



金信德

NEEQ : 837779

大连金信德软件股份有限公司

Dalian Jinxinde Software Co., Ltd

半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人段扬州、主管会计工作负责人牟娇妮及会计机构负责人（会计主管人员）叶紫英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据《国防科工局关于大连金信德软件股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌特殊财务信息豁免披露有关事项的批复》（国家国防科工局科工财审【2016】575号）及公司所拥有的保密资质相关要求，为遵守国家有关规定，履行保守国家秘密的责任，金信德在2024年半年度报告内，对涉及军用产品（项目）名称、军用产品客户名称等向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露主要客户情况相关内容。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	82

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、金信德、股份	指	大连金信德软件股份有限公司
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	2023年12月29日修订的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	本公司章程
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	本公司股权在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期、本期、本年	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
金云创通	指	大连金云创通科技有限公司
中创华融	指	大连中创华融科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连金信德软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Dalian Jinxinde Software Co., Ltd		
	JXD		
法定代表人	段扬州	成立时间	2009年12月16日
控股股东	控股股东为(段扬州、陈林青)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(段扬州、陈林青),一致行动人为(段扬州、陈林青)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I16510)		
主要产品与服务项目	装备仿真、模拟训练、ZZ软件、在线训练、JS游戏等		
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	金信德	证券代码	837779
挂牌时间	2016年6月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	12,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号世纪商贸广场11层,投资者沟通电话:021-33388437		
联系方式			
董事会秘书姓名	牟娇妮	联系地址	大连市高新技术园区广贤路135号B1座15层
电话	0411-39623456	电子邮箱	ir@jxdsoft.com.cn
传真	0411-39579018		
公司办公地址	大连市高新技术园区广贤路135号B1座15层	邮政编码	116000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200696032982J		
注册地址	辽宁省大连市高新技术园区广贤路135号		
注册资本(元)	12,000,000	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

金信德是一家聚焦于 BD 战斗力生成、专业提供 JS 仿真与模拟训练软件研发一体化解决方案的 JG 科技企业，是国家高新技术企业、辽宁省瞪羚企业，相关资质齐全，通过了知识产权管理体系认证。在 GF 信息化领域，公司立足装备仿真、ZZ 仿真、网络通信、训练评估、装备虚拟实验等 JS 领域需要，根据客户需求，自主研发自动试验与仿真平台、模拟训练器等软件并利用先进的仿真设备与软件，结合海量的仿真数据和众多技术人才，为模拟训练、自动试验、ZZ 指挥等领域提供技术支撑。在政务信息化领域，公司利用信息技术、通讯技术、网络技术、办公自动化技术、结合云计算技术，针对客户的不同需求，快速构建或配置多种应用解决方案。

公司客户资源主要为 ZZBD、JS 院校、科研院所、JG 集团及政府机关单位。针对不同类型客户的需求，公司的销售模式也有所不同。公司产品主要以直销方式进行销售。根据项目的技术要求，成立对应项目组，进行软件定制开发。该模式可以有针对性的满足客户对特定功能的需求，且产品开发成本可控，客户使用更加便捷，进而达到双方共赢的目的。

公司主要收入模式是从客户方盈利，通过自主主要研发的产品销售和软件定制开发服务两方面取得销售收入。其中软件定制开发服务为客户解决方案模式，针对客户的问题，提出解决的思路和行动计划，从而设计出能够适合客户需求的产品，实现了企业专长和客户需求端到端的连接，真正的融入到客户的日常活动中。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	<b>【高新技术企业认定】</b> 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定进行认定。我公司为大连市认定管理机构 2021 年认定的第三批高新技术企业备案企业。  高新技术企业是企业技术能力及信誉度的象征，获得高企认定后，可以享受来自政府相关补贴及企业相关水箱的减免。另外，在投标方面，高企资格属于加分项，可以使公司在招投标中更具优势。因此高企的申报成功对企业是有着非常重要的意义。  <b>【科技型中小企业认定】</b> 根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政[2017]115 号）和《科

科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》（国科火字[2017]144号）要求进行认定。我公司为大连 2021 年科学技术局公布第 3 批入库科技型中小企业。

获得科技型中小企业认定后，公司可在研发科研费方面享受一定补贴，获得研发费用税前加计扣除及贷款贴息资助。科技型中小企业的核心是优秀的科技人才，成为科技型中小企业更有利于吸引更多专业技术人才加入公司，加大公司技术人才储备。

#### 【辽宁省瞪羚企业认定】

根据《辽宁省雏鹰、瞪羚、独角兽企业评价办法》（辽科创办审推荐、专家评审程序），对 2021 年度辽宁省雏鹰瞪羚独角兽企业 2021 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 16 日企业进行公示。

成为瞪羚企业是行业对公司综合实力及市场地位的肯定，也代表公司未来的发展潜力巨大。

#### 【辽宁省“专精特新”产品（技术）认定】

根据工业和信息化部发布的专精特新中小企业认定标准，金信德自主研发的虚拟现实平台系统技术被列入 2022 年辽宁省虚拟现实平台系统技术名单，在 2022 年 5 月 29 日由辽宁省工业和信息化厅公示。

被列入专精特新产品技术名单后，公司可以在资金、税收、技术创新、市场开拓、融资增信等获得政府的政策扶持，在企业金融服务方面可以提升企业在金融市场融资吸引力。

#### 【辽宁省“专精特新”企业】

按照《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》《辽宁省优质中小企业梯度培育管理实施细则》要求，根据辽宁省工业和信息化厅发布的专精特新企业认定标准，金信德被评为辽宁省专精特新中小企业（2024 年度第一批）。

专精特新企业具备技术创新、产品质量高、市场竞争力强、成长性好和政策支持等优势，是推动经济发展的重要力量。

## 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	2,746,226.39	10,313,287.97	-73.37%

毛利率%	28.06%	30.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,629,726.30	25,839.10	-21,887.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,646,279.18	-1,369,958.94	-312.15%
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）	-27.58%	0.12%	-
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）	-27.66%	-6.49%	-
基本每股收益	-0.47	0.00	-21,422.73%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	46,068,048.39	54,431,319.80	-15.36%
负债总计	27,285,087.04	29,885,406.86	-8.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,595,423.64	23,225,149.94	-24.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.94	-24.24%
资产负债率%（母公司）	62.32%	54.42%	-
资产负债率%（合并）	59.23%	54.90%	-
流动比率	1.66	1.76	-
利息保障倍数	-22.26	2.52	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-478,035.04	3,555,073.22	-113.45%
应收账款周转率	0.07	0.33	-
存货周转率	0.96	2.13	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.36%	7.60%	-
营业收入增长率%	-73.37%	145.20%	-
净利润增长率%	-3,332.29%	114.23%	-

### 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	7,007,841.28	15.21%	5,025,204.92	9.23%	39.45%
应收票据					
应收账款	29,207,674.90	63.40%	44,366,092.33	81.51%	-34.17%
存货	3,489,398.63	7.57%	615,552.49	1.13%	466.87%
固定资产	885,039.40	1.92%	1,036,945.14	1.91%	-14.65%
无形资产			1,315.29	0.00%	-100.00%
短期借款	16,210,000.00	35.19%	13,450,000.00	24.71%	20.52%
应付账款	8,806,734.28	19.12%	13,245,822.28	24.33%	-33.51%
应交税费	27,254.89	0.06%	957,008.16	1.76%	-97.15%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金、应收账款：货币资金较上年期末相比增加 39.45%、应收账款较上年期末相比减少 34.17%，主要是报告期内子公司回款所致。
2. 存货：存货较上年期末相比增加 466.87%，主要是报告期内项目未完工，导致存货相应增加。
3. 固定资产：固定资产较上年期末相比减少 14.65%，主要是报告期内没有大规模的固定资产采购，并且正常折旧。
4. 无形资产：无形资产较上年期末相比减少 100%，主要是报告期内无形资产摊销所致；
5. 短期借款：短期借款较上年期末相比增加 20.52%，主要是报告期内母公司增加贷款所致。
6. 应付账款：应付账款较上年期末相比减少 33.51%，主要是报告期内支付部份项目外协付款。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,746,226.39	-	10,313,287.97	-	-73.37%
营业成本	1,975,556.38	71.94%	7,196,246.75	69.78%	-72.55%
毛利率	28.06%	-	30.22%	-	-
销售费用	1,431,188.14	52.11%	1,136,704.73	11.02%	25.91%
管理费用	2,254,297.80	82.09%	2,909,423.91	28.21%	-22.52%
研发费用	3,250,937.55	118.38%			-
财务费用	242,876.07	8.84%	114,941.01	1.11%	111.30%
经营活动产生的现金流量净额	-478,035.04	-	3,555,073.22	-	-113.45%
投资活动产生的现金流量净额	-51,530.00	-	-253,450.00	-	79.67%
筹资活动产生的现金流量净额	2,512,201.40	-	3,122,344.58	-	-19.54%

### 项目重大变动原因

1. 营业收入和营业成本：营业收入较上年同期减少73.37%、营业成本较上年同期减少72.55%，主要

原因是报告期内多数项目未到交付期，仍处于开发阶段尚未结项所致。

2. 销售费用、管理费用：销售费用较上年同期增加25.91%、管理费用较上年同期减少22.52%，主要原因是报告期内公司加大市场开发力度，差旅费用、招待费用增加所致。

3. 研发费用：较上年同期增加，主要原因是报告期内增加多个研发项目。

4. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期相比减少113.45%，主要原因是报告期内支付项目外协款项所致。

5. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期相比增加79.67%。主要原因是报告期内母公司未大批采购办公电脑等固定资产，支付的现金减少所致。

6. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期相比减少19.54%，主要原因是报告期新增贷款利息所致

#### 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
大连金云创通科技有限公司	子公司	计算机软件开发、销售、技术咨询服务； 计算机网络设备现场维护； 综合布线；安全防范系统设计、施工	10,000,000.00	10,637,647.20	9,265,122.67	0	-322,723.60
大连中创华融科技有限公司	子公司	计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务	30,000,000.00	3,053.95	-690,839.50	0	-277.24

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司在自力更生、诚实劳动、辛苦打拼实现盈利的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传

统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。也积极履行社会责任，承担企业公民角色，一起推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观政策风险	军事仿真软件行业服务于军事训练领域，与军费支出规模和中国产业规划中固定资产投资额的关联性大，与国家的行业政策和宏观经济政策联系紧密。若出现宏观经济政策重大调整，军费支出规模和固定资产投资规模相应减少，则产业整体市场将受到一定的不利影响。党中央明确提出要在 2027 年完成百年建军的历史性目标，军工行业迎来百年未有之大变局，军工模式迎来最大的一次国家军工放量，自两会以来，国家陆续出台多个政策方针加强国防和军队现代化建设。所处行业宏观政策风险相对可控。
客户集中度风险	客户较为集中，如果未来公司不能加大市场布局扩大市场份额，那么一旦出现客户流失或者发生变动，将对公司经营业绩造成损失。应对措施：报告期内公司针对客户集中度风险已从销售区域、销售模式、客户群体等多维度进行战略调整，从而规避客户集中度对公司盈利产生的潜在风险。
应收账款持续增长风险	本期期末公司应收账款金额 29,207,674.90 元，占总资产的 63.4%，比例仍然较高。随着公司经营规模的扩大，公司应收账款规模可能会进一步增大，应收账款的增长会对公司运营资金造成压力，影响公司业务规模的扩展。应对措施：报告期内公司加大项目管理力度，加强市场与技术协同合作，提高项目交付能力，及时跟进应收账款回款情况。
市场竞争风险	军工科技赛道已经再次起飞，优越的表现让市场看到了行业盈利超预期、景气度上行的苗头，时不我待，越早进入越能抢占市场先机，享受市场红利。应对措施：报告期内公司加强与产业链上下游优质企业合作，加大与银行等金融机构合作，从业务、技术、资金等多方面与合作方保持密切合作，全方位提高公司抗风险能力，提升市场竞争力。
技术升级风险	行业对软件研发企业在技术升级及产品更新换代方面提出了更高的要求，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。应对措施：报告期内公司加大技术研发投入，以确保公司研发的核心技术在未来 5-10 年内仍处于行业技术前沿。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月8日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2016年6月8日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年6月8日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年6月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,940,350	32.84%	0	3,940,350	32.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,296,200	19.14%	0	2,296,200	19.14%	
	董事、监事、高管	2,686,550	22.39%	0	2,686,550	22.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,059,650	67.16%	0	8,059,650	67.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,888,600	57.41%	0	6,888,600	57.41%	
	董事、监事、高管	8,059,650	67.16%	0	8,059,650	67.16%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							20

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段扬州	4,748,400	0	4,748,400	39.57%	3,561,300	1,187,100	0	0
2	陈林青	4,436,400	0	4,436,400	36.97%	3,327,300	1,109,100	0	0
3	大连军融企业	593,800	0	593,800	4.95%		593,800	0	0

4	罗小洋	403,200	0	403,200	3.36%	302,400	100,800	0	0
5	湛利平	403,200	0	403,200	3.36%	302,400	100,800	0	0
6	陶正桥	403,200	0	403,200	3.36%	302,400	100,800	0	0
7	平燕	326,600	0	326,600	2.72%	244,950	81,650	0	0
8	任思静	201,600	0	201,600	1.68%		201,600	0	0
9	陈祥华	120,000	0	120,000	1.00%		120,000	0	0
10	余伟	100,800	0	100,800	0.84%		100,800	0	0
	合计	11,737,200	-	11,737,200	97.81%	8,040,750	3,696,450	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人段扬州、陈林青为一致行动人，并与其他股东互相之间不存在关联关系，其他股东互相之间亦不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
段扬州	董事长	男	1977年3月	2021年6月17日	2024年6月16日	4,748,400	-	4,748,400	39.5700%
陈林青	董事、总经理	男	1980年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	4,436,400	-	4,436,400	36.9700%
湛利平	董事	男	1979年11月	2021年6月17日	2024年6月16日	403,200	-	403,200	3.3600%
罗小洋	董事	男	1976年11月	2021年6月17日	2024年6月16日	403,200	-	403,200	3.3600%
陶正桥	董事	男	1982年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	403,200	-	403,200	3.3600%
平燕	监事会主席	男	1978年1月	2021年6月17日	2024年6月16日	326,600	-	326,600	2.7217%
邓振亚	监事	男	1979年4月	2021年6月17日	2024年6月16日	12,000	-	403,200	0.1000%
张亮	职工监事	男	1981年3月	2021年6月17日	2024年6月16日	13,200	-	13,200	0.1100%
牟娇妮	董事会秘书、常务副总经理、财务负责人	女	1982年4月	2021年8月26日	2024年6月16日	-	-	-	-
王永亮	副总经理	男	1965年7月	2022年6月17日	2024年6月16日	-	-	-	-



			月					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事、监事、高级管理人员相互不存在亲属关系。控股股东、实际控制人段扬州、陈林青为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
技术人员	47	43
销售人员（含投标中心）	10	9
财务人员	3	3
行政人员	6	6
员工总计	72	67

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,007,841.28	5,025,204.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	29,207,674.90	44,366,092.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,771,500.00	205,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	341,008.43	441,429.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,489,398.63	615,552.49
其中：数据资源			
合同资产			163,187.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	623,736.24	627,737.55
<b>流动资产合计</b>		<b>43,441,159.48</b>	<b>51,444,204.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	885,039.40	1,036,945.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		898,500.23	1,105,505.78
无形资产	五、8		1,315.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、9		
递延所得税资产	五、10	843,349.28	843,349.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,626,888.91</b>	<b>2,987,115.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,068,048.39</b>	<b>54,431,319.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	16,210,000.00	13,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	8,806,734.28	13,245,822.28
预收款项	五、13	423,803.79	423,803.79
合同负债			
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	五、14	673,364.67	639,539.52
应交税费	五、15	27,254.89	957,008.16
其他应付款	五、16	9,693.45	34,997.15
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			498,192.13
其他流动负债		28,494.53	28,494.53
<b>流动负债合计</b>		<b>26,179,345.61</b>	<b>29,277,857.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		940,857.96	442,665.83
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		164,883.47	164,883.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,105,741.43</b>	<b>607,549.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,285,087.04</b>	<b>29,885,406.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	3,522,370.49	3,522,370.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,182,197.86	1,182,197.86
一般风险准备			
未分配利润	五、20	890,855.29	6,520,581.59
归属于母公司所有者权益合计		17,595,423.64	23,225,149.94
少数股东权益		1,187,537.71	1,320,763.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,782,961.35</b>	<b>24,545,912.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,068,048.39</b>	<b>54,431,319.80</b>

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：叶紫英

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,395,326.94	2,007,161.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	24,165,774.90	33,478,842.33
应收款项融资			

预付款项		2,171,500.00	205,000.00
其他应收款	十二、2	1,024,722.10	1,112,588.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,489,398.63	615,552.49
其中：数据资源			
合同资产			163,187.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		289,799.26	294,730.17
<b>流动资产合计</b>		<b>33,536,521.83</b>	<b>37,877,062.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,450,000.00	5,450,000.00
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		879,039.40	1,030,945.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		898,500.23	1,105,505.78
无形资产			1,315.29
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		798,285.78	798,285.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,025,825.41</b>	<b>8,386,051.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,562,347.24</b>	<b>46,263,114.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,210,000.00	13,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,506,734.28	8,645,822.28
预收款项		423,803.79	423,803.79
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		630,134.67	592,109.52
应交税费		27,254.89	957,008.16
其他应付款			
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			498,192.13
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,797,927.63</b>	<b>24,566,935.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		940,857.96	442,665.83
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		164,883.47	164,883.47
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,105,741.43</b>	<b>607,549.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,903,669.06</b>	<b>25,174,485.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,522,370.49	3,522,370.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,182,197.86	1,182,197.86
一般风险准备			
未分配利润		-1,045,890.17	4,384,060.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,658,678.18</b>	<b>21,088,628.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>41,562,347.24</b>	<b>46,263,114.11</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,746,226.39</b>	<b>10,313,287.97</b>
其中：营业收入	五、21	2,746,226.39	10,313,287.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>9,155,505.13</b>	<b>11,408,987.18</b>
其中：营业成本	五、21	1,975,556.38	7,196,246.75
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	五、22	649.19	51,670.78
销售费用	五、23	1,431,188.14	1,136,704.73
管理费用	五、24	2,254,297.80	2,909,423.91
研发费用	五、25	3,250,937.55	0.00
财务费用	五、26	242,876.07	114,941.01
其中：利息费用		247,798.60	117,655.42
利息收入		-6,766.45	-4,568.80
加：其他收益	五、27	19,473.97	1,213,737.43
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）	五、28	626,853.18	60,254.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,762,951.59</b>	<b>178,293.03</b>
加：营业外收入	五、29		
减：营业外支出	五、30		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,762,951.59</b>	<b>178,293.03</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,762,951.59</b>	<b>178,293.03</b>

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）		-5,762,951.59	178,293.03
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）		-133,225.29	152,453.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,629,726.30	25,839.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,762,951.59	178,293.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,629,726.30	25,839.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-133,225.29	152,453.93
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.4691	0.0022
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.4700	-0.1142

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：叶紫英

#### （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	十二、4	2,746,226.39	10,313,287.97



减：营业成本	十二、4	1,975,556.38	7,196,246.75
税金及附加		649.19	51,670.78
销售费用		1,431,188.14	1,136,704.73
管理费用		2,189,392.45	1,670,659.09
研发费用		2,822,920.19	
财务费用		247,030.70	118,230.17
其中：利息费用		247,798.60	117,655.42
利息收入		-2,237.94	-994.94
加：其他收益		18,289.03	127,386.99
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）		472,270.88	-470,035.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,429,950.75</b>	<b>-202,872.16</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,429,950.75</b>	<b>-202,872.16</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,429,950.75</b>	<b>-202,872.16</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,429,950.75	-202,872.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,429,950.75	-202,872.16
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,862,461.50	16,815,407.10
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		1,184.94	889,544.43
收到其他与经营活动有关的现金		6,954,974.40	472,958.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,818,620.84</b>	<b>18,177,910.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,345,288.00	1,775,473.00
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		5,615,678.93	4,668,573.92
支付的各项税费		1,001,533.05	2,968,623.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,334,155.90	5,210,166.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,296,655.88</b>	<b>14,622,837.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-478,035.04</b>	<b>3,555,073.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,530.00	253,450.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,530.00	253,450.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-51,530.00	-253,450.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,450,000.00	4,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,450,000.00	4,240,000.00
偿还债务支付的现金		9,690,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,798.60	117,655.42
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,937,798.60	1,117,655.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,512,201.40	3,122,344.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,982,636.36	6,423,967.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,025,204.92	1,145,012.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,007,841.28	7,568,979.92

法定代表人：段扬州

主管会计工作负责人：牟娇妮

会计机构负责人：叶紫英

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,862,461.50	6,802,407.10
收到的税费返还			3,193.99

收到其他与经营活动有关的现金		187,526.97	326,538.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,049,988.47</b>	<b>7,132,139.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,345,288.00	1,775,473.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,163,685.19	4,356,438.93
支付的各项税费		998,450.76	1,747,569.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,615,070.37	1,730,232.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,122,494.32</b>	<b>9,609,713.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,072,505.85</b>	<b>-2,477,574.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,530.00	253,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,530.00</b>	<b>253,450.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,530.00</b>	<b>-253,450.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,450,000.00	4,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,450,000.00</b>	<b>4,240,000.00</b>
偿还债务支付的现金		9,690,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,798.60	117,655.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,937,798.60</b>	<b>1,117,655.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,512,201.40</b>	<b>3,122,344.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>388,165.55</b>	<b>391,320.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,007,161.39	206,462.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,395,326.94</b>	<b>597,782.21</b>

### 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

# 大连金信德软件股份有限公司

## 财务报表附注

截止2024年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

#### 1、公司基本情况

大连金信德软件股份有限公司(以下简称本公司)系由原大连金信德软件有限公司整体改制变更设立的。大连金信德软件有限公司成立于2009年12月16日,初始注册资本为100万人民币,由冯维以货币资金出资35万元,占注册资本的35%;段扬州以货币资金出资35万元,占注册资本35%;余伟以货币出资30万元,占注册资本30%。设立出资额已全部到位,并由大连嘉和会计师事务所有限公司审验,出具大嘉会验字第[2009]第279号验资报告,公司法定代表人为冯维。

2012年7月4日,根据股东会决议,本公司变更股权结构,原股东冯维将出资额35万元转让给段扬州,变更完成后段扬州出资额变更为70万元,占注册资本的70%;余伟出资额为30万,占注册资本的30%。公司法定代表人变更为段扬州。

2013年8月30日,根据股东会决议,本公司变更股权结构,原股东段扬州将出资额22万元转让给陈林青,原股东余伟将出资额26万元转让给陈林青,变更完成后段扬州出资额变更为48万元,占注册资本的48%;余伟出资额变更为4万元,占注册资本的4%;陈林青出资额为48万元,占注册资本的48%。

2015年3月24日,根据股东会决议,本公司变更股权结构,公司注册资本由100万元变更为451万元,股东由原3名增加到19名,具体股权结构如下:

股东名称	股本(元)	持股比例(%)
段扬州	1,884,000.00	41.77
陈林青	1,760,000.00	39.02
其他股东	866,000.00	19.21
合计	4510000.00	100.00

2015年5月28日,本公司由大连金信德软件有限公司整体改制变更为大连金信德软件股份有限公司,变更为股份公司后,注册资本由451万元增加到1,010万元,具体股权结构如下:

股东名称	股本(元)	持股比例(%)
------	-------	---------

段扬州	4,218,770.00	41.77
陈林青	3,941,020.00	39.02
其他股东	1,940,210.00	19.21
合计	10100000.00	100.00

2015年6月24日,根据股东会决议,本公司变更股权结构,公司注册资本由1,010万元变更为10,661,167.23元,股东由原19名增加到27名,具体股权结构如下:

股东名称	股本(元)	持股比例(%)
段扬州	4,218,770.00	39.57
陈林青	3,941,020.00	36.97
其他股东	2,501,377.23	23.46
合计	10,661,167.23	100.00

2015年8月10日,根据股东会决议,金信德公司注册资本由10,661,167.21元增加为1200万元,新增注册资本1,338,832.77元由公司资本公积转增,具体股权结构如下:

股东名称	股本(元)	持股比例(%)
段扬州	4,748,400.00	39.57
陈林青	4,436,400.00	36.97
其他股东	2,815,200.00	23.46
合计	12,000,000.00	100.00

## 2、公司注册地

公司注册地:本公司注册地及办公地址为辽宁省大连市高新园区广贤路135号1501室。

## 3、业务性质及主要经营活动

本公司属软件行业。经营范围主要为:计算机软硬件开发、销售及相关技术咨询服务;计算机网络设备的维护;综合网络布线;安全防范系统工程;国内一般贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1)本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	大连金云创通科技有限公司	金云创通	60.00	0.00

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
2	大连中创华融科技有限公司	中创华融	51.00	0.00

上述子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”：

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

无。

本期合并范围无变化。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2024年8月28日经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 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。

### 3、 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。



#### 4、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

##### (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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并

前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 金融工具（不包括减值）

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。

#### 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，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。

### 9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（关联方组合）	关联方的其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------



组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (关联方组合)	不计提损失准备

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1 (账龄组合)：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2 (信用风险极低的金融资产组合)：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 10、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：软件开发项目成本、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。软件开发项目验收时采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

软件开发项目的开发成本按实际成本入账。软件开发项目竣工验收时按实际成本转入开发产品。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用分期摊销法；

②包装物采用分期摊销法；

③其他周转材料采用分次摊销法。

### 11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 12、 长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、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》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为为电子设备、运输设备、办公设备等。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根

据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输工具	6	5	15.83
其他设备	5	5	19.00

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条

件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职

工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；



(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 19、 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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)** 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 按时点确认的收入

公司软件开发服务收入/软件产品销售，属于在某一时点履行履约义务。软件开发产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (2) 按履约进度确认的收入

本公司提供的软件运行维护收入服务是指根据客户的需求，在现运行软件的基础上进行的模块增加或升级服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按运营维护合同约定期间内逐期确认收入的实现。

## 20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认：

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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

## 22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不

确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 23、重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### 2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入及应税收入增值额	6%, 13%
城市建设维护税	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
企业所得税	按 50%的应纳税所得额计征(小型微利企业)	20%
其他税项		按国家和地方有关规定计算缴纳

企业所得税		
<b>本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况</b>		
纳税主体名称		所得税税率
大连中创华融科技有限公司		20%
大连金云创通科技有限公司		20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

本公司部分软件产品取得了软件产品登记证书，根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，享受增值税即征即退的优惠政策。

本公司部分软件开发合同被认定为技术开发合同，根据国科发政字【2000】063号和国科发政字【2001】253号文件的相关规定，享受增值税免税的优惠政策。

### (2) 企业所得税

①本公司于2021年12月5日取得大连市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202121201114)，该证书的有效期为3年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告【2017】第24号)规定，2023年度适用的实际税率为15%。

②根据财税【2019】13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

③根据国家税务总局公告2018年第45号，对高新技术企业和科技型中小企业2018年当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，高新技术企业按照其取得的高新技术企业证书注明的有效期限所属年度，确定其具备资格的年度，其2013年至2017年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,018.17	165,286.16
银行存款	6,868,823.11	4,859,918.76

其他货币资金		0.00
<b>合计</b>	<b>7,007,841.28</b>	<b>5,025,204.92</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	33,748,711.05	100.00	4,541,036.15	13.46	29,207,674.90
<b>合计</b>	<b>33,748,711.05</b>	<b>/</b>	<b>4,541,036.15</b>	<b>/</b>	<b>29,207,674.90</b>

续上表：

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	49,551,852.86	100.00	5,185,760.53	10.47	44,366,092.33
<b>合计</b>	<b>49,551,852.86</b>	<b>——</b>	<b>5,185,760.53</b>	<b>——</b>	<b>44,366,092.33</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	20,584,481.40	1,029,224.07	5.00
1至2年	8,817,694.73	881,769.47	10.00
2至3年	931,749.50	186,349.90	20.00
3至4年	1,294,785.42	647,392.71	50.00
4-5年	1,618,500.00	1,294,800.00	80.00
5年以上	501,500.00	501,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>33,748,711.05</b>	<b>4,541,036.15</b>	/

续上表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	36,416,177.40	1,820,808.87	5.00
1至2年	8,775,690.54	877,569.05	10.00
2至3年	945,199.50	189,039.90	20.00
3至4年	1,779,285.42	889,642.71	50.00
4-5年	1,134,000.00	907,200.00	80.00
5年以上	501,500.00	501,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>49,551,852.86</b>	<b>5,185,760.53</b>	/

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏帐准备金额 644,724.38 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
A 单位	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	35.56	600,000.00
B 单位	非关联方	6,227,601.40	1 年以内, 1-2 年	18.45	398,626.07
C 单位	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	10.37	175,000.00
D 单位	非关联方	1,944,631.00	1-2 年	5.76	194,463.10
E 单位	非关联方	1,800,000.00	1-2 年	5.33	180,000.00
合计		<b>25,472,232.40</b>		<b>75.48</b>	<b>1,548,089.17</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,771,500.00	100	200,000.00	97.56
1 至 2 年			5,000.00	2.44
2 至 3 年				
合计	<b>2,771,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>205,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 本期无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
郑州中业科技股份有限公司	非关联方	1,947,500.00	1年以内	项目未完工	70.27
大连汇丰利诚科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	项目未完工	10.82
西岗区辉煌网络中心	非关联方	300,000.00	1年以内	项目未完工	10.82
廖桂菊	非关联方	200,000.00	1年以内	房租预付	7.22
大连渔童文化发展有限公司	非关联方	24,000.00	1年以内	项目未完工	0.87
合计		<b>2,771,500.00</b>			<b>100</b>

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,020.09	0.87	4,020.09	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	457,698.97	99.13	116,690.54	25.5	341,008.43
合计	<b>461,719.06</b>	<b>/</b>	<b>120,710.63</b>	<b>/</b>	<b>341,008.43</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	4,020.09	0.76	4,020.09	100.00	0.00

按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	522,116.67	99.24	80,687.37	15.45	441,429.30
<b>合计</b>	<b>526,136.76</b>	<b>/</b>	<b>84,707.46</b>	<b>/</b>	<b>441,429.30</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,587.03	2,079.35	5
1 至 2 年	286,111.94	28,611.19	10
2 至 3 年	30,000.00	6,000.00	20
3 至 4 年			50
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80
5 年以上	4,020.09	4,020.09	100
<b>合计</b>	<b>461,719.06</b>	<b>120,710.63</b>	<b>/</b>

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,003.17 元。

### (3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
A单位	履约保证金	169,700.00	1 至 2 年	36.75	16,970.00	非关联方
	投标保证金	135,638.98	1 年以内, 1 至 2 年	29.38	12,555.55	非关联方
B单位						
大连市高新技术产业园区凌创资产管理有限公司	履约保证金	30,000.00	2至3年	6.50	6,000.00	非关联方
四川万沃科技有限公司	往来款	100,000.00	4至5年	21.66	80,000.00	非关联方
C单位	投标保证金	3,400.00	1年以内	0.74	170.00	非关联方

合计	/	438,738.98	/	95.02	115,695.55
----	---	------------	---	-------	------------

### 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	1,859,206.06		1,859,206.06			
开发成本	1,630,192.57		1,630,192.57	615,552.49		615,552.49
合计	3,489,398.63		3,489,398.63	615,552.49		615,552.49

### 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	623,736.24	627,737.55
进项税留抵		
增值税附征		
合计	623,736.24	627,737.55

### 7、固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,264,658.12	1,134,059.27	1,541,784.12	3,940,501.51
2. 本期增加金额	0	14,640.00	36,890.00	51,530.00
(1) 购置		14,640.00	36,890.00	51,530.00
3. 本期减少金额	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废				0.00
4. 期末余额	1,264,658.12	1,148,699.27	1,578,674.12	3,992,031.51
二、累计折旧				0.00

1. 期初余额	1,146,008.50	576,175.07	1,181,372.80	2,903,556.37
2. 本期增加金额	23,749.98	70,301.49	109,384.27	203,435.74
(1) 计提	23,749.98	70,301.49	109,384.27	203,435.74
3. 本期减少金额	0	0	0	0.00
(1) 处置或报废				0.00
4. 期末余额	1,169,758.48	646,476.56	1,290,757.07	3,106,992.11
三、减值准备				0.00
1. 期初余额				0.00
2. 本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3. 本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4. 期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1. 期末账面价值	94,899.64	502,222.71	287,917.05	885,039.40
2. 期初账面价值	118,649.62	557,884.20	360,411.32	1,036,945.14

## 8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,078,905.92	5,078,905.92
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 政府补助冲减		
4. 期末余额	5,078,905.92	5,078,905.92
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,077,590.63	5,077,590.63
2. 本期增加金额	1,315.29	1,315.29
(1) 计提	1,315.29	1,315.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,078,905.92	5,078,905.92
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	0.00	0.00
2. 期初账面价值	1,315.29	1,315.29

### 9、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
媒体投放费					
顾问费					
市场推广费					
开办费					0
<b>合计</b>					<b>0</b>

## 10、递延所得税资产

### 递延所得税资产明细情况

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,131.97	2,719.80	18,131.97	2,719.80
租赁负债	934,575.30	140,186.30	934,575.30	140,186.30
信用减值准备	4,369,197.90	700,443.18	4,369,197.90	700,443.18
可抵扣亏损				
合计	<b>5,321,905.17</b>	<b>843,349.28</b>	<b>5,321,905.17</b>	<b>843,349.28</b>

## 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		0.00
抵押借款	3,450,000.00	5,450,000.00
保证借款	760,000.00	3,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	5,000,000.00
合计	<b>16,210,000.00</b>	<b>13,450,000.00</b>

注：（1）2022年08月24日，公司与中国建设银行股份有限公司大连西岗支行签订编号为212280118-0104-20227052940的小微企业抵押快贷借款合同，借款金额为人民币145.00万元，借款期限自2022年08月24日起至2025年08月24日止。

（2）2022年08月29日，公司与中国建设银行股份有限公司大连西岗支行签订编号为212010715607127834的中国建设银行普惠金融信贷业务借款合同（对公版），借款金额为人民币400.00万元，借款期限自2022年08月29日起至2025年08月29日止。

（3）2023年11月10日，公司与中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行签订编号为工银大高网贷2023第1179号的网贷通循环借款合同（适用于企业网贷通2022年版），借款金额为人民币200.00万元，借款期限自2023年11月10日起至2026年11月03日止。

（4）2024年01月19日，公司与中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行签订编号为0340000061-2024年（星海）字00083号的经营快贷借款合同（2021年法人网签版），借款金额为人民币200.00万元，借款期限自2024年01月19日起至2024年07月17日止。

（5）2024年04月12日，公司与中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行签订编号为0340000061-2024年（星海）字00396号的经营快贷借款合同（2021年法人网签版），借款金额为人民币100.00万元，借款期限自2024年04月12日起至2024年10月09日止。

(6) 2024年05月30日，公司与中信银行股份有限公司大连分行签订编号为2024信星银贷字第036058号的人民币流动资金借款合同（2.0版本，2023年），借款金额为人民币76.00万元，借款期限自2024年05月30日起至2024年12月05日止。

(7) 2024年02月26日，公司与华夏银行股份有限公司大连分行签订编号为DLZX0210120240001的流动资金借款合同，借款金额为人民币100.00万元，借款期限自2024年02月26日起至2026年02月25日止。

(8) 2024年03月06日，公司与华夏银行股份有限公司大连分行签订编号为DLZX0210120240002的流动资金借款合同，借款金额为人民币150.00万元，借款期限自2024年03月06日起至2026年03月05日止。

(9) 2024年04月07日，公司与华夏银行股份有限公司大连分行签订编号为DLZX0210120240006的流动资金借款合同，借款金额为人民币100.00万元，借款期限自2024年04月07日起至2026年04月07日止。

(10) 2024年04月26日，公司与华夏银行股份有限公司大连分行签订编号为DLZX0210120240007的流动资金借款合同，借款金额为人民币150.00万元，借款期限自2024年04月26日起至2026年04月26日止。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	8,806,734.28	13,245,822.28
<b>合计</b>	<b>8,806,734.28</b>	<b>13,245,822.28</b>

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁瑞锋科技有限公司	286,816.00	未收到甲方回款
安平县海润丝网织造有限公司	1,261,188.28	未收到甲方回款
山东挽弓数据科技有限公司	400,000.00	未收到甲方回款
<b>合计</b>	<b>1,948,004.28</b>	/

## 13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	423,803.79	423,803.79
<b>合计</b>	<b>423,803.79</b>	<b>423,803.79</b>



## 14、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	639,539.52	5,306,662.27	5,272,837.12	673,364.67
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>639,539.52</b>	<b>5,306,662.27</b>	<b>5,272,837.12</b>	<b>673,364.67</b>

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	639,539.52	4,960,354.64	4,926,529.49	673,364.67
二、职工福利费				
三、社会保险费		241,879.98	241,879.98	
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
采暖费				
四、住房公积金		104,427.65	104,427.65	
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>639,539.52</b>	<b>5,306,662.27</b>	<b>5,272,837.12</b>	<b>673,364.67</b>

### (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		184,427.36	184,427.36	
2、失业保险费		11,527.75	11,527.75	
3、企业年金缴费				

合计		195,955.11	195,955.11
----	--	------------	------------

## 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,707.51	868,885.78
城市维护建设税	59.76	28,408.40
教育费附加	-	12,175.03
地方教育费附加	-	8,116.68
个人所得税	25,487.62	31,669.26
印花税	-	7,753.01
合计	27,254.89	957,008.16

## 16、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
物业费		
员工垫支报销款/借款	8,893.45	27,000.00
应付的部分社保	800	7,997.15
其他	0	0
合计	9,693.45	34,997.15

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	/	/

## 17、股本

期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	3,175,870.49	0.00	0.00	3,175,870.49
其他资本公积	346,500.00	0.00	0.00	346,500.00
<b>合计</b>	<b>3,522,370.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,522,370.49</b>

## 19、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	1,182,197.86	0.00	0.00	1,182,197.86
<b>合计</b>	<b>1,182,197.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,182,197.86</b>

## 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,520,581.59	4,603,521.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	6,520,581.59	4,603,521.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,629,726.30	2,115,852.43
减：提取法定盈余公积	0.00	198,792.67
期末未分配利润	<b>890,855.29</b>	<b>6,520,581.59</b>

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,746,,226.39	1,975,556.38	10,313,287.97	7,196,246.75

其他业务	0.00	0.00		
<b>合计</b>	<b>2,746,226.39</b>	<b>1,975,556.38</b>	10,313,287.97	7,196,246.75

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	403.59	30,202.51
教育费附加	147.36	12,880.97
地方教育费附加	98.24	8,587.30
印花税	0.00	
车船使用税	0.00	
<b>合计</b>	<b>649.19</b>	<b>51,670.78</b>

## 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	558,478.68	492,550.86
办公费	137,872.70	51,620.32
福利费	8,749.42	1,987.00
差旅费	294,499.29	233,957.49
业务招待费	400,139.16	329,697.53
折旧	31,448.89	26,891.53
<b>合计</b>	<b>1,431,188.14</b>	<b>1,136,704.73</b>

## 24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,299,043.50	1,116,511.77
办公费	42,186.23	78,391.69
业务招待费	68,061.74	94,345.9

折旧与摊销	366,274.60	317,595.61
差旅费	161,539.82	56,206.81
车辆费用	0.00	32,614.49
管理咨询费	209,325.63	132,962.14
物业费	41,693.45	77,602.01
福利费	41,450.07	93,193.49
服务费		910,000.00
其他	24,722.76	
<b>合计</b>	<b>2,254,297.80</b>	<b>2,909,423.91</b>

## 25、研发费用

### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	3,250,937.55	0

### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,349,895.06	
材料费	0.00	
办公费	0.00	
其他	901,042.49	
<b>合计</b>	<b>3,250,937.55</b>	

## 26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	247,798.60	117,655.42
减：利息收入	6,766.45	4,568.80
手续费支出	1,843.92	1,854.39
未实现融资收益		

合计	242,876.07	114,941.01
----	------------	------------

### 27、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件退税款		886,220.48	与收益相关
政府补助	3,000.00	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	16,288.00	24,193.00	与收益相关
个税返还	185.97	3,323.95	与收益相关
<b>合计</b>	<b>19,473.97</b>	<b>1,213,737.43</b>	/

### 28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-662,856.35	-69,279.81
二、其他应收款减值损失	36,003.17	9,025.00
<b>合计</b>	<b>-626,853.18</b>	-60,254.81

### 29、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
软件退税款	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 30、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	33,223.00	324,193.00
股东及员工往来		
保证金	152,000.00	
代垫费用、备用金		
利息收入	6,766.45	
其他	5,910.16	148,765.69
合计	197,899.61	472,958.69

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
往来款		3,549,800.00
支付管理费用、销售费用、财务费用 等费用性开支	1,571,681.11	1,267,166.46
保证金	105,400.00	393,200.00
其他		
合计	1,677,081.11	5,210,166.46

### 32、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,762,951.59	178,293.03
加: 资产减值准备		
信用减值损失	626,853.18	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,435.74	308,712.08
使用权资产折旧	207,005.55	
无形资产摊销	1,315.29	39,974.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,876.07	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,873,846.14	-2,053,934.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,016,364.86	5,476,546.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,139,088.00	2,474,376.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-478,035.04	6,423,967.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		



<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,007,841.28	7,568,979.92
减: 现金的期初余额	5,025,204.92	1,145,012.12
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	1,982,636.36	6,423,967.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>7,007,841.28</b>	<b>5,025,204.92</b>
其中: 库存现金	139,018.17	<b>165,286.16</b>
可随时用于支付的银行存款	6,868,823.11	<b>4,859,918.76</b>
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<b>7,007,841.28</b>	<b>5,025,204.92</b>
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0	0

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、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	
大连金云创通科技有限公司	大连	大连	计算机软件开发、销售等	60.00		设立

大连中创华融科技有限公司	大连	大连	软件技术开发	51.00		购买
--------------	----	----	--------	-------	--	----

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连金云创通科技有限公司	40.00	-133,089.44		1,526,049.07

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连金云创通科技有限公司	10,586,583.70	51,063.50	10,637,647.20	1,372,524.53		1,372,524.53

续上表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连金云创通科技有限公司		-332,723.60	-332,723.60	1,606,210.47

续上表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连金云创通科技有限公司	8,962,264.16	213,542.76	213,542.76	2,059,885.53

## 八、 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司(最终控制方)情况

最终控制方名称	注册地	业务性质	持股数量	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
段扬州			4,748,400.00	39.57	39.57
陈林青			4,436,400.00	36.97	36.97

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
段扬州	股东、董事长
陈林青	股东、董事、总经理
湛利平	股东、董事
罗小洋	股东、董事
陶正桥	股东、董事
平燕	股东、监事会主席
邓振亚	股东、监事
张亮	职工监事
牟娇妮	董事会秘书、常务副总经理、财务负责人
王永亮	副总经理

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈林青、彭江霞	1,450,000.00	2022-08-24	2025-08-24	否
段扬州、刘莉	2,000,000.00	2023-11-03	2026-11-03	否

## 6、 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈林青	0.00	0.00
其他应付款	段扬州	0.00	0.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,964,211.05	100.00	3,798,436.15	13.58	24,165,774.90
<b>合计</b>	<b>27,964,211.05</b>	<b>/</b>	<b>3,798,436.15</b>	<b>/</b>	<b>24,165,774.90</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,767,352.86	100.00	4,288,510.53	11.36	33,478,842.33
<b>合计</b>	<b>37,767,352.86</b>	<b>/</b>	<b>4,288,510.53</b>	<b>/</b>	<b>33,478,842.33</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	17,084,481.40	854,224.07	5.00
1至2年	7,017,694.73	701,769.47	10.00
2至3年	931,749.50	186,349.90	20.00
3至4年	1,294,785.42	647,392.71	50.00
4-5年	1,134,000.00	907,200.00	80.00
5年以上	501,500.00	501,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>27,964,211.05</b>	<b>3,798,436.15</b>	<b>/</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 508,206.35 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
A 单位	非关联方	12,000,000.00	1 年以内	42.91	600,000.00
B 单位	非关联方	6,227,601.40	1 年以内, 1-2 年	22.27	398,626.07
C 单位	非关联方	1,944,631.00	1-2 年	6.95	194,463.10
D 单位	非关联方	1,542,269.60	1-2 年	5.52	154,226.96
E 单位	非关联方	1,294,785.42	3-4 年	4.63	647,392.71
<b>合计</b>		<b>23,009,287.42</b>		<b>82.28</b>	<b>1,994,708.84</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,344.94	100.00	116,622.84	10.22	1,024,722.10	1,193,275.39	100.00	80,687.37	6.76	1,112,588.02
<b>合计</b>	<b>1,141,344.94</b>	<b>/</b>	<b>116,622.84</b>	<b>/</b>	<b>1,024,722.10</b>	<b>1,193,275.39</b>	<b>/</b>	<b>80,687.37</b>	<b>/</b>	<b>1,112,588.02</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	40,233.00	262,803.41
1至2年	286,111.94	490,471.98
2至3年	375,000.00	340,000.00
3至4年	340,000.00	100,000.00
4至5年	100,000.00	0.00
5年以上		0.00
小计	1,141,344.94	1,193,275.39
减：坏账准备	116,622.84	80,687.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,935.47 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款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
预付石油卡费用		
往来款	685,000.00	685,000.00
投标保证金	203,100.00	385,338.98
其他	253,244.94	122,936.41
合计	1,141,344.94	1,193,275.39

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A单位	投标保证金	169,700.00	1-2年	14.87	16,970.00
大连市高新技术产业园区凌创资产管理有限公司	履约保证金	115,471.98	1-2年	10.12	11,547.20

B单位	投标保证金	30,000.00	2-3年	2.63	6,000.00
大连市高新技术产业园区凌创资产管理有 限公司	履约保证金	20,167.00	1年以内	1.77	1,008.35
C单位	投标保证金	3,400.00	1年以内	0.30	170.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>338,738.98</b>	<b>/</b>	<b>29.68</b>	<b>35,695.55</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,450,000.00		5,450,000.00	5,450,000.00		5,450,000.00
<b>合计</b>	<b>5,450,000.00</b>		<b>5,450,000.00</b>	<b>5,450,000.00</b>		<b>5,450,000.00</b>

#### (1) 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
大连金云创通科 技有限公司	5,450,000.00			5,450,000.00		
<b>合计</b>	<b>5,450,000.00</b>			<b>5,450,000.00</b>		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,746,226.39	1,975,556.38	10,313,287.97	7,196,246.75
其他业务				
<b>合计</b>	<b>2,746,226.39</b>	<b>1,975,556.38</b>	<b>10,313,287.97</b>	<b>7,196,246.75</b>



### 十三、补充资料

#### 1、当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（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）	19,288.00	本期收到稳岗补贴款及就业补助
其他营业外收入和支出	119.94	退税款
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	66.03	
非经常性损益合计	19,473.97	
所得税影响数	2,921.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,552.87	

#### 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	-27.58	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.66	-0.47	-0.47

大连金信德软件股份有限公司

2024年8月28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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	119.94
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）	19,288.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	66.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>19,473.97</b>
减：所得税影响数	2,921.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>16,552.87</b>

### 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