



珠海鸿瑞

NEEQ: 839036

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘智勇、主管会计工作负责人黄凤萍及会计机构负责人（会计主管人员）黄凤萍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

由于涉及商业秘密，未披露超过 1 年的重要应付款供应商名称。

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 | 20 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 79 |
| 附件 II | 融资情况 | 79 |

| | |
|--------|--|
| 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 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 珠海鸿瑞、股份公司、本公司、公司 | 指 | 珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司 |
| 鸿瑞软件、控股股东 | 指 | 珠海市鸿瑞软件技术有限公司 |
| 《公司章程》、章程 | 指 | 《珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司监事会 |
| 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》 |
| 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 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 工业控制系统 | 指 | Industrial Control Systems 是由各种自控组件以及对实时数据进行采集、监测的过程控制组件，共同构成的确保工业基础设施自动化运行、过程控制与监控的业务流程管控系统，本文当中也称“工控系统”。 |
| 电力二次系统 | 指 | 对一次设备进行控制、调节、保护和监测的设备组成的系统。其中，一次设备（也称主设备）是指电力系统的包含直接生产、输送和分配电能的设备。 |
| 电力监控系统 | 指 | 用于监视和控制电力生产及供应过程的、基于计算机及网络技术的业务系统及智能设备，以及做为基础支撑的通信及数据网络等。在电力行业内部称其为“电力二次系统”，为便于公众理解，发改委 2014 年第 14 号令《电力监控系统安全防护规定》采用了“电力监控系统”的名称，本文当中出现上述两个名称，其含义是相同的。 |
| 电力监控系统安全防护 | 指 | 按照“安全分区，网络专用，横向隔离，纵向认证”安全防护策略，实现对电力生产控制系统及调度数据网络的安全保护，尤其是智能电网中控制过程的安全保护。 |
| 工控系统网络安全防护 | 指 | 保护工业控制系统中的数据不因偶然或者恶意原因而遭受到破坏、更改、泄露以及保护网络数据通信能实时可靠运行的技术手段。 |
| 工控网络隔离 | 指 | 用于控制系统与信息系统之间具有双机非网结构、支持多种控制功能并能确保一种或多种协议实现应用数据交换（单向或双向）的网络安全技术。 |
| 国密型号认证 | 指 | 由国家密码管理局检测通过、经国家密码管理机构批准、指定生产单位生产的商用密码产品的品种和型号。 |
| 公安部信息安全销售许可 | 指 | 由公安部检测通过并颁发的计算机信息系统安全专用产品检测和销售许可。 |
| 电磁兼容性检测 | 指 | 针对“设备和系统在其电磁环境中能正常工作且不对 |

| | | |
|------------|---|---|
| | | 环境中任何事物构成不能承受的电磁骚扰的能力”的检测，我国已出台与 CISPR 系列标准和 IEC 系列标准相对应的电磁兼容性检测标准。 |
| 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 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 东方证券、主办券商 | 指 | 东方证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 工信部 | 指 | 国家工业和信息化部 |
| 国家发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称 | 珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Zhuhai Hongrui Information Technology Co.,Ltd | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 刘智勇 | 成立时间 | 2007年11月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（鸿瑞软件） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘智勇），一致行动人为（鸿瑞软件、徐梅、刘芝秀） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司的主营业务为提供工控信息安全技术综合应用的解决方案与服务，包括工控信息安全技术软件、硬件的开发与销售、技术支持和后续服务等。公司的产品及服务分以下四大类：网络安全隔离类产品、加密认证类产品、网络安全审计类产品、网络安全服务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 珠海鸿瑞 | 证券代码 | 839036 |
| 挂牌时间 | 2016年9月2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） | 62,965,000 |
| 主办券商（报告期内） | 东方证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘芝秀 | 联系地址 | 珠海市唐家湾镇大学路101号清华科技园H座12-13层 |
| 电话 | 0756-3611096 | 电子邮箱 | lzx@zhhrinfo.com |
| 传真 | 0756-3612902 | | |
| 公司办公地址 | 珠海市唐家湾镇大学路101号清华科技园H座12-13层 | 邮政编码 | 519080 |
| 公司网址 | www.hrsoft-china.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914404006682472145 | | |
| 注册地址 | 广东省珠海市唐家湾镇大学路101号清华科技园创业大楼A座605 | | |
| 注册资本（元） | 62,965,000 | 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

珠海鸿瑞是处于工业控制信息安全行业的技术开发商和服务提供商，致力于为电力、轨道交通等工业领域客户提供工业控制信息安全技术综合应用解决方案与服务的高新技术企业，主营业务为从事工业控制信息安全技术软件、硬件的开发与销售，并基于上述产品为客户提供工业控制信息安全技术综合应用的解决方案、技术支持和后续服务等。公司通过持续的技术创新与产品研发，经过十余年的发展，已成为国内具有较强核心竞争力的工业控制信息安全技术创新型企业，推出了一系列工业控制信息安全领域的产品与服务，基本形成了“基础产品—产品集成—解决方案”的综合防护信息安全价值链，业务覆盖“网络安全隔离+加密认证+网络安全审计+网络安全服务”四大业务板块，在电力行业信息安全产品方面已取得显著的成果，并在石油石化、轨道交通、水务等通用工业控制信息安全领域已开展长远布局。

公司在工控信息安全行业深耕十几年，坚持大力推进自主创新，增强企业的核心竞争力，现拥有 128 名经验丰富的主要技术研发人员，截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 91 项发明专利、9 项实用新型专利、68 项软件著作权，能很好地满足工控信息安全的建设需要，在工控信息安全行业具有较高的认可度。公司产品应用范围包括但不限于电力、石油石化、轨道交通、水务等国家重点行业。公司通过直销模式开拓业务，收入来源主要是软硬件产品销售和技术服务收费。

2024 年上半年，公司实现营业收入 9,007.25 万元，较上年同期增长 17.13%；净利润 1,748.46 万元，较上年同期下降 11.40%。未来，公司将继续深耕于工控信息安全行业，紧跟市场发展需求，持续研发出能够满足客户需求的产品，并努力拓展下游客户，优化企业管理，增强企业盈利能力。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 行业情况

1、我国工业信息安全市场发展情况

近年来，我国工业信息安全产业政策环境持续向好，产品规模快速增长，产业结构逐渐优化，技术体系日益完善，推动着我国工业信息安全市场的快速发展。2023 年 1 月，国家工业信息发展研究中心在 2022 年中国工业信息安全大会上发布的《中国工业信息安全产业发展白皮书（2021-2022）》，统计显示，2021 年，我国工业信息安全产业规模达 168 亿元，市场增长率达 32.94%；2023 年 11 月，国家工业信息发展研究中心、工业信息安全产业发展联盟在 2023 年工业信息安全大会上发布的《中

国工业信息安全产业发展态势研究（2022-2023 年）》，统计显示，2022 年中国工业信息安全产业规模为 204.86 亿元，市场增长率 21.62%，中国工业信息安全产业仍然处于快速成长期。

随着国家对工业信息安全产业愈发重视，关键基础设施的安全保障不断提高，必将进一步促进和加快我国工业信息化安全的优化升级，工业信息安全将迎来良好的发展机遇和较大的发展空间。

2、工业控制信息安全在电力领域的市场发展情况

由于电力行业对经济生活影响深远，国家政策对电力行业的安全防护持续出台。2022 年 11 月 16 日，国家能源局关于印发《电力行业网络安全管理办法》和《电力行业网络安全等级保护管理办法》的通知，明确加强全方位网络安全管理、强化关键信息基础设施安全保护、提高网络安全态势感知、预警及应急处置能力等意见，明确了电力行业今后一段时间内网络安全工作重点。2022 年 12 月工业和信息化部关于印发《工业和信息化领域数据安全管理办法（试行）》的通知，为工业和信息化领域数据处理活动中明确了责任和使命。2023 年 3 月国家能源局印发《电力二次系统安全专项监管工作方案》，为进一步加强电力二次系统安全管理，确保电力系统安全稳定运行和电力可靠供应，国家能源局决定在全国范围内组织开展电力二次系统安全专项监管工作。国家政策的陆续出台，持续支持电力行业工业控制信息安全建设。

3、工业控制信息安全在其他通用工业领域的市场发展情况

从行业应用方面来看，电力、石油石化、智能制造、轨道交通、水利等行业的工业信息安全投入保持平稳的态势。随着企业信息化、工业互联网、智慧城市建设的大力推进，工业信息安全在电力、石油石化、智能制造等工业生产领域，以及轨道交通、水利等公共服务领域仍有潜在的投入和增长空间。

（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 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>1、2023 年 1 月 18 日，广东省工业和信息化厅发布《广东省工业和信息化厅关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，确定了 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单。公司通过了复核，被认定为专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2、2023 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导</p> |

小组办公室发布《对广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，公司通过 2023 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》，有效期三年。

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 | 90,072,501.36 | 76,901,043.28 | 17.13% |
| 毛利率% | 40.50% | 45.42% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 | -11.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 17,047,168.07 | 19,162,257.87 | -11.04% |
| 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） | 5.46% | 7.03% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.32% | 6.83% | - |
| 基本每股收益 | 0.29 | 0.32 | -9.38% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 420,850,819.93 | 423,227,231.98 | -0.56% |
| 负债总计 | 90,596,844.26 | 112,531,045.50 | -19.49% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 330,253,975.67 | 310,696,186.48 | 6.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.41 | 5.09 | 6.29% |
| 资产负债率%（母公司） | 21.53% | 26.59% | - |
| 资产负债率%（合并） | 21.53% | 26.59% | - |
| 流动比率 | 4.19 | 3.37 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,020,051.54 | 29,610,109.97 | - |
| 应收账款周转率 | 1.42 | 1.97 | - |
| 存货周转率 | 0.73 | 0.58 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -0.56% | 1.05% | - |
| 营业收入增长率% | 17.13% | -5.94% | - |
| 净利润增长率% | -11.40% | -1.75% | - |

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 | 225,321,965.60 | 53.54% | 231,854,709.83 | 54.78% | -2.82% |
| 应收票据 | 131,657.93 | 0.03% | 1,291,502.37 | 0.31% | -89.81% |
| 应收账款 | 60,541,646.87 | 14.39% | 55,493,989.04 | 13.11% | 9.10% |
| 应收款项融资 | 8,635,502.82 | 2.05% | 3,044,346.06 | 0.72% | 183.66% |
| 预付账款 | 4,318,952.84 | 1.03% | 2,227,714.06 | 0.53% | 93.87% |
| 其他应收款 | 2,404,971.37 | 0.57% | 1,106,410.62 | 0.26% | 117.37% |
| 存货 | 65,583,582.27 | 15.58% | 78,105,749.39 | 18.45% | -16.03% |
| 其他流动资产 | 6,214,393.56 | 1.48% | 2,099,649.70 | 0.50% | 195.97% |
| 固定资产 | 43,839,657.72 | 10.42% | 44,746,933.89 | 10.57% | -2.03% |
| 递延所得税资产 | 2,591,517.26 | 0.62% | 2,253,591.69 | 0.53% | 14.99% |
| 应付账款 | 42,350,135.06 | 10.06% | 44,538,972.78 | 10.52% | -4.91% |
| 合同负债 | 26,619,856.92 | 6.33% | 35,162,155.31 | 8.31% | -24.29% |
| 应付职工薪酬 | 1,679,330.62 | 0.40% | 8,497,363.30 | 2.01% | -80.24% |
| 应交税费 | 1,823,368.25 | 0.43% | 5,085,447.88 | 1.20% | -64.15% |
| 其他应付款 | 11,062,986.00 | 2.63% | 11,062,950.00 | 2.61% | 0.00% |
| 一年内到期的非流动负债 | 289,361.94 | 0.07% | 172,976.23 | 0.04% | 67.28% |
| 租赁负债 | 131,835.75 | 0.03% | 4,206.12 | 0.00% | 3,034.38% |

项目重大变动原因

| |
|--|
| 1、应收票据：本期客户以票据结算货款的金额较上年同期减少。 |
| 2、应收款项融资：2024年上半年，公司收到客户以银行承兑汇票结算货款的金额较上期增加。 |
| 3、预付账款：本期期末尚未到货结算的预付材料款较上年期末增加。 |
| 4、其他应收款：上半年公司积极参与招投标活动，本期期末应收投标保证金余额较上年期末增加。 |
| 5、其他流动资产：本期公司筹备在北交所公开发行并上市相关费用增加。 |
| 6、应付职工薪酬：2023年末应付职工薪酬包含当年度年终奖，年终奖已于2024年上半年发放，导致应付职工薪酬余额减少。 |
| 7、应交税费：上年度计提的应交企业所得税已于本期缴纳，导致本期期末应交企业所得税较上年期末减少。 |
| 8、一年内到期的非流动负债及租赁负债：2024年上半年有部分办公场地租赁合同到期续签，导致一年内到期的非流动负债及租赁负债增加。 |

（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 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| 营业收入 | 90,072,501.36 | - | 76,901,043.28 | - | 17.13% |
| 营业成本 | 53,590,735.12 | 59.50% | 41,973,061.35 | 54.58% | 27.68% |
| 毛利率 | 40.50% | - | 45.42% | - | - |
| 销售费用 | 6,128,238.42 | 6.80% | 5,672,030.88 | 7.38% | 8.04% |
| 管理费用 | 4,676,393.74 | 5.19% | 5,280,916.69 | 6.87% | -11.45% |
| 研发费用 | 8,506,084.46 | 9.44% | 8,264,592.59 | 10.75% | 2.92% |
| 财务费用 | -556,846.64 | -0.62% | -2,079,706.75 | -2.70% | - |
| 其他收益 | 2,347,656.38 | 2.61% | 5,132,978.83 | 6.67% | -54.26% |
| 信用减值损失 | -44,758.32 | -0.05% | 547,593.65 | 0.71% | - |
| 资产减值损失 | 109,086.47 | 0.12% | -644,183.02 | -0.84% | - |
| 营业外收入 | 33,774.94 | 0.04% | 29,430.34 | 0.04% | 14.76% |
| 所得税费用 | 1,913,584.39 | 2.12% | 2,311,690.45 | 3.01% | -17.22% |
| 净利润 | 17,484,639.19 | 19.41% | 19,734,692.33 | 25.66% | -11.40% |

项目重大变动原因

- 1、财务费用：本期收到银行定期存款利息收入较上年同期减少。
- 2、其他收益：本期收到的税费返还较上年同期减少。
- 3、信用减值损失：本期期末其他应收款余额较上年期末增加，导致本期计提坏账损失增加。
- 4、资产减值损失：本期转回存货跌价损失10.91万元。

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 | 90,072,501.36 | 76,901,043.28 | 17.13% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 53,590,735.12 | 41,973,061.35 | 27.68% |
| 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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 销售商品收入 | 85,372,708.14 | 52,326,654.68 | 38.71% | 17.18% | 30.19% | -6.12% |
| 技术服务收入 | 4,699,793.22 | 1,264,080.44 | 73.10% | 16.17% | -28.98% | 17.09% |

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、销售商品收入：2024 年上半年，公司积极拓展业务，客户招投标、项目安装调试及验收工作有序进行，本期销售商品营业收入同比增长 17.18%。由于市场竞争加剧和原材料价格波动等因素的影响，导致本期毛利率较上期存在一定幅度的下降。

2、技术服务收入：公司技术支持团队具有丰富的行业经验及较高的技术水平，所提供服务获得客户认可，从而推动公司服务收入同比增长 16.17%。由于公司提供劳务包含多类服务内容，因服务的项目地点、实施周期长短、实施成本等有所差异，导致提供劳务收入的毛利率较上年同期有所波动。

（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 | -1,020,051.54 | 29,610,109.97 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -714,161.87 | -66,748.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,717,530.82 | -16,468,238.86 | - |

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 1860.08 万元；本期收到的税费返还较上期减少 259.07 万元；本期收到的利息收入较上期减少 163.86 万元，以上原因共同导致本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期购建固定资产及无形资产支付的现金较上期增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：上期因回购股份注销，支付回购资金总额 851.93 万元；本期支付 IPO 申报阶段费用较上期增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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 |
|----------|--|
| 政策风险 | <p>工业控制信息安全行业属于国家鼓励发展的高新技术产业和战略性新兴产业，受到国家政策的大力扶持。2022年11月16日，国家能源局关于印发《电力行业网络安全管理办法》和《电力行业网络安全等级保护管理办法》的通知，明确加强全方位网络安全管理、强化关键信息基础设施安全保护、提高网络安全态势感知、预警及应急处置能力等意见，明确了电力行业今后一段时间内网络安全工作重点。2022年12月工业和信息化部关于印发《工业和信息化领域数据安全管理办法（试行）》的通知，为工业和信息化领域数据处理活动中明确了责任和使命。2023年3月国家能源局印发《电力二次系统安全专项监管工作方案》，为进一步加强电力二次系统安全管理，确保电力系统安全稳定运行和电力可靠供应，国家能源局决定在全国范围内组织开展电力二次系统安全专项监管工作等政策及标准，从制度、法规、政策、标准等多个层面促进国内工业控制信息安全行业的发展，在一系列政策法规驱动下，我国网络信息安全行业保持较快的增长，公司业绩亦得以快速增长。公司所处行业受到相关行业政策的影响较大，未来相关新政策的出台时间及对行业的支持力度均具有一定的不确定性。但若产业政策出现不利变化或者执行力不足，可能导致整体行业发展速度放缓，对公司的经营业绩造成不利影响。风险应对措施：公司将积极与相关的政策职能部门展开合作，全力配合政策的宣传工作，通过形象直观的工控实验平台，向用户展现工控安全隐患带来的危害及安全措施的保护效果，提升用户对国家工控信息安全建设的重要性认识。同时，企业在宣传过程中主动把握市场机会，推广技术产品，从而降低政策执行进度与深度</p> |

| | |
|------------------|--|
| | <p>相对落后的风险。</p> |
| <p>技术创新风险</p> | <p>公司的核心技术主要应用于电力及通用工业控制信息安全产品的生产及服务。鉴于工业控制系统现场环境要求本身具有多样性与特殊性，同时随着信息技术的高速发展，相关工业控制信息安全领域的技术也随之快速发展变化，公司必须根据市场发展把握创新方向，持续不断地推进技术创新，并将创新成果转化为成熟产品推向市场，以适应不断发展的市场需求。如果公司不能及时准确地预测和把握电力及通用工业控制信息安全技术的发展趋势，对技术研究的路线做出合理安排或转型，在技术研究与市场应用上形成快速互动与良性循环，将可能延缓公司在关键技术和关键应用上实现突破的进度，导致公司面临被竞争对手赶超、核心技术发展停滞甚至被替代的风险。风险应对措施：公司将持续跟踪行业发展趋势，积极跟踪行业政策的变化，并主动深入研究客户具体需求，保持新产品、新项目的研发投入紧贴行业发展趋势，适应客户需求。公司将不断加大对软硬件设计的投入，持续提高软硬件设计水平，并根据市场的需求对产品进行模块化、小型化等改良，加快研发与创新的产品转化速度，以适用工控系统的不同环境，加快并根据市场动态以及不同行业的环境特点调整产品结构，提高产品技术含量，提高产品档次，适应市场迅速发展的需要。</p> |
| <p>行业竞争加剧的风险</p> | <p>公司专注于提供电力及通用工业控制信息安全技术综合应用解决方案与服务，且所属的工业控制信息安全行业属于网络信息安全行业的一个分支领域。目前，工业控制信息安全行业的下游客户涉及电力、石油石化、轨道交通、水务等多个行业，应用范围较广，市场已颇具规模。若未来相关业务供应商和未来部分传统信息安全产品厂商在继续巩固现有业务市场份额优势的同时，进一步尝试进入工业控制信息安全领域，不断加大对工业控制信息安全领域的业务拓展、研发投入和重视程度，凭借自身在规模、销售能力和研发实力等方面的竞争优</p> |

| | |
|---------|---|
| | <p>势，进一步获取工业控制领域信息安全客户的相关业务订单，可能进一步跨越原有信息安全细分领域的边界，加大电力及通用工业控制信息安全领域的业务拓展，展开新一轮的竞争，并导致电力及通用工业控制信息安全市场整体竞争加剧。风险应对措施：公司将采用风险控制制度，对竞争对手的信息资料进行分析，科学决策出最佳的应对方案，同时在现行营销制的基础上进一步加强与自动化厂商的合作，获取产品研发与改进方向的前沿信息，提升产品更新换代准确度，拓展和稳定市场，同时也加强与客户的沟通与联系，根据客户需求及时调整产品结构、产品设计和市场推广策略。公司将在产品安全、稳定性及可靠性方面确保产品的质量，提升产品的竞争力，扩大公司的市场份额。另外，公司将突出产品性价比优势与市场协同服务优势，在保证产品质量的同时，大力控制成本，提高生产效率，提升产品的综合竞争实力。</p> |
| 人才流失的风险 | <p>电力及通用工业控制信息安全行业的对应市场为工业领域中的各行各业，技术人员除了需要具备相关软件开发专业知识外，还需了解对应市场行业的业务系统和行业特质。因此，高水平、经验丰富的研发及技术服务人员对于企业保持市场竞争力尤为重要。随着行业竞争日趋激烈，企业对人才的竞争不断加剧，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术竞争优势和未来发展的潜力。若公司核心技术人员大量流失，可能造成在研项目进度的推迟、甚至终止，或者造成研发项目泄密或流失，给公司后续新产品的开发以及持续稳定增长带来不利影响。风险应对措施：公司已经建立了健全的绩效体系，公司核心技术团队稳定，公司的核心技术人员均为公司的股东。此外，公司还将适时引进战略性人才，并进一步提高福利待遇，增加员工培训，不断提升员工成长空间。该等措施有效降低了人才流失的风险。</p> |

| | |
|------------------------|--|
| <p>公司产品研发失败的风险</p> | <p>公司所处工业控制信息安全行业为知识、技术、人才密集型行业。若公司后续新产品及技术研发进程较慢，市场认可度达不到预期效果，将对公司的盈利水平造成一定影响。风险应对措施：在新产品研发的过程中，公司将综合考虑产品研发周期及研发难度，形成研发周期长短期产品相结合或研发难易相结合的研发思路，既能短期内保持公司盈利水平又能为公司长远发展奠定基础，从而达到规避风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年6月28日,公司召开2022年第一次临时股东大会,审议通过了公司2022年股权激励计划的相关议案,拟实施股权激励计划,向激励对象授予限制性股票3,500,000股(最终以实际认购数量为准),其中首次授予3,070,000股,预留权益为430,000股。本次拟授予股票的来源为向激励对象发行股票。2022年6月28日,公司披露了《股权激励计划限制性股票授予公告》(公告编号:2022-050),拟授予3,070,000股。2022年8月4日,公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》(公告编号:2022-063),完成首次授予登记。

2023年1月18日,公司召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司2022年股权

激励计划预留权益授予事项的议案》、《关于公司 2022 年股权激励计划预留权益授予的激励对象名单的议案》等议案。同日，公司披露了《股权激励计划预留限制性股票授予公告》（公告编号：2023-009），公司拟向激励对象授予预留权益 430,000 股。2023 年 4 月 18 日，公司披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2022-063），完成预留权益授予登记。

因公司 2022 年财务数据未达到首次授予限制性股票的第一个解限售期业绩考核指标，触发回购注销条件。2023 年 6 月 9 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等议案，公司通过股份回购专用证券账户，共回购 1,535,000 股，回购资金总额为 8,519,250 元，资金来源为公司自有资金。公司已于 2023 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 1,535,000 股回购股份的注销手续。

鉴于公司拟向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市项目正处于审核阶段，公司首次授予的第二个解限售期限限制性股票，以及授予的第一个解限售期预留限制性股票尚未解除限售。

目前，授予的预留限制性股票的第二个解限售期尚在考核期内。

（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 |
|------------|------------------|--------|------|----------|--|--------|
| 董监高 | 2016 年 4 月 1 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 4 月 1 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 | 2016 年 4 月 1 日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 承诺不构成关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016 年 4 月 1 日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 承诺不构成关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 4 月 1 日 | | 挂牌 | 规范关联交易承诺 | 承诺不构成关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015 年 10 月 15 日 | | 挂牌 | 限售承诺 | 公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 10 月 23 日 | | 发行 | 限售承诺 | 承诺自审议公司在北交所公开发行并上市的股东大会之股权登记日（2023 年 10 月 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|-------------|--|----|------|---|-------|
| | | | | | 20日)次日起自愿限售 | |
| 董监高 | 2023年10月23日 | | 发行 | 限售承诺 | 承诺自审议公司在北交所公开发行并上市的股东大会之股权登记日(2023年10月20日)次日起自愿限售 | 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 | 6,195,900 | 9.84% | 0 | 6,195,900 | 9.84% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 4,512,648 | 7.17% | 0 | 4,512,648 | 7.17% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 56,769,100 | 90.16% | 0 | 56,769,100 | 90.16% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,305,400 | 62.42% | 0 | 39,305,400 | 62.42% | |
| | 董事、监事、高管 | 15,169,500 | 24.09% | 0 | 15,169,500 | 24.09% | |
| | 核心员工 | 1,079,200 | 1.71% | 0 | 1,079,200 | 1.71% | |
| 总股本 | | 62,965,000 | - | 0 | 62,965,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 77 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 珠海市鸿瑞软件技术有限公司 | 38,574,000 | 0 | 38,574,000 | 61.26% | 38,574,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 陈良汉 | 3,912,000 | 0 | 3,912,000 | 6.21% | 3,912,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 占小斌 | 2,774,000 | 0 | 2,774,000 | 4.41% | 2,774,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 安新林 | 2,650,000 | 0 | 2,650,000 | 4.21% | 2,650,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 陈敏超 | 1,637,000 | 0 | 1,637,000 | 2.60% | 1,637,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 蒋劲松 | 1,512,000 | 0 | 1,512,000 | 2.40% | 1,512,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 刘芝秀 | 1,275,000 | 0 | 1,275,000 | 2.02% | 1,275,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 徐梅 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 1.91% | 1,200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 珠海鸿瑞海融投资企业（有限合伙） | 1,095,000 | 0 | 1,095,000 | 1.74% | 0 | 1,095,000 | 0 | 0 |
| 10 | 黄凤萍 | 809,500 | 0 | 809,500 | 1.29% | 809,500 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 55,438,500 | - | 55,438,500 | 88.05% | 54,343,500 | 1,095,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至半年报披露日，珠海市鸿瑞软件技术有限公司实际控制人刘智勇与徐梅（任珠海市鸿瑞软件技术有限公司经理职务）为夫妻关系，刘智勇与刘芝秀为姐弟关系，刘芝秀与徐梅为姑嫂关系，除上述关系外，公司上述其他股东之间不存在关联关系。

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

（一）控股股东情况

珠海市鸿瑞软件技术有限公司持有公司 61.26% 股份，为公司控股股东。珠海市鸿瑞软件技术有限公司具体情况如下：

名称：珠海市鸿瑞软件技术有限公司

法定代表人：刘智勇

成立日期：1999 年 11 月 16 日

统一社会信用代码：9144040071931705XX

注册资本：1,000 万元人民币

经营范围：通用电子产品软硬件开发、销售。

（二）实际控制人情况

刘智勇直接持有鸿瑞软件 58% 的股份，鸿瑞软件为公司控股股东，同时刘智勇担任公司董事长且直接持有公司 1.16% 的股份，因此，刘智勇对公司的经营决策等制度能产生实质性影响，为公司的实际控制人。

刘智勇先生，董事长，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1990 年 2 月，任珠海市斗门县斗门铝箔厂（筹建办公室）技术员；1990 年 3 月至 1995 年 7 月，任珠海市供电局华联供用电技术公司工程师；1995 年 12 月至 1999 年 10 月，任珠海市鸿瑞软件技术研究所总经理；1999 年 11 月至今，任珠海市鸿瑞软件技术有限公司执行董事；2007 年 12 月至 2015 年 9 月，任珠海市鸿瑞信息技术有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司董事长。

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 | | | | |
| 刘智勇 | 董事长 | 男 | 1967年6月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 731,400 | - | 731,400 | 1.16% |
| 陈良汉 | 董事、总经理 | 男 | 1979年12月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 3,912,000 | - | 3,912,000 | 6.21% |
| 占小斌 | 董事、副总经理 | 男 | 1973年12月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 2,774,000 | - | 2,774,000 | 4.41% |
| 陈敏超 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年1月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 1,637,000 | - | 1,637,000 | 2.60% |
| 刘芝秀 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1965年1月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 1,275,000 | - | 1,275,000 | 2.02% |
| 安新林 | 董事 | 男 | 1982年7月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 2,650,000 | - | 2,650,000 | 4.21% |
| 刘阿苹 | 独立董事 | 女 | 1963年3月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | - | - | - | - |
| 谢春璞 | 独立董事 | 男 | 1963年2月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | - | - | - | - |
| 刘婧 | 独立董事 | 女 | 1979年6月 | 2022年6月28日 | 2024年9月9日 | - | - | - | - |
| 蒋劲松 | 监事会主席、职工代表监事 | 男 | 1976年10月 | 2021年9月13日 | 2024年9月9日 | 1,512,000 | - | 1,512,000 | 2.40% |
| 王菁 | 监事 | 女 | 1970年9月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | - | - | - | - |
| 林悦芳 | 监事 | 女 | 1983年9月 | 2021年9月10日 | 2024年9月9日 | 600,000 | - | 600,000 | 0.95% |
| 黄凤萍 | 财务总监 | 女 | 1965年7月 | 2021年9月13日 | 2024年9月9日 | 809,500 | - | 809,500 | 1.29% |

董事、监事、高级管理人员与主要股东之间的关系

1、董事长刘智勇与股东徐梅为夫妻关系，董事长刘智勇与董事、董事会秘书刘芝秀为姐弟关系，董事、董事会秘书刘芝秀与股东徐梅为姑嫂关系，以及董事长刘智勇担任控股股东珠海市鸿瑞软件技术有限公司执行董事；

2、监事会主席蒋劲松与股东刘金燕为夫妻关系；

除上述关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与主要股东之间不存在关联关系。

(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

单位：元或股

| 姓名 | 职务 | 股权激励方式 | 已解锁股份 | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|-----|----------|--------|-------|---------|-------|-------|----------|-------------|
| 刘智勇 | 董事长 | 限制性股票 | - | 631,300 | - | - | - | - |
| 陈敏超 | 董事、副总经理 | 限制性股票 | - | 5,000 | - | - | - | - |
| 刘芝秀 | 董事、董事会秘书 | 限制性股票 | - | 75,000 | - | - | - | - |
| 安新林 | 董事 | 限制性股票 | - | 130,000 | - | - | - | - |
| 黄凤萍 | 财务总监 | 限制性股票 | - | 29,500 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | 870,800 | - | - | - | - |

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员 | 127 | 1 | 0 | 128 |
| 生产人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 销售人员 | 28 | 0 | 0 | 28 |
| 管理人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 行政及其他人员 | 12 | 0 | 1 | 11 |
| 员工总计 | 185 | 1 | 1 | 185 |

(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

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 52 | 0 | 0 | 52 |

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

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) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月 30日 | 2023年12月 31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 225,321,965.60 | 231,854,709.83 |
| 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 | 六、（二） | 131,657.93 | 1,291,502.37 |
| 应收账款 | 六、（三） | 60,541,646.87 | 55,493,989.04 |
| 应收款项融资 | 六、（四） | 8,635,502.82 | 3,044,346.06 |
| 预付款项 | 六、（五） | 4,318,952.84 | 2,227,714.06 |
| 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、（六） | 2,404,971.37 | 1,106,410.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（七） | 65,583,582.27 | 78,105,749.39 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（八） | 6,214,393.56 | 2,099,649.70 |
| 流动资产合计 | | 373,152,673.26 | 375,224,071.07 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、（九） | 43,839,657.72 | 44,746,933.89 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（十） | 543,624.35 | 439,155.92 |
| 无形资产 | 六、（十一） | 723,347.34 | 563,479.41 |
| 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 | 六、（十二） | 2,591,517.26 | 2,253,591.69 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 47,698,146.67 | 48,003,160.91 |
| 资产总计 | | 420,850,819.93 | 423,227,231.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、（十四） | 42,350,135.06 | 44,538,972.78 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、（十五） | 26,619,856.92 | 35,162,155.31 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、（十六） | 1,679,330.62 | 8,497,363.30 |
| 应交税费 | 六、（十七） | 1,823,368.25 | 5,085,447.88 |
| 其他应付款 | 六、（十八） | 11,062,986.00 | 11,062,950.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、（十九） | 289,361.94 | 172,976.23 |
| 其他流动负债 | 六、（二十） | 5,287,776.61 | 6,670,451.04 |
| 流动负债合计 | | 89,112,815.40 | 111,190,316.54 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、（二十一） | 131,835.75 | 4,206.12 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 六、（二十二） | 1,270,649.45 | 1,270,649.45 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、（十二） | 81,543.66 | 65,873.39 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,484,028.86 | 1,340,728.96 |
| 负债合计 | | 90,596,844.26 | 112,531,045.50 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、（二十三） | 62,965,000.00 | 62,965,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、（二十四） | 49,990,023.64 | 47,916,873.64 |
| 减：库存股 | 六、（二十五） | 11,062,950.00 | 11,062,950.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、（二十六） | 30,370,609.43 | 30,370,609.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（二十七） | 197,991,292.60 | 180,506,653.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 330,253,975.67 | 310,696,186.48 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 330,253,975.67 | 310,696,186.48 |
| 负债和所有者权益合计 | | 420,850,819.93 | 423,227,231.98 |

法定代表人：刘智勇

主管会计工作负责人：黄凤萍

会计机构负责人：黄凤萍

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 90,072,501.36 | 76,901,043.28 |
| 其中：营业收入 | 六、（二十八） | 90,072,501.36 | 76,901,043.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 73,120,037.25 | 59,893,673.90 |
| 其中：营业成本 | 六、（二十八） | 53,590,735.12 | 41,973,061.35 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、（二十九） | 775,432.15 | 782,779.14 |
| 销售费用 | 六、（三十） | 6,128,238.42 | 5,672,030.88 |
| 管理费用 | 六、（三十一） | 4,676,393.74 | 5,280,916.69 |
| 研发费用 | 六、（三十二） | 8,506,084.46 | 8,264,592.59 |
| 财务费用 | 六、（三十三） | -556,846.64 | -2,079,706.75 |
| 其中：利息费用 | | 8,783.73 | 125,993.67 |
| 利息收入 | | 582,564.38 | 2,221,165.81 |
| 加：其他收益 | 六、（三十四） | 2,347,656.38 | 5,132,978.83 |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（三十五） | -44,758.32 | 547,593.65 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（三十六） | 109,086.47 | -644,183.02 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,364,448.64 | 22,043,758.84 |
| 加：营业外收入 | 六、（三十七） | 33,774.94 | 29,430.34 |
| 减：营业外支出 | 六、（三十八） | | 26,806.40 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,398,223.58 | 22,046,382.78 |
| 减：所得税费用 | 六、（三十九） | 1,913,584.39 | 2,311,690.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 |
| 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） | | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.29 | 0.32 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.29 | 0.32 |

法定代表人：刘智勇

主管会计工作负责人：黄凤萍

会计机构负责人：黄凤萍

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 69,180,987.32 | 87,781,768.47 |
| 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 | | 1,866,759.41 | 4,457,419.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十） | 2,825,462.29 | 4,680,900.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 73,873,209.02 | 96,920,088.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 35,831,401.41 | 34,541,229.38 |
| 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 | | 18,421,235.25 | 18,814,231.99 |
| 支付的各项税费 | | 11,451,107.50 | 6,727,717.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十） | 9,189,516.40 | 7,226,799.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 74,893,260.56 | 67,309,978.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,020,051.54 | 29,610,109.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 714,161.87 | 66,748.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 714,161.87 | 66,748.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -714,161.87 | -66,748.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 2,420,900.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 2,420,900.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 9,782,450.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十） | 4,717,530.82 | 9,106,688.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,717,530.82 | 18,889,138.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,717,530.82 | -16,468,238.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、（四十一） | -6,451,744.23 | 13,075,123.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（四十一） | 231,710,612.83 | 191,793,404.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（四十一） | 225,258,868.60 | 204,868,527.37 |

法定代表人：刘智勇

主管会计工作负责人：黄凤萍

会计机构负责人：黄凤萍

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | 五、(一) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | √是 □否 | 六、(二十二) |

附注事项索引说明

- 1、会计政策的变更：本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。执行该规定未对本公司财务状况、经营成果产生重大影响。
- 2、预计负债：主要为依据历史售后数据按营业收入的 0.65%计提的产品售后服务费。

(二) 财务报表项目附注

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为珠海市鸿瑞信息技术有限公司，于 2007 年 11 月 23 日由珠海市工商行政管理局批准设立，2015 年 10 月 13 日经广东省珠海

市工商行政管理局批准，珠海市鸿瑞信息技术有限公司以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 43,685,404.89 元中的 10,000,000.00 元折合股份 1,000 万股（每股面值 1 元），净资产折合股本后的余额 33,685,404.89 元计入资本公积，整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：914404006682472145。2016 年 9 月 2 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：珠海鸿瑞，证券代码：839036。

根据本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过的《2017 年半年度利润分配及资本公积金转增股本的决议》及修改后章程规定，以总股本 10,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后股份总额为 30,000,000.00 股，股本为 30,000,000.00 元。

根据本公司 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年度利润分配预案》的决议及修改后公司章程规定，以总股本 30,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股转增 10 股，转增后股份总额为 60,000,000.00 股，股本为 60,000,000.00 元。

根据本公司 2022 年第三届董事会第六次会议和第一次临时股东大会通过的《关于〈珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）（修订稿）〉的议案》，公司向 54 名激励对象授予限制性股票 3,500,000 股（最终以实际认购数量为准），其中首次授予 3,070,000 股，预留权益 430,000 股，授予日为 2022 年 6 月 28 日，授予价格为 5.63 元/股。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2022]第 ZM50013 号”验资报告审验，截至 2022 年 7 月 5 日止，本公司已收到 54 名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币 17,284,100.00 元（大写：壹仟柒佰贰拾捌万肆仟壹佰元整），其中计入股本人民币 3,070,000.00 元，计入资本公积人民币 14,214,100.00 元。

根据本公司 2022 年第二次临时股东大会通过的《关于公司〈股票定向发行说明书〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份发行认购合同〉的议案》、《关于本次股票定向发行现有股东不享有优先认购权的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，公司向控股股东珠海市鸿瑞软件技术有限公司发行股票 1,000,000.00 股。本次增资后，公司注册资本变更为 64,070,000.00 元。2022 年 8 月 10 日，公司已经办理完毕本次增加 1,000,000.00 元注册资本的工商变更登记手续，并取得了珠海市市场监督管理局核准换发的《营业执照》。本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2022]第 ZM50015 号”验资报告审验。

根据本公司 2023 年第三届董事会第十次会议和第一次临时股东大会通过的《关于公司 2022 年股权激励计划预留权益授予事项的议案》、《关于公司 2022 年股权激励计划预留权益授予的激励对象名单的议案》，公司向 17 名激励对象授予预留权益 430,000 股，授予日为 2023 年 1 月 18 日，授予价格为 5.63 元/股。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2023]11966 号”验资报告审验，截至 2023 年 2 月 13 日，本公司已收到 17 名股权激励对象以货币形式缴纳的限制性股票认购款合计人民币 2,420,900.00 元（大写：人民币贰佰肆拾贰万零玖佰元整），其中计入股本人民币 430,000.00 元，计入资本公积人民币 1,990,900.00 元。

根据本公司 2023 年第三届董事会第十二次会议和第二次临时股东大会通过的《关于回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》、《关于减少公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，因公司层面业绩考核要求未达标，公司向 54 名激励对象持有的不满足解除限售条件的 1,535,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 5.55 元/股。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6,296.50 万股，注册资本为 6,296.50 万元。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为计算机系统软、硬件的开发、销售及提供信息系统集成服务、信息技术咨询服务，计算机信息安全产品设计，计算机信息安全设备制造。主要产品与服务项目为提供工控信息安全技术综合应用的解决方案与服务，包括工控信息安全技术软件、硬件的开发与销售、技术支持和后续服务等，本公司的产品及服务分以下四大类：网络安全隔离类产品、加密认证类产品、网络安全审计类产品、网络安全服务。

（三）公司住所

珠海市唐家湾镇大学路 101 号清华科技园创业大楼 A 座 605。

（四）母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为珠海市鸿瑞软件技术有限公司，实际控制人为刘智勇。

（五）法定代表人

刘智勇。

（六）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

（七）营业期限

2007 年 11 月 23 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报表实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---------------------|
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 金额 \geq 1,000,000 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 金额 \geq 1,000,000 |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 金额 \geq 1,000,000 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 金额 \geq 1,000,000 |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价

值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计

提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 20.00-40.00 | 5.00 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4.00-5.00 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1. 本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. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|------|---------|
| 财务软件 | 2.00 |
| 办公软件 | 10.00 |
| 专利权 | 20.00 |

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，本公司导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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除股份支付以外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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司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;(2)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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售收入、技术服务收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

①本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。

③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。

④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。

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。

本公司收入确认的具体政策：

①产品销售收入：不需要安装调试的产品，公司根据客户要求发货且客户签收时确认收入；需要安装调试的产品，根据客户要求发货，安装调试完成且客户验收通过后，根据客户确认的验收资料确认收入；

②技术服务收入：公司提供日常的维保技术服务，于服务完成时确认收入；公司提供的与特定产品相关的调试服务，于服务完成时确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 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， | 13%、6% |

| | | |
|---------|----------------------------|--------------------|
| | 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 | |
| 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% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%缴纳 | 1.2% |
| 土地使用税 | 按照土地应税面积缴纳 | 6 元/m ² |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2021 年 1 月 15 日下发的《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2021]21 号），本公司通过 2020 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044003205），有效期 3 年。

（2）根据高新技术企业认定管理工作网于 2024 年 1 月 25 日公示的《对广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过 2023 年第一批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344004403），有效期 3 年。

2. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司自行开发生产的软件产品销售收入，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。执行该规定未对本公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期无会计估计的变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 01 月 01 日，期末指 2024 年 06 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 35,560.89 | 35,560.89 |
| 银行存款 | 225,223,307.71 | 231,675,051.94 |
| 其他货币资金 | 63,097.00 | 144,097.00 |
| <u>合计</u> | <u>225,321,965.60</u> | <u>231,854,709.83</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -- | -- |

2. 其他货币资金均为保函保证金，使用受到限制。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 138,587.30 | 1,359,476.18 |
| <u>合计</u> | <u>138,587.30</u> | <u>1,359,476.18</u> |

2. 期末已质押的应收票据

报告期内，本公司无期末质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

报告期内，本公司无期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>138,587.30</u> | <u>100.00</u> | <u>6,929.37</u> | <u>5.00</u> | <u>131,657.93</u> |
| 其中：按照账龄组合 | 138,587.30 | 100.00 | 6,929.37 | 5.00 | 131,657.93 |
| <u>合计</u> | <u>138,587.30</u> | -- | <u>6,929.37</u> | | <u>131,657.93</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|------------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,359,476.18</u> | <u>100.00</u> | <u>67,973.81</u> | <u>5.00</u> | <u>1,291,502.37</u> |
| 其中：按照账龄组合 | 1,359,476.18 | 100.00 | 67,973.81 | 5.00 | 1,291,502.37 |

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|--------|------------------|------------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>1,359,476.18</u> | -- | <u>67,973.81</u> | -- | <u>1,291,502.37</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|--------|------------|----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | |
| 按照账龄组合 | 138,587.30 | 6,929.37 | 5.00 |

合计

5. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|--------|------------------|---------------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 其他变动 | |
| 按照账龄组合 | 67,973.81 | | 61,044.44 | | 6,929.37 |
| <u>合计</u> | <u>67,973.81</u> | | <u>61,044.44</u> | | <u>6,929.37</u> |

6. 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 52,578,210.94 | 48,115,241.44 |
| 1-2年(含2年) | 8,196,274.29 | 7,620,736.31 |
| 2-3年(含3年) | 4,235,472.04 | 3,407,411.80 |
| 3-4年(含4年) | 697,415.95 | 1,518,560.30 |
| 4-5年(含5年) | 67,736.29 | 91,626.29 |
| 5年以上 | 103,900.00 | 107,540.00 |
| <u>合计</u> | <u>65,879,009.51</u> | <u>60,861,116.14</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | |
| | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>65,879,009.51</u> | <u>100.00</u> | <u>5,337,362.64</u> | <u>8.10</u> | <u>60,541,646.87</u> |

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|--------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：按照账龄组合 | 65,879,009.51 | 100.00 | 5,337,362.64 | 8.10 | 60,541,646.87 |
| <u>合计</u> | <u>65,879,009.51</u> | -- | <u>5,337,362.64</u> | -- | <u>60,541,646.87</u> |

接上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>60,861,116.14</u> | <u>100.00</u> | <u>5,367,127.10</u> | <u>8.82</u> | <u>55,493,989.04</u> |
| 其中：按照账龄组合 | 60,861,116.14 | 100.00 | 5,367,127.10 | 8.82 | 55,493,989.04 |
| <u>合计</u> | <u>60,861,116.14</u> | -- | <u>5,367,127.10</u> | -- | <u>55,493,989.04</u> |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按照账龄组合 | 65,879,009.51 | 5,337,362.64 | 8.10 |
| <u>合计</u> | <u>65,879,009.51</u> | <u>5,337,362.64</u> | <u>8.10</u> |

组合中，按账龄分析法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 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 52,578,210.94 | 2,628,910.55 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 8,196,274.29 | 819,627.43 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 4,235,472.04 | 1,270,641.62 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 697,415.95 | 453,320.37 | 65.00 |
| 4-5年(含5年) | 67,736.29 | 60,962.67 | 90.00 |
| 5年以上 | 103,900.00 | 103,900.00 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>65,879,009.51</u> | <u>5,337,362.64</u> | <u>8.10</u> |

3. 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按照账龄组合 | 5,367,127.10 | | 29,764.46 | | 5,337,362.64 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------|------------------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| <u>合计</u> | <u>5,367,127.10</u> | | <u>29,764.46</u> | | <u>5,337,362.64</u> |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 | 合同资产 | 应收账款和合同资 | 占应收账款和合同资产 | 坏账准备 |
|--------------------|----------------------|------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 期末余额 | 期末余额 | 产期末余额 | 期末余额合计数的比例(%) | 期末余额 |
| 中国华电集团有限公司 | 10,757,659.80 | | 10,757,659.80 | 16.33 | 1,016,692.60 |
| 中国南方电网有限责任 公司 | 4,848,688.36 | | 4,848,688.36 | 7.36 | 307,968.12 |
| 国家电网有限公司 | 4,526,098.38 | | 4,526,098.38 | 6.87 | 497,940.27 |
| 东方电子集团有限公司 | 4,489,447.08 | | 4,489,447.08 | 6.81 | 224,472.35 |
| 国家能源投资集团有限 责任公司 | 4,261,628.22 | | 4,261,628.22 | 6.47 | 329,439.26 |
| <u>合计</u> | <u>28,883,521.84</u> | | <u>28,883,521.84</u> | <u>43.84</u> | <u>2,376,512.60</u> |

注：上述客户按同一控制下的合并口径统计。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内，本公司未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 8,635,502.82 | 3,044,346.06 |
| <u>合计</u> | <u>8,635,502.82</u> | <u>3,044,346.06</u> |

2. 期末公司已质押的应收款项融资

报告期内，公司无期末公司已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|---------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 7,303,884.11 | | |
| <u>合计</u> | <u>7,303,884.11</u> | | |

(五) 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 (含1年) | 4,269,216.99 | 98.85 | 2,227,714.06 | 100.00 |
| 1-2年 (含2年) | 49,735.85 | 1.15 | | |
| 合计 | <u>4,318,952.84</u> | <u>100.00</u> | <u>2,227,714.06</u> | <u>100.00</u> |

报告期内，本公司没有账龄超过1年的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|----------------------------|---------------------|
| 深圳市有方科技股份有限公司 | 1,366,194.70 | 31.63 |
| 新疆博信远航信息科技有限公司 | 500,000.00 | 11.58 |
| 广州柏瀚信息科技有限公司湖南分公司 | 283,018.86 | 6.55 |
| 北京简网科技有限公司 | 183,088.50 | 4.24 |
| 天津建润电力工程有限公司 | 171,305.32 | 3.97 |
| 合计 | <u>2,503,607.38</u> | <u>57.97</u> |

(六) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,404,971.37 | 1,106,410.62 |
| 合计 | <u>2,404,971.37</u> | <u>1,106,410.62</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| 1年以内 (含1年) | 2,363,487.16 | 1,013,422.19 |
| 1-2年 (含2年) | 98,863.00 | 20,280.00 |
| 2-3年 (含3年) | 37,780.00 | 115,077.15 |
| 3-4年 (含4年) | 93,577.15 | 125,638.70 |
| 4-5年 (含5年) | 114,838.70 | 8,800.00 |
| 5年以上 | 8,800.00 | |
| 合计 | <u>2,717,346.01</u> | <u>1,283,218.04</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|--|---------------------|
| 投标保证金 | 2,216,904.00 | | 602,742.00 |
| 履约保证金 | 13,580.00 | | 13,580.00 |
| 押金 | 301,252.85 | | 491,052.85 |
| 代扣代缴费用 | 89,878.36 | | 90,321.39 |
| 备用金 | 95,730.80 | | 85,521.80 |
| <u>合计</u> | <u>2,717,346.01</u> | | <u>1,283,218.04</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>2,717,346.01</u> | <u>100.00</u> | <u>312,374.64</u> | <u>11.50</u> | <u>2,404,971.37</u> |
| 其中：按照账龄组合 | 2,717,346.01 | 100.00 | 312,374.64 | 11.50 | <u>2,404,971.37</u> |
| <u>合计</u> | <u>2,717,346.01</u> | -- | <u>312,374.64</u> | -- | <u>2,404,971.37</u> |

接上表：

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,283,218.04</u> | <u>100.00</u> | <u>176,807.42</u> | <u>13.78</u> | <u>1,106,410.62</u> |
| 其中：按照账龄组合 | 1,283,218.04 | 100.00 | 176,807.42 | 13.78 | 1,106,410.62 |
| <u>合计</u> | <u>1,283,218.04</u> | -- | <u>176,807.42</u> | -- | <u>1,106,410.62</u> |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 按照账龄组合 | 2,717,346.01 | 312,374.64 | 11.50 |
| <u>合计</u> | <u>2,717,346.01</u> | <u>312,374.64</u> | <u>11.50</u> |

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 176,807.42 | | | <u>176,807.42</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 135,567.22 | | | <u>135,567.22</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 312,374.64 | | | <u>312,374.64</u> |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 176,807.42 | 135,567.22 | | | | 312,374.64 |
| <u>合计</u> | <u>176,807.42</u> | <u>135,567.22</u> | | | | <u>312,374.64</u> |

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内，没有发生实际核销其他应收款的情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|---------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------|
| 华电招标有限公司 | 投标保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 29.44 | 40,000.00 |
| 国网物资有限公司 | 投标保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 11.04 | 15,000.00 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 投标保证金 | 250,503.00 | 1 年以内 | 9.22 | 12,525.15 |
| 深圳力合物业管理有限公司珠海分公司 | 押金 | 177,128.30 | 1 年以内、2 年至 3 年、3 年至 4 年、4 年至 5 年 | 6.52 | 129,025.28 |
| 国家能源集团国际工程咨询有限公司 | 投标保证金 | 174,844.00 | 1 年以内 | 6.43 | 8,742.20 |
| <u>合计</u> | | <u>1,702,475.30</u> | | <u>62.65</u> | <u>205,292.63</u> |

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

报告期内，公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(七) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 17,734,295.19 | 303,895.37 | 17,430,399.82 | 13,945,244.33 | 413,746.68 | 13,531,497.65 |
| 委托加工物资 | 2,086,480.22 | | 2,086,480.22 | 2,396,269.71 | | 2,396,269.71 |
| 在产品 | 1,853,015.53 | 234,904.54 | 1,618,110.99 | 1,708,038.12 | 316,649.75 | 1,391,388.37 |
| 半成品 | 1,329,369.81 | 301,037.84 | 1,028,331.97 | 1,116,183.27 | 259,006.47 | 857,176.80 |
| 库存商品 | 3,851,414.50 | 425,761.49 | 3,425,653.01 | 4,249,656.50 | 385,282.81 | 3,864,373.69 |
| 发出商品 | 39,994,606.26 | | 39,994,606.26 | 56,065,043.17 | | 56,065,043.17 |
| 合计 | 66,849,181.51 | 1,265,599.24 | 65,583,582.27 | 79,480,435.10 | 1,374,685.71 | 78,105,749.39 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
| 原材料 | 413,746.68 | | | 109,851.31 | | 303,895.37 |
| 在产品 | 316,649.75 | | | 81,745.21 | | 234,904.54 |
| 半成品 | 259,006.47 | 42,031.37 | | | | 301,037.84 |
| 库存商品 | 385,282.81 | 40,478.68 | | | | 425,761.49 |
| 合计 | 1,374,685.71 | 82,510.05 | | 191,596.52 | | 1,265,599.24 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣及待认证增值税进项税 | 23,391.21 | 234,641.80 |
| IPO 申报阶段费用 | 6,191,002.35 | 1,865,007.90 |
| 合计 | 6,214,393.56 | 2,099,649.70 |

(九) 固定资产

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 43,839,657.72 | 44,746,933.89 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 43,839,657.72 | 44,746,933.89 |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 48,734,133.67 | 2,288,152.43 | 584,556.42 | 4,529,207.46 | <u>56,136,049.98</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | <u>409,939.76</u> | <u>409,939.76</u> |
| (1) 购置 | | | | 409,939.76 | <u>409,939.76</u> |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 48,734,133.67 | 2,288,152.43 | 584,556.42 | 4,939,147.22 | <u>56,545,989.74</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,356,582.60 | 1,708,237.49 | 555,328.59 | 2,768,967.41 | <u>11,389,116.09</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>782,603.19</u> | <u>204,094.18</u> | | <u>330,518.56</u> | <u>1,317,215.93</u> |
| (1) 计提 | 782,603.19 | 204,094.18 | | 330,518.56 | <u>1,317,215.93</u> |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,139,185.79 | 1,912,331.67 | 555,328.59 | 3,099,485.97 | <u>12,706,332.02</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>41,594,947.88</u> | <u>375,820.76</u> | <u>29,227.83</u> | <u>1,839,661.25</u> | <u>43,839,657.72</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>42,377,551.07</u> | <u>579,914.94</u> | <u>29,227.83</u> | <u>1,760,240.05</u> | <u>44,746,933.89</u> |

(2) 暂时闲置固定资产情况

报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 1,882,263.35 | <u>1,882,263.35</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>718,434.36</u> | <u>718,434.36</u> |
| —新增租赁 | 718,434.36 | <u>718,434.36</u> |
| 3. 本期减少金额 | <u>853,742.59</u> | <u>853,742.59</u> |
| （1）到期处置 | 853,742.59 | <u>853,742.59</u> |
| 4. 期末余额 | 1,746,955.12 | <u>1,746,955.12</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,443,107.43 | <u>1,443,107.43</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>613,965.93</u> | <u>613,965.93</u> |
| （1）计提 | 613,965.93 | <u>613,965.93</u> |
| 3. 本期减少金额 | <u>853,742.59</u> | <u>853,742.59</u> |
| （1）到期处置 | 853,742.59 | <u>853,742.59</u> |
| 4. 期末余额 | 1,203,330.77 | <u>1,203,330.77</u> |
| 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 | <u>543,624.35</u> | <u>543,624.35</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>439,155.92</u> | <u>439,155.92</u> |

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 办公软件 | 合计 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 953,275.06 | <u>953,275.06</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>230,088.50</u> | <u>230,088.50</u> |
| （1）购置 | 230,088.50 | <u>230,088.50</u> |
| （2）内部研发 | | |

| 项目 | 办公软件 | 合计 |
|------------|-------------------|---------------------|
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 1,183,363.56 | <u>1,183,363.56</u> |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 389,795.65 | <u>389,795.65</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>70,220.57</u> | <u>70,220.57</u> |
| (1) 计提 | 70,220.57 | <u>70,220.57</u> |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 460,016.22 | <u>460,016.22</u> |
| 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 | <u>723,347.34</u> | <u>723,347.34</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>563,479.41</u> | <u>563,479.41</u> |

截至2024年6月30日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期内，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,922,265.89 | 1,038,339.87 | 6,986,594.04 | 1,047,989.11 |
| 预计负债 | 1,270,649.45 | 190,597.41 | 1,270,649.45 | 190,597.42 |
| 未解锁股权激励费用 | 8,662,668.75 | 1,299,400.32 | 6,589,518.75 | 988,427.81 |
| 租赁负债 | 421,197.69 | 63,179.66 | 177,182.35 | 26,577.35 |
| <u>合计</u> | <u>17,276,781.78</u> | <u>2,591,517.26</u> | <u>15,023,944.59</u> | <u>2,253,591.69</u> |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产不可抵扣暂时性差异 | 543,624.35 | 81,543.66 | 439,155.92 | 65,873.39 |
| 合计 | 543,624.35 | 81,543.66 | 439,155.92 | 65,873.39 |

(十三) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-----------|------------------|------------------|------|-------|-------------------|-------------------|------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 63,097.00 | 63,097.00 | 冻结 | 保函保证金 | 144,097.00 | 144,097.00 | 冻结 | 保函保证金 |
| 合计 | 63,097.00 | 63,097.00 | -- | -- | 144,097.00 | 144,097.00 | -- | -- |

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付采购货款 | 41,212,072.03 | 43,239,480.03 |
| 应付技术服务费 | 1,138,063.03 | 1,299,492.75 |
| 合计 | 42,350,135.06 | 44,538,972.78 |

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 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 供应商 1 | 5,238,982.17 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 5,238,982.17 | - |

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 已收取合同对价 | 26,619,856.92 | 35,162,155.31 |
| 合计 | 26,619,856.92 | 35,162,155.31 |

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

报告期末，本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

(十六) 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 | 8,482,496.61 | 10,809,933.46 | 17,627,966.14 | 1,664,463.93 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 14,866.69 | 779,134.18 | 779,134.18 | 14,866.69 |
| <u>合计</u> | <u>8,497,363.30</u> | <u>11,589,067.64</u> | <u>18,407,100.32</u> | <u>1,679,330.62</u> |

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 | 8,462,508.00 | 9,830,498.18 | 16,648,403.18 | 1,644,603.00 |
| 二、职工福利费 | - | 413,034.40 | 413,034.40 | |
| 三、社会保险费 | 16,405.61 | 329,454.88 | 330,050.56 | 15,809.93 |
| 其中：医疗保险费 | 16,124.65 | 322,497.26 | 323,092.94 | 15,528.97 |
| 工伤保险费 | 280.96 | 6,957.62 | 6,957.62 | 280.96 |
| 四、住房公积金 | 3,583.00 | 134,046.00 | 133,578.00 | 4,051.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、劳务工工资 | | 102,900.00 | 102,900.00 | |
| <u>合计</u> | <u>8,482,496.61</u> | <u>10,809,933.46</u> | <u>17,627,966.14</u> | <u>1,664,463.93</u> |

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 | 14,415.70 | 758,428.34 | 758,428.34 | 14,415.70 |
| 2. 失业保险费 | 450.99 | 20,705.84 | 20,705.84 | 450.99 |
| <u>合计</u> | <u>14,866.69</u> | <u>779,134.18</u> | <u>779,134.18</u> | <u>14,866.69</u> |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 966,919.33 | 4,961,265.94 |
| 增值税 | 571,179.36 | |
| 房产税 | 187,144.67 | |
| 城市维护建设税 | 38,725.45 | 43,141.42 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 27,661.04 | 30,815.30 |
| 代扣代缴个人所得税 | 23,622.13 | 33,353.06 |
| 印花税 | 7,311.67 | 16,872.16 |
| 土地使用税 | 804.60 | |
| <u>合计</u> | <u>1,823,368.25</u> | <u>5,085,447.88</u> |

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 11,062,986.00 | 11,062,950.00 |
| <u>合计</u> | <u>11,062,986.00</u> | <u>11,062,950.00</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 限制性股票回购款 | 11,062,950.00 | 11,062,950.00 |
| 其他 | 36.00 | |
| <u>合计</u> | <u>11,062,986.00</u> | <u>11,062,950.00</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

报告期末，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 289,361.94 | 172,976.23 |
| <u>合计</u> | <u>289,361.94</u> | <u>172,976.23</u> |

(二十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 5,287,776.61 | 6,116,320.81 |
| 未终止确认票据 | | 554,130.23 |
| <u>合计</u> | <u>5,287,776.61</u> | <u>6,670,451.04</u> |

(二十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 租赁负债 | 421,197.69 | 177,182.35 |
| 减：1年内到期的租赁负债 | 289,361.94 | 172,976.23 |
| <u>合计</u> | <u>131,835.75</u> | <u>4,206.12</u> |

(二十二) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 产品售后服务 | 1,270,649.45 | 1,270,649.45 | 依据历史售后数据按营业收入的0.65%计提 |
| <u>合计</u> | <u>1,270,649.45</u> | <u>1,270,649.45</u> | |

(二十三) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | 期末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 |
|-----------|------|----|-------|----|----------------------|
| 股份总数 | | | | | 62,965,000.00 |
| <u>合计</u> | | | | | <u>62,965,000.00</u> |

(二十四) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 32,003,354.89 | | | 32,003,354.89 |
| 其他资本公积 | 15,913,518.75 | 2,073,150.00 | | 17,986,668.75 |
| <u>合计</u> | <u>47,916,873.64</u> | <u>2,073,150.00</u> | | <u>49,990,023.64</u> |

注：资本公积-其他资本公积变动情况：

2024年1-6月按被激励对象预计可解锁限制性股票数量确认本期股份支付增加资本公积-其他资本公积人民币2,073,150.00元。

(二十五) 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 限制性股票 | 11,062,950.00 | | | 11,062,950.00 |
| <u>合计</u> | <u>11,062,950.00</u> | | | <u>11,062,950.00</u> |

(二十六) 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 | 30,370,609.43 | | | 30,370,609.43 |
| <u>合计</u> | <u>30,370,609.43</u> | | | <u>30,370,609.43</u> |

(二十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 180,506,653.41 | 148,728,595.37 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | -34,441.64 |
| 调整后期初未分配利润 | <u>180,506,653.41</u> | <u>148,694,153.73</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,484,639.19 | 45,841,388.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,584,138.85 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 9,444,750.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>197,991,292.60</u> | <u>180,506,653.41</u> |

1. 调整期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响上年期初未分配利润-34,441.64元。

(二十八) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 90,072,501.36 | 53,590,735.12 | 76,901,043.28 | 41,973,061.35 |
| 合计 | <u>90,072,501.36</u> | <u>53,590,735.12</u> | <u>76,901,043.28</u> | <u>41,973,061.35</u> |

营业收入明细:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 销售商品收入 | 85,372,708.14 | 72,855,335.86 |
| 技术服务收入 | 4,699,793.22 | 4,045,707.42 |
| 合计 | <u>90,072,501.36</u> | <u>76,901,043.28</u> |

(二十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 318,725.55 | 315,741.67 |
| 教育费附加 | 227,661.13 | 225,529.78 |
| 房产税 | 187,144.67 | 187,144.67 |
| 印花税 | 40,736.20 | 53,198.42 |
| 土地使用税 | 804.60 | 804.60 |
| 车船使用税 | 360.00 | 360.00 |
| 合计 | <u>775,432.15</u> | <u>782,779.14</u> |

(三十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,713,541.41 | 1,690,668.30 |
| 业务招待费 | 1,601,960.91 | 1,769,235.06 |
| 售后服务费 | 1,454,663.28 | 975,342.88 |
| 投标服务费 | 611,664.60 | 387,170.10 |
| 折旧摊销费 | 270,870.62 | 213,390.51 |
| 差旅费 | 281,924.91 | 343,268.49 |
| 广告费 | 30,176.99 | 86,415.91 |
| 其他 | 163,435.70 | 206,539.63 |
| 合计 | <u>6,128,238.42</u> | <u>5,672,030.88</u> |

(三十一) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 股份支付 | 2,073,150.00 | 2,378,193.75 |
| 职工薪酬 | 1,764,246.52 | 1,699,377.49 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 折旧摊销费 | 257,050.08 | 349,512.12 |
| 办公费 | 172,657.28 | 199,960.78 |
| 中介机构服务费 | 288,075.29 | 422,288.38 |
| 租赁物业费 | 53,792.34 | 49,642.76 |
| 创新服务费 | | 157,232.70 |
| 其他 | 67,422.23 | 24,708.71 |
| <u>合计</u> | <u>4,676,393.74</u> | <u>5,280,916.69</u> |

(三十二) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 4,710,341.19 | 4,561,267.84 |
| 折旧摊销费 | 1,268,683.13 | 1,267,338.19 |
| 材料费用 | 1,030,475.16 | 878,370.60 |
| 调研费 | 854,008.36 | 764,463.19 |
| 检测费 | 368,471.70 | 390,079.26 |
| 租赁物业费 | 120,487.04 | 122,795.86 |
| 其他费用 | 153,617.88 | 280,277.65 |
| <u>合计</u> | <u>8,506,084.46</u> | <u>8,264,592.59</u> |

(三十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------------|----------------------|
| 利息费用 | 8,783.73 | 125,993.67 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 8,783.73 | 18,543.67 |
| 减：利息收入 | 582,564.38 | 2,221,165.81 |
| 手续费 | 16,934.01 | 15,465.39 |
| <u>合计</u> | <u>-556,846.64</u> | <u>-2,079,706.75</u> |

(三十四) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,347,656.38 | 5,132,978.83 |
| <u>合计</u> | <u>2,347,656.38</u> | <u>5,132,978.83</u> |

(三十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|------------|
| 应收票据坏账损失 | 61,044.44 | 55,587.28 |
| 应收账款坏账损失 | 29,764.46 | 485,350.95 |
| 其他应收款坏账损失 | -135,567.22 | 6,655.42 |

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>合计</u> | <u>-44,758.32</u> | <u>547,593.65</u> |
| (三十六) 资产减值损失 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | 109,086.47 | -644,183.02 |
| <u>合计</u> | <u>109,086.47</u> | <u>-644,183.02</u> |

(三十七) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 政府补助 | 33,774.94 | 11,028.27 | 33,774.94 |
| 企业所得税退税利息 | | 18,402.07 | |
| <u>合计</u> | <u>33,774.94</u> | <u>29,430.34</u> | <u>33,774.94</u> |

(三十八) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-----------|-------------|------------------|-------------------|
| 滞纳金 | | 26,806.40 | |
| <u>合计</u> | <u>0.00</u> | <u>26,806.40</u> | |

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,235,839.69 | 2,638,230.19 |
| 递延所得税费用 | -322,255.30 | -326,539.74 |
| <u>合计</u> | <u>1,913,584.39</u> | <u>2,311,690.45</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 19,398,223.58 | 22,046,382.78 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 2,909,733.54 | 3,306,957.42 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 127,942.32 | 236,590.90 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,124,091.47 | -1,231,857.87 |
| 所得税费用合计 | <u>1,913,584.39</u> | <u>2,311,690.45</u> |

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 514,671.91 | 686,587.18 |
| 投标保证金及履约保证金 | 1,637,426.00 | 1,674,745.08 |
| 往来款项及代收代付款、押金 | 9,800.00 | 80,000.00 |
| 利息收入 | 582,564.38 | 2,221,165.81 |
| 企业所得税退税利息 | | 18,402.07 |
| 保函保证金 | 81,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>2,825,462.29</u> | <u>4,680,900.14</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 现金支付销售费用 | 3,028,148.14 | 3,102,730.36 |
| 投标保证金及履约保证金 | 3,260,347.00 | 1,589,369.00 |
| 现金支付的研发费用 | 2,282,410.14 | 1,557,615.96 |
| 现金支付的管理费用 | 581,911.14 | 693,530.63 |
| 押金及备用金 | 10,000.00 | 20,283.00 |
| 其他 | 26,699.98 | 263,270.69 |
| <u>合计</u> | <u>9,189,516.40</u> | <u>7,226,799.64</u> |

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 回购股权激励款 | | 8,411,800.00 |
| 房屋租赁费 | 343,825.69 | 533,299.59 |
| IPO 申报费用 | 4,373,705.13 | 150,000.00 |
| 回购股权手续费 | | 11,589.27 |
| <u>合计</u> | <u>4,717,530.82</u> | <u>9,106,688.86</u> |

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 17,484,639.19 | 19,734,692.33 |
| 加：资产减值准备 | -109,086.47 | 644,183.02 |
| 信用减值损失 | 44,758.32 | -547,593.65 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,317,215.93 | 1,380,929.49 |
| 使用权资产摊销 | 613,965.93 | 602,547.79 |
| 无形资产摊销 | 70,220.57 | 51,562.14 |
| 长期待摊费用摊销 | | 157,232.70 |
| 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) | 8,783.73 | 125,993.67 |
| 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) | -337,925.57 | -332,820.80 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 15,670.27 | 6,281.06 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 12,631,253.59 | -2,592,439.07 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -12,760,654.47 | 10,798,092.16 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -22,072,042.56 | -2,796,744.62 |
| 其他 | 2,073,150.00 | 2,378,193.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-1,020,051.54</u> | <u>29,610,109.97</u> |

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 现金的期末余额 | 225,258,868.60 | 204,868,527.37 |
| 减：现金的期初余额 | 231,710,612.83 | 191,793,404.26 |
| 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 | <u>-6,451,744.23</u> | <u>13,075,123.11</u> |

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 | <u>225,258,868.60</u> | <u>231,710,612.83</u> |
| 其中：库存现金 | 35,560.89 | 35,560.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 225,223,307.71 | 231,675,051.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | <u>225,258,868.60</u> | <u>231,710,612.83</u> |

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

报告期内，公司无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|-----------|------------------|-------------------|-------|
| 货币资金 | 63,097.00 | 144,097.00 | 保函保证金 |
| <u>合计</u> | <u>63,097.00</u> | <u>144,097.00</u> | -- |

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量 | 以公允价值计量且其变动计 | 以公允价值计量且其变动计 | 合计 |
|--------|----------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | 的金融资产 | 入当期损益的金融资产 | 入其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 225,321,965.60 | | | <u>225,321,965.60</u> |
| 应收票据 | 131,657.93 | | | <u>131,657.93</u> |
| 应收账款 | 60,541,646.87 | | | <u>60,541,646.87</u> |
| 应收款项融资 | | | 8,635,502.82 | <u>8,635,502.82</u> |
| 其他应收款 | 2,404,971.37 | | | <u>2,404,971.37</u> |

（2）2023年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动计入当 | 以公允价值计量且其变动计入 | 合计 |
|--------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|
| | 金融资产 | 期损益的金融资产 | 其他综合收益的金融资产 | |
| 货币资金 | 231,854,709.83 | | | <u>231,854,709.83</u> |
| 应收票据 | 1,291,502.37 | | | <u>1,291,502.37</u> |
| 应收账款 | 55,493,989.04 | | | <u>55,493,989.04</u> |
| 应收款项融资 | | | 3,044,346.06 | <u>3,044,346.06</u> |
| 其他应收款 | 1,106,410.62 | | | <u>1,106,410.62</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|---------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 应付账款 | | 42,350,135.06 | <u>42,350,135.06</u> |
| 其他应付款 | | 11,062,986.00 | <u>11,062,986.00</u> |
| 一年内到期的其他非流动负债 | | 289,361.94 | <u>289,361.94</u> |
| 租赁负债 | | 131,835.75 | <u>131,835.75</u> |

(2) 2023年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|---------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 应付账款 | | 44,538,972.78 | <u>44,538,972.78</u> |
| 其他应付款 | | 11,062,950.00 | <u>11,062,950.00</u> |
| 一年内到期的其他非流动负债 | | 172,976.23 | <u>172,976.23</u> |
| 其他流动负债 | | 554,130.23 | <u>554,130.23</u> |
| 租赁负债 | | 4,206.12 | <u>4,206.12</u> |

(二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2024年6月30日 | | | | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------|----------------------|
| | 1年以内 (含1年) | 1-2年 (含2年) | 2-3年 (含3年) | 3年以上 | |
| 应付账款 | 42,350,135.06 | | | | <u>42,350,135.06</u> |
| 其他应付款 | 11,062,986.00 | | | | <u>11,062,986.00</u> |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 289,361.94 | | | | <u>289,361.94</u> |
| 租赁负债 | | 131,999.98 | | | <u>131,999.98</u> |

接上表：

| 项目 | 2023年12月31日 | | | | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------|----------------------|
| | 1年以内 (含1年) | 1-2年 (含2年) | 2-3年 (含3年) | 3年以上 | |
| 应付账款 | 44,538,972.78 | | | | <u>44,538,972.78</u> |
| 其他应付款 | 9,852,500.00 | 1,210,450.00 | | | <u>11,062,950.00</u> |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 173,159.70 | | | | <u>173,159.70</u> |
| 其他流动负债 | 554,130.23 | | | | <u>554,130.23</u> |
| 租赁负债 | | 4,631.19 | | | <u>4,631.19</u> |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司没有带息金融工具，不存在利率风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本报告期间，公司结算货币均为人民币，不存在其他外币结算的情况，同时本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，不存在汇率风险。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------------|-------------------|------|----------|------|--------------------|
| 珠海市鸿瑞软件技术有限公司 | 有限责任公司(自然人投资或控股) | 广东珠海 | 刘智勇 | 软件开发 | 1,000 万人民币 |
| 接上表: | | | | | |
| 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | | 本公司最终控制方 | | 组织机构代码 |
| 61.26 | 61.26 | | 刘智勇 | | 9144040071931705XX |

(三) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|------------------------------|
| 陈良汉 | 持有公司股份超过 5%的股东, 公司董事, 高级管理人员 |
| 占小斌 | 股东, 公司董事, 高级管理人员 |
| 安新林 | 股东, 公司董事 |
| 陈敏超 | 股东, 公司董事, 高级管理人员 |
| 刘芝秀 | 股东, 公司董事, 高级管理人员 |
| 徐梅 | 股东, 实际控制人配偶 |
| 黄凤萍 | 股东, 公司高级管理人员 |
| 张子爱 | 间接持有公司股份超过 5%的股东 |
| 朱玉珍 | 间接持有公司股份超过 5%的股东 |
| 珠海诚欣计算机系统有限公司 | 张子爱控制的主体 |

(四) 关联方交易

关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,092,777.00 | 1,097,735.72 |

九、股份支付

(一) 各项权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|------------------|-------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 本次股权激励计划依据每股净资产及二级市场股票交易均价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 股价历史波动率、无风险利率、预计股利 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权职工数、业绩考核情况等后续信息进行估计 |

本期估计与上期估计有重大差异的原因 无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 8,662,668.75

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------|---------------------|--------------|
| 管理费用 | 2,073,150.00 | |
| <u>合计</u> | <u>2,073,150.00</u> | |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 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 | 514,671.91 | |
| 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 | | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|-------------------|----|
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响金额 | 77,200.79 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| <u>合计</u> | <u>437,471.12</u> | |

（二）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 | 5.46 | 0.29 | 0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.32 | 0.28 | 0.28 |

珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 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 | 514,671.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | - |
| 非经常性损益合计 | 514,671.91 |
| 减：所得税影响数 | 77,200.79 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 437,471.12 |

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