

证券代码：835888

证券简称：尚阳股份

主办券商：开源证券



# 尚阳股份

NEEQ : 835888

## 尚阳科技股份有限公司

SYSTEC TECHNOLOGY INC



## 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、公司负责人李向阳、主管会计工作负责人李晓悦及会计机构负责人（会计主管人员）李枚青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

无

## 目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、尚阳股份、尚阳科技、尚阳	指	尚阳科技股份有限公司
立诚投资	指	广州立诚投资合伙企业（有限合伙）
优秘软件	指	广州优秘软件有限公司
和华信达	指	和华信达（北京）数据系统有限公司
股东大会	指	尚阳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	尚阳科技股份有限公司董事会
监事会	指	尚阳科技股份有限公司监事会
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》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	尚阳科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
信息系统集成服务	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理
SDN	指	软件定义网络（Software Defined Network），是一种新型网络创新架构，是网络虚拟化的一种实现方式，其核心技术通过将网络设备控制面与数据面分离开来，从而实现了网络流量的灵活控制，使网络作为管道变得更加智能
OA 系统	指	办公自动化（Office Automation）系统是面向组织的日常运作和管理，员工及管理者使用频率最高的应用系统
WarmCare	指	是尚阳股份的自有服务品牌，致力于提供高级服务、基础运维服务等一站式 IT 服务
SIP 协议	指	会话初始协议（Session Initiation Protocol）是一个基于文本的应用层控制协议，用于创建、修改和释放一个或多个参与者的会话
Portal 技术	指	基于 web 的应用，它主要作为信息系统的展现层，提供个性化、统一登录和内容整合的功能
NoSQL	指	非关系型的数据库
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

元（万元）	指	人民币元（万元）
本期	指	2024年1月1日-2024年06月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	尚阳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SYSTEC TECHNOLOGY INC SYSTEC		
法定代表人	李向阳	成立时间	2003年8月26日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李向阳），无一致行动人
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）--信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	IT 系统集成服务、软件研发、智能视频平台、智慧办公平台等业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	尚阳股份	证券代码	835888
挂牌时间	2016年2月25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）	69,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	梅建英	联系地址	广州市天河区华观路1933号万科云广场A栋610房
电话	020-28120287	电子邮箱	meijy@systec.com.cn
传真	020-28269088		
公司办公地址	广州市天河区华观路1933号万科云广场A栋610房	邮政编码	510640
公司网址	http://www.systec.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	91440101753461127C		
注册地址	广东省广州市天河区华观路1933号万科云A栋610房		
注册资本（元）	69,500,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

尚阳科技股份有限公司是以客户体验为中心的智能服务商,专业提供新 IT 信息技术解决方案的综合服务,专注于协助客户加速创新发展以达到企业目标。

依托行业经验练就的优质新 IT 综合服务能力,以大数据、云计算、万物互联引领技术和业务创新,专注于基础网络、数据中心、信息安全、协作通信、弱电工程和 IT 服务管理等专业领域。以软件技术为核心,针对不同行业客户,提供个性化应用解决方案,定制化 IT 系统集成解决方案和针对性的 IT 综合运维服务。以满足客户需求为己任,依托最佳时间行业经验及技术实力推出自主研发的 Umeet 智慧办公平台,包括智慧门户、智慧访客、智慧会议、智慧直播、智慧工位和智慧能源等模块。

尚阳股份自成立以来不断优化先进的管理服务体系、高交付能力及扎实的技术储备和持续创新能力,先后与新华三、EMC、NETAPP、VMware、CheckPoint、PaloAlto、阿里云、微软云、zoom、罗技等国内外领先技术供应商建立了广泛的业务合作关系,并在广州、深圳、北京、上海、海南、武汉、杭州、成都等多个城市开设分支机构,已经建成全国性的服务网点。通过营造个人与企业共同成长的公司文化,打造出一批以专业知识、需求为导向的高素质队伍,确保客户长期合作关系,服务范围涵盖金融、制造业、互联网、公共事业、商贸连锁等多个行业。

在大数据、云计算引领下的全新数字化时代,新 IT 技术是企业业务长青的助推器。我们坚定不移为企业提供快速部署,灵活扩展,业务驱动,安全可信的新 IT 信息服务,助力企业适应快速变化的市场。

成为以客户体验为中心的智能服务商,为客户持续创新发展,提供可靠的新 IT 综合服务,是尚阳股份的使命!

报告期内,公司的商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 行业情况

##### 1、系统集成行业

目前信息技术已成为了国民经济高速发展和提升社会生产效率的重要因素。随着我国经济持续发展,信息化程度的不断提高,信息传输、计算机服务和软件业整体行业产值持续增长。

##### 2、智慧办公行业

智慧办公是一种利用云计算技术对办公业务所需的软硬件设备进行智能化管理,实现企业应用软件

统一部署与交付的新型办公模式。

近年来，随着人工智能、物联网、云计算等技术的快速发展，新一代智慧信息技术正在被应用到各个领域：智能生活、智能交通、智能医疗、智能教育、智慧办公……并且，以智能化为代表的新产业形态已初见雏形，如从 2015 年开始兴起，经历 2018 年快速发展的联合办公产业，正在将智慧化办公模式发展成为行业标配。

远程办公期间，视频会议需求激增。国内视频会议市场发展速度高于全球水平，视频的融合化是指将不同制式和来源的视频资源统一整合接入单一平台进行处理，目前国内视频融合主要体现为在通用视频会议系统架构的基础上接入监控、多媒体点播、数据传输、信息发布等多种功能，针对重点行业开发适用的软件，形成一系列视频会议行业解决方案。

当前的企业办公正在向智能化、人性化发展，而这一转型需要高度整合的智慧化办公解决方案作为支撑。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	广东省 2021 年认定第二批高新技术企业，《高新技术企业证书》证书编号 GR202144004036，发证日期 2021 年 12 月 20 日。2022 年认定省级“专精特新”企业，2023 年 1 月通过公示。

## 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	340,544,088.01	473,268,013.82	-28.04%
毛利率%	15.24%	13.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,730,613.23	5,951,493.33	-20.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,740,975.85	3,634,330.34	2.93%
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）	1.52%	1.91%	-
加权平均净资产收益	1.20%	1.16%	-



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）			
基本每股收益	0.07	0.09	-22.23%
<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	802,455,345.37	812,405,262.61	-1.22%
负债总计	487,921,440.61	502,599,094.51	-2.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	314,567,299.38	309,836,686.15	1.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.53	4.46	1.57%
资产负债率%（母公司）	58.00%	57.90%	-
资产负债率%（合并）	60.80%	61.87%	-
流动比率	1.51	1.48	-
利息保障倍数	3.15	2.18	-
<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	-61,557,745.53	-105,427,817.05	41.61%
应收账款周转率	1.03	1.4	-
存货周转率	0.84	1.08	-
<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%	-1.22%	9.20%	-
营业收入增长率%	-28.04%	34.77%	-
净利润增长率%	-20.52%	-38.19%	-

### 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	24,856,560.23	3.10%	93,463,770.71	11.50%	-73.41%
应收票据	1,536,541.82	0.19%	7,127,248.11	0.88%	-78.44%
应收账款	283,324,187.88	35.31%	262,746,756.92	32.34%	7.83%
应收款项融资	3,522,511.62	0.44%	592,000.00	0.07%	495.02%
预付款项	16,437,012.60	2.05%	40,729,550.88	5.01%	-59.64%
其他应收款	13,173,959.30	1.64%	11,061,862.46	1.36%	19.09%
存货	360,060,355.24	44.87%	285,112,546.10	35.09%	26.29%
其他流动资产	18,688,455.90	2.33%	24,352,344.81	3.00%	-23.26%
其他非流动资产					
金融资产	2,365,500.00	0.29%	2,365,500.00	0.29%	0.00%
固定资产	53,691,446.99	6.69%	58,823,685.14	7.24%	-8.72%

无形资产	-	0.00%	213,824.68	0.03%	-100.00%
长期待摊费用	842,840.57	0.11%	1,176,472.86	0.14%	-28.36%
递延所得税资产	10,740,116.28	1.34%	10,647,018.70	1.31%	0.87%
其他非流动资产	1,098,285.68	0.14%	1,088,285.68	0.13%	0.92%
短期借款	93,258,729.64	11.62%	95,000,000.00	11.69%	-1.83%
应付票据	5,558,495.60	0.69%	14,250,376.84	1.75%	-60.99%
应付账款	180,701,777.09	22.52%	216,686,118.71	26.67%	-16.61%
合同负债	158,599,220.12	19.76%	118,375,986.86	14.57%	33.98%
应付职工薪酬	4,503,927.37	0.56%	6,111,353.56	0.75%	-26.30%
应交税费	4,725,661.16	0.59%	4,446,673.21	0.55%	6.27%
其他应付款	3,323,273.69	0.41%	4,509,547.70	0.56%	-26.31%
一年内到期的非流动负债	10,649,190.30	1.33%	16,386,703.66	2.02%	-35.01%
其他流动负债	22,877,302.38	2.85%	20,648,568.99	2.54%	10.79%
长期借款	1,687,500.00	0.21%	2,062,500.00	0.25%	-18.18%
长期应付款	-	-	2,222,226.00	0.27%	-100.00%

#### 项目重大变动原因

1、报告期末公司货币资金余额 2,485.66 万元，较 2023 年末减少 73.41%，主要原因系 2023 年末客户集中付款所致。

2、报告期末公司应收票据余额 153.65 万元，较 2023 年末减少 78.44%，主要原因个别客户结算方式的变化所致。

3、报告期末公司应收账款融资余额 352.25 万元，较 2023 年末增加 495.02%，主要原因系本期公司以收到的银行承兑汇票提前贴现，提前取得资金所致。

4、报告期末公司预付账款余额 1,643.70 万元，较 2023 年末减少 59.64%，主要原因系部分供应商结算方式改变所致。

5、报告期末公司无形资产余额 0 万元，较 2023 年末减少 100.00%，主要原因系摊销所致。

6、报告期末公司应付票据余额 555.85 万元，较 2023 年末减少 60.99%，主要原因系个别供应商结算方式的变化所致。

7、报告期末公司合同负债 15,859.92 万元，较 2023 年末增加 33.98%，主要原因系销售项目预收款增加所致。

8、报告期末公司一年内到期的非流动负债 1,064.92 万元，较 2023 年末减少 35.01%，主要原因系中关村租赁中长期贷款临近到期所致。

9、报告期末长期应付款 0 万元，较 2023 年末减少 100.00%，主要原因系中关村租赁中长期贷款临近到期所致。

## （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	340,544,088.01	-	473,268,013.82	-	-28.04%
营业成本	288,654,591.47	84.76%	407,981,942.78	86.21%	-29.25%
毛利率	15.24%	-	13.79%	-	-
税金及附加	1,085,887.36	0.32%	929,451.64	0.20%	16.83%
销售费用	16,497,491.40	4.84%	14,486,813.66	3.06%	13.88%
管理费用	17,685,638.84	5.19%	26,770,948.95	5.66%	-33.94%
研发费用	10,889,051.21	3.20%	9,147,979.35	1.93%	19.03%
财务费用	1,380,246.02	0.41%	1,916,059.64	0.40%	-27.96%
其他收益	1,178,508.14	0.35%	636,863.47	0.13%	85.05%
信用减值损失	13,674.03	0.00%	-6,594,819.06	-1.39%	100.21%
营业利润	5,543,363.88	1.63%	7,870,862.21	1.66%	-29.57%
营业外收入			100,179.50	0.02%	-100.00%
营业外支出	366,242.35	0.11%	356,014.08	0.08%	2.87%
所得税费用	449,384.87	0.13%	1,666,475.08	0.35%	-73.03%
净利润	4,727,736.66	1.39%	5,948,552.55	1.26%	-20.52%

#### 项目重大变动原因

1、报告期公司管理费用 1,768.56 万元，较上期减少 33.94%，主要原因系人员薪资及服务费减少所致。

2、报告期公司其他收益 117.85 万元，较上期增加 85.05%，主要原因系收到政府补贴增加所致。

3、报告期公司信用减值损失 1.37 万元，较上期减少 100.21%，主要原因系计提应收账款坏账准备计提减少所致。

4、报告期公司营业外收入 0 万元，较上期减少 100.00%，主要原因系本期未发生营业外收入所致。

### 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	340,544,088.01	473,268,013.82	-28.04%
其他业务收入			
主营业务成本	288,654,591.47	407,981,942.78	-29.25%
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
硬件收入	42,535,029.20	39,704,798.07	6.65%	-78.48%	-79.51%	242.26%
集成收入	176,897,925.10	146,548,818.54	17.16%	12.43%	0.58%	131.87%
服务收入	75,400,074.35	62,328,565.90	17.34%	-9.78%	29.63%	-59.18%
软件收入	9,074,098.41	8,325,667.69	8.25%	41.57%	60.52%	-56.76%
视频云通信业务	36,636,960.95	31,746,741.27	13.35%	29.51%	108.86%	-71.15%
合计	340,544,088.01	288,654,591.47	15.24%	-28.04%	-29.25%	10.46%

## 按区域分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

1、报告期公司硬件收入 4,253.50 万元，毛利率 6.65%，毛利率较上年同期增加 242.26%，主要原因系公司本期硬件收入减少 78.48%，其中服务器产品销售份额有所下降，硬件收入整体毛利率增加。

2、报告期公司集成收入 17,689.79 万元，毛利率 17.16%，毛利率较上年同期增加 131.87%，主要原因系公司服务器产品销售份额有所下降所致。

3、报告期公司服务收入 7,540.01 万元，毛利率 17.34%，毛利率较上年同期减少 59.18%，主要原因系部分项目服务成本增加所致。

4、报告期公司软件收入 907.41 万元，毛利率 8.25%，毛利率较上年同期减少 56.76%，主要原因外购软件成本增加所致。

5、报告期公司视频云通信业务收入 3,663.70 万元，毛利率 13.35%，毛利率较上年同期减少 71.15%，主要原因系硬件产品份额增加所致。

## (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	-61,557,745.53	-105,427,817.05	41.61%
投资活动产生的现金流量净额	-25,350.00	-361,118.94	92.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,308,376.12	17,897,412.17	-163.18%

## 现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额-6,155.77 万元，较上年同期增加 4,387.01 万元。主要原因系项目资金陆续回笼，公司流动资金增加所致。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额-2.54万元，较上年同期增加33.58万元。主要原因系本期购建固定资产减少所致。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额-1,130.84万元，较上年同期减少2,920.58万元。主要原因系本期归还贷款增加所致。

#### 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
和海信达（北京）数据系统有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	5,100,000	4,615,752.91	2,022,419.90	-	-1,638,450.58
广州优秘软件有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	20,000,000	22,689,576.76	12,321,812.05	13,210,371.37	4,096,606.22
尚阳聚云（广州）科技有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	5,000,000	45,384,464.34	-18,742,475.75	28,004,946.11	146,254.68
尚阳智云（广州）科技有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	10,000,000	2,060,374.72	-1,807,727.67	-	-98,074.80

尚阳视云（广州）科技有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	10,000,000	38,567,161.80	3,593,220.46	13,412,446.24	-930,614.58
尚阳微视（广州）科技有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	5,000,000	57,766.05	-1,037,619.03	40,747.73	-172,625.51
尚阳微云（珠海）科技有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	1,000,000	199,360.88	110,603.65	384,803.16	-9,588.57
微尚空间（广州）科技有限公司	控股子公司	软、硬件销售及服	1,000,000	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
实际控制人不当控制的风险	<p>公司第一大股东李向阳，直接持有公司 23.98%的股权，同时担任持有公司 18.89%股权的广州立诚投资合伙企业（有限合伙）和持有公司 1.73%股权的共青城卓逸投资合伙企业（有限合伙）两家合伙企业的执行事务合伙人，因此，李向阳能够对公司股东大会决策产生重要影响；李向阳同时为公司创始人之一、董事长、法定代表人，能够对公司的决策和经营活动施加重要影响。因此，认定李向阳为公司的实际控制人。公司实际控制人可能通过行使股东表决权、直接对公司人事、财务、经营决策等实施不当控制，从而损害公司及其他股东的利益。</p> <p>应对措施：自股份公司成立以来，已经建立健全法人治理结构，制定了“三会”议事规则，完善了公司内部控制制度。</p>
核心技术人员流失风险	<p>本公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质影响较大。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司核心技术人员已间接持有公司股份，并且公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失。但如果出现核心技术人员流失的情况，将对公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：（1）建立完善的任职等级制度，提供足够的职业发展空间和明确的岗位标准；（2）建立完善的人才梯队和培养机制，保证新人和资深员工在公司平台的可持续发展；（3）建立有吸引力的激励机制，不断引入骨干人员成为公司的股东。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来，随着全球信息化产业的快速发展，信息化应用日益广泛、公开化和透明化程度越来越高，大量的同行企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，将加剧市场竞争程度，降低行业整体利润水平。</p> <p>应对措施：（1）加强公司平台资质建设；（2）加强信息系统建设，通过 IT 提高业务效率甚至创造新的业务模式；（3）</p>

	提升高毛利新业务发展比重；
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	15,118,561.44	4.81%
作为被告/被申请人	3,825,876.49	1.22%
作为第三人	0	0%
合计	18,944,437.93	6.02%

##### 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	尚阳聚云（广州）科技有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2024年1月23日	2027年1月23日	连带	是	已事前及时履行
2	四川慧尚科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年1月23日	2027年1月23日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	30,000,000		30,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，挂牌公司为全资子公司尚阳聚云（广州）科技有限公司、孙公司四川慧尚科技有限公司，主要为二家公司与“佳都科技”方（包括广州新科佳都科技有限公司、重庆新科佳都科技有限公司、广州佳都技术有限公司）、北京神州数码有限公司开展采购业务。

目前被担保全资子公司完全有履约能力和偿债能力，不会对挂牌公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000	30,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况****控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况**

□适用 √不适用

**发生原因、整改情况及对公司的影响**

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。
------------------------------------

**（四） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月30日		挂牌	避免与规范关联交易的承诺	承诺避免与规范关联交易的承诺	正在履行中
公司	2020年6月9日		发行	向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的承诺	关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的承诺	变更或豁免
公司	2020年6月9日		发行	填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的承诺	关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回报的承诺	变更或豁免
董监高	2020年4月30日		发行	拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺	拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺	变更或豁免

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

截止 to 报告期末，因战略发展原因，公司于2020年9月10日终止向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的申请，导致《关于向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的承诺》、《关于填补本次公开发行股票被摊薄即期回了的措施及承诺》该两项承诺得到豁免。
---

其他承诺未有违承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	4,284,261.17	0.53%	履约保函
房屋建筑物及土地	固定资产	抵押	40,496,584.31	5.05%	办理银行贷款抵押
应收账款	应收账款	抵押	34,727,654.40	4.33%	应收账款保理
总计	-	-	79,508,499.88	9.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产抵押为公司增加了流动资金及固定资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要。

## 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	50,941,250	73.30%		50,941,250	73.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,166,250	5.99%		4,166,250	5.99%	
	董事、监事、高管	2,020,000	2.91%		2,020,000	2.91%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,558,750	26.70%		18,558,750	26.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,498,750	17.98%		12,498,750	17.98%	
	董事、监事、高管	6,060,000	8.72%		6,060,000	8.72%	
	核心员工						
总股本		69,500,000	-	0	69,500,000	-	
普通股股东人数						51	

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股 份数 量	期末持 有的司 法冻 结 股 份 数 量
1	李向阳	16,665,000		16,665,000	23.9784%	12,498,750	4,166,250		
2	广州立 诚投资 合伙企 业（有 限合 伙）	13,130,000		13,130,000	18.8921%		13,130,000		
3	李燕生	12,621,800		12,621,800	18.1609%		12,621,800		
4	共青城 嘉向投 资管理	9,600,000		9,600,000	13.8129%		9,600,000		

	合伙企业（有限合伙）								
5	韩迎超	8,080,000		8,080,000	11.6259%	6,060,000	2,020,000		
6	珠海横琴碧海股权投资合伙企业（有限合伙）	4,700,000		4,700,000	6.7626%		4,700,000		
7	谭永才	2,100,000		2,100,000	3.0216%		2,100,000		
8	共青城卓逸投资合伙企业（有限合伙）	1,199,000		1,199,000	1.7252%		1,199,000		
9	姜昆	499,900		499,900	0.7193%		499,900		
10	李浩春	400,100		400,100	0.5757%		400,100		
	合计	68,995,800	-	68,995,800	99.2746%	18,558,750	50,437,050	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

广州立诚投资合伙企业（有限合伙）、共青城卓逸投资合伙企业（有限合伙）系公司员工的持股平台，李向阳是两家合伙企业的普通合伙人及执行事务合伙人。

### 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				
李向阳	董事长	男	1980年10月	2021年10月8日	2024年10月7日	16,665,000		16,665,000	23.9784%
韩迎超	董事/总经理	男	1979年2月	2021年10月8日	2024年10月7日	8,080,000		8,080,000	11.6259%
白涛	董事/智慧办公事业部总经理	男	1977年3月	2023年4月27日	2024年10月7日				
谢园保	独立董事	男	1971年12月	2021年10月8日	2024年10月7日				
陈建华	独立董事	男	1971年1月	2021年10月8日	2024年10月7日				
王泉富	监事会主席/产品服务中心总经理	男	1984年1月	2021年10月8日	2024年10月7日				
王启强	职工监事/广州平台经理	男	1985年12月	2023年4月3日	2024年10月7日				
梁炳杰	监事/软件研发总监	男	1984年7月	2021年10月8日	2024年10月7日				
李晓悦	副总经理/财务总监	女	1982年7月	2021年10月8日	2024年10月7日				
梅建英	副总经理/董事会秘书	女	1979年2月	2021年10月8日	2024年10月7日				

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	3		24
技术人员	170	38		208
销售人员	62	17		79
财务人员	13		3	10
其他人员	46		14	32
员工总计	312	41		353

**(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
<strong>流动资产：</strong>			
货币资金	(一)	24,856,560.23	93,463,770.71
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	(二)	1,536,541.82	7,127,248.11
应收账款	(三)	283,324,187.88	262,746,756.92
应收款项融资	(四)	3,522,511.62	592,000.00
预付款项	(五)	16,437,012.60	40,729,550.88
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)	13,173,959.30	11,061,862.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	360,060,355.24	285,112,546.10
其中：数据资源			
合同资产	(八)	8,966,901.77	8,985,225.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	18,688,455.90	24,352,344.81
<strong>流动资产合计</strong>		<strong>730,566,486.36</strong>	<strong>734,171,305.02</strong>
<strong>非流动资产：</strong>			
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	(十)	2,365,500.00	2,365,500.00

投资性房地产			
固定资产	(十一)	53,691,446.99	58,823,685.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	3,047,228.97	3,815,730.01
无形资产	(十三)		213,824.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十四)	103,440.52	103,440.52
长期待摊费用	(十五)	842,840.57	1,176,472.86
递延所得税资产	(十六)	10,740,116.28	10,647,018.70
其他非流动资产	(十七)	1,098,285.68	1,088,285.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,888,859.01</b>	<b>78,233,957.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>802,455,345.37</b>	<b>812,405,262.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十九)	93,258,729.64	95,000,000.00
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	(二十)	5,558,495.60	14,250,376.84
应付账款	(二十一)	180,701,777.09	216,686,118.71
预收款项			
合同负债	(二十二)	158,599,220.12	118,375,986.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	4,503,927.37	6,111,353.56
应交税费	(二十四)	4,725,661.16	4,446,673.21
其他应付款	(二十五)	3,323,273.69	4,509,547.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	10,649,190.30	16,386,703.66
其他流动负债	(二十七)	22,877,302.38	20,648,568.99
<b>流动负债合计</b>		<b>484,197,577.35</b>	<b>496,415,329.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	(二十八)	1,687,500.00	2,062,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	2,036,363.26	1,899,038.98
长期应付款	(三十)		2,222,226.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,723,863.26	6,183,764.98
<b>负债合计</b>		487,921,440.61	502,599,094.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十一)	69,500,000.00	69,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	99,170,938.33	99,170,938.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十三)	21,001,400.61	21,001,400.61
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	124,894,960.44	120,164,347.21
归属于母公司所有者权益合计		314,567,299.38	309,836,686.15
少数股东权益		-33,394.62	-30,518.05
<b>所有者权益合计</b>		314,533,904.76	309,806,168.10
<b>负债和所有者权益合计</b>		802,455,345.37	812,405,262.61

法定代表人：李向阳

主管会计工作负责人：李晓悦

会计机构负责人：李枚青

## (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		16,586,553.59	77,075,386.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,462,403.38	7,034,261.00
应收账款	(一)	229,743,333.66	225,705,969.59
应收款项融资		3,522,511.62	500,000.00
预付款项		9,069,423.94	17,087,849.79

其他应收款	(二)	114,326,225.77	102,591,500.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		321,833,833.59	248,187,952.90
其中：数据资源			
合同资产		8,966,901.77	8,966,901.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,839,120.66	21,327,501.33
<b>流动资产合计</b>		<b>721,350,307.98</b>	<b>708,477,323.06</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	(三)	24,668,277.40	24,668,277.40
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		51,997,609.49	56,794,566.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,446,496.61	3,275,070.89
无形资产			213,824.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		752,692.70	1,047,961.05
递延所得税资产		10,685,891.15	10,647,018.70
其他非流动资产		1,098,285.68	1,088,285.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,649,253.03</b>	<b>97,735,005.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>812,999,561.01</b>	<b>806,212,328.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		93,258,729.64	95,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,558,495.60	14,250,376.84
应付账款		170,098,004.41	186,650,041.91
预收款项			
合同负债		156,930,839.51	115,565,417.33
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,996,343.21	5,387,907.02
应交税费		4,168,415.25	1,328,839.87
其他应付款		3,342,724.05	6,224,492.55
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		10,400,213.09	16,149,254.12
其他流动负债		20,401,009.14	20,283,194.95
<b>流动负债合计</b>		<b>468,154,773.90</b>	<b>460,839,524.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,687,500.00	2,062,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,691,424.75	1,650,061.76
长期应付款			2,222,226.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,378,924.75</b>	<b>5,934,787.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>471,533,698.65</b>	<b>466,774,312.35</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,500,000.00	69,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,170,938.33	99,170,938.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,001,400.61	21,001,400.61
一般风险准备			
未分配利润		151,793,523.42	149,765,677.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>341,465,862.36</b>	<b>339,438,015.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>812,999,561.01</b>	<b>806,212,328.33</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>	(三十五)	340,544,088.01	473,268,013.82
其中：营业收入	(三十五)	340,544,088.01	473,268,013.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		336,192,906.30	461,233,196.02
其中：营业成本	(三十五)	288,654,591.47	407,981,942.78
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	(三十六)	1,085,887.36	929,451.64
销售费用	(三十七)	16,497,491.40	14,486,813.66
管理费用	(三十八)	17,685,638.84	26,770,948.95
研发费用	(三十九)	10,889,051.21	9,147,979.35
财务费用	(四十)	1,380,246.02	1,916,059.64
其中：利息费用		2,402,964.66	1,878,518.19
利息收入			
加：其他收益	(四十一)	1,178,508.14	636,863.47
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）	(四十二)	13,674.03	-6,594,819.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)		1,794,000.00
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>		5,543,363.88	7,870,862.21
加：营业外收入	(四十四)		100,179.50
减：营业外支出	(四十五)	366,242.35	356,014.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,177,121.53	7,615,027.63
减：所得税费用	(四十六)	449,384.87	1,666,475.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,727,736.66	5,948,552.55
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）		4,727,736.66	5,948,552.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,876.57	-2,940.78
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,730,613.23	5,951,493.33
<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>		4,727,736.66	5,948,552.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,730,613.23	5,951,493.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,876.57	-2,940.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	(四十七)	0.07	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	(四十七)	0.07	0.09

法定代表人：李向阳

主管会计工作负责人：李晓悦

会计机构负责人：李枚青

**(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	(四)	267,962,750.39	351,075,538.27
减：营业成本	(四)	224,489,223.67	284,510,170.95
税金及附加		1,057,440.81	860,553.17
销售费用		13,632,120.32	11,943,030.70

管理费用		14,950,756.68	23,113,327.67
研发费用		10,889,051.21	8,995,170.75
财务费用		1,382,648.36	1,954,571.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,172,547.80	626,953.64
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）		-259,149.66	-3,218,555.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,794,000.00
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>2,474,907.48</b>	<b>18,901,111.66</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		366,239.68	314,134.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,108,667.80</b>	<b>18,586,976.98</b>
减：所得税费用		80,821.42	1,628,228.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,027,846.38</b>	<b>16,958,748.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,027,846.38	16,958,748.54
（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>		<b>2,027,846.38</b>	<b>16,958,748.54</b>



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
<strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>			
销售商品、提供劳务收到的现金		436,394,684.16	407,885,997.95
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		44,801.27	35,968.80
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	16,958,558.53	13,135,301.31
<strong>经营活动现金流入小计</strong>		453,398,043.96	421,057,268.06
购买商品、接受劳务支付的现金		426,110,884.21	423,498,950.95
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		37,016,630.64	36,535,753.63
支付的各项税费		5,203,212.63	4,534,688.33
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	46,625,062.01	61,915,692.20
<strong>经营活动现金流出小计</strong>		514,955,789.49	526,485,085.11
<strong>经营活动产生的现金流量净额</strong>		-61,557,745.53	-105,427,817.05
<strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>			
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			125,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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>			125,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,350.00	486,118.94
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>		25,350.00	486,118.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-25,350.00	-361,118.94
<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		90,258,729.64	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		90,258,729.64	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,041,666.00	47,905,916.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,525,439.76	9,196,671.07
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>		101,567,105.76	57,102,587.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,308,376.12	17,897,412.17
<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>		-72,891,471.65	-87,891,523.82
加：期初现金及现金等价物余额		93,463,770.71	110,924,351.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,572,299.06	23,032,827.22

法定代表人：李向阳

主管会计工作负责人：李晓悦

会计机构负责人：李枚青

**(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		359,005,899.70	366,731,343.37
收到的税费返还		41,840.93	35,300.92
收到其他与经营活动有关的现金		49,815,123.67	31,666,297.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		408,862,864.30	398,432,941.85
购买商品、接受劳务支付的现金		337,391,385.84	368,852,935.06
支付给职工以及为职工支付的现金		32,791,844.41	31,767,787.00

支付的各项税费		4,981,877.11	4,363,702.06
支付其他与经营活动有关的现金		87,137,125.10	91,868,357.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>462,302,232.46</b>	<b>496,852,781.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,439,368.16</b>	<b>-98,419,839.54</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		25,350.00	17,950.00
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>25,350.00</b>	<b>17,950.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,350.00</b>	<b>-17,950.00</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		90,258,729.64	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>90,258,729.64</b>	<b>75,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		99,041,666.00	47,905,916.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,525,439.76	9,196,671.07
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>101,567,105.76</b>	<b>57,102,587.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,308,376.12</b>	<b>17,897,412.17</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>-64,773,094.28</b>	<b>-80,540,377.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		77,075,386.70	99,690,767.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,302,292.42</b>	<b>19,150,389.77</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

**尚阳科技股份有限公司**  
**二〇二四半年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

尚阳科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年9月在尚阳科技有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91440101753461127C。

2016年2月,公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称:尚阳股份,证券代码:835888。

2016年12月,根据公司2016年第五次临时股东会决议、修改后的章程和定向发行股份认购合同的规定,公司申请增加注册资本人民币300.00万元,由谭永才、庞晓东、姜昆、刘蓉、袁欢等5名投资者一次性缴足。其中,谭永才、庞晓东、姜昆、刘蓉、袁欢等5名投资者认缴合计人民币300.00万元,注册资本变更为5,350.00万元。

2017年12月,根据公司2017年第五次临时股东会决议、修改后的章程和股份认购合同的规定,公司申请增加注册资本人民币1,600.00万元,由谭永才、共青城嘉向投资管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴碧海股权投资合伙企业(有限合伙)一次性缴足。其中,谭永才、共青城嘉向投资管理合伙企业(有限合伙)、珠海横琴碧海股权投资合伙企业(有限合伙)认缴合计人民币1,600.00万元,注册资本变更为6,950.00万元。

截至2024年6月30日止,本公司累计发行股本总数6,950.00万股,注册资本为6,950.00万元,注册地:广州市天河区华观路1933号万科云广场A栋610房(仅限办公用途),总部地址:广州市天河区华观路1933号万科云广场A栋610房(仅限办公用途)。本公司实际从事的主要经营活动为IT系统集成服务、智慧办公等业务。主要产品和服务为硬件收入、集成收入、服务收入、软件收入、视频云通信业务。本公司无母公司,本公司的实际控制人为李向阳。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月27日批准报出。

---

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

---

其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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；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。各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权



---

的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

**(3) 购买子公司少数股权**

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

---

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

---

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计

---

量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

---

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

---

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据-商业承兑汇票	账龄风险组合	本组合以应收票据-商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
应收账款、其他应收款	账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款、其他应收款	关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为关联方组合的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具

---

的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。  
本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



---

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十一) 合同资产**

### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、合同资产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本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 持有待售和终止经营**

### **1、持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照

---

购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收

---

益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，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，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 固定资产

##### 1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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。

##### 2、折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、固定资产处置

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。

### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十七) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

---

当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。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定

的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件使用权	2年	直线法	0%	预计可使用年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权



---

资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬

---

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用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，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格

---

计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

---

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## (二十六) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，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。

## (二十八) 租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。



---

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计

---

入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

---

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司无需要披露的主要会计估计发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司无需要披露的主要会计估计发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州优秘软件有限公司	25%
和华信达（北京）数据系统有限公司	25%
尚阳微云（珠海）科技有限公司	25%
尚阳视云（广州）科技有限公司	25%
尚阳聚云（广州）科技有限公司	25%
尚阳智云（广州）科技有限公司	25%
尚阳微视（广州）科技有限公司	25%
微尚空间（广州）科技有限公司	25%
四川慧尚科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，并于 2021 年 12 月 20 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202144004036），有效期 3 年，公司本年度按 15% 的企业所得税优惠税率执行。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	45,261.43	19,756.92
数字货币	---	---
银行存款	20,527,037.63	86,654,363.87
其他货币资金	4,284,261.17	6,789,649.92

项目	期末余额	上年年末余额
存放财务公司款项	---	---
合计	24,856,560.23	93,463,770.71
其中：存放在境外的款项总额	---	---
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	---	---

货币资金受限情况说明详见附注五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,368,011.82	4,341,043.46
财务公司承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	177,400.00	2,932,847.00
小计	1,545,411.82	7,273,890.46
减：坏账准备	8,870.00	146,642.35
合计	1,536,541.82	7,127,248.11

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	210,454,502.95	182,624,303.55
1 至 2 年	96,904,541.33	99,680,568.19
2 至 3 年	9,291,269.97	13,876,622.47
3 至 4 年	18,927,984.58	17,299,927.87
4 至 5 年	4,137,048.25	4,343,298.25
5 年以上	1,455,236.11	1,829,936.12
小计	341,170,583.19	319,654,656.45
减：坏账准备	57,846,395.31	56,907,899.53
合计	283,324,187.88	262,746,756.92

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,795,454.72	6.97	23,795,454.72	100	---	22,852,868.44	7.15	22,852,868.44	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,375,128.47	93.03	34,050,940.59	10.73	283,324,187.88	296,801,788.01	92.85	34,055,031.09	11.47	262,746,756.92
其中：										
账龄组合	317,375,128.47	93.03	34,050,940.59	10.73	283,324,187.88	296,801,788.01	92.85	34,055,031.09	11.47	262,746,756.92
合计	341,170,583.19	100.00	57,846,395.31		283,324,187.88	319,654,656.45	100.00	56,907,899.53		262,746,756.92

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
恒大地产集团有限公司及其附属公司	20,408,441.32	20,408,441.32	100.00	预计无法收回
广州启翔信息科技有限公司	1,251,008.00	1,251,008.00	100.00	预计无法收回
中软通科技（广东）有限公司	633,000.00	633,000.00	100.00	预计无法收回
宝能汽车集团有限公司	552,880.40	552,880.40	100.00	预计无法收回
深圳市网界科技有限公司	360,210.00	360,210.00	100.00	预计无法收回
广州欣联科技有限公司	179,000.00	179,000.00	100.00	预计无法收回
北京浦阳新源科技有限公司	98,400.00	98,400.00	100.00	预计无法收回
贵州蓝翼睿通科技有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
北京柏尔森纳科技有限公司	93,400.00	93,400.00	100.00	预计无法收回
迅达（中国）电梯有限公司	60,978.00	60,978.00	100.00	预计无法收回
南京六朝智能科技有限公司	34,050.00	34,050.00	100.00	预计无法收回
深圳市赛威特实业有限公司	26,087.00	26,087.00	100.00	预计无法收回
合计	23,795,454.72	23,795,454.72		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	317,375,128.47	34,050,940.59	10.73
合计	317,375,128.47	34,050,940.59	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	34,055,031.09	---	4,090.50	---	---	34,050,940.59
单项计提	22,852,868.44	942,586.28	---	---	---	23,795,454.72
合计	56,907,899.53	942,586.28	4,090.50	---	---	57,846,395.31

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 150,591,148.41 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 53.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,130,672.23 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,522,511.62	592,000.00
合计	3,522,511.62	592,000.00

## 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	592,000.00	3,522,511.62	592,000.00	---	3,522,511.62	---
合计	592,000.00	3,522,511.62	592,000.00	---	3,522,511.62	---

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,015,975.68	85.27	35,787,662.62	87.87
1至2年	1,382,072.72	8.41	3,980,026.95	9.77
2至3年	40,837.06	0.25	41,120.99	0.10
3年以上	998,127.14	6.07	920,740.32	2.26
合计	<b>16,437,012.60</b>	100.00	40,729,550.88	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额8,357,519.67元，占预付款项期末余额合计数的比例50.85%。

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	13,173,959.30	11,061,862.46
合计	13,173,959.30	11,061,862.46

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	8,524,394.06	5,787,791.94
1至2年	4,961,747.33	5,028,579.33
2至3年	179,960.00	343,509.00
3至4年	868,805.06	1,134,498.80
4至5年	995,138.70	1,896,114.70
5年以上	305,306.00	347,158.00
小计	15,835,351.15	14,537,651.77
减：坏账准备	2,661,391.85	3,475,789.31
合计	13,173,959.30	11,061,862.46



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	745,949.60	4.71%	745,949.60	100	---	745,949.60	5.13	745,949.60	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,089,401.55	95.29%	1,915,442.25	12.69	13,173,959.30	13,791,702.17	94.87	2,729,839.71	19.79	11,061,862.46
其中：										
账龄组合	15,089,401.55	95.29%	1,915,442.25	12.69	13,173,959.30	13,791,702.17	100.00	2,729,839.71	19.79	11,061,862.46
合计	15,835,351.15	100.00	2,661,391.85		13,173,959.30	14,537,651.77	100.00	3,475,789.31		11,061,862.46

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广州登云信息科技有限公司	745,949.60	745,949.60	100.00	预计无法收回	745,949.60	745,949.60
合计	745,949.60	745,949.60			745,949.60	745,949.60

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,089,401.55	1,915,442.25	12.69
合计	15,089,401.55	1,915,442.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,475,789.31	---	---	3,475,789.31
上年年末余额在本期	3,475,789.31	---	---	3,475,789.31
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	814,397.46			814,397.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,661,391.85	---	---	2,661,391.85

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	14,537,651.77	---	---	14,537,651.77
上年年末余额在本期	14,537,651.77	---	---	14,537,651.77
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,297,699.38	---	---	1,297,699.38
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	15,835,351.15	---	---	15,835,351.15

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,729,839.71	---	814,397.46	---	---	1,915,442.25
单项计提	745,949.60	---	---	---	---	745,949.60
合计	3,475,789.31	---	814,397.46	---	---	2,661,391.85

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	1,300,833.52	1,056,375.52
保证金	13,177,734.16	11,881,133.29
其他往来	1,356,783.47	1,600,142.96
合计	15,835,351.15	14,537,651.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	租赁保证金	4,000,000.00	1-2 年	25.26	400,000.00
深信服科技股份有限公司	履约保证金	821,077.00	1 年以内	5.19	41,053.85
广州地铁集团有限公司	履约保证金	738,492.60	1 年以内	4.66	36,924.63
广州农村商业银行股份有限公司	履约保证金	727,000.00	1 年以内、1-2 年	4.59	66,350.00
中技国际招标有限公司	履约保证金	700,000.00	1 年以内	4.42	35,000.00
合计		6,986,569.60		44.12	579,328.48

(七) 存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	83,753,769.26	9,760,906.68	73,992,862.58	97,935,615.61	9,760,906.68	88,174,708.93
合同履约成本	295,920,558.27	9,853,065.61	286,067,492.66	206,790,902.78	9,853,065.61	196,937,837.17
合计	379,674,327.53	19,613,972.29	360,060,355.24	304,726,518.39	19,613,972.29	285,112,546.10

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,760,906.68	---	---	---	---	9,760,906.68
合同履约成本	9,853,065.61	---	---	---	---	9,853,065.61
合计	19,613,972.29	---	---	---	---	19,613,972.29

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,904,481.08	1,937,579.31	8,966,901.77	10,923,768.76	1,938,543.73	8,985,225.03
合计	10,904,481.08	1,937,579.31	8,966,901.77	10,923,768.76	1,938,543.73	8,985,225.03

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	1,142,586.28	10.48	1,142,586.28	100		1,142,586.28	10.46	1,142,586.28	100.00	
按信用风险特征组合计提减值准备	9,761,894.80	89.52	794,993.03	8.14	8,966,901.77	9,781,182.48	89.54	795,957.45	8.15	8,985,225.03
其中：										
账龄组合	9,761,894.80	89.52	794,993.03	8.14	8,966,901.77	9,781,182.48	100.00	795,957.45	8.15	8,985,225.03
合计	10,904,481.08	100	1,937,579.31		8,966,901.77	10,923,768.76	100.00	1,938,543.73		8,985,225.03

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	7,822,292.53	391,114.63	5.00
1-2年	1,154,366.09	115,436.61	10.00
2-3年	520,881.50	156,264.45	30.00
3-4年	264,354.68	132,177.34	50.00
合计	9,761,894.80	794,993.03	

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
单项计提	1,142,586.28		---	---	1,142,586.28
账龄组合	795,957.45		964.42	---	794,993.03
合计	1,938,543.73		964.42	---	1,937,579.31

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	13,227,737.83	20,203,513.48
预付服务费	5,460,718.07	4,148,831.33
合计	18,688,455.90	24,352,344.81

#### (十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,365,500.00	2,365,500.00
其中：债务工具投资	---	---
权益工具投资	2,365,500.00	2,365,500.00
合计	2,365,500.00	2,365,500.00

#### (十一) 固定资产

##### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	53,691,446.99	58,823,685.14
固定资产清理	---	---
合计	53,691,446.99	58,823,685.14

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	55,377,544.86	1,250,530.63	93,538,461.00	838,740.38	151,005,276.87
(2) 本期增加金额	---	---	212,944.87	---	212,944.87
—购置	---	---	212,944.87	---	212,944.87
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	55,377,544.86	1,250,530.63	93,751,405.87	838,740.38	151,218,221.74
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	12,083,150.85	460,867.87	79,017,124.26	620,448.75	92,181,591.73
(2) 本期增加金额	1,315,216.74	90,156.32	3,915,507.20	24,302.76	5,345,183.02
—计提	1,315,216.74	90,156.32	3,915,507.20	24,302.76	5,345,183.02
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	13,398,367.59	551,024.19	82,932,631.46	644,751.51	97,526,774.75
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	41,979,177.27	699,506.44	10,818,774.41	193,988.87	53,691,446.99
(2) 上年年末账面价值	43,294,394.01	789,662.76	14,521,336.74	218,291.63	58,823,685.14



3、无暂时闲置的固定资产。

4、无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、未办妥产权证书的固定资产情况。

本公司房屋建筑物中有原值 359 万元，其账面价值为 348 万元的部分正在办理产权证书中。

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	8,483,739.15	8,483,739.15
(2) 本期增加金额	358,017.18	358,017.18
—新增租赁	358,017.18	358,017.18
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	8,841,756.33	8,841,756.33
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,668,009.14	4,668,009.14
(2) 本期增加金额	1,126,518.22	1,126,518.22
—计提	1,126,518.22	1,126,518.22
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	5,794,527.36	5,794,527.36
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	---	---
(2) 本期增加金额	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	---	---
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,047,228.97	3,047,228.97
(2) 上年年末账面价值	3,815,730.01	3,815,730.01

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	466,526.55	466,526.55
(2) 本期增加金额	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	466,526.55	466,526.55
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	252,701.87	252,701.87
(2) 本期增加金额	213,824.68	213,824.68
—计提	213,824.68	213,824.68
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	466,526.55	466,526.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	---	---

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额	---	---
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	---	---
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	---	---
(2) 上年年末账面价值	213,824.68	213,824.68

2、无使用寿命不确定的知识产权。

3、无具有重要影响的单项知识产权。

4、无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十四) 商誉

##### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
和华信达(北京)数据系统有限公司	103,440.52	---	---	103,440.52
小计	103,440.52	---	---	103,440.52
减值准备				
和华信达(北京)数据系统有限公司	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
账面价值	103,440.52	---	---	103,440.52

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室及会议室装修	1,176,472.86	---	333,632.29	---	842,840.57
合计	1,176,472.86	---	333,632.29	---	842,840.57

(十六) 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		上年年末余额	
	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	71,239,274.33	10,685,891.15	70,424,031.49	10,634,603.19
租赁负债	2,606,935.44	599,595.15	3,165,772.61	702,213.28
合计	73,846,209.77	11,285,486.30	73,589,804.10	11,336,816.47

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,371,174.00	545,370.02	3,119,192.81	689,797.77
合计	2,371,174.00	545,370.02	3,119,192.81	689,797.77

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	545,370.02	10,740,116.28	689,797.77	10,647,018.70
递延所得税负债	545,370.02	---	689,797.77	---

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付服务费	1,098,285.68	---	1,098,285.68	1,088,285.68	---	1,088,285.68
合计	1,098,285.68	---	1,098,285.68	1,088,285.68	---	1,088,285.68

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,284,261.17	4,284,261.17	保证金	履约保函	6,789,649.92	6,789,649.92	保证金	履约保函
固定资产	101,409,510.83	40,496,584.31	抵押	银行贷款抵押	101,409,510.83	41,709,695.03	抵押	银行贷款抵押
应收账款	34,727,654.40	34,727,654.40	质押、保理	银行贷款质押、保理借款	107,112,905.87	107,112,905.87	质押、保理	银行贷款质押、保理借款
合计	140,421,426.40	79,508,499.88			215,312,066.62	155,612,250.82		

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	---	20,000,000.00
抵押借款	93,258,729.64	75,000,000.00
合计	93,258,729.64	95,000,000.00

2、无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	5,558,495.60	14,250,376.84
合计	5,558,495.60	14,250,376.84

(二十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以上	166,306,373.17	192,260,091.44
1至2年	9,121,557.29	18,827,762.53
2至3年	2,043,818.94	2,220,732.16
3年以上	3,230,027.69	3,377,532.58
合计	180,701,777.09	216,686,118.71

(二十二) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	158,599,220.12	118,375,986.86
合计	158,599,220.12	118,375,986.86

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,323,346.52	33,200,590.65	34,165,687.36	4,358,249.81
离职后福利-设定提存计划	140,482.33	2,304,307.14	2,299,111.91	145,677.56
辞退福利	647,524.71	36,000.00	683,524.71	---
合计	6,111,353.56	35,540,897.79	37,148,323.98	4,503,927.37

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,203,761.77	30,350,665.22	31,322,749.32	4,231,677.67
(2) 职工福利费	---	401,049.69	401,049.69	---0
(3) 社会保险费	85,945.75	1,409,753.14	1,406,574.75	89,124.14
其中：医疗保险费	74,562.40	1,223,034.03	1,220,276.62	77,319.82
工伤保险费	2,796.95	45,877.88	45,774.45	2,900.39
生育保险费	8,586.40	140,841.22	140,523.68	8,903.94
(4) 住房公积金	15,929.00	945,932.60	945,483.60	16,378.00
(5) 工会经费和职工教育经费	17,710.00	93,190.00	89,830.00	21,070.00
合计	5,323,346.52	33,200,590.65	34,165,687.36	4,358,249.81

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	136,225.28	2,234,479.49	2,229,441.70	141,263.08
失业保险费	4,257.05	69,827.65	69,670.22	4,414.48
合计	140,482.33	2,304,307.14	2,299,111.91	145,677.56

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,449,926.31	797,444.04
企业所得税	531,966.16	3,174,890.15
个人所得税	236,651.40	251,253.43
城市维护建设税	241,429.50	37,818.32
房产税	18,815.97	18,815.97
教育费附加	103,402.89	16,164.48
地方教育费附加	68,935.25	10,776.31
印花税	74,533.68	139,510.51
合计	4,725,661.16	4,446,673.21

## (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	---	124,000.00
应付股利	---	---
其他应付款项	3,323,273.69	4,385,547.70
合计	3,323,273.69	4,509,547.70

### 1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	---	124,000.00
划分为金融负债的利息	---	---
其中：售后租回利息	---	---
合计	---	124,000.00

### 2、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	146,652.52	376,470.40

项目	期末余额	上年年末余额
其他往来	3,176,621.17	4,009,077.30
合计	3,323,273.69	4,385,547.70

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	750,000.00	750,000.00
一年内到期的长期应付款	8,211,690.30	13,333,332.00
一年内到期的租赁负债	1,687,500.00	2,303,371.66
合计	10,649,190.30	16,386,703.66

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	22,877,302.38	20,648,568.99
合计	22,877,302.38	20,648,568.99

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,687,500.00	2,062,500.00
合计	1,687,500.00	2,062,500.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
办公室、库房租赁	2,036,363.26	1,899,038.98
合计	2,036,363.26	1,899,038.98

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	---	2,222,226.00
合计	---	2,222,226.00

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	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	69,500,000.00	---	---	---	---	---	69,500,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	99,170,938.33	---	---	99,170,938.33
合计	99,170,938.33	---	---	99,170,938.33

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,001,400.61	---	---	21,001,400.61
合计	21,001,400.61	---	---	21,001,400.61

#### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	120,164,347.21	124,110,057.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	120,164,347.21	124,110,057.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,730,613.23	5,340,985.80
减：提取法定盈余公积	--	2,336,695.64
应付普通股股利	--	6,950,000.00
期末未分配利润	124,894,960.44	120,164,347.21

#### (三十五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,544,088.01	288,654,591.47	473,268,013.82	407,981,942.78
合计	340,544,088.01	288,654,591.47	473,268,013.82	407,981,942.78

#### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	430,578.18	330,942.88
教育费附加	184,318.82	141,732.02
地方教育附加	122,879.19	94,491.35
车船使用税	720.00	1,380.00
印花税	153,947.32	181,496.77
房产税	190,749.73	163,833.55
其他	2,694.12	15,575.07
合计	1,085,887.36	929,451.64

#### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工薪费用	10,151,535.46	9,538,726.40
业务招待费	2,554,996.79	2,693,585.80
交通差旅费	567,132.63	514,767.23
代理手续费	13,481.71	---
办公费	3,168,566.36	1,653,503.91
其他	41,778.45	86,230.32
合计	16,497,491.40	14,486,813.66

#### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪费用	5,736,652.82	6,332,200.23
咨询服务费	794,391.99	11,275,886.49
租赁费用	2,146,926.74	1,773,738.33



项目	本期金额	上期金额
办公费	6,533,705.95	4,167,019.41
折旧待摊费	2,184,612.14	2,569,688.24
业务招待费	117,202.96	372,444.94
交通差旅费	172,146.24	279,971.31
合计	17,685,638.84	26,770,948.95

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,254,351.80	7,173,146.92
直接材料	2,463,281.88	820,249.43
社保	798,240.15	759,549.57
公积金	186,905.60	174,381.30
其他	186,271.78	220,652.13
合计	10,889,051.21	9,147,979.35

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,402,964.66	1,878,518.19
减：利息收入	61,473.78	81,022.43
其他	-961,244.86	118,563.88
合计	1,380,246.02	1,916,059.64

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,127,751.27	578,419.58
代扣个人所得税手续费	50,756.87	56,153.32
增值税即征即退	--	2,290.57
合计	1,178,508.14	636,863.47

#### (四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	137,772.35	114,329.67
应收账款坏账损失	-938,495.78	-6,977,650.62
其他应收款坏账损失	814,397.46	268,501.89
合计	13,674.03	-6,594,819.06

#### (四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	--	1,794,000.00
合计	--	1,794,000.00

#### (四十四) 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
其他	--	100,179.50	--
合计	--	100,179.50	--

#### (四十五) 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
其他	366,242.35	356,014.08	366,242.35
合计	366,242.35	356,014.08	366,242.35

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	356,287.29	1,880,158.45
递延所得税费用	93,097.58	-213,683.37
合计	449,384.87	1,666,475.08

#### (四十七) 每股收益

##### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,730,613.23	5,951,493.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,500,000.00	69,500,000.00
基本每股收益	0.07	0.09
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.09
终止经营基本每股收益		

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	4,730,613.23	5,951,493.33
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,500,000.00	69,500,000.00
稀释每股收益	0.07	0.09
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.09
终止经营稀释每股收益		

#### (四十八) 现金流量表项目

## 1、与经营活动有关的现金

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	61,473.78	81,022.43
政府补助收入	1,178,508.14	578,419.58
收到退还的保证金及往来款	15,718,576.61	12,475,859.30
合计	16,958,558.53	13,135,301.31

### (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
支付期间费用	33,547,209.21	45,852,141.31
支付保证金及往来款	13,077,852.80	16,063,550.89
合计	46,625,062.01	61,915,692.20

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,727,736.66	5,187,304.82
加：信用减值损失	13,674.03	6,892,258.00
资产减值准备		
固定资产折旧	5,345,183.02	15,741,874.38
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,126,518.22	708,980.27
无形资产摊销	213,824.68	116,631.66
长期待摊费用摊销	333,632.29	62,317.22
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)	2,402,964.66	1,878,518.19
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)	93,097.58	-421,554.82
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)	-74,947,809.14	-54,090,174.84
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-59,540,370.19	-147,087,198.40
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	58,673,802.66	65,583,226.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,557,745.53	-105,427,817.05
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,572,299.06	23,032,827.22
减：现金的期初余额	93,463,770.71	110,924,351.04
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	-72,891,471.65	-87,891,523.82

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,572,299.06	86,674,120.79
其中：库存现金	45,261.43	19,756.92
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	20,527,037.63	86,654,363.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,572,299.06	86,674,120.79
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十) 租赁

### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	59,188.54	85,092.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,156,185.72	626,007.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,183,974.74	1,760,879.03
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	1,138,683.65
1至2年	1,107,810.52
2至3年	12,900.00
合计	2,259,394.17

## 六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
广州优秘软件有限公司	广州	广州	网络技术的研究、开发	100.00	---	同一控制下企业合并
和华信达（北京）数据系统有限公司	北京	北京	数据处理	100.00	---	非同一控制下企业合并
尚阳视云（广州）科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	---	投资设立
尚阳聚云（广州）科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	---	投资设立
尚阳智云（广州）科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	---	投资设立
尚阳微视（广州）科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	---	投资设立
微尚空间（广州）科技有限公司	广州	广州	信息技术咨询服务	100.00	---	投资设立
尚阳微云（珠海）科技有限公司	珠海	珠海	信息技术咨询服务	70.00	---	投资设立
四川慧尚科技有限公司	宜宾	宜宾	信息技术咨询服务	---	100.00	投资设立

## 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
尚阳微云（珠海）科技有限公司	30.00%	-2,876.57	---	-2,876.57

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无控制关系的母公司，实际控制人为：李向阳。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李向阳	实控人、董事长、持股 5% 以上股东
李燕生	持股 5% 以上股东
韩迎超	总经理、董事、持股 5% 以上股东
李艳春	持股 5% 以上股东配偶
邓红玉	持股 5% 以上股东配偶
陈丹	持股 5% 以上股东配偶
白涛	董事
谢园保	独立董事
陈建华	独立董事
王泉富	监事
王启强	监事
梁炳杰	监事
李晓悦	高级管理人员
梅建英	高级管理人员
广州立诚投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
共青城嘉向投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
珠海横琴碧海股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东

#### (五) 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
李向阳	25,000,000.00	2023/7/21	2024/7/20	否
李向阳、韩迎超、陈丹、李燕生、邓红玉	30,000,000.00	2017/1/4	2026/12/31	否
李向阳、李燕生、韩迎超	30,000,000.00	2022/9/29	2025/4/17	否
李向阳	50,000,000.00	2022/2/10	2027/2/9	否
李向阳、李燕生、韩迎超	40,000,000.00	2020/10/14	2026/3/6	否
李向阳、李燕生、韩迎超	50,000,000.00	2023/3/20	2026/3/20	否
李向阳、李燕生、韩迎超	20,000,000.00	2023/11/3	2024/1/3	否
李向阳、李燕生、韩迎超	8,000,000.00	2024/6/12	2025/6/11	否

##### 2、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,467,011.52	1,953,346.80

#### (六) 关联方应收应付等未结算项目

本报告期无需要披露的关联方应收应付款项。

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，报告期无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，报告期无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	158,475,833.15	147,716,699.00
1 至 2 年	93,284,251.28	101,717,096.70
2 至 3 年	11,153,212.18	7,949,213.52
3 至 4 年	12,518,817.71	12,305,148.60
4 至 5 年	2,054,331.58	2,170,581.58
5 年以上	419,894.81	794,594.82
小计	277,906,340.71	272,653,334.22
减：坏账准备	48,163,007.05	46,947,364.63
合计	229,743,333.66	225,705,969.59

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,299,394.72	8.02	22,299,394.72	100	---	21,356,808.44	7.83	21,356,808.44	100	---
按信用风险特征组合计提坏账准备	255,606,945.99	91.98	25,863,612.33	10.12	229,743,333.66	251,296,525.78	92.17	25,590,556.19	10.18	225,705,969.59
其中：										
账龄组合	255,331,730.76	91.88	25,863,612.33	10.12	229,468,118.43	241,607,586.33	96.14	25,590,556.19	10.59	216,017,030.14
关联方	275,215.23	0.10			275,215.23	9,688,939.45	3.86			9,688,939.45
合计	277,906,340.71	100.00	48,163,007.05		229,743,333.66	272,653,334.22	100	46,947,364.63		225,705,969.59



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
恒大地产集团有限公司及其附属公司	20,408,441.32	20,408,441.32	100	预计无法收回
广州启翔信息科技有限公司	1,251,008.00	1,251,008.00	100	预计无法收回
宝能汽车集团有限公司	552,880.40	552,880.40	100	预计无法收回
迅达（中国）电梯有限公司	60,978.00	60,978.00	100	预计无法收回
深圳市赛威特实业有限公司	26,087.00	26,087.00	100	预计无法收回
合计	22,299,394.72	22,299,394.72		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
账龄组合	255,331,730.76	25,863,612.33	10.13
关联方	275,215.23		
合计	255,606,945.99	25,863,612.33	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	25,590,556.19	273,056.14	---			25,863,612.33
单项计提	21,356,808.44		208400			22,299,394.72
合计	46,947,364.63	273,056.14	208,400.00			48,163,007.05

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 150,591,148.41 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 54.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,130,672.23 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	114,326,225.77	102,591,500.02
合计	114,326,225.77	102,591,500.02

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	106,999,863.08	94,657,468.38
1 至 2 年	7,412,604.83	7,479,436.83

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	396,635.62	548,635.62
3至4年	868,805.06	1,134,498.80
4至5年	995,138.70	1,896,114.70
5年以上	255,306.00	297,158.00
小计	116,928,353.29	106,013,312.33
减：坏账准备	2,602,127.52	3,421,812.31
合计	114,326,225.77	102,591,500.02

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	745,949.60	0.01	745,949.60	---	---	745,949.60	0.7	745,949.60	100	---
按信用风险特征组合计提坏账准备	116,182,403.69	0.99	1,856,177.92	1.60	114,326,225.77	105,267,362.73	99.3	2,675,862.71	2.54	102,591,500.02
其中：										
账龄组合	14,854,114.98	12.70	1,856,177.92	12.50	12,997,937.06	13,719,907.17	12.94	2,675,862.71	19.5	11,044,044.46
合并关联方	101,328,288.71	86.66	0	---	101,328,288.71	91,547,455.56	86.35	---	---	91,547,455.56
合计	116,928,353.29	0.99	2,602,127.52	---	114,326,225.77	106,013,312.33	100	3,421,812.31		102,591,500.02

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
广州登云信息科技有限公司	745,949.60	745,949.60	100.00	预计无法收回	745,949.60	745,949.60
合计	745,949.60	745,949.60			745,949.60	745,949.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,854,114.98	1,856,177.92	12.50
合并关联方	101,328,288.71		
合计	116,182,403.69	1,856,177.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,421,812.31	---	---	3,421,812.31
上年年末余额在本期	3,421,812.31	---	---	3,421,812.31
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	819,684.79	---	---	819,684.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,602,127.52	---	---	2,602,127.52

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	106,013,312.33	---	---	106,013,312.33
上年年末余额在本期	106,013,312.33	---	---	106,013,312.33
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,915,040.96	---	---	10,915,040.96
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	116,928,353.29	---	---	116,928,353.29

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,675,862.71		819,684.79	---	---	1,856,177.92
单项计提	745,949.60		---	---	---	745,949.60
合计	3,421,812.31		819,684.79	---	---	2,602,127.52

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	101,328,288.71	91,547,455.56
保证金	12,997,734.16	11,731,133.29
押金	1,300,833.52	1,034,580.52
其他往来	1,301,496.90	1,700,142.96
合计	116,928,353.29	106,013,312.33

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
尚阳聚云(广州)科技有限公司	关联方往来	52,058,306.00	1年以内	44.52	
尚阳视云(广州)科技有限公司	关联方往来	30,885,182.67	1年以内	26.41	
广州优秘软件有限公司	关联方往来	9,763,287.77	1年以内	8.35	
中关村科技租赁股份有限公司	租赁保证金	4,000,000.00	1-2年	3.42	400,000.00
尚阳智云(广州)科技有限公司	保证金	3,860,808.27	1年以内	3.30	
合计		100,567,584.71		86.01	400,000.00

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	24,668,277.40		24,668,277.40	24,668,277.40		24,668,277.40
合计	24,668,277.40		24,668,277.40	24,668,277.40		24,668,277.40

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
-------	--------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	上年年末余额	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
和华信达(北京)数据系统有限公司	5,051,200.00	---	---	5,051,200.00	---	---
广州优秘软件有限公司	19,617,077.40	---	---	19,617,077.40	---	---
合计	24,668,277.40	---	---	24,668,277.40	---	---

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,016,794.92	224,489,223.67	351,075,538.27	284,510,170.95
其他业务	945,955.47	---	---	---
合计	267,962,750.39	224,489,223.67	351,075,538.27	284,510,170.95

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,178,508.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,242.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	812,265.79	
所得税影响额	177,371.59	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	989,637.38	

(一) 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）	
		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	1.52	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.05	0.05

尚阳科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年八月二十七日

## 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
计入当期损益的政府补贴	1,178,508.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,242.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>812,265.79</b>
减：所得税影响数	-177,371.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>989,637.38</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