54,479,136.93	15,011,099.17
衍生金融资产			
应收票据	六、3	30,592,160.00	
应收账款	六、4	78,373,012.40	100,414,615.95
应收款项融资			
预付款项	六、6	2,926,626.75	1,816,147.73
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	1,077,718.37	1,165,292.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	61,978,660.45	33,998,562.37
其中：数据资源			
合同资产	六、5	1,974,713.64	2,313,498.30
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	1,635,998.95	3,040,060.74
流动资产合计		244,855,533.19	193,533,004.79
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、10	1,415,890.45	1,406,463.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,588,123.22	2,966,872.98
无形资产	六、12	411,298.71	473,825.73
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、13	838,595.83	1,067,303.83
递延所得税资产	六、14	2,723,957.53	2,719,983.20
其他非流动资产	六、15	6,882,804.09	7,053,493.10
非流动资产合计		14,860,669.83	15,687,942.23
资产总计		259,716,203.02	209,220,947.02
流动负债：			
短期借款	六、17	38,592,160.00	37,951,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	59,540,474.53	41,603,689.08
预收款项			
合同负债	六、19	36,711,217.34	3,460,285.86
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、20	1,496,632.92	2,516,525.05
应交税费	六、21	362,213.21	4,793,823.06
其他应付款	六、22	292,652.47	147,130.83
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、23	747,401.96	710,898.15
其他流动负债	六、24	7,543,640.71	11,477,914.66
流动负债合计		145,286,393.14	102,662,066.69
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、25	2,143,374.72	2,529,779.40
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	六、14	415,404.02	446,695.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,558,778.74	2,976,475.23
负债合计		147,845,171.88	105,638,541.92
所有者权益：			
股本	六、26	33,955,680.00	33,955,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	22,400,017.44	22,224,021.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	7,642,859.00	7,642,859.00
一般风险准备			
未分配利润	六、29	47,872,474.70	39,759,844.83
归属于母公司所有者权益合计		111,871,031.14	103,582,405.10
少数股东权益			
所有者权益合计		111,871,031.14	103,582,405.10
负债和所有者权益合计		259,716,203.02	209,220,947.02

法定代表人：张发胜

主管会计工作负责人：曾彩莲

会计机构负责人：曾彩莲

（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		11,343,256.27	34,541,204.35
交易性金融资产		54,479,136.93	15,011,099.17
衍生金融资产			
应收票据		30,592,160.00	
应收账款	十四、1	73,475,814.91	98,192,000.77
应收款项融资			
预付款项		2,926,626.75	1,816,770.37

其他应收款	十四、2	1,508,883.37	1,596,457.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,978,660.45	33,903,568.56
其中：数据资源			
合同资产		1,974,713.64	2,313,498.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,133,620.73	2,855,989.45
流动资产合计		239,412,873.05	190,230,588.36
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	十四、3	10,600,000.00	10,600,000.00
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		1,051,688.17	1,016,261.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,588,123.22	2,966,872.98
无形资产		411,298.71	473,825.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		838,595.83	1,067,303.83
递延所得税资产		2,567,305.22	2,689,468.19
其他非流动资产		6,882,804.09	7,053,493.10
非流动资产合计		24,939,815.24	25,867,225.32
资产总计		264,352,688.29	216,097,813.68
流动负债：			
短期借款		38,592,160.00	37,951,800.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,564,634.74	41,594,371.51
预收款项			
合同负债		36,711,217.34	3,460,285.86
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,436,953.42	2,445,881.38
应交税费		341,884.99	4,777,053.03
其他应付款		7,789,556.85	7,218,355.95
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		747,401.96	710,898.15
其他流动负债		7,052,571.27	11,635,644.70
流动负债合计		152,236,380.57	109,794,290.58
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		2,143,374.72	2,529,779.40
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		415,404.02	446,695.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,558,778.74	2,976,475.23
负债合计		154,795,159.31	112,770,765.81
所有者权益：			
股本		33,955,680.00	33,955,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,400,017.44	22,224,021.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,642,859.00	7,642,859.00
一般风险准备			
未分配利润		45,558,972.54	39,504,487.60
所有者权益合计		109,557,528.98	103,327,047.87
负债和所有者权益合计		264,352,688.29	216,097,813.68

(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		96,990,490.24	78,156,010.47
其中：营业收入	六、30	96,990,490.24	78,156,010.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,788,931.04	70,493,105.02
其中：营业成本	六、30	76,370,672.53	60,565,674.17
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、31	94,248.82	81,743.83
销售费用	六、32	2,997,232.09	1,898,287.32
管理费用	六、33	6,299,803.60	3,219,932.49
研发费用	六、34	4,789,275.22	4,468,572.71
财务费用	六、35	237,698.78	258,894.50
其中：利息费用		182,841.35	206,157.89
利息收入		18,770.41	64,487.75
加：其他收益	六、36	1,620,309.20	402,421.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	31,694.75	191,621.82
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）	六、38	481,637.82	113,869.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	275,555.42	589,026.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-144,204.86	-94,665.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41		78,225.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,466,551.53	8,943,405.83
加：营业外收入	六、42	1.22	1,500.98
减：营业外支出	六、43		1,269.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,466,552.75	8,943,637.69
减：所得税费用	六、44	353,922.88	736,949.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,629.87	8,206,687.90

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）		8,112,629.87	8,206,687.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,112,629.87	8,206,687.90
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		8,112,629.87	8,206,687.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,112,629.87	8,206,687.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.26

法定代表人：张发胜 主管会计工作负责人：曾彩莲 会计机构负责人：曾彩莲

（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	十四、4	93,801,107.57	82,579,237.27
减：营业成本	十四、4	75,885,450.35	65,445,359.15

税金及附加		94,228.12	47,639.16
销售费用		2,946,911.35	1,958,402.16
管理费用		6,218,141.95	3,084,587.65
研发费用		4,789,275.22	4,515,891.98
财务费用		237,526.01	259,006.63
其中：利息费用		182,841.35	206,157.89
利息收入		18,329.20	63,456.02
加：其他收益		1,619,940.23	400,979.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	31,694.75	191,621.82
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）		481,637.82	113,869.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		784,719.91	610,775.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-144,204.86	-94,665.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			78,225.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,403,362.42	8,569,157.30
加：营业外收入		1.22	0.98
减：营业外支出			1,269.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,403,363.64	8,567,889.16
减：所得税费用		348,878.70	725,580.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,054,484.94	7,842,308.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,054,484.94	7,842,308.39
（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		6,054,484.94	7,842,308.39
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		133,333,535.92	64,884,589.33
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		60,054.00	550,409.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	2,762,546.86	16,585,973.46
经营活动现金流入小计		136,156,136.78	82,020,972.28
购买商品、接受劳务支付的现金		97,538,140.25	97,937,441.72
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		11,706,678.00	8,993,134.49
支付的各项税费		5,135,131.49	3,377,199.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	8,436,121.98	14,342,855.88
经营活动现金流出小计		122,816,071.72	124,650,631.41
经营活动产生的现金流量净额		13,340,065.06	-42,629,659.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		343,194.81	628,499.92
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	六、45	72,002,100.00	144,276,720.00
投资活动现金流入小计		72,345,294.81	144,905,219.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,123.18	716,336.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	111,300,000.00	119,800,000.00
投资活动现金流出小计		111,542,123.18	120,516,336.26
投资活动产生的现金流量净额		-39,196,828.37	24,388,883.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	15,996,900.96
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		30,592,160.00	45,390,138.54
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		30,592,160.00	61,387,039.50
偿还债务支付的现金		29,951,800.00	8,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,841.35	20,385,359.72
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、45	442,302.94	843,568.20
筹资活动现金流出小计		30,576,944.29	30,128,927.92
筹资活动产生的现金流量净额		15,215.71	31,258,111.58
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		-25,841,547.60	13,017,336.11
加：期初现金及现金等价物余额		35,674,634.89	6,235,977.12
六、期末现金及现金等价物余额		9,833,087.29	19,253,313.23

法定代表人：张发胜

主管会计工作负责人：曾彩莲

会计机构负责人：曾彩莲

（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		132,507,502.03	66,136,075.87
收到的税费返还		60,054.00	550,409.49
收到其他与经营活动有关的现金		3,187,415.94	19,617,630.54
经营活动现金流入小计		135,754,971.97	86,304,115.90
购买商品、接受劳务支付的现金		97,048,055.30	88,636,456.82
支付给职工以及为职工支付的现金		11,240,252.71	8,004,159.33

支付的各项税费		5,007,702.92	2,827,420.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,360,621.62	14,389,899.79
经营活动现金流出小计		121,656,632.55	113,857,936.73
经营活动产生的现金流量净额		14,098,339.42	-27,553,820.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		343,194.81	628,499.92
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		72,002,100.00	144,276,720.00
投资活动现金流入小计		72,345,294.81	144,905,219.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,123.18	716,336.26
投资支付的现金			9,900,000.00
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		111,300,000.00	119,800,000.00
投资活动现金流出小计		111,542,123.18	130,416,336.26
投资活动产生的现金流量净额		-39,196,828.37	14,488,883.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	15,996,900.96
取得借款收到的现金		30,592,160.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,592,160.00	55,996,900.96
偿还债务支付的现金		29,951,800.00	8,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,841.35	20,385,359.72
支付其他与筹资活动有关的现金		442,302.94	843,568.20
筹资活动现金流出小计		30,576,944.29	30,128,927.92
筹资活动产生的现金流量净额		15,215.71	25,867,973.04
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		-25,083,273.24	12,803,035.87
加：期初现金及现金等价物余额		34,442,111.10	6,136,234.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,358,837.86	18,939,270.32

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

深圳市鸿普森科技股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市鸿普森科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 1 月 7 日，公司持有统一社会信用代码为 91440300192460975B 的营业执照，是一家注册地设立在深圳市龙华区民治街道北站社区民治股份商业中心 C 座 2901(29 层 02-10 号)的股份有限公司。截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 3,395.5680 万元，法定代表人为张发胜。

本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事智慧城市建设解决方案、智慧城市运营维护服务、信息设备销售服务、软件开发及销售服务等智慧城市行业相关的综合服务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

截至2024年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

2、 持续经营

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司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

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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。本公司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

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的应收款项核销	核销金额占资产总额1%以上
重要的投资活动有关的现金	投资金额超过资产总额10%以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项余额超过200万元或占资产总额1%以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项余额超过200万元或占资产总额1%以上
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项余额超过200万元或占资产总额1%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、6“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、15“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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司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；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。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；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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、15 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司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） 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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下

适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
应收账款：	
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资

项目	确定组合的依据
	产初始确认日起连续计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合为质保金

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
合并范围内关联方往来组合	合并范围内的关联款项
账龄组合	账龄。账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本等，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。

本公司将存货划分为不同的组合，按照组合计提存货跌价准备：

组合	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料	未用于具体项目	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额
合同履约成本	用于具体项目	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额

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、 合同资产

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

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、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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大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，本公司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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

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

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

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公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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、 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”。

19、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司

且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括系统软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

其中，使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
系统软件	5-10 年	直线法

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

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人员人工费用、委托研发费用、设计咨询费用、折旧摊销费、直接投入费用、其他相关费用等。

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、21“长期资产减值”。

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。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 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”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为

基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司业务主要为智慧城市建设解决方案、智慧城市运营维护服务、信息设备销售服务、软件开发及销售服务，公司主要业务确认收入的具体方法如下：

智慧城市建设解决方案：智慧城市建设解决方案，主要系为智慧政务、智慧医疗、智慧教育、智慧园区等领域客户提供售前咨询、设计、实施、运维等信息系统集成服务，公司通过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等技术性工作，提供系统整体解决方案。信息系统需安装调试后才达到预定可使用状态，商品控制权才转移给购货方（建设方），因此本公司在智慧城市信息系统建设项目实施完成并经客户最终验收通过时，根据客户提供的验收资料确认收入。

智慧城市运营维护服务：公司为客户提供系统维护服务，根据合同约定的条款于服务完成时点或阶段完成时点（指定服务期的日常维护，按月确认）确认收入。

信息设备销售服务：以商品转移给购货方，并取得客户验收单或签收单作为收入确认时点。

软件开发及销售服务：基于服务价值定价的软件开发及销售，在产品项目完成验收并获取到客户确认的验收报告后予以确认收入。

28、 合同成本

本公司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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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）根据本公司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。

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

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

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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产

或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司 2024 年 1-6 月无应披露的会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本公司 2024 年 1-6 月无应披露的会计估计变更。

33、 重大会计判断和估计

本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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，本公司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。

本公司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

本公司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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本公司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，本公司综合考虑与本公司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

本公司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，本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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。

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%、9%、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。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鸿普森科技股份有限公司	15%
深圳市慧软数据有限公司	20%
汕尾市普云技术服务有限公司	20%
深圳市鸿普森数字技术有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

本公司于2021年12月23日通过高新复审，取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的GR202144208019号高新技术企业证书，有效期三年（2021年12月23日至2024年12月22日）。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，本公司2024年1-6月继续享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司子公司符合《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）、《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）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分，均减按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 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		
银行存款	9,833,087.29	35,674,634.89
其他货币资金	1,984,418.41	99,093.25
存放财务公司存款		
合计	11,817,505.70	35,773,728.14
其中：存放在境外的款项总额		

说明：（1）其他货币资金 1,984,418.41（期初：99,093.25 元）为本公司向银行申请开具无条件、

不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产			
项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,479,136.93	15,011,099.17	——
其中：银行理财产品	54,479,136.93	15,011,099.17	——
合计	54,479,136.93	15,011,099.17	——
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			——

3、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	30,592,160.00	
商业承兑汇票		
小计	30,592,160.00	
减：坏账准备		
合计	30,592,160.00	

(2) 期末无已质押的应收票据		
(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		
项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		30,592,160.00
商业承兑汇票		
合计		30,592,160.00

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据					
(5) 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票据					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	30,592,160.00	100.00			30,592,160.00
其中：					
银行承兑汇票	30,592,160.00	100.00			30,592,160.00
商业承兑汇票					
合计	30,592,160.00	——		——	30,592,160.00

(6) 本期无实际核销的应收票据

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,895,896.12	90,161,328.07
1 至 2 年	22,895,684.58	11,451,884.99
2 至 3 年	4,277,351.38	2,736,401.36
3 至 4 年	4,146,486.56	4,510,084.46
4 至 5 年	940,738.84	390,608.28
5 年以上	4,140,647.31	4,140,647.31
小计	91,296,804.79	113,390,954.47
减：坏账准备	12,923,792.39	12,976,338.52
合计	78,373,012.40	100,414,615.95

(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	338,135.88	0.37	338,135.88	100	

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（%）	
准备					
按组合计提坏账准备	90,958,668.91	99.63	12,585,656.51	13.84	78,373,012.40
其中：					
账龄组合	90,958,668.91	100.00	12,585,656.51	13.84	78,373,012.40
合计	91,296,804.79	—	12,923,792.39	—	78,373,012.40

（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	338,135.88	0.30	338,135.88	100	
按组合计提坏账准备	113,052,818.59	99.70	12,638,202.64	11.18	100,414,615.95
其中：					
账龄组合	113,052,818.59	100.00	12,638,202.64	11.18	100,414,615.95
合计	113,390,954.47	—	12,976,338.52	—	100,414,615.95

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳家电网 科技实业股 份有限公司	338,135.88	338,135.88	338,135.88	338,135.88	100.00	已通过法律 途径追偿，预 计无法收回
合计	338,135.88	338,135.88	338,135.88	338,135.88	100.00	—

② 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	54,895,896.12	2,744,644.81	5.00
1 至 2 年	22,895,684.58	2,289,568.46	10.00
2 至 3 年	4,277,351.38	855,470.28	20.00
3 至 4 年	4,146,486.56	2,073,243.28	50.00
4 至 5 年	602,602.96	482,082.37	80.00
5 年以上	4,140,647.31	4,140,647.31	100.00
合计	90,958,668.91	12,585,656.51	13.84

(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	
单项计提坏账准备	338,135.88					338,135.88
按组合计提坏账准备	12,638,202.64	-52,546.13				12,585,656.51
合计	12,976,338.52	-52,546.13				12,923,792.39

(4) 本期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和合同资产（含其他非流动资产）情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（含其他非流动资产）期末余额	应收账款和合同资产（含其他非流动资产）期末余额	占应收账款和合同资产（含其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市智慧城市大数据中心有限公司	12,533,771.67		12,533,771.67	13.73	626,688.58
深圳市宝安区信息中心	9,931,216.33	3,671,301.00	13,602,517.33	14.90	2,397,148.42

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（含其他非流动资产）期末余额	应收账款和合同资产（含其他非流动资产）期末余额	占应收账款和合同资产（含其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司深圳分公司	9,904,062.01		9,904,062.01	10.85	538,448.70
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	9,015,750.62		9,015,750.62	9.88	450,787.54
中国十九冶集团有限公司	7,119,357.00		7,119,357.00	7.80	711,935.70
合计	48,504,157.63	3,671,301.00	52,175,458.63	57.16	4,725,008.94

5、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
项目质保金	10,061,007.00	1,203,489.27	8,857,517.73	10,426,275.81	1,059,284.41	9,366,991.40
减：计入其他非流动资产（附注六、14）	7,639,643.16	756,839.07	6,882,804.09	7,651,807.16	598,314.06	7,053,493.10
合计	2,421,363.84	446,650.20	1,974,713.64	2,774,468.65	460,970.35	2,313,498.30

（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					
按组合计提坏账准备	2,421,363.84	100	446,650.20	18.45	1,974,713.64
其中：					

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（%）	
账龄组合	2,421,363.84	100	446,650.20	18.45	1,974,713.64
合计	2,421,363.84	—	446,650.20	—	1,974,713.64

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	2,774,468.65	100.00	460,970.35	16.61	2,313,498.30
其中：					
账龄组合	2,774,468.65	100.00	460,970.35	16.61	2,313,498.30
合计	2,774,468.65	—	460,970.35	—	2,313,498.30

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	250,817.09	12,540.85	5
1 至 2 年			
2 至 3 年	2,170,546.75	434,109.35	20
合计	2,421,363.84	446,650.20	18.45

（3） 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回 或转回	本期转销/ 核销	原因
项目质保金	-14,320.15			根据合同资产账龄测算计提
合计	-14,320.15			—

（4） 本期无实际核销的合同资产情况

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	2,898,324.86	99.03	1,753,859.25	96.57
1 至 2 年			28,301.89	1.56
2 至 3 年	28,301.89	0.97	33,986.59	1.87
合计	2,926,626.75	—	1,816,147.73	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市安柯达视通电子有限公司	1,917,011.03	65.50
湖北公众信息产业有限责任公司	398,555.63	13.62
深圳市创显光电有限公司	156,677.25	5.35
华为云计算技术有限公司	145,000.00	4.95
深圳安视信息技术有限公司	89,734.51	3.07
合计	2,706,978.42	92.49

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	1,077,718.37	1,165,292.39
合计	1,077,718.37	1,165,292.39

(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	899,856.94	920,270.27
1 至 2 年	134,791.18	244,761.16
2 至 3 年	105,340.00	48,340.00
3 至 4 年	9,678.00	29,678.00
4 至 5 年	62,156.10	86,197.95
5 年以上	325,820.97	518,979.12
小计	1,537,643.19	1,848,226.50
减：坏账准备	459,924.82	682,934.11
合计	1,077,718.37	1,165,292.39

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	627,282.74	567,739.05
押金	245,245.30	239,963.30
保证金	629,999.15	990,408.15
备用金	35,116.00	50,116.00
小计	1,537,643.19	1,848,226.50
减：坏账准备	459,924.82	682,934.11
合计	1,077,718.37	1,165,292.39

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	682,934.11			682,934.11
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				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	-223,009.29			-223,009.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	459,924.82			459,924.82

④ 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	
其他应收款	682,934.11	-223,009.29				459,924.82
坏账准备						
合计	682,934.11	-223,009.29				459,924.82

⑤ 本期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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳大学	416,086.20	27.06	保证金	1 年以内、5 年以上	246,144.31
深圳市微校互联科技有限公司	315,994.10	20.55	往来款	1 年以内	15,799.71
深圳华杰共创科技有限公司	131,925.00	8.58	往来款	1 年以内	6,596.25
深圳市鸿荣源物业服务集团有限公司北站中心物业服务中心	119,342.30	7.76	押金	1-2 年	11,934.23

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
深圳市人民医院	106,000.00	6.89	保证金	2-3 年、4-5 年	39,020.00
合计	1,089,347.60	70.84		——	319,494.50

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
原材料	1,732,598.17		1,732,598.17
合同履约成本	60,246,062.28		60,246,062.28
合计	61,978,660.45		61,978,660.45

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
原材料	704,984.04		704,984.04
合同履约成本	33,293,578.33		33,293,578.33
合计	33,998,562.37		33,998,562.37

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,137,010.71	2,855,989.45
增值税留抵税额	498,988.24	184,071.29
合计	1,635,998.95	3,040,060.74

10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,415,890.45	1,406,463.39

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	1,415,890.45	1,406,463.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,250,200.00	1,921,164.35	260,605.89	3,431,970.24
2、本期增加金额	212,300.88	47,160.77	2,708.58	262,170.23
(1) 购置	212,300.88	47,160.77	2,708.58	262,170.23
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,462,500.88	1,968,325.12	263,314.47	3,694,140.47
二、累计折旧				
1、期初余额	743,376.54	1,112,167.18	169,963.13	2,025,506.85
2、本期增加金额	58,119.03	182,673.79	11,950.35	252,743.17
(1) 计提	58,119.03	182,673.79	11,950.35	252,743.17
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	801,495.57	1,294,840.97	181,913.48	2,278,250.02
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	661,005.31	673,484.15	81,400.99	1,415,890.45

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2、期初账面价值	506,823.46	808,997.17	90,642.76	1,406,463.39

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,787,497.46	3,787,497.46
2、本期增加金额		
(1) 承租增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,787,497.46	3,787,497.46
二、累计折旧		
1、期初余额	820,624.48	820,624.48
2、本期增加金额	378,749.76	378,749.76
(1) 计提	378,749.76	378,749.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,199,374.24	1,199,374.24
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,588,123.22	2,588,123.22

项目	房屋及建筑物	合计
2、期初账面价值	2,966,872.98	2,966,872.98

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,250,539.24	1,250,539.24
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,250,539.24	1,250,539.24
二、累计摊销		
1、期初余额	776,713.51	776,713.51
2、本期增加金额	62,527.02	62,527.02
(1) 计提	62,527.02	62,527.02
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	839,240.53	839,240.53
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	411,298.71	411,298.71

项目	系统软件	合计
2、期初账面价值	473,825.73	473,825.73

13、 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	1,067,303.83		228,708.00		838,595.83
合计	1,067,303.83		228,708.00		838,595.83

14、 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
信用减值准备	13,383,717.21	2,070,218.50	13,659,272.63	2,060,635.38
资产减值准备	1,203,489.27	180,523.39	1,059,284.41	158,892.66
租赁负债	2,890,776.68	433,616.50	3,240,677.55	486,101.63
股份支付	263,994.26	39,599.14	87,998.09	13,199.71
内部交易未实现利润			7692.11	1153.82
合计	17,741,977.42	2,723,957.53	18,054,924.79	2,719,983.20

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	181,236.93	27,185.54	11,099.17	1,664.88
使用权资产	2,588,123.22	388,218.48	2,966,872.98	445,030.95
合计	2,769,360.15	415,404.02	2,977,972.15	446,695.83

(3) 未确认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		
可抵扣亏损	789,345.30	731,853.63
合计	789,345.30	731,853.63

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年			
2025 年			
2026 年	231,895.51	231,895.51	
2027 年	447,458.25	447,458.25	
2028 年	52,499.87	52,499.87	
2029 年	57,491.67		
合计	789,345.30	731,853.63	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	10,061,007.00	1,203,489.27	8,857,517.73	10,426,275.81	1,059,284.41	9,366,991.40
减：一年内到期部分(见附注六、4)	2,421,363.84	446,650.20	1,974,713.64	2,774,468.65	460,970.35	2,313,498.30
合计	7,639,643.16	756,839.07	6,882,804.09	7,651,807.16	598,314.06	7,053,493.10

16、所有权或使用权受限资产

项目	期末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,984,418.41	1,984,418.41	保证金	为保函支付的保函	99,093.25	99,093.25	保证金	为保函支付的保函

项目	期末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				保证金				保证金
应收账款					44,045,920.00	41,843,624.00	质押	质押借款
应收票据	30,592,160.00	30,592,160.00		票据贴现借款				
合计	32,576,578.41	32,576,578.41	——	——	44,145,013.25	41,942,717.25	——	——

17、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款		29,951,800.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
票据贴现借款	30,592,160.00	
合计	38,592,160.00	37,951,800.00

1) 公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为兴银深龙华流借字(2023)第 1065 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，年利率为 3.60%，借款期限为 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 23 日，由张发胜、袁菲提供连带责任保证，与兴业银行深圳分行签订合同编号为兴银深龙华授信(保证)字(2023)第 0029A 号《最高额保证合同》、兴银深龙华授信(保证)字(2023)第 0029 号《最高额保证合同》，截至 2024 年 6 月 30 日借款余额为 800.00 万元。

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	57,165,754.36	39,633,436.24
应付劳务服务	2,374,720.17	1,970,252.84
合计	59,540,474.53	41,603,689.08

19、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	36,711,217.34	3,460,285.86
合计	36,711,217.34	3,460,285.86

20、 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	2,516,525.05	9,992,949.07	11,075,541.20	1,433,932.92
二、离职后福利-设定提存计划		462,224.14	462,224.14	
三、辞退福利		221,800.00	159,100.00	62,700.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,516,525.05	10,676,973.21	11,696,865.34	1,496,632.92

(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	2,516,525.05	9,422,752.94	10,505,345.07	1,433,932.92
2、职工福利费		287,138.92	287,138.92	
3、社会保险费		173,035.39	173,035.39	
其中：医疗保险费		144,824.33	144,824.33	
工伤保险费		2,902.24	2,902.24	
生育保险费		25,308.82	25,308.82	
4、住房公积金		94,314.90	94,314.90	
5、工会经费和职工教育经费		15,706.92	15,706.92	
合计	2,516,525.05	9,992,949.07	11,075,541.20	1,433,932.92

(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		445,401.66	445,401.66	
2、失业保险费		16,822.48	16,822.48	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		462,224.14	462,224.14	

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,185.34	34,675.35
企业所得税	275,248.73	4,677,457.11
个人所得税	67,716.90	77,529.56
城市维护建设税	1,202.97	2,427.27
教育费附加	515.56	1,040.26
地方教育附加	343.71	693.51
合计	362,213.21	4,793,823.06

22、 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	292,652.47	147,130.83
合计	292,652.47	147,130.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来	129,644.49	55,612.12
待支付报销款	163,007.98	91,518.71
合计	292,652.47	147,130.83

23、 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（附注六、24）	747,401.96	710,898.15
合计	747,401.96	710,898.15

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,543,640.71	11,477,914.66
合计	7,543,640.71	11,477,914.66

25、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	本期利息	其他		
房屋租赁	3,240,677.55		66,524.21		416,425.08	2,890,776.68
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	710,898.15	—	—	—	—	747,401.96
合计	2,529,779.40	—	—	—	—	2,143,374.72

26、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	33,955,680.00						33,955,680.00

27、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	22,136,023.18			22,136,023.18
其他资本公积	87,998.09	175,996.17		263,994.26
合计	22,224,021.27	175,996.17		22,400,017.44

注 1：其他资本公积金增加 175,996.17 元系分期授予的股份支付在本期分摊形成。

28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,642,859.00			7,642,859.00
合计	7,642,859.00			7,642,859.00

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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前期初未分配利润	39,759,844.83	28,044,163.99
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	39,759,844.83	28,044,163.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,112,629.87	35,236,808.14
减：提取法定盈余公积		3,462,124.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,059,003.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,872,474.70	39,759,844.83

30、 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	96,990,490.24	76,370,672.53	78,156,010.47	60,565,674.17
合计	96,990,490.24	76,370,672.53	78,156,010.47	60,565,674.17

(2) 按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市建设解决方案	74,884,669.81	64,051,586.78	70,768,680.25	55,684,379.21
智慧城市运营维护服务	8,509,072.79	6,049,236.95	4,306,101.03	2,803,662.23
信息化设备销售服务	2,577,105.61	2,230,075.94	2,258,503.52	1,583,444.66
软件开发及销售服务	11,019,642.03	4,039,772.86	822,725.67	494,188.07
合计	96,990,490.24	76,370,672.53	78,156,010.47	60,565,674.17

(3) 履约义务的说明

公司主要业务为智慧城市建设解决方案、智慧城市运营维护服务、信息设备销售服务和软件开发及销售服务。智慧城市建设解决方案于项目最终验收通过时、智慧城市运营维护服务于按合同约定的维护期提供相应的服务时、信息设备销售服务于客户签收时、软件开发及销售服务于客户验收时确认收入。

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,475.25	19,858.63
教育费附加	7,774.39	8,657.11
地方教育附加	5,182.93	5,771.39
印花税	60,399.99	44,768.81
水利建设基金	1,496.26	767.89
车船使用税	1,920.00	1,920.00
合计	94,248.82	81,743.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,090,387.55	564,367.87
售后服务费	440,989.98	566,343.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	303,136.40	193,759.54
市场宣传费	267,360.41	242,003.42
交通差旅费	118,598.21	62,266.81
办公费	22,538.66	61,595.32
中标服务费	628,856.99	158,789.64
其他	102,683.89	49,161.72
股份支付	22,680.00	
合计	2,997,232.09	1,898,287.32

33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,082,639.22	1,400,039.21
办公费	217,751.32	210,536.34
使用权资产折旧及水电费	261,898.90	464,968.35
交通差旅费	58,012.38	53,571.42
业务招待费	147,032.02	112,208.44
咨询费	3,182,978.15	689,820.17
折旧及摊销	149,288.14	98,100.24
装修费	98,344.44	168,295.10
其他	22,479.03	22,393.22
股份支付	79,380.00	
合计	6,299,803.60	3,219,932.49

34、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,615,558.59	3,156,147.93
委托研发费用	218,018.19	333,890.03
设计咨询费用	28,301.88	100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	165,982.05	150,609.10
直接投入费用	373,523.06	399,137.93
其他相关费用	313,955.28	328,787.72
股份支付	73,936.17	
合计	4,789,275.22	4,468,572.71

35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	182,841.35	206,157.89
减：利息收入	18,770.41	64,487.75
未确认融资费用摊销	66,524.21	103,708.75
金融机构手续费及其他	7,103.63	13,515.61
合计	237,698.78	258,894.50

36、 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
与日常活动相关的政府补助	1,579,624.00	361,964.63	1,579,624.00
代扣个人所得税手续费返还	11,435.20	13,157.16	
税收免征	29,250.00	27,300.05	
合计	1,620,309.20	402,421.84	1,579,624.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

37、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	31,694.75	191,621.82
合计	31,694.75	191,621.82

38、 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
理财产品变动收益	481,637.82	113,869.82
合计	481,637.82	113,869.82

39、 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	52,546.13	-323,567.57
其他应收款坏账损失	223,009.29	912,594.37
合计	275,555.42	589,026.80

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 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	14,320.15	52,963.19
其他非流动资产减值损失	-158,525.01	-147,628.34
合计	-144,204.86	-94,665.15

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41、 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
使用权资产处置收益		78,225.25	
合计		78,225.25	

42、 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
与企业日常活动无关的政府补助		1,500.00	
其他	1.22	0.98	1.22
合计	1.22	1,500.98	1.22

43、 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		1,269.12	
合计		1,269.12	

44、 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	389,189.02	715,100.17
递延所得税费用	-35,266.14	21,849.62
合计	353,922.88	736,949.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,466,552.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,269,982.91
子公司适用不同税率的影响	-307,382.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,398.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,874.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除）	-641,950.47
所得税费用	353,922.88

45、 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
收到的政府补助	1,519,570.00	483,663.19
收到的利息收入	18,590.49	64,487.75
收到的履约保函保证金	26,864.76	9,886,457.99
收到的往来款项及其他	1,197,521.61	6,151,364.53
合计	2,762,546.86	16,585,973.46

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	5,766,981.06	3,119,438.30
支付的履约保函保证金	1,912,010.00	9,913,371.73
支付的金融机构手续费	7,103.63	13,515.61
支付的往来款项及其他	750,027.29	1,296,530.24
合计	8,436,121.98	14,342,855.88

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	72,002,100.00	144,276,720.00
合计	72,002,100.00	144,276,720.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	111,300,000.00	119,800,000.00
合计	111,300,000.00	119,800,000.00

③收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	72,002,100.00	144,276,720.00
合计	72,002,100.00	144,276,720.00

④支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	111,300,000.00	119,800,000.00
合计	111,300,000.00	119,800,000.00

(3) 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
支付的租赁费	442,302.94	586,964.43
发行股票的中介费		256,603.77
合计	442,302.94	843,568.20

46、 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	8,112,629.87	8,206,687.90
加：资产减值准备	144,204.86	94,665.15
信用减值损失	-275,555.42	-589,026.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,743.17	195,119.56
使用权资产折旧	378,749.76	540,751.78
无形资产摊销	62,527.02	53,589.78
长期待摊费用摊销	228,708.00	347,263.24
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）		-78,225.25
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）	-481,637.82	-113,869.82
财务费用（收益以“－”号填列）	249,365.56	430,065.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,694.75	-191,621.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,974.33	297,905.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-31,291.81	-276,056.21

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,980,098.08	-50,268,791.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,431,947.64	-12,307,859.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,971,340.50	11,029,743.68
其他	175,996.17	
经营活动产生的现金流量净额	13,340,065.06	-42,629,659.13
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	9,833,087.29	19,253,313.23
减：现金的期初余额	35,674,634.89	6,235,977.12
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	-25,841,547.60	13,017,336.11

（2） 现金及现金等价物的构成

项目	2024-6-30 余额	2023-6-30 余额
一、现金	9,833,087.29	19,253,313.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,833,087.29	19,253,313.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,833,087.29	19,253,313.23

项目	2024-6-30 余额	2023-6-30 余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024-6-30 余额	2023-6-30 余额	理由
货币资金	1,984,418.41	98,992.58	保函保证金，使用受限
合计	1,984,418.41	98,992.58	——

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
深圳市慧软数据有限公司	深圳市	50 万元	深圳市	信息传输技术、软件和信息技术的研究	100.00		设立
汕尾市普云技术服务有限公司	汕尾市	10 万元	汕尾市	信息技术咨询服务	100.00		设立
深圳市鸿普森数字技术有限公司	深圳市	1000 万元	深圳市	软件和信息技术服务	100.00		设立

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
深圳市科技创新委员会高新技术企业培育资助		120,000.00
深圳市龙华区科技创新局款-企业创新科付 2023 年科技创新专项资金（2021 年企业研发投入激励）项目款		41,964.63
稳岗补贴		1,500.00
2023 年科技创新专项资金（2022 年国家高新技术企业认定奖励）（第一批）		200,000.00
贷款贴息		120,198.56
2023 年全年软件和信息技术服务业稳增长奖励	1,480,000.00	
2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划专精特新企业奖励项目资助	31,570.00	

类型	本期发生额	上期发生额
2023 年贵阳大数据产业博览会参展单位展位补贴	8,000.00	
增值税即征即退	60,054.00	
合计	1,579,624.00	483,663.19

九、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				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			54,479,136.93	54,479,136.93
（1）银行理财产品			54,479,136.93	54,479,136.93
持续以公允价值计量的资产总额			54,479,136.93	54,479,136.93

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目主要为理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的实际控制人是张发胜、袁菲夫妇，截至期末，实际控制人对本公司的直接和间接持股比例为 78.0591%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张发胜	公司的控股股东、实际控制人，直接持有公司 42.5502%股份
袁菲	公司的实际控制人，直接持有公司 24.5987%股份
深圳市合创荣投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 12.50%股份；张发胜持有 58.6378%财产份额并担任执行事务合伙人、袁菲持有 28.644%财产份额的企业
陈潮先	持有公司 10.2081%股份
深圳君兹投资企业（有限合伙）	持有公司 7.4074%股份
李冬琼	监事会主席,监事
戴谢安	监事
赵士长	监事
曾令军	董事，于 2023 年 7 月 2 日起不再任职。
陈永娴	董事会秘书
曾彩莲	财务负责人
深圳永兴隆建设有限公司	张发胜的胞兄张发辉持有该公司 80%的股权，并任总经理、执行董事、法定代表人，张发辉的配偶黄梅玉持有该公司 20%的股权，并任监事。
深圳市鑫宇凯智能建设有限公司	张发胜胞弟配偶的胞弟李国珠持有该公司 100%的股权，并任总经理、执行董事。
深圳市旌旖工程企业	袁菲的胞弟袁静华持有该公司 100%的股权。
深圳市晶显宏科技有限公司	曾彩莲的胞姐曾利持有该公司 100%的股权，并任总经理、执行董事、法定代表人，曾彩莲的父亲曾国云任监事。
深圳市万瑞安科技有限公司	李冬琼的配偶的胞弟黄随意持有该公司 90%股权，并任总经理、执行董事、法定代表人，李冬琼的配偶的胞妹黄彩燕任监事。
深圳市致尚科技股份有限公司及其下属子公司	陈潮先直接持有公司 23.94%股份，间接持有公司 2.18%股份，并任董事长、总经理；陈潮先的胞弟陈和先直接持有公司 2.63%股份，间接持有公司 2.06%股份，并任董事、副总经理。
深圳市新致尚投资企业（有限合伙）	陈潮先持有该企业 26.125%的出资份额；陈潮先的胞弟陈和先持有该企业 22.07%的出资份额；陈潮先配偶的胞妹陈丽玉持有该企业 21.43%的出资份额，并任执行事务合伙人。
深圳市兴致尚投资企业（有限合伙）	陈潮先的胞弟陈和先持有该企业 17.5%的出资份额；陈潮先配偶的胞妹陈丽玉持有该企业 12.5%的出资份额；陈潮先表妹陈玲玲持有该企业 14.25%的出资份额，并任执行事务合伙人。
深圳市你我网络科技有限公司及其下属子公司	陈潮先持有该公司 30.1446%股权，曾任董事，于 2023 年 8 月起不再任职；陈潮先胞弟陈和先持有该公司 17.5083%股权，曾任总经理、执行董事，于 2020 年 3 月起不再任职。
深圳市你我投资咨询合伙企业（有限合伙）	陈潮先持有该企业 42.5649%的出资份额。
深圳市天使园投资有限公司	陈潮先持有该公司 99%股权，并任监事。
深圳市景创力合投资发展有限公司	陈潮先持有该公司 7.3171%股权，并任董事。
深圳市巧贝科技有限公司	陈潮先持有该公司 7.2%的股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京杰成物联科技有限公司	陈潮先持有该公司 20%的股权
北京汇联智投资管理有限公司	陈潮先持有该公司 6%的股权
北京博大智远管理咨询中心（有限合伙）	陈潮先持有该公司 6%的股权
广州恒惠建设工程有限公司	曾令军的配偶的父亲张占顺持有该公司 80%股权，并任总经理、执行董事、法定代表人。

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张发胜、袁菲	600.00 万元	2022-8-29	2026-8-8	是
张发胜、袁菲	500.00 万元	2022-9-27	2026-9-27	是
张发胜、袁菲	8,000.00 万元	2024-6-14	2027-6-14	是
张发胜、袁菲	1,900.00 万元	2022-3-25	2026-3-1	是
张发胜、袁菲	600.00 万元	2022-6-30	2026-6-15	是
张发胜、袁菲	3,700.00 万元	2024-8-31	2027-8-31	是
张发胜、袁菲	1,000.00 万元	2024-11-23	2027-11-23	否

（2） 关联方资金拆借

无

（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	993,879.47	975,423.69

5、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
李冬琼	23,786.19	53,225.62
戴谢安	2,486.02	
曾彩莲	128.37	
合计	26,400.58	53,225.62

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2024 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、 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	49,372,554.39	87,821,733.14
1 至 2 年	22,895,684.58	11,451,884.99
2 至 3 年	4,277,351.38	2,736,401.36
3 至 4 年	4,146,486.56	4,510,084.46
4 至 5 年	940,738.84	390,608.28

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	4,140,647.31	4,140,647.31
小计	85,773,463.06	111,051,359.54
减：坏账准备	12,297,648.15	12,859,358.77
合计	73,475,814.91	98,192,000.77

(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	338,135.88	0.39	338,135.88	100	
按组合计提坏账准备	85,435,327.18	99.61	11,959,512.27	14	73,475,814.91
其中：					
合并范围内关联方组合	7,002,543.00	8.20			
账龄组合	78,432,784.18	91.80	11,959,512.27	15.25	73,475,814.91
合计	85,773,463.06	——	12,297,648.15	——	73,475,814.91

(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	338,135.88	0.30	338,135.88	100.00	
按组合计提坏账准备	110,713,223.66	99.70	12,521,222.89	11.31	98,192,000.77
其中：					
账龄组合	110,713,223.66	100.00	12,521,222.89	11.31	98,192,000.77
合计	111,051,359.54	—	12,859,358.77	—	98,192,000.77

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳家电网科技实业股份有限公司	338,135.88	338,135.88	338,135.88	338,135.88	100.00	已通过法律途径追偿，预计无法收回
合计	338,135.88	338,135.88	338,135.88	338,135.88	100.00	—

② 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	42,370,011.39	2,118,500.57	5.00
1至2年	22,895,684.58	2,289,568.46	10.00
2至3年	4,277,351.38	855,470.28	20.00
3至4年	4,146,486.56	2,073,243.28	50.00
4至5年	602,602.96	482,082.37	80.00
5年以上	4,140,647.31	4,140,647.31	100.00
合计	78,432,784.18	11,959,512.27	15.25

(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	
单项计提坏账准备	338,135.88					338,135.88
按组合计提坏账准备	12,521,222.89	-561,710.62				11,959,512.27
合计	12,859,358.77	-561,710.62				12,297,648.15

(4) 本期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和合同资产（含其他非流动资产）情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产（含其他非流动资产）期末余额	应收账款和合同资产（含其他非流动资产）期末余额	占应收账款和合同资产（含其他非流动资产）期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市智慧城市大数据中心有限公司	12,533,771.67		12,533,771.67	14.61	626,688.58
深圳市宝安区信息中心	9,931,216.33	3,671,301.00	13,602,517.33	15.86	2,397,148.42
中国电信股份有限公司深圳分公司	9,904,062.01		9,904,062.01	11.55	538,448.70
中国十九冶集团有限公司	7,119,357.00		7,119,357.00	8.30	711,935.70
深圳市鸿普森数字技术有限公司	7,002,543.00		7,002,543.00	8.16	
合计	46,490,950.01	3,671,301.00	50,162,251.01	58.48	4,274,221.40

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	1,508,883.37	1,596,457.39
合计	1,508,883.37	1,596,457.39

（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	890,556.94	910,970.27
1 至 2 年	134,791.18	244,761.16
2 至 3 年	105,340.00	488,340.00
3 至 4 年	449,678.00	29,678.00
4 至 5 年	62,156.10	86,197.95

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	325,820.97	518,979.12
小计	1,968,343.19	2,278,926.50
减：坏账准备	459,459.82	682,469.11
合计	1,508,883.37	1,596,457.39

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
合并范围内往来款	440,000.00	440,000.00
往来款	627,282.74	567,739.05
押金	235,945.30	230,663.30
保证金	629,999.15	990,408.15
备用金	35,116.00	50,116.00
小计	1,968,343.19	2,278,926.50
减：坏账准备	459,459.82	682,469.11
合计	1,508,883.37	1,596,457.39

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	682,469.11			682,469.11
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	-223,009.29			-223,009.29
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	459,459.82			459,459.82

④ 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	
其他应收款 坏账准备	682,469.11	-223,009.29				459,459.82
合计	682,469.11	-223,009.29				459,459.82

⑤ 本期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	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
汕尾市普云技术服务 有限公司	440,000.00	22.35	合并范围 内往来款	3-4 年	
深圳大学	416,086.20	21.14	保证金	1 年以 内、5 年 以上	246,144.31
深圳市微校互联科技 有限公司	315,994.10	16.05	往来款	1 年以内	15,799.71
深圳华杰共创科技有 限公司	131,925.00	6.70	往来款	1 年以内	6,596.25
深圳市鸿荣源物业服 务有限公司北站中心 物业服务中心	119,342.30	6.06	押金	1-2 年	11,934.23
合计	1,423,347.60	72.30	—	—	280,474.50

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	10,600,000.00		10,600,000.00	10,600,000.00		10,600,000.00
合计	10,600,000.00		10,600,000.00	10,600,000.00		10,600,000.00

(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
深圳市慧软数据有限公司	500,000.00				500,000.00		
汕尾市普云技术服务有限公司	100,000.00				100,000.00		
深圳市鸿普森数字技术有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
合计	10,600,000.00				10,600,000.00		

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	93,801,107.57	75,885,450.35	82,579,237.27	65,445,359.15
合计	93,801,107.57	75,885,450.35	82,579,237.27	65,445,359.15

(2) 按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市建设解决方案	74,884,669.68	64,051,586.78	76,124,326.69	61,040,025.65
智慧城市运营维护服务	7,974,149.54	5,564,014.77	3,373,681.39	2,327,700.77

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息化设备销售服务	2,494,888.81	2,230,075.94	2,258,503.52	1,583,444.66
软件开发及销售服务	8,447,399.54	4,039,772.86	822,725.67	494,188.07
合计	93,801,107.57	75,885,450.35	82,579,237.27	65,445,359.15

(3) 履约义务的说明

公司主要业务为智慧城市建设解决方案、智慧城市运营维护服务、信息设备销售服务和软件开发及销售服务。智慧城市建设解决方案于项目最终验收通过时、智慧城市运营维护服务于按合同约定的维护期提供相应的服务时、信息设备销售服务于客户签收时、软件开发及销售服务于客户验收时确认收入。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	31,694.75	191,621.82
合计	31,694.75	191,621.82

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	1,519,570.00	
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	513,332.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.22	
小计	2,032,903.79	
减：所得税影响额	279,414.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,753,488.89	

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。

本公司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	7.52	0.24	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.90	0.19	0.20

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	
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）	1,519,570.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	513,332.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,032,903.79
减：所得税影响数	279,414.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,753,488.89

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