



鼎欣科技

NEEQ : 870840

同方鼎欣科技股份有限公司

2024 年半年度报告



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、公司负责人涂勤华、主管会计工作负责人郭明星及会计机构负责人（会计主管人员）陆璐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 4

第二节 会计数据和经营情况 5

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 20

第六节 财务会计报告 22

附件 I 会计信息调整及差异情况 93

附件 II 融资情况 93

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

释义

释义项目		释义
鼎欣科技、公司或本公司	指	同方鼎欣科技股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
方正承销保荐、主办券商	指	方正证券承销保荐有限责任公司
日本同方	指	日本清華同方ソフトウェア株式会社，为公司的一级全资子公司
鼎欣控股	指	鼎欣科技控股（北京）有限公司，为公司一级全资子公司
鼎欣上海	指	鼎欣同创（上海）科技有限公司，为公司一级全资子公司
泰克航宇	指	北京泰克航宇电子技术有限公司，为公司一级控股子公司
云翌未来	指	上海云翌未来信息技术有限公司，为公司一级控股子公司
鼎欣北京	指	鼎欣同创（北京）科技有限公司，为公司二级全资子公司
鼎欣重庆	指	鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司，为公司二级控股子公司
长沙盈芯	指	长沙盈芯半导体科技有限公司，为公司二级参股公司
IBM	指	国际商业机器公司或其在中华人民共和国设立的子公司
恒世投资	指	恒世（深圳）投资合伙企业（有限合伙）
同方股份	指	同方股份有限公司
欣合汇荣	指	北京欣合汇荣企业管理中心（有限合伙）
嘉融投资	指	嘉融投资有限公司
股东大会	指	同方鼎欣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	同方鼎欣科技股份有限公司董事会
监事会	指	同方鼎欣科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	泛指公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《公司章程》	指	《同方鼎欣科技股份有限公司公司章程》
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	同方鼎欣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Advanced Systems Development Co., Ltd		
	ASDC		
法定代表人	涂勤华	成立时间	1994 年 8 月 3 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	主要产品与服务覆盖医疗、数字档案、智慧城市、通信、金融、政府等领域，从研究咨询、架构设计、需求分析到开发、测试、部署和运维等全流程。		
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	鼎欣科技	证券代码	870840
挂牌时间	2017 年 3 月 8 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）	64,318,181
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层 投资者联系电话：95571		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭明星	联系地址	北京市海淀区上地五街 5 号高立二千大厦 5 层
电话	010-62984520	电子邮箱	zhengquan@asdc.com.cn
传真	010-62981258		
公司办公地址	北京市海淀区上地五街 5 号高立二千大厦 5 层	邮政编码	100085
公司网址	www.asdc.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	911101086000159940		
注册地址	北京市海淀区上地五街 5 号高立二千大厦 5 层		
注册资本（元）	64,318,181	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

公司是一家服务于中国及全球的信息技术服务和数字化解决方案提供商，一直致力于为客户提供专业的信息技术服务和数字化、智能化转型升级方案服务。报告期内，公司主要从事数字化解决方案服务、信息技术服务和系统集成服务。公司面向国内外产业数字化、智能化、网络化升级与转型的需求，并基于对各行业客户业务和经营场景的理解，以高质量的专业技术人才团队为载体，为客户提供涵盖咨询、设计、开发、测试、维护等全方位的信息化、数字化技术服务。

公司秉承“创新、进取、诚正、务实”的经营理念，经过近三十年的发展，现已成为移动通信、医疗健康、数字档案、金融保险、公共服务、IT 与互联网等领域内优秀的信息技术服务和数字化解决方案服务商，帮助客户实现数字化转型和升级，促进数字技术和实体经济深度融合。

公司主要采用直接销售模式进行产品和服务的销售。报告期内，公司主要采用维护现有客户、现有客户转介绍、业务人员及管理人员拓展、参加投标和参加展会等方式拓展客户。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，所处行业、主营业务、主要产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源及商业模式未发生变化。

（二） 行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发 展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视科技服务业和软件业，软件和电子信息行业保持着良好的发展态势。进入十四五时期，我国经济发展进入新常态，“中国制造 2025”、“一带一路”、“互联网+”、“5G 发展纲要”、“新一代人工智能发展规划”行动计划，云计算、大数据、人工智能、区块链、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务。

公司依靠自身多年积累的研发能力，精耕于多个细分市场，服务领域持续拓展，面向医疗健康、数字档案、移动通信、金融保险、公共服务等领域的行业信息化需求，致力于定制化服务和产品的不断完善，自主研发的多个系列服务和产品在业内树立了良好的口碑和品牌效应。公司根据不同行业和客户的特点，搭建灵活的业务架构、应用架构、技术架构和信息架构，帮助客户建设各类高效运行的数字化业务平台。服务理念更加关注客户长期 IT 战略规划、系统整体设计和持续升级能力，重点突破核心业务信息系统、大型应用系统的研发和应用。公司集中优势力量，提高应用系统与基础平台的整合能力、从软件技术开发和解决方案到后续维护服务，形成结构完整、扩充性强、安全可靠的整体应用解决方案。

公司所属软件和信息技术服务业，行业发展平稳，公司客户渠道、业务资源及团队结构无重大变化。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	依据国家高新技术企业认定管理办法相关要求《(国科发火[2016]32 号)》，同方鼎欣于 2023 年 11 月 14 日，经高新技术

	企业认定管理工作网公示被认定为国家高新技术企业，标志着同方鼎欣具备创新属性、自主创新和技术转化能力水平达到国家要求标准。 依据《北京市企业技术中心建设管理办法（2021 版）》的相关要求，同方鼎欣 2023 年 1 月获得北京市市级企业技术中心资格，标志着公司创新机制、技术水平、竞争优势、营收规模、研发投入、知识产权等多维度指标达到市级水平。 2023 年 6 月，公司完成国际软件能力成熟度 CMMI v2.0 成熟度五级评估，充分体现了公司在软件研发、过程组织、项目管理以及方案交付等方面的优异能力，权威认证
--	--

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	425,872,063.07	383,040,187.26	11.18%
毛利率%	22.01%	22.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,431,173.25	18,637,024.40	4.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,403,723.85	18,632,256.95	4.14%
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）	4.65%	5.12%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.64%	5.12%	-
基本每股收益	0.30	0.29	3.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	856,888,164.00	747,458,287.49	14.64%
负债总计	414,927,310.12	331,776,999.78	25.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	428,216,778.66	408,429,815.37	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.66	6.35	4.84%
资产负债率%（母公司）	47.93%	45.38%	-
资产负债率%（合并）	48.42%	44.39%	-
流动比率	1.96	2.12	-
利息保障倍数	5.42	8.09	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-40,989,793.75	-44,488,521.64	7.86%
应收账款周转率	0.76	0.81	-
存货周转率	7.98	33.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.64%	-2.80%	-
营业收入增长率%	11.18%	12.46%	-
净利润增长率%	0.54%	15.14%	-

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	158,833,054.91	18.54%	155,721,978.65	20.83%	2.00%
交易性金融资产	8,000,000.00	0.93%	8,000,000.00	1.07%	0.00%
应收票据	1,147,957.50	0.13%	-	0.00%	-
应收账款	567,441,421.08	66.22%	482,766,889.93	64.59%	17.54%
应收款项融资	-	0.00%	599,000.00	0.08%	-100.00%
预付款项	7,567,611.29	0.88%	5,250,839.32	0.70%	44.12%
其他应收款	6,536,115.84	0.76%	5,769,502.49	0.77%	13.29%
存货	48,495,750.09	5.66%	34,722,007.86	4.65%	39.67%
合同资产	534,947.89	0.06%	2,140,683.38	0.29%	-75.01%
其他流动资产	5,825,738.83	0.68%	2,039,862.42	0.27%	185.59%
长期股权投资	32,397,349.90	3.78%	33,861,105.09	4.53%	-4.32%
固定资产	2,522,205.66	0.29%	2,955,000.58	0.40%	-14.65%
使用权资产	7,111,285.14	0.83%	6,185,518.35	0.83%	14.97%
无形资产	491,642.08	0.06%	-	0.00%	-
长期待摊费用	225,574.25	0.03%	-	0.00%	-
递延所得税资产	6,518,851.50	0.76%	5,606,324.08	0.75%	16.28%
其他非流动资产	3,238,658.04	0.38%	1,839,575.34	0.25%	76.05%
商誉					
短期借款	246,176,527.77	28.73%	186,199,711.11	24.91%	32.21%
应付票据	-	0.00%	-	0.00%	
应付账款	54,973,587.83	6.42%	47,388,706.09	6.34%	16.01%
合同负债	34,600,513.99	4.04%	22,881,297.14	3.06%	51.22%
应付职工薪酬	29,725,961.79	3.47%	30,583,534.41	4.09%	-2.80%
应交税费	30,781,516.40	3.59%	27,529,792.59	3.68%	11.81%
其他应付款	8,428,739.39	0.98%	7,980,042.98	1.07%	5.62%
一年内到期的非流动负债	6,075,218.22	0.71%	6,141,065.83	0.82%	-1.07%
长期借款	1,653,382.27	0.19%	1,628,658.66	0.22%	1.52%
租赁负债	1,114,874.59	0.13%	411,641.88	0.06%	170.84%
负债合计	414,927,310.12	48.42%	331,776,999.78	44.39%	25.06%
资产总计	856,888,164.00	100.00%	747,458,287.49	100.00%	14.64%

项目重大变动原因

应收票据期末114.8万元，主要是本年商业承兑汇票结算方式增加所致； 应收款项融资期末0万元，较本期期初减少100%，主要是本期“非6+9”银行承兑汇票到期已承兑所致； 预付款项期末756.76万元，较本期期初增加44.12%，主要是本期业务量增加新增预付款项增加所致；
--

存货期末4849.58万元，较本期期初增加39.76%，主要是本期公司经营规模保持稳步增长趋势，截止本期期末部分新增项目不满足收入确认条件，结转至存货所致；
合同资产期末53.49万元，较本期期初减少75.01%，主要是由于1年以上的质保金调整至其他非流动资产所致；
其他流动资产期末582.57万元，较本期期初增加185.59%，主要是中介机构服务费增加所致；
无形资产期末49.16万元，主要是本期新增软件所致；
长期待摊费用期末22.56万元，主要是本期装修费用待摊销所致；
其他非流动资产期末323.87万元，较本期期初增加76.05%，主要是由于1年以上的质保金调整至其他非流动资产所致；
短期借款期末24617.65万元，较本期期初增加32.21%，主要是银行信贷增加所致；
合同负债期末3460.05万元，较本期期初增加51.22%，主要是客户支付的新增合同对价，公司暂未完成交付所致；
租赁负债期末111.49万元，较本期期初增加170.84%，主要是新签订一年以上租赁期房屋租赁费用暂未支付，租赁负债增加所致。

（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	425,872,063.07	-	383,040,187.26	-	11.18%
营业成本	332,143,014.69	77.99%	297,965,982.79	77.79%	11.47%
毛利率	22.01%	-	22.21%	-	-
销售费用	3,277,381.73	0.77%	2,791,108.54	0.73%	17.42%
管理费用	33,129,736.85	7.78%	32,869,360.07	8.58%	0.79%
研发费用	27,602,044.91	6.48%	23,007,098.35	6.01%	19.97%
财务费用	3,228,655.48	0.76%	2,529,451.58	0.66%	27.64%
信用减值损失	-4,984,620.39	-1.17%	-5,342,655.40	-1.39%	-6.70%
资产减值损失	-1,803,448.63	-0.42%	587,110.93	0.15%	-407.17%
其他收益	918,607.42	0.22%	1,235,461.41	0.32%	-25.65%
投资收益	-1,461,507.71	-0.34%	-1,152,827.88	-0.30%	-26.78%
公允价值变动收益					
资产处置收益	85.28	0.00%	1,408.76	0.00%	-93.95%
汇兑收益					-
营业利润	18,032,448.22	4.23%	17,895,871.92	4.67%	0.76%
营业外收入	112,825.12	0.03%	4,200.00	0.00%	2,586.31%
营业外支出	59,823.51	0.01%	0.00	0.00%	-
净利润	18,709,995.27	4.39%	18,610,159.37	4.86%	0.54%
归属于母公司所有者的净利润	19,431,173.25	4.56%	18,637,024.40	4.87%	4.26%
所得税费用	-624,545.44	-0.15%	-710,087.45	-0.19%	12.05%

项目重大变动原因

资产减值损失本期180.34万元，较上年同期增加407.17%，主要是其他非流动资产长账龄情况增加，计提减值损失增加所致；
资产处置收益本期85.28元，较上年同期减少93.95%，主要是当期资产处置减少所致；
营业外收入11.28万，较上年同期增加2586.31%，主要是本期无需再支付的应付款项转入所致；
营业外支出本期5.98万元，主要是资产盘亏所致。

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	425,872,063.07	383,040,187.26	11.18%
其他业务收入			
主营业务成本	332,143,014.69	297,965,982.79	11.47%
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
数字化解决方案	252,730,376.94	187,100,452.46	25.97%	17.69%	16.95%	0.46%
信息技术服务	157,337,290.86	131,230,267.28	16.59%	0.86%	3.87%	-2.42%
系统集成	15,804,395.27	13,812,294.95	12.60%	28.55%	18.60%	7.33%
合计	425,872,063.07	332,143,014.69	-	-	-	-

按区域分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因

系统集成业务增长主要为公司控股子公司泰克航宇新增机场设备集成项目较多所致。

（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	-40,989,793.75	-44,488,521.64	7.86%
投资活动产生的现金流量净额	1,748,248.11	-4,817,161.16	136.29%
筹资活动产生的现金流量净额	42,746,899.20	12,710,215.02	236.32%

现金流量分析

本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 136.26%，主要是本期公司对外投资支付的现金减少所致；
本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 236.32%，主要是取得借款所收到的现金增加所致。

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
日本同方	控股子公司	软件开发、信息技术服务等	2,138,700	3,805,299.35	298,049.91	5,090,916.98	-334,003.89
鼎欣控股	控股子公司	对外投资的控股平台	19,000,000	64,969,467.53	46,285,925.33	1,874,966.89	-2,105,845.15
鼎欣上海	控股子公司	软件开发、信息技术服务等	10,000,000	146,910.70	95,701.30	-	-61.91
鼎欣北京	控股子公司	软件开发、信息技术服务等	10,000,000	17,973,388.54	1,086,391.97	-	-71,601.22
鼎欣重庆	控股子公司	互联网流程外包业务、信息技术服务等	8,000,000	6,316,079.99	4,521,534.36	1,874,966.89	-569,219.11
泰克航宇	控股子公司	经销、安装、维护、二次研发各类专业条码打印机，以及销售机场离港应用设备和打印耗材	17,000,000	22,311,991.02	12,157,704.26	10,741,042.70	-563,360.31
云翌	控股	大数据、云计算相关服务	17,000,000	37,198,940.37	12,984,271.95	7,673,649.90	-676,097.15

未来	子公司						
长沙盈芯	参股公司	超高频无源物联网芯片设计、以及基于该芯片的电子标签制造、系统集成和 SaaS 云服务	25,361,258	312,297,847.91	185,603,051.88	90,336,791.66	-8,811,584.93

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
长沙盈芯	业务相关	物流领域解决方案业务拓展

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云翌未来	增资扩股取得	拓展公司业务领域

(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

公司依托自主技术开发的软件产品和服务，在医疗健康、数字档案、移动通信、金融服务、公共服务等领域携手客户共创信息化革新，促进行业的发展。公司积极承担社会责任为残疾人提供合适的就业岗位，公司 2024 年上半年雇佣残疾人 18 人。 员工是公司创新的基本动力，公司按时支付员工劳动报酬，依法为员工办理社会保险和住房公积金，积极改善员工工作环境等。公司持续为员工提供良好安全的工作环境、薪酬与福利、个人发展空间而努力。加强员工“承担、探索、超越、忠诚、责任和价值等同”的责任感，不断提升自身管理能力、服务质量以最终提升客户满意度。 公司一直以来秉承“诚信、务实、职业”的企业文化，坚持全面履行社会责任，遵纪守法、诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作提供就业机会，尽全力做到对社会负责、对股东负责、对每一位员工负责，在经济效益保护股东利益的同时，切实维护客户、供应商以及员工的合法权益。
--

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
无实际控制人风险	公司股权结构较为分散，公司无控股股东及实际控制人，若公司主要股东在公司日常经营活动中出现重大分歧难以解决，有可能导致公司治理格局不稳定或决策效率降低而贻误业务发展机遇，进而可能影响公司治理机制有效运行，对公司的长期发展造成不利影响； 公司主要股东中存在一致行动股东，一致行动股东中的自然人均为公司任职员工，若一致行动股东中的自然人在离职或退休后，不能按照约定进行股权处理或一致行动协议被解除，可能产生纠纷或潜在纠纷，对公司的股权稳定产生影响，进而对公司的经营造成影响。 应对措施：公司坚持以市场为导向，持续对公司的业务发展进行详细分析论证，确保公司业务发展的同时持续完善法人治理结构，以防范可能发生的治理风险，保证公司的持续发展和决策效率。
税收优惠政策变化风险	公司主要从事提供专业的数字化解决方案服务、信息技术服务和系统集成服务。公司的主营业务为国家鼓励优先发展的方向。近年来，国家各部门出台了面向软件行业的多项税收优惠政策（涉及增值税、所得税、研究开发费用加计扣除等），公司因此获益。若上述各项税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩和竞争力存在受到一定影响的风险。 应对措施：公司将持续进行新技术、新产品的研发，提高盈利能力，降低国家产业政策对公司业绩影响。
重要客户较为集中的风险	通过公司不断积极开拓市场、发展客户资源，报告期内，公司重要客户 IBM 的销售金额占主营业务收入的 12.29%，重要客户集中度情况较以往已取得显著成效。公司作为 IBM 固定的产品及核心服务供应商，已与 IBM 于 2023 年 1 月完成运维合同续签工作，未来公司的运维业务将运行平稳。此外，信息技术服务行业技术垄断性较高，客户定制产品较多，产品认证周期较长，客户不容易流失。但若公司主要客户的采购计划或生产经营发生变化，可能导致公司主要客户对公司产品或服务的需求减少，从而对公司业绩产生不利影响。 应对措施：公司继续发展自身在开发及服务管理体系上的优势，积极开拓国内外市场，优化后续合作方式维护好重要客户并有效拓展新客户。
人力成本增长的风险	公司作为知识密集和人才密集型企业，最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京、上海等一线大中城市，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。 应对措施：公司加强国内外市场的开发力度，以争取更多

	的市场份额和客户资源并最终实现收入和利润的增长。同时公司制定绩效考核办法，完善薪酬管理制度，提高工作效率，充分调动员工的工作积极性。公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。此外，公司进一步提高科技创新投入，努力研发高附加值、高收益率的产品和服务，来抵消人力成本上升的风险。
外协模式风险	公司的主营业务中，信息技术服务需要大量软件方面的专业人才负责项目执行或软件开发。在诸如应用开发与维护和系统集成等业务方面，由于对专业技能的要求相对较低，市场差异化水平较小，人才供应相对充裕，公司结合行业惯例，将其中一部分的常规工作任务在不违反合同协议的情况下通过人力资源采购的方式完成，公司负责质量控制与组织协调，并最终承担对客户的交付责任。 尽管公司对可替代性较高、专业技能要求较低、以及非涉及核心工作内容的工作任务，通过人力资源采购的方式完成，并通过质量控制与组织协调满足客户要求，同时最终承担对客户的交付责任，但仍可能因外协服务人员素质良莠不齐、缺乏相关培训、外协人员成本上涨较快等因素，对项目执行质量、与重要客户的合作关系以及公司的盈利能力造成重大不利影响。 应对措施：公司将加强对外协人员的培训，同时在产品的验收、质量方面重点提高，以确保交付的产品满足公司质量标准，避免影响客户关系及公司盈利能力。
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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,814,294.71	0.86%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	3,814,294.71	0.86%

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

(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	25,000,000.00	11,675.95

销售产品、商品，提供劳务	84,000,000.00	3,298,985.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方之间发生的日常性关联交易是公司业务发展及正常经营活动所需，关联交易遵循公平公正的原则，交易价格以市场价格为依据合理确定，不存在损害公司及股东利益的行为，不会对公司的独立性、公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

（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
其他股东	2016年8月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年8月30日	-	挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月30日	-	挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年8月30日	-	挂牌	对外投资相关情况承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
主要股东	2023年5月31日	2024年8月6日	发行	关于股份锁定的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
持有公司股份的董事、监事及高级管理人员	2023年5月31日	2024年8月6日	发行	关于股份锁定的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
主要股东	2023年10月30日	2024年8月6日	发行	关于持股意向及股份减持的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
持有公司股份的董事、监事及高级管理人员	2023年10月30日	2024年8月6日	发行	关于持股意向及股份减持的承诺	详见承诺事项详细情况	已履行完毕
公司	2023年5	2024年8	发行	关于稳定股价措施	详见承诺事	已履行

	月 18 日	月 6 日		的承诺	项详细情况	完毕
欣合汇荣及一致行动 自然人股东	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于稳定股价措施 的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
在公司任职并领取薪 酬的董事（不包括独 立董事）、高级管理 人员	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于稳定股价措施 的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
公司	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于填补摊薄即期 回报措施的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
欣合汇荣及一致行动 自然人股东	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于填补摊薄即期 回报措施的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
董事（不包括独立董 事）和高级管理人员	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于填补摊薄即期 回报措施的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
主要股东	2023 年 10 月 30 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于避免同业竞争 的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
主要股东	2023 年 10 月 30 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于规范和减少关 联交易的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
董监高	2023 年 10 月 30 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于规范和减少关 联交易的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
公司	2023 年 10 月 30 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于利润分配政策 的承诺	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
公司	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于未履行相关承 诺事项的约束措施	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
主要股东	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于未履行相关承 诺事项的约束措施	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕
董监高	2023 年 5 月 18 日	2024 年 8 月 6 日	发行	关于未履行相关承 诺事项的约束措施	详见承诺事 项详细情况	已履行 完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。 2024 年 8 月 6 日，公司申请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事项被北京证券交易所终止审核，故公司及相关主体因北交所上市事项签署的承诺无需再继续履行。 公司正在履行的承诺事项详情如下： 1、避免同业竞争的承诺 恒世投资、嘉融投资就避免同业竞争相关事项作出如下承诺： “（1）截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的公司或企业（同方鼎欣除外，下同）均未从事与同方鼎欣构成竞争的产品、服务业务或其他类似业务。 （2）自本承诺函出具之日起以及在本企业持有同方鼎欣 5%以上股份期间，本企业及本企业控制的公司或企业将不会从事与同方鼎欣构成竞争的产品、服务业务或其他类似业务。 （3）自本承诺函出具之日起以及在本企业持有同方鼎欣 5%以上股份期间，本企业及本企业控制的公司或企业从任何第三方获得的任何商业机会与同方鼎欣之业务构成实质性竞争的，本企业将立即通知同方鼎欣，并尽力将该等商业机会以公允条件让与同方鼎欣。 （4）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本企业将向同方鼎欣赔偿一切直接和间接损失。” 董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争相关事项作出如下承诺：

“（1）作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动；

（2）作为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，不会利用公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员的地位损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；

（3）如本人（包括本人现有或将来成立的子公司和其它受本人控制的企业）获得的任何商业机会与公司主营业务有竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知公司，并优先将该商业机会给予公司；

（4）保证上述承诺在公司于全国股份转让系统挂牌且承诺人为公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间持续有效且不可撤销；

（5）如有违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

2、规范关联交易的承诺

恒世投资、同方股份、嘉融投资就规范关联交易事项作出如下承诺：

“本企业及本企业直接或间接控制的企业将尽可能避免或减少与公司之间的关联交易；本企业将督促与本企业直接或间接控制的企业尽可能避免或减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。同时，严格遵守法律、法规和规范性文件以及公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并依法履行信息披露义务。本企业承诺不会利用关联交易转移、输送利益，损害公司及其他股东的合法权益。”

公司董事、监事、高级管理人员就规范关联交易事项作出如下承诺：

“本人及本人直接或间接控制的企业与公司之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免或减少与公司之间的关联交易；本人将督促与本人关系密切的家庭成员及其直接或间接控制的企业、本人及与本人关系密切的家庭成员担任董事、监事、高级管理人员的企业尽可能避免或减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，以书面协议方式对关联交易进行规范和约束，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。同时，严格遵守法律、法规和规范性文件以及公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并依法履行信息披露义务。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，损害公司及其他股东的合法权益。如本人违反上述承诺，本人将承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

3、对外投资相关情况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员就对外投资情况作出如下承诺：

“承诺作为同方鼎欣科技股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，本人承诺，本人对外投资的企业，除已经披露的情形外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。并承诺，已披露的对外投资的企业与同方鼎欣科技股份有限公司均不存在利益冲突。”

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	21,055,116	32.7359%	0	21,055,116	32.7359%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,263,065	67.2641%	0	43,263,065	67.2641%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,288,065	11.3313%	0	7,288,065	11.3313%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,318,181	-	0	64,318,181	-
普通股股东人数		1,099				

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	恒世投资	13,225,000	0	13,225,000	20.5618%	13,225,000	0	0	0
2	同方股份	12,500,000	0	12,500,000	19.4346%	12,500,000	0	0	0
3	欣合汇荣	5,000,000	0	5,000,000	7.7739%	5,000,000	0	0	0
4	嘉融投资	4,875,000	0	4,875,000	7.5795%	4,875,000	0	0	0
5	涂勤华	1,937,365	0	1,937,365	3.0122%	1,937,365	0	0	0
6	姜瑞宝	1,845,535	0	1,845,535	2.8694%	0	1,845,535	0	0
7	王华	1,529,000	0	1,529,000	2.3772%	0	1,529,000	0	0
8	李建军	1,287,500	0	1,287,500	2.0018%	1,287,500	0	0	0
9	彭渤	750,000	0	750,000	1.1661%	750,000	0	0	0
10	郭明星	750,000	0	750,000	1.1661%	750,000	0	0	0
合计		43,699,400	-	43,699,400	67.9425%	40,324,865	3,374,535	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

同方股份持有同方创新投资（深圳）有限公司 100%的股权，同方金融控股（深圳）有限公司持有嘉融投资 50%的股权，即同方股份通过嘉融投资间接持有公司 3.7898%的股权。

欣合汇荣与涂勤华等 12 名自然人股东于 2021 年 9 月 3 日签署《一致行动协议》，协议约定：涂勤华等 12 名自然人股东应保证在行使表决权时与欣合汇荣保持一致，协议有效期至 2024 年 9 月 2 日。

欣合汇荣系公司股权激励的持股平台。

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。公司无控股股东，无实际控制人。

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				
涂勤华	董事	男	1952年6月	2022年1月26日	2025年1月25日	1,937,365	0	1,937,365	3.0122%
李建军	董事	男	1974年2月	2022年1月26日	2025年1月25日	1,287,500	0	1,287,500	2.0018%
宁志勇	董事	男	1973年7月	2023年1月13日	2025年1月25日	-	-	-	-
张琦	董事	女	1986年3月	2022年1月26日	2025年1月25日	-	-	-	-
蒋敏	董事	女	1980年10月	2022年1月26日	2025年1月25日	-	-	-	-
丁芸	独立董事	女	1954年11月	2022年1月26日	2025年1月25日	-	-	-	-
涂书田	独立董事	男	1962年3月	2022年1月26日	2025年1月25日	-	-	-	-
宗刚	独立董事	男	1957年5月	2022年1月26日	2025年1月25日	-	-	-	-
涂勤华	董事长	男	1952年6月	2022年1月27日	2025年1月25日	1,937,365	0	1,937,365	3.0122%
刘严	监事	女	1979年4月	2022年1月26日	2025年1月25日	375,000	0	375,000	0.5830%
戴敏	监事	女	1972年11月	2022年1月26日	2025年1月25日	-	-	-	-
高永军	职工代表监事	男	1975年8月	2022年1月26日	2025年1月25日	687,500	0	687,500	1.0689%
刘严	监事会主席	女	1979年4月	2022年1月27日	2025年1月25日	375,000	0	375,000	0.5830%
李建军	总经理	男	1974年2月	2022年1月27日	2025年1月25日	1,287,500	0	1,287,500	2.0018%
郭明星	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1973年9月	2022年1月27日	2025年1月25日	750,000	0	750,000	1.1661%

江威	副总经理	男	1979年4月	2022年1月27日	2025年1月25日	687,500	0	687,500	1.0689%
彭渤	副总经理	男	1979年11月	2022年1月27日	2025年1月25日	750,000	0	750,000	1.1661%
罗喆敏	副总经理	男	1983年2月	2022年1月27日	2025年1月25日	687,500	0	687,500	1.0689%
雷朝克	副总经理	男	1984年8月	2022年1月27日	2025年1月25日	125,700	0	125,700	0.1954%

（注：2024年8月16日，公司董事会收到李建军先生递交的辞职报告，申请辞去公司董事、总经理职务，自公司收到辞职报告时生效。）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

欣合汇荣与涂勤华等12名自然人股东签订了一致行动协议，协议约定：涂勤华等12名自然人股东应保证在行使表决权时与欣合汇荣保持一致。其中12名自然人股东包括董事长涂勤华、董事兼总经理李建军、监事会主席刘严、职工代表监事高永军及高级管理人员郭明星、江威、彭渤、罗喆敏、雷朝克。董事张琦、蒋敏为恒世投资的合伙人；董事宁志勇、监事戴敏在同方股份下属公司任职。

（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
财务人员	15	1		16
技术和研发人员	1,829		92	1,737
销售人员	31		4	27
行政管理人员	181		8	173
员工总计	2,056	1	104	1,953

（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	158,833,054.91	155,721,978.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,147,957.50	-
应收账款	六、4	567,441,421.08	482,766,889.93
应收款项融资	六、5	-	599,000.00
预付款项	六、6	7,567,611.29	5,250,839.32
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	6,536,115.84	5,769,502.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	48,495,750.09	34,722,007.86
其中：数据资源			
合同资产	六、9	534,947.89	2,140,683.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	5,825,738.83	2,039,862.42
流动资产合计		804,382,597.43	697,010,764.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	32,397,349.90	33,861,105.09
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、12	2,522,205.66	2,955,000.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	7,111,285.14	6,185,518.35
无形资产	六、14	491,642.08	
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、15	225,574.25	
递延所得税资产	六、16	6,518,851.50	5,606,324.08
其他非流动资产	六、17	3,238,658.04	1,839,575.34
非流动资产合计		52,505,566.57	50,447,523.44
资产总计		856,888,164.00	747,458,287.49
流动负债：			
短期借款	六、18	246,176,527.77	186,199,711.11
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、19	54,973,587.83	47,388,706.09
预收款项		-	
合同负债	六、20	34,600,513.99	22,881,297.14
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、21	29,725,961.79	30,583,534.41
应交税费	六、22	30,781,516.40	27,529,792.59
其他应付款	六、23	8,428,739.39	7,980,042.98
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、24	6,075,218.22	6,141,065.83
其他流动负债		-	-
流动负债合计		410,762,065.39	328,704,150.15
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-

长期借款	六、25	1,653,382.27	1,628,658.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	1,114,874.59	411,641.88
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、16	1,018,894.95	1,032,549.09
其他非流动负债		378,092.92	
非流动负债合计		4,165,244.73	3,072,849.63
负债合计		414,927,310.12	331,776,999.78
所有者权益：			
股本	六、27	64,318,181.00	64,318,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	103,011,163.54	102,582,763.54
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-449,002.32	-376,392.36
专项储备			
盈余公积	六、30	32,159,090.50	32,159,090.50
一般风险准备			
未分配利润	六、31	229,177,345.94	209,746,172.69
归属于母公司所有者权益合计		428,216,778.66	408,429,815.37
少数股东权益		13,744,075.22	7,251,472.34
所有者权益合计		441,960,853.88	415,681,287.71
负债和所有者权益合计		856,888,164.00	747,458,287.49

法定代表人：涂勤华

主管会计工作负责人：郭明星

会计机构负责人：陆璐

（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		143,549,755.54	144,291,441.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,147,957.50	-
应收账款	十六、1	533,443,219.49	472,039,904.82
应收款项融资		-	599,000.00

预付款项		5,081,036.02	2,142,828.92
其他应收款	十六、2	5,393,140.86	5,329,978.48
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		27,004,185.49	25,092,908.60
其中：数据资源			
合同资产		457,582.12	2,122,509.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,825,499.05	2,039,622.64
流动资产合计		721,902,376.07	653,658,194.56
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	十六、3	31,755,300.68	25,755,300.68
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		1,929,335.52	2,313,634.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,051,432.00	5,897,269.97
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,477,203.24	5,504,956.47
其他非流动资产		3,118,030.02	1,753,365.60
非流动资产合计		49,331,301.46	41,224,526.76
资产总计		771,233,677.53	694,882,721.32
流动负债：			
短期借款		236,226,527.77	186,199,711.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,782,536.99	44,624,352.37
预收款项			
合同负债		15,354,485.13	14,191,106.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		29,314,523.54	29,872,326.58
应交税费		27,538,094.49	26,268,650.19
其他应付款		9,976,133.73	7,689,182.11
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		4,680,110.68	5,141,937.14
其他流动负债		-	
流动负债合计		367,872,412.33	313,987,266.08
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		791,010.65	411,641.88
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		982,101.84	960,486.99
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,773,112.49	1,372,128.87
负债合计		369,645,524.82	315,359,394.95
所有者权益：			
股本		64,318,181.00	64,318,181.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,313,990.80	66,313,990.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,159,090.50	32,159,090.50
一般风险准备			
未分配利润		238,796,890.41	216,732,064.07
所有者权益合计		401,588,152.71	379,523,326.37
负债和所有者权益合计		771,233,677.53	694,882,721.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	六、32	425,872,063.07	383,040,187.26
其中：营业收入		425,872,063.07	383,040,187.26
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		400,508,730.82	360,472,813.16
其中：营业成本	六、32	332,143,014.69	297,965,982.79
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、33	1,127,897.16	1,309,811.83
销售费用	六、34	3,277,381.73	2,791,108.54
管理费用	六、35	33,129,736.85	32,869,360.07
研发费用	六、36	27,602,044.91	23,007,098.35
财务费用	六、37	3,228,655.48	2,529,451.58
其中：利息费用		4,090,204.86	4,080,476.60
利息收入		1,031,405.85	1,509,165.34
加：其他收益	六、38	918,607.42	1,235,461.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-1,461,507.71	-1,152,827.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,463,755.19	-1,152,827.88
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-4,984,620.39	-5,342,655.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,803,448.63	587,110.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	85.28	1,408.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,032,448.22	17,895,871.92
加：营业外收入	六、43	112,825.12	4,200.00
减：营业外支出	六、44	59,823.51	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,085,449.83	17,900,071.92
减：所得税费用	六、45	-624,545.44	-710,087.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,709,995.27	18,610,159.37

其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,709,995.27	18,610,159.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-721,177.98	-26,865.03
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,431,173.25	18,637,024.40
六、其他综合收益的税后净额		-72,609.96	-38,684.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、29	-72,609.96	-38,684.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（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		-72,609.96	-38,684.40
（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		-72,609.96	-38,684.40
（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		18,637,385.31	18,571,474.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,358,563.29	18,598,340.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-721,177.98	-26,865.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.29

法定代表人：涂勤华

主管会计工作负责人：郭明星

会计机构负责人：陆璐

（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	十六、4	400,894,775.74	375,193,890.45
减：营业成本	十六、4	312,837,472.80	291,277,956.03

税金及附加		1,102,395.01	1,307,802.59
销售费用		2,481,173.01	2,791,108.54
管理费用		28,788,101.30	31,608,269.32
研发费用		25,521,139.66	23,007,098.35
财务费用		3,051,168.87	2,526,574.45
其中：利息费用		3,880,053.18	4,069,877.27
利息收入		975,909.55	1,490,554.89
加：其他收益		913,198.14	1,205,663.87
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,782,307.61	-5,347,072.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,801,954.08	587,110.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		85.28	1,408.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,442,346.82	19,122,192.72
加：营业外收入		236.65	4,200.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,442,583.47	19,126,392.72
减：所得税费用		-622,242.87	-711,769.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,064,826.34	19,838,161.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,064,826.34	19,838,161.73
（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		22,064,826.34	19,838,161.73
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		381,560,511.22	381,217,087.73
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		1,760,525.74	4,400,109.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	4,944,331.79	5,569,229.60
经营活动现金流入小计		388,265,368.75	391,186,427.12
购买商品、接受劳务支付的现金		217,447,730.47	214,226,742.15
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		181,419,282.28	190,266,909.89
支付的各项税费		16,176,951.76	15,701,330.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	14,211,197.99	15,479,966.69
经营活动现金流出小计		429,255,162.50	435,674,948.76
经营活动产生的现金流量净额		-40,989,793.75	-44,488,521.64

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,814.66
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、47	1,794,944.58	
投资活动现金流入小计		1,794,944.58	2,814.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,696.47	484,975.82
投资支付的现金		-	4,335,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,696.47	4,819,975.82
投资活动产生的现金流量净额		1,748,248.11	-4,817,161.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,860,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	400,000.00
取得借款收到的现金		99,025,163.54	75,000,000.00
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		100,885,163.54	75,400,000.00
偿还债务支付的现金		47,810,489.77	45,096,086.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,713,063.87	15,529,797.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	6,614,710.70	2,063,901.26
筹资活动现金流出小计		58,138,264.34	62,689,784.98
筹资活动产生的现金流量净额		42,746,899.20	12,710,215.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-394,277.30	-68,088.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,111,076.26	-36,663,556.04
加：期初现金及现金等价物余额		155,604,478.65	178,180,103.29
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	158,715,554.91	141,516,547.25

法定代表人：涂勤华

主管会计工作负责人：郭明星

会计机构负责人：陆璐

（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		350,548,269.76	372,620,248.77

收到的税费返还		1,723,388.93	4,400,109.79
收到其他与经营活动有关的现金		6,748,253.96	5,527,084.14
经营活动现金流入小计		359,019,912.65	382,547,442.70
购买商品、接受劳务支付的现金		191,752,538.43	207,687,307.91
支付给职工以及为职工支付的现金		176,350,565.38	187,565,781.66
支付的各项税费		15,275,639.64	15,448,056.83
支付其他与经营活动有关的现金		9,930,972.98	14,835,304.04
经营活动现金流出小计		393,309,716.43	425,536,450.44
经营活动产生的现金流量净额		-34,289,803.78	-42,989,007.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,814.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	2,814.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	111,774.00
投资支付的现金		6,000,000.00	4,335,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		6,000,000.00	4,446,774.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	-4,443,959.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		96,000,000.00	75,000,000.00
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		96,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00	44,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,712,352.77	15,519,198.11
支付其他与筹资活动有关的现金		6,614,710.70	2,063,901.26
筹资活动现金流出小计		56,327,063.47	62,383,099.37
筹资活动产生的现金流量净额		39,672,936.53	12,616,900.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-124,819.08	54,931.85
五、现金及现金等价物净增加额		-741,686.33	-34,761,134.60
加：期初现金及现金等价物余额		144,173,941.87	171,728,393.57
六、期末现金及现金等价物余额		143,432,255.54	136,967,258.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、合并财务报表的合并范围 2024 年 1 月 8 日，公司通过非同一控制下企业合并取得上海云翌未来信息技术有限公司 51.00%股权，股权收购方式为现金收购。
2、资产负债表日后非调整事项 2024 年 8 月 16 日，公司董事会收到李建军先生递交的辞职报告，申请辞去公司董事、总经理职务，自公司收到辞职报告时生效。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

同方鼎欣科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团）成立于 1994 年 8 月 3 日。2015 年 12 月，根据公司第七届第三次董事会决议，公司以 2015 年 11 月 30 日为基准日，按不高于账面净资产净额折为股份公司实际股本。折股后，股份公司注册资本为 62,500,000 元人民币。

根据公司第二届董事会第十三次会议、2021 年第一次临时股东大会决议，公司通过定向增发发行股份数量为 1,818,181 股，占比 2.83%。定向发行后，公司注册资本为 64,318,181.00 元。

2024 年 6 月 7 日公司取得换发后的营业执照，统一社会信用代码 911101086000159940，营业期限自 1994 年 8 月 3 日至长期。

法定代表人：涂勤华，注册地址：北京市海淀区上地五街 5 号高立二千大厦 5 层。

本公司属信息技术服务业，主要从事信息技术服务、数字化解决方案以及系统集成等业务。

本财务报表于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司同方鼎欣科技股份有限公司、4 家一级子公司日本清华同方软件株式会社、鼎欣科技控股（北京）有限公司、北京泰克航宇电子技术有限公司、鼎欣同创（上海）科技有限公司以及 2 家二级子公司鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司，本期新增 1 家一级子公司上海云翌未来信息技术有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”和“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和

会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、租赁、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 1 年（12 个月）。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、3；十六、1	单项金额超过 500 万元人民币及以上的
账龄超过 1 年的重要应付账款	六、18	单项金额超过 200 万元人民币及以上的
重要的投资活动		单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的合营或联营企业	八、2	对单个投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 3,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融

资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人性质、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收账款的减值测试方法

本集团对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：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。本集团在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本集团根据信用风险特征将应收账款划分为如下组合，在组合基础上根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计算预期信用损失。确定的组合的分类如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	预期信用损失率
合并范围内关联方	应收鼎欣合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本集团应收账款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄预期信用损失	预期信用损失率
1 年以内	1.33%
1-2 年	11.07%
2-3 年	22.73%
3-4 年	39.93%
4-5 年	63.05%
5 年以上	100.00%

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照账龄组合计提损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本集团其他应收款按账龄划分组合的预期信用损失计提比例如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.00%
1-2 年	5.00%
2-3 年	15.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括库存商品、项目成本和低值易耗品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

项目成本的归集和结转方法：人员工资按各项目上报的考勤表进行管理和归集，其他费用按具体项目进行成本归集和分配。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，可变现净值按该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产和合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见上述附注四、10.金融资产减值相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（3）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策

制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括电子设备、通用设备及运输设备，按其取得时的实际成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为5%）确定折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
电子设备	5 年	19.00%
通用设备	5 年	19.00%
运输设备	5 年	19.00%

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

本集团无形资产主要包括非专利技术和专用软件使用权等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团非专利技术、专用软件使用权及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整；于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存

在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期摊销费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关产生，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本集团确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

21. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况

发生变化。

22. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

(2) 收入确认的具体依据及方法

本集团根据业务模式将业务分类为三大类，分别为数字化解决方案、信息技术服务以及系统集成，各类业务具体收入确认政策情况如下：

业务分类	分类明细	应用场景及分类标准	收入确认政策	收入确认依据	收入确认方法及时点
数字化解决方案	软件产品交付	基于自有知识产权的软件产品，结合客户需求进行二次开发，交付满足客户需求的软件系统。通常签订固定金额合同。	公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。	验收报告	某一时点
	软件定制开发	公司根据客户的需求，基于自有技术和开发经验，开发出满足客户需求的软件系统。通常签订固定金额合同。			
	驻场IT开发	通常与客户签订非固定金额合同，在约定的期间内向客户提供满足要求的技术人员，以驻场服务的形式按照客户需求完成软件的设计、开发、测试、维保等工作，最终根据合同约定的单价和双方确认完成的工作量进行结算。	按照经客户确认的工作量或可以合理统计的已完成工作量和合同约定收费标准确认收入。	工作量确认文件	某一时段
信息技术服务	项目型IT服务	以客户委托的工作内容为目标，签订固定金额合同。	公司在向客户交付成果后，经客户验收确认收入。	验收报告	某一时点

业务分类	分类明细	应用场景及分类标准	收入确认政策	收入确认依据	收入确认方法及及时点
	驻场型IT服务	通常与客户签订非固定金额合同，在约定的期间内向客户提供满足要求的技术人员，以驻场服务的形式按照客户需求完成包括系统的咨询、测试或运维等工作，最终根据合同约定的单价和双方确认完成的工作量进行结算。	根据经客户确认的工作量或可以合理统计的已完成工作量和合同约定收费标准确认收入。	工作量确认文件	某一时段
系统集成	系统集成	根据合同约定，交付软、硬件及布线、网络等产品，并提供安装、部署、调试等整合服务。	对于销售商品中含硬件和软件销售，于硬件已发货且软件已交付客户，并完成整合服务，在取得客户验收时确认收入。	验收报告	某一时点

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“16.使用权资产”以及“21.租赁负债”。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期公司无重大会计政策变更事项

（2）重要会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%[注]

注：境外子公司适用日本法人税，执行超额累进税率。

2. 税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2010]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，自2019年4月1日按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）相关规定，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（含本数）的，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本集团子公司鼎欣科技控股（北京）有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司适用此税收优惠政策。

（2）企业所得税

2023 年 10 月 26 日，本公司通过了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局组织的高新技术企业复审（证书编号 GR202311003071），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，可按 15%的税率缴纳企业所得税。本集团母公司同方鼎欣科技股份有限公司适用此税收优惠。

《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》（2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本集团子公司鼎欣科技控股（北京）有限公司、鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司、鼎欣同创（北京）科技有限公司、鼎欣同创（上海）科技有限公司、上海云翌未来信息技术有限公司、北京泰克航宇电子技术有限公司适用此税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,130.67	51,440.96
银行存款	158,675,562.22	155,553,294.89
其他货币资金	117,362.02	117,242.80
合计	158,833,054.91	155,721,978.65
其中：存放在境外的款项总额	2,161,931.10	2,516,070.84

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	117,000.00	117,000.00
ETC 冻结	500.00	500.00
合计	117,500.00	117,500.00

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：权益工具投资	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,147,957.50	
小计	1,147,957.50	
减：坏账准备		
合计	1,147,957.50	

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	477,627,810.01	387,922,027.92
1-2 年	61,625,781.00	70,509,732.83
2-3 年	44,024,797.52	40,188,699.14
3-4 年	11,190,525.03	6,868,193.29
4-5 年	1,683,746.93	3,675,280.47
5 年以上	3,544,352.00	3,351,405.66
合计	599,697,012.48	512,515,339.31

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,576,937.57	0.59	3,576,937.57	100.00	
按组合计提坏账准备	599,697,012.48	99.41	32,255,591.40	5.38	567,441,421.08
其中：账龄组合	599,697,012.48	99.41	32,255,591.40	5.38	567,441,421.08
合计	603,273,950.05	100.00	35,832,528.97	—	567,441,421.08

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,576,937.57	0.70	3,576,937.57	100.00	
按组合计提坏账准备	508,938,401.74	99.30	26,171,511.81	5.14	482,766,889.93
其中：账龄组合	508,938,401.74	99.30	26,171,511.81	5.14	482,766,889.93
合计	512,515,339.31	100.00	29,748,449.38	—	482,766,889.93

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国双 科技有限公司	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	100.00	预计无法收回
合计	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	—	—

2) 按组合计提坏账准备

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	477,627,810.01	6,352,449.88	1.33
1-2 年	61,625,781.00	6,821,973.96	11.07
2-3 年	44,024,797.52	10,006,836.47	22.73
3-4 年	11,190,525.03	4,468,376.65	39.93
4-5 年	1,683,746.93	1,061,602.44	63.05
5 年以上	3,544,352.00	3,544,352.00	100.00

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
合计	599,697,012.48	32,255,591.40	—

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围增加	汇率变动	
应收账款坏账准备	29,748,449.38	4,906,441.27		20,158.92	1,200,425.13	-2,627.89	35,832,528.97
合计	29,748,449.38	4,906,441.27		20,158.92	1,200,425.13	-2,627.89	35,832,528.97

（4）本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
惠普贸易（上海）有限公司	20,158.92
小计	20,158.92

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
第四范式（北京）技术有限公司	68,307,500.39		68,307,500.39	11.31	908,489.76
国际商业机器（中国）有限公司	52,023,416.99		52,023,416.99	8.62	691,911.45
同方股份有限公司	34,800,756.09	79,723.53	34,880,479.63	5.78	6,591,544.44
北京市永康药业有限公司	21,500,000.00		21,500,000.00	3.56	285,950.00
上海理想信息产业（集团）有限公司	14,109,628.74		14,109,628.74	2.34	187,658.06
合计	190,741,302.21	79,723.53	190,821,025.75	31.60	8,665,553.70

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		599,000.00
合计		599,000.00

- (2) 期末无已质押的应收款项融资
- (3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
- (4) 本期无实际核销的应收款项融资

6. 预付款项

- (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,482,142.26	98.87	5,250,839.32	100.00
2-3 年	85,469.03	1.13		
合计	7,567,611.29	100.00	5,250,839.32	100.00

- (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,336,791.34 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.74%。

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	6,536,115.84	5,769,502.49
合计	6,536,115.84	5,769,502.49

7.1 其他应收款

- (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,272,676.26	6,329,658.72
代扣代缴社保及公积金	480,465.13	618,330.67
个人备用金借款	256,249.05	110,519.15
合计	8,009,390.44	7,058,508.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,993,506.95	3,916,400.73
1-2 年	1,004,145.65	914,395.28
2-3 年	1,172,466.31	557,242.80
3-4 年	749,179.62	664,764.82
4-5 年	215,167.00	169,197.00
5 年以上	874,924.91	836,507.91
合计	8,009,390.44	7,058,508.54

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,009,390.44	100.00	1,473,274.60	18.39	6,536,115.84
其中：账龄组合	8,009,390.44	100.00	1,473,274.60	18.39	6,536,115.84
合计	8,009,390.44	100.00	1,473,274.60	—	6,536,115.84

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,058,508.54	100.00	1,289,006.05	18.26	5,769,502.49
其中：账龄组合	7,058,508.54	100.00	1,289,006.05	18.26	5,769,502.49
合计	7,058,508.54	100.00	1,289,006.05	—	5,769,502.49

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,993,506.95	39,935.07	1.00
1-2 年	1,004,145.65	50,207.28	5.00
2-3 年	1,172,466.31	175,869.95	15.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	749,179.62	224,753.89	30.00
4-5 年	215,167.00	107,583.50	50.00
5 年以上	874,924.91	874,924.91	100.00
合计	8,009,390.44	1,473,274.60	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,289,006.05			1,289,006.05
2024 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期	—	—	—	—
--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	95,462.69			95,462.69
本期转回	903.57			903.57
本期转销				
本期核销				
其他变动	89,709.43			89,709.43
2024 年 3 月 31 日余额	1,473,274.60			1,473,274.60

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或 转回	转 销 或 核 销	汇率影响	企业合 并增加	
其他应收款 坏账准备	1,289,006.05	95,462.69	903.57		-13,752.11	103,461.54	1,473,274.60
合计	1,289,006.05	95,462.69	903.57		-13,752.11	103,461.54	1,473,274.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
佰聆数据股份有限公司	保证金	687,579.04	2-3 年	8.58%	103,136.86
中国纺织出版社有限公司	保证金	502,500.00	3-4 年	6.27%	150,750.00
卓望信息技术（北京）有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.24%	5,000.00
北京独创时代科技有限公司	押金	437,000.00	注 1	5.46%	4,530.00
得实电子有限责任公司	保证金	393,178.00	5 年以上	4.91%	393,178.00
合计	—	2,520,257.04	—	31.47%	656,594.86

注 1：北京独创时代科技有限公司其他应收款期末余额 437,000.00 元，其中 1 年以内 433,000.00 元，1-2 年 4,000.00 元。

8. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	44,172,281.05		44,172,281.05
材料采购成本	4,323,469.04		4,323,469.04
合计	48,495,750.09		48,495,750.09

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	29,142,975.29		29,142,975.29
材料采购成本	5,579,032.57		5,579,032.57
合计	34,722,007.86		34,722,007.86

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	542,158.60	7,210.71	534,947.89	2,258,204.73	117,521.35	2,140,683.38
合计	542,158.60	7,210.71	534,947.89	2,258,204.73	117,521.35	2,140,683.38

（2）合同资产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 (%)	
按组合计提坏账准备	542,158.60	100.00	7,210.71	1.33	534,947.89
其中：账龄组合	542,158.60	100.00	7,210.71	1.33	534,947.89
合计	542,158.60	100.00	7,210.71	—	534,947.89

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,258,204.73	100.00	117,521.35	5.20	2,140,683.38
其中：账龄组合	2,258,204.73	100.00	117,521.35	5.20	2,140,683.38
合计	2,258,204.73	100.00	117,521.35	—	2,140,683.38

(3) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
质保金	542,158.60	7,210.71	1.33
合计	542,158.60	7,210.71	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	117,521.35	838.38	111,149.02		7,210.71
合计	117,521.35	838.38	111,149.02		7,210.71

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中介机构上市服务费	4,090,683.96	2,039,622.64
预缴企业所得税	1,735,054.87	239.78
合计	5,825,738.83	2,039,862.42

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
长沙盈芯半导体科技有限公 司	33,861,105.09			-1,463,755.19						32,397,349.90	
合计	33,861,105.09			-1,463,755.19						32,397,349.90	

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,522,205.66	2,955,000.58
固定资产清理		
合计	2,522,205.66	2,955,000.58

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.年初金额	8,600,269.76	1,605,315.67	1,495,574.27	11,701,159.70
2.本年增加金额	146,188.96	11,124.12		157,313.08
(1) 购置	92,465.06	11,124.12		103,589.18
(2) 企业合并增加	53,723.90			53,723.90
3.本年减少金额	5,043.36	11,115.18		16,158.54
(1) 处置或报废	5,043.36			5,043.36
(2) 汇率变动		11,115.18		11,115.18
4.年末金额	8,741,415.36	1,605,324.61	1,495,574.27	11,842,314.24
二、累计折旧				
1.年初金额	6,560,275.83	1,393,122.68	792,760.61	8,746,159.12
2.本年增加金额	430,086.99	33,658.97	123,886.90	587,632.86
(1) 计提	380,283.92	33,658.97	123,886.90	537,829.79
(2) 企业合并增加	49,803.07			49,803.07
3.本年减少金额	2,868.84	10,814.56		13,683.40
(1) 处置或报废	2,868.84	85.28		2,954.12
(2) 汇率变动		10,729.28		10,729.28
4.年末金额	6,987,493.98	1,415,967.09	916,647.51	9,320,108.58
三、减值准备				
1.年初金额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末金额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,753,921.38	189,357.52	578,926.76	2,522,205.66
2.年初账面价值	2,039,993.93	212,192.99	702,813.66	2,955,000.58

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	23,647,845.05	23,647,845.05
2.本期增加金额	4,992,740.72	4,992,740.72
（1）租入	4,992,740.72	4,992,740.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,640,585.77	28,640,585.77
二、累计折旧		
1.期初余额	17,462,326.70	17,462,326.70
2.本期增加金额	4,066,973.93	4,066,973.93
（1）计提	4,066,973.93	4,066,973.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,529,300.63	21,529,300.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,111,285.14	7,111,285.14
2.期初账面价值	6,185,518.35	6,185,518.35

14. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	专利软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,865,454.75	21,865,454.75
2.本期增加金额	4,424,778.75	4,424,778.75
（1）购置		
（2）企业合并增加	4,424,778.75	4,424,778.75
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,290,233.50	26,290,233.50
二、累计摊销		
1.期初余额	21,865,454.75	21,865,454.75
2.本期增加金额	3,933,136.67	3,933,136.67
（1）计提	737,463.12	737,463.12

项目	专利软件	合计
(2) 企业合并增加	3,195,673.55	3,195,673.55
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	25,798,591.42	25,798,591.42
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	491,642.08	491,642.08
2.期初账面价值		

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
门头沟区数字档案馆建设项目装修费		261,294.63	35,720.38		225,574.25
合计		261,294.63	35,720.38		225,574.25

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
坏账准备	37,920,842.81	5,667,065.50	31,298,436.88	4,709,996.14
租赁负债	6,093,477.24	851,786.00	5,806,743.38	896,327.94
合计	44,014,320.05	6,518,851.50	37,105,180.26	5,606,324.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,787,294.26	944,507.91	6,185,518.35	956,652.60
固定资产加速折旧	495,913.61	74,387.04	505,976.57	75,896.49
合计	7,283,207.87	1,018,894.95	6,691,494.92	1,032,549.09

17. 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
合同资产	5,447,748.40	2,209,090.36	3,238,658.04	2,134,906.43	295,331.09	1,839,575.34
合计	5,447,748.40	2,209,090.36	3,238,658.04	2,134,906.43	295,331.09	1,839,575.34

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	237,226,527.77	186,199,711.11
抵押借款		
保证借款	8,950,000.00	
合计	246,176,527.77	186,199,711.11

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务款	54,249,136.02	45,786,152.12
材料采购款	724,451.81	1,602,553.97
合计	54,973,587.83	47,388,706.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：1 年以上金额	未偿还或结转的原因
河南同盟雨润科技有限公司	4,349,367.28	4,349,367.28	款项未结算
南京华科广发通信科技有限公司	1,946,144.34	1,946,144.34	款项未结算
合计	6,295,511.62	6,295,511.62	—

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
数字化解决方案	21,669,521.70	18,817,427.81
信息技术服务	2,288,606.82	946,735.22
系统集成	10,642,385.47	3,117,134.11
合计	34,600,513.99	22,881,297.14

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,476,971.20	164,976,712.94	165,825,474.05	29,628,210.09
离职后福利-设定提存计划	96,063.21	14,119,202.25	14,117,513.76	97,751.70
辞退福利	10,500.00	2,568,786.80	2,579,286.80	
合计	30,583,534.41	181,664,701.99	182,522,274.61	29,725,961.79

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,012,138.22	150,613,000.54	151,430,046.58	29,195,092.19
职工福利费		435,042.76	435,042.76	
社会保险费	372,890.62	8,638,367.76	8,709,635.14	301,623.23
其中：医疗保险费	342,599.03	7,882,935.44	7,946,815.74	278,718.72
工伤保险费	3,399.78	195,153.01	197,366.43	1,186.36
生育保险费	20,555.85	88,922.65	89,375.45	20,103.05
其他保险费	6,335.96	471,356.66	476,077.52	1,615.10
住房公积金	91,942.36	4,962,905.59	4,923,353.28	131,494.67
工会经费和职工教育经费		327,396.29	327,396.29	
合计	30,476,971.20	164,976,712.94	165,825,474.05	29,628,210.09

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	96,063.21	13,664,647.80	13,664,923.76	95,787.25
失业保险费		454,554.45	452,590.00	1,964.45
合计	96,063.21	14,119,202.25	14,117,513.76	97,751.70

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,853,020.97	24,902,078.61
企业所得税	38,125.13	1,305,140.16
个人所得税	768,796.82	1,019,374.36
城市维护建设税	69,614.43	176,144.96
教育费附加	30,311.63	126,793.42
地方教育费附加	20,207.76	
印花税	1,439.66	261.08

项目	期末余额	期初余额
合计	30,781,516.40	27,529,792.59

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	8,428,739.39	7,980,042.98
合计	8,428,739.39	7,980,042.98

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代付款	4,042,514.88	4,559,412.07
待支付费用	2,261,443.10	2,550,494.54
押金及保证金	1,969,388.03	567,044.05
其他	155,393.38	303,092.32
合计	8,428,739.39	7,980,042.98

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,410,590.49	5,395,101.50
一年内到期的长期借款	664,627.73	745,964.33
合计	6,075,218.22	6,141,065.83

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
瑞穗银行东京中央支店（注 1）	930,863.57	1,312,316.76
日本政策金融公库（注 2）	722,518.70	316,341.90
合计	1,653,382.27	1,628,658.66

注 1: 瑞穗银行东京中央支店借款金额为 50,000,000.00 日元。其中 30,000,000.00 日元，借款期间自 2021 年 8 月 31 日至 2026 年 8 月 31 日，贷款利率为 1.60%，期末余额为 7,800,000.00 日元，折合人民币 348,956.40 元；另 20,000,000.00 日元，借款期间自 2023 年 10 月 16 日至 2028 年 9 月 30 日，贷款利率为 1.60%，期末余额为 13,007,000.00 日元，折合成人民币 581,907.17 元。

注 2：日本政策金融公库借款金额为 20,000,000.00 日元，借款合同日期为 2021 年 7 月 14 日，最终还款日为 2026 年 5 月 31 日，贷款利率为 0.36%，超出 3 年后利率为 1.26%，期末余额 16,150,000.00 日元，折合人民币 722,518.70 元。

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,219,821.70	421,175.73
减：未确认融资费用	104,947.11	9,533.85
合计	1,114,874.59	411,641.88

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,318,181.00						64,318,181.00

28. 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	42,568,196.12			42,568,196.12
其他资本公积	60,014,567.42	428,400.00		60,442,967.42
合计	102,582,763.54	428,400.00		103,011,163.54

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-376,392.36	-72,609.96		-72,609.96		-449,002.32
其中：外币财务报表折算差额	-376,392.36	-72,609.96		-72,609.96		-449,002.32
其他综合收益合计	-376,392.36	-72,609.96		-72,609.96		-449,002.32

30. 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	32,159,090.50			32,159,090.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	32,159,090.50			32,159,090.50

31. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	209,746,172.69	164,537,847.42
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	209,746,172.69	164,537,847.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,431,173.25	58,629,030.34
减：提取法定盈余公积		1,843,432.49
应付现金股利或利润		11,577,272.58
本期期末余额	229,177,345.94	209,746,172.69

32. 营业收入、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
数字化解决方案	252,730,376.94	187,100,452.46	214,746,701.73	159,977,188.37
信息技术服务	157,337,290.86	131,230,267.28	155,998,824.71	126,342,952.93
系统集成	15,804,395.27	13,812,294.95	12,294,660.82	11,645,841.49
合计	425,872,063.07	332,143,014.69	383,040,187.26	297,965,982.79

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	568,101.77	676,978.32
教育费附加	244,672.01	483,555.94
印花税	151,608.75	145,263.17
地方教育费附加	163,114.63	
车船税	400.00	4,014.40
合计	1,127,897.16	1,309,811.83

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,446,360.08	2,565,155.43
差旅费	524,841.51	130,346.01
业务招待费	61,977.80	41,586.42
租赁及水电费	12,808.40	32,297.11
通讯费		9,082.70
办公费	18,860.34	2,904.04
其他	42,995.57	9,736.83
交通费	169,538.03	
合计	3,277,381.73	2,791,108.54

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,717,648.20	22,327,338.84
差旅费	3,234,316.88	3,440,754.36
房租水电费	3,643,084.49	3,078,468.45
咨询服务费	573,366.07	1,809,671.44

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	546,256.61	693,046.64
招聘费	413,641.50	641,509.42
业务招待费	925,433.26	446,272.29
折旧费	491,588.52	268,962.11
通讯费	163,286.78	203,890.10
运杂费	104,378.28	107,633.78
低值易耗品	35,634.37	72,938.39
交通费	34,481.55	63,044.44
会议费	20,641.87	21,356.07
保险费	12,005.18	16,936.98
其他	213,973.29	12,767.74
合计	33,129,736.85	32,869,360.07

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	26,652,931.37	22,849,100.22
折旧与摊销	949,113.54	157,998.13
合计	27,602,044.91	23,007,098.35

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,090,204.86	4,080,476.60
减：利息收入	1,031,405.85	1,509,165.34
减：汇兑收入		75,941.33
加：汇兑损失	124,819.08	
其他支出	45,037.39	34,081.65
合计	3,228,655.48	2,529,451.58

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税减免税款	227,187.59	694,516.86
政府补助	118,441.76	324,027.72
个税手续费返还	177,723.23	185,620.89
增值税退税	357,554.84	31,295.94
贫困人口就业扣减增值税、城建税	37,700.00	
合计	918,607.42	1,235,461.41

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,463,755.19	-1,152,827.88
理财产品收益	2,177.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	70.40	
合计	-1,461,507.71	-1,152,827.88

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,903,813.38	-5,314,570.74
其他应收款坏账损失	-80,807.01	-28,084.66
合计	-4,984,620.39	-5,342,655.40

41. 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	110,310.64	-147,860.26
非流动资产减值损失	-1,913,759.27	734,971.19
合计	-1,803,448.63	587,110.93

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	85.28	1,408.76	85.28
其中:固定资产处置收益	85.28	1,408.76	85.28
合计	85.28	1,408.76	85.28

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	236.65		236.65
其中：固定资产	236.65		236.65
政府补助		4,200.00	
无需支付的项目款项	94,400.00		94,400.00
其他	18,188.47		18,188.47
合计	112,825.12	4,200.00	112,825.12

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
盘亏损失	59,823.51	
合计	59,823.51	

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-26,752.93	1,681.56
递延所得税费用	-597,792.51	-711,769.01
合计	-624,545.44	-710,087.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	18,085,449.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,721,191.10
子公司适用不同税率的影响	332,535.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,955.83
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	78,417.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	23,525.70
研发费加计扣除的影响	-3,828,170.95
所得税费用	-624,545.44

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29. 其他综合收益”相关内容。

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	3,712,008.91	3,381,698.34
利息收入	1,031,405.85	1,509,165.34
政府补助	118,441.76	513,848.61
备用金还款	49,675.00	103,000.00
其他	32,800.27	61,517.31

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,944,331.79	5,569,229.60

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,857,246.97	11,194,115.88
押金保证金	3,174,726.02	4,060,408.50
备用金	179,225.00	225,442.31
其他		
合计	14,211,197.99	15,479,966.69

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
取得子公司支付的现金净额	1,692,034.98	
子公司购买柜台债赎回	102,909.60	
合计	1,794,944.58	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息	4,706,710.70	2,063,901.26
中介机构上市服务费	1,908,000.00	
合计	6,614,710.70	2,063,901.26

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	18,709,995.27	18,610,159.37
加：资产减值准备	1,803,448.63	-587,110.93
信用减值损失	4,984,620.39	5,342,655.40
固定资产折旧	537,829.79	422,552.77
使用权资产折旧	4,066,973.93	2,605,055.95
无形资产摊销	737,463.12	
长期待摊费用摊销	35,720.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-85.28	-1,408.76
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-236.65	

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”填列）	4,090,204.86	4,080,476.60
投资损失（收益以“-”填列）	1,461,507.71	1,152,827.88
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-912,527.42	-321,010.61
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-13,654.14	-390,758.40
存货的减少（增加以“-”填列）	-13,773,742.23	1,849,989.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-74,538,378.10	-24,884,622.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	11,821,065.99	-52,367,327.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,989,793.75	-44,488,521.64
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	158,715,554.91	141,516,547.25
减：现金的期初余额	155,604,478.65	178,180,103.29
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	3,111,076.26	-36,663,556.04

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	158,715,554.91	155,604,478.65
其中：库存现金	40,130.67	51,440.96
可随时用于支付的银行存款	158,675,424.24	155,553,037.69
期末现金和现金等价物余额	158,715,554.91	155,604,478.65

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	117,000.00	履约保证金
货币资金	500.00	ETC 冻结
合计	117,500.00	—

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,171.51	7.1268	122,377.92
日元	71,258,299.40	0.044738	3,187,953.80
应收账款			
其中：美元	31,423.87	7.1268	223,951.64
日元	36,088,708.00	0.044738	1,614,536.62
其他应收款			
其中：日元	2,511,800.00	0.044738	112,372.91
应付账款			
其中：日元	21,572,080.00	0.044738	965,091.72
其他应付款			
其中：日元	995,371.00	0.044738	44,530.91
一年内到期的非流动负债			
其中：日元	14,856,000.00	0.044738	664,627.73
长期借款			
其中：日元	36,957,000.00	0.044738	1,653,382.27

(2) 境外经营实体

本公司之子公司 NihonSeikaohoSoftwareCo.,Ltd（中文名称“日本清华同方软件株式会社”）为境外经营实体，经营地在日本东京，记账本位币均为日元。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

2024 年 1 月 8 日，公司通过非同一控制下企业合并取得上海云翌未来信息技术有限公司 51.00%股权，股权收购方式为现金收购。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
NihonSeikaohoSoftwareCo.,Ltd	日本	日本东京	软件服务	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鼎欣科技控股（北京）有限公司	北京	北京	软件服务	100.00		新设
鼎欣同创（重庆）信息技术有限公司	重庆	重庆	软件服务		80.00	新设
鼎欣同创（北京）科技有限公司	北京	北京	技术服务		100.00	非同一控制下企业合并
北京泰克航宇电子技术有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
鼎欣同创（上海）科技有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务	100.00		新设
上海云翌未来信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务	51.00		非同一控制下企业合并

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
长沙盈芯半导体科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	研 究 及 设 备 销 售		17.3493	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	239,531,465.18	214,567,135.98
非流动资产	72,766,382.73	78,691,745.15
资产合计	312,297,847.91	293,258,881.13
流动负债	112,866,888.20	86,620,830.65
非流动负债	13,827,907.83	13,736,173.94
负债合计	126,694,796.03	100,357,004.59
少数股东权益	-2,268,427.12	-2,270,868.71
归属于母公司股东权益	187,871,479.00	195,172,745.25
净利润	-8,811,584.93	-6,706,593.94
综合收益总额	-8,811,584.93	-6,706,593.94
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

2）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的日本子公司以日元进行核算以外，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、日元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	17,171.51	17,193.21
货币资金-日元	71,258,299.40	73,045,754.40
应收账款-美元	31,423.87	31,423.87
应收账款-日元	66,088,708.00	30,731,255.25
其他应收款-日元	2,511,800.00	3,546,052.00
应付账款-日元	21,572,080.00	25,942,207.00
其他应付款-日元	995,371.00	600,128.00
一年内到期的非流动负债-日元	14,856,000.00	14,856,000.00
长期借款-日元	28,721,000.00	32,435,000.00

3）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为186,000,000元（2023年12月31日：146,000,000元），及人民币计价的浮动利率合同，金额为50,000,000元（2023年12月31日：40,000,000元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：190,821,025.75元，占本集团应收账款及合同资产总额的31.60%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为78,000,000元（2023年12月31日：43,000,000元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币78,000,000元（2023年12月31日：43,000,000元）。

2. 敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	14,719.01	14,719.01	97,764.50	97,764.50
美元	对人民币贬值 5%	-14,719.01	-14,719.01	-97,764.50	-97,764.50
日元	对人民币升值 5%	67,457.30	67,457.30	153,201.99	153,201.99
日元	对人民币贬值 5%	-67,457.30	-67,457.30	-153,201.99	-153,201.99

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率	增加 1%	-123,333.33	-123,333.33	-226,250.00	-226,250.00
浮动利率	减少 1%	123,333.33	123,333.33	226,250.00	226,250.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产的期末公允价值

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			8,000,000.00	8,000,000.00
（1）权益工具投资			8,000,000.00	8,000,000.00

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

公司无控股股东、无实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
同方股份有限公司	具有重大影响的股东

其他关联方名称	与本公司关系
同方科技园有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
北京同方物业管理有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
北京同方软件有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方科技创新有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方工业有限公司	同方股份有限公司直接控制的企业
同方全球人寿保险有限公司	同方股份有限公司的合营企业
同方有云（北京）科技有限公司	同方股份有限公司的联营企业
长沙盈芯半导体科技有限公司	本公司之联营企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京同方物业管理有限公司	物业费		18,626.56
同方全球人寿保险有限公司	保险费	11,675.95	15,218.87
合计		11,675.95	33,845.43

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同方股份有限公司	信息技术服务/数字化解决方案/系统集成	298,821.66	758,866.23
同创有云（南通）科技有限公司	信息技术服务		
北京同方软件有限公司	信息技术服务	3,000,163.93	867,640.77
长沙盈芯半导体科技有限公司			304,515.51
合计		3,298,985.59	1,931,022.51

2. 关联租赁情况

（1） 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
同方科技创新有限公司	房屋建筑物		167,353.17
合计			167,353.17

（三）关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同方股份有限公司	36,062,779.63	7,094,410.11	37,080,634.82	5,878,929.82
应收账款	同方有云（北京）科技有限公司	2,075,400.00	27,602.82	7,045,400.00	78,374.74
应收账款	北京同方软件有限公司	841,135.44	11,187.10	4,240,504.26	47,172.40
合同资产	同方股份有限公司			79,723.53	15,321.21
合同资产	同方工业有限公司	155,500.00	35,345.15	155,500.00	29,883.88
合同资产	北京同方软件有限公司	47,100.00	626.43		
合计	—	39,181,915.07	7,169,171.61	48,601,762.61	6,049,682.05

十二、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

2024 年 8 月 16 日，公司董事会收到李建军先生递交的辞职报告，申请辞去公司董事、总经理职务，自公司收到辞职报告时生效。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	444,342,121.51	377,179,926.60
1-2 年	60,798,139.72	70,465,107.83
2-3 年	43,974,900.27	40,188,699.14
3-4 年	11,149,820.03	6,771,193.29
4-5 年	719,784.10	3,675,280.47
5 年以上	3,210,252.00	3,351,405.66
合计	564,195,017.63	501,631,612.99

(2) 应收账款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	3,576,937.57	0.63	3,576,937.57	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	564,195,017.63	99.37	30,751,798.14	5.45	533,443,219.49
其中：账龄组合	564,195,017.63	99.37	30,751,798.14	5.45	533,443,219.49
合计	567,771,955.20	100.00	34,328,735.71	—	533,443,219.49

(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	3,576,937.57	0.71	3,576,937.57	100.00	
按组合计提坏账准备	498,054,675.42	99.29	26,014,770.60	5.22	472,039,904.82
其中：账龄组合	498,054,675.42	99.29	26,014,770.60	5.22	472,039,904.82
合计	501,631,612.99	100.00	29,591,708.17	—	472,039,904.82

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国双科技有限公司	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	100.00	预计无法收回
合计	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	3,576,937.57	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,342,121.51	5,909,750.22	1.33
1-2 年	60,798,139.72	6,730,354.07	11.07
2-3 年	43,974,900.27	9,995,494.83	22.73
3-4 年	11,149,820.03	4,452,123.14	39.93
4-5 年	719,784.10	453,823.88	63.05
5 年以上	3,210,252.00	3,210,252.00	100.00
合计	564,195,017.63	30,751,798.14	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	29,591,708.17	4,757,186.46		20,158.92		34,328,735.71
合计	29,591,708.17	4,757,186.46		20,158.92		34,328,735.71

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
惠普贸易（上海）有限公司	20,158.92
小计	20,158.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第四范式（北京）技术有限公司	68,307,500.39		68,307,500.39	12.02	908,489.76
国际商业机器（中国）有限公司	52,023,416.99	79,723.53	52,023,416.99	9.16	691,911.45
同方股份有限公司	34,800,756.09		34,880,479.63	6.14	6,591,544.44
北京市永康药业有限公司	21,500,000.00		21,500,000.00	3.78	285,950.00
上海理想信息产业（集团）有限公司	14,109,628.74		14,109,628.74	2.48	187,658.06
合计	190,741,302.21	79,723.53	190,821,025.75	33.58	8,665,553.70

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	5,063,029.05	5,329,978.48
合计	5,063,029.05	5,329,978.48

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,879,379.15	5,868,097.80

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保及公积金	466,335.84	546,683.66
个人备用金借款	215,291.47	57,941.47
合计	6,561,006.46	6,472,722.93

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,757,006.19	3,637,539.73
1-2 年	758,208.93	772,475.68
2-3 年	394,584.72	523,562.80
3-4 年	729,179.62	664,764.82
4-5 年	215,167.00	169,197.00
5 年以上	706,860.00	705,182.90
合计	6,561,006.46	6,472,722.93

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,561,006.46	100.00	1,132,911.62	17.80	5,393,140.86
其中：账龄组合	6,561,006.46	100.00	1,132,911.62	17.80	5,393,140.86
合计	6,561,006.46	100.00	1,132,911.62	—	5,393,140.86

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,472,722.93	100.00	1,142,744.45	17.65	5,329,978.48
其中：账龄组合	6,472,722.93	100.00	1,142,744.45	17.65	5,329,978.48
合计	6,472,722.93	100.00	1,142,744.45	—	5,329,978.48

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,757,006.19	37,570.06	1.00
1-2 年	758,208.93	37,910.45	5.00
2-3 年	394,584.72	59,187.71	15.00
3-4 年	729,179.62	218,753.89	30.00
4-5 年	215,167.00	107,583.50	50.00
5 年以上	706,860.00	706,860.00	100.00
合计	6,561,006.46	1,167,865.60	—

2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,142,744.45			1,142,744.45
202 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--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	25,121.15			25,121.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 3 月 31 日余额	1,167,865.60			1,167,865.60

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,142,744.45	25,121.15				1,167,865.60
合计	1,142,744.45	25,121.15				1,167,865.60

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
卓望信息技术（北京）有限公司	保证金	600,000.00	注 1	9.68	10,000.00
中国纺织出版社有限公司	保证金	502,500.00	3-4 年	7.66%	150,750.00
卓望信息技术（北京）有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.62%	5,000.00
北京独创时代科技有限公司	押金	437,000.00	注 1	6.66%	4,530.00
得实电子有限责任公司	保证金	393,178.00	5 年以上	5.99%	393,178.00
北京中创佳和科技有限公司	保证金	322,500.00	注 2	4.92%	7,989.00

注 1：北京独创时代科技有限公司其他应收款期末余额 437,000.00 元，其中 1 年以内 433,000.00 元，1-2 年 4,000.00 元。

注 2：北京中创佳和科技有限公司其他应收款期末余额 322,500.00 元，其中 1 年以内 203,400.00 元，1-2 年 119,100.00 元。

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	31,755,300.68		31,755,300.68	25,755,300.68		25,755,300.68
合计	31,755,300.68		31,755,300.68	25,755,300.68		25,755,300.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
NihonSeikaohoSoftwareCo.,Ltd	652,800.68			652,800.68		
鼎欣科技控股（北京）有限公司	18,600,000.00			18,600,000.00		
北京泰克航宇电子技术有限公司	6,502,500.00			6,502,500.00		
上海云翌未来信息技术有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	25,755,300.68	6,000,000.00		31,755,300.68		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数字化解决方案	245,460,016.18	183,180,100.62	148,152,527.90	119,654,926.17
信息技术服务	150,371,406.99	124,619,706.73	214,746,701.73	159,977,188.37
系统集成	5,063,352.57	5,037,665.45	12,294,660.82	11,645,841.49
合计	400,894,775.74	312,837,472.80	375,193,890.45	291,277,956.03

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	321.93	六、43
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）		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,188.24	六、44
委托他人投资或管理资产的损益	2,247.48	六、40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,576.72	六、44
小计	55,334.37	
减：所得税影响额	4,880.66	
少数股东权益影响额（税后）	23,004.31	
合计	27,449.40	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.65	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.64	0.30	0.30

同方鼎欣科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	321.93
计入当期损益的政府补助（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）	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	18,188.24
委托他人投资或管理资产的损益	2,247.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,576.72
非经常性损益合计	55,334.37
减：所得税影响数	4,880.66
少数股东权益影响额（税后）	23,004.31
非经常性损益净额	27,449.40

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