



中科数联

NEEQ : 870912

中科数联(沈阳)技术股份有限公司

SYSTEDATA (CHINA) TECHNOLOGIES CO.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄道雪、主管会计工作负责人陆宁一及会计机构负责人（会计主管人员）陆宁一保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	77

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

## 释义

释义项目		释义
中科数联、股份公司、母公司	指	中科数联(沈阳)技术股份有限公司
北京中科数联、北京中科	指	北京中科数联技术股份有限公司
浙江华视	指	浙江华视科信技术有限公司
中科信融	指	中科信融控股有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《中科数联（沈阳）技术股份有限公司公司章程》
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日
本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年年末	指	2023 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中科数联(沈阳)技术股份有限公司		
英文名称及缩写	SYSTEDATA (CHINA) TECHNOLOGIES CO., LTD.		
	SYSTEDATA		
法定代表人	黄道雪	成立时间	2002年11月4日
控股股东	控股股东为(黄道雪)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(黄道雪),一致行动人为(中科信融控股有限公司、北京中科数联技术股份有限公司、吴云光、谢忠)
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(65)-信息系统集成服务(652)-信息系统集成服务(6520)		
主要产品与服务项目	公司为安防及智能交通领域信息系统集成方案及专业产品供应商,主要产品有交警专网集成指挥平台模块,智能联网信号管控平台,智能信号机,远程运维平台和终端设备,高清电子警察和卡口系统,大卡车管理云哨系统等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科数联	证券代码	870912
挂牌时间	2017年3月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	36,960,000
主办券商(报告期内)	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄道雪	联系地址	辽宁省沈阳市铁西区建设东路 78 号
电话	024-85636886	电子邮箱	43057348@qq.com
传真	024-85636996		
公司办公地址	辽宁省沈阳市铁西区建设东路 78 号	邮政编码	110021
公司网址	www.systedata.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	91210100742724788M		
注册地址	辽宁省沈阳市铁西区建设东路 78 号		
注册资本(元)	36,960,000	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

公司主要运营模式为以大型智能交通、安防领域的系统集成业务为主，紧紧把握智慧城市管理的创新需求，发挥公司在智慧行业的差异化产品竞争策略和轻资产的运作管理理念，应用物联网、云计算、大数据和 5G 的技术架构，结合金融资本和产业资本同时在智慧城市、智慧公安、智慧教育方面拓展市场。为政府、公安和公众提供优质服务，成为国内智慧城市建设进程中的关键核心产品和解决方案的主要提供商。

(1)销售模式:公司产品主要采取招投标销售和直接销售方式，客户获取途径主要有各招投标网站及销售人员开拓，公司下游客户涉及到政府机关单位及事业单位，产品和服务销售需要经过公开招投标程序。公司设立营运部负责公司业务招投标，进行寻找招标信息、标注购买制作、安排竞标等业务工作。

(2)采购模式:公司采购产品主要为安防行业的设备及产品零部件。产品零部件的供应商数量庞大，因此公司的零部件供应商也经常变化，公司在经营过程中会针对供应商的产品质量、价格等多方面因素确定最终供应商，并通过目前公司使用自主研发的集成业务配单管理平台(ISMP)系统，根据人工录入的厂家信用、产品价格和设备稳定程度等多方面要素筛选逐渐形成“供应商库”，更加有效的为产品经理在销售过程中可以优化解决技术方案。

(3)盈利模式:公司的业务包括为公安和交警行业提供核心技术和智慧交通或公安的解决方案。公司产品的销售主要有卡口集成一体机、数联 1 号远程运维控制器、自适应联网信号控制系统(V4.0)、不礼让行人抓拍创新技术设备，URFID 电子车牌创新应用、智能交通综合管控平台、公安指挥集成平台、人脸识别和车牌识别技术、智能车辆查验智能审核系统、物联网远程设备管理平台、保安服务和大数据管理平台等系列产品和软件平台。大部分产品销售通过项目向集成商或最终用户提供产品和方案。公司的盈利来源主要为销售产品及系统集成安装测试获取的利润。

(4)生产模式:公司主营业务为智能交通和智慧公安提供核心技术和产品。产品的生产和软件的开发、生产、软件测试在公司内部完成，提供给客户的是完整的技术和产品。其中卡口集成一体机等设备的电路板生产外包给 SMT 工厂，部分方案和集成业务在客户所在地进行，工程人员在现场与公司的研发中心互动完成集成业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 6 月，公司获得“辽宁省专精特新中小企业”称号，有效期三年； 2、2023 年 12 月，公司被认定为“高新技术企业”，证书编号:GR202321001919，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	3,228,594.29	5,285,733.86	-38.92%
毛利率%	30.72%	24.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-775,062.07	154,106.04	-602.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-857,536.85	-143,442.72	-497.83%
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）	-2.48%	0.32%	-
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）	-2.74%	-0.29%	-
基本每股收益	-0.02	0.005	-546.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,247,309.32	47,762,290.30	-7.36%
负债总计	13,334,088.64	16,074,007.55	-17.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,913,220.68	31,688,282.75	-2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.86	-2.45%
资产负债率%（母公司）	40.48%	44.49%	-
资产负债率%（合并）	30.14%	33.65%	-
流动比率	3.15	2.83	-
利息保障倍数	-202.78	16.10	-
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	180,884.50	-490,331.59	136.89%
应收账款周转率	0.08	0.14	-
存货周转率	0.95	0.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.36%	1.95%	-
营业收入增长率%	-38.92%	-66.30%	-
净利润增长率%	-602.94%	-82.22%	-

### 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	1,157,318.28	2.62%	1,548,097.72	3.24%	-25.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	31,554,802.55	71.31%	33,345,422.18	69.82%	-5.37%
存货	2,542,900.30	5.75%	2,180,492.18	4.57%	16.62%
固定资产	634,307.83	1.43%	629,460.62	1.32%	0.77%
短期借款	-	-	-	-	-
预付款项	3,464,614.12	7.83%	5,919,707.39	12.39%	-41.47%
其他应收款	329,684.86	0.75%	99,288.96	0.21%	232.05%
应付账款	8,569,191.31	19.37%	8,562,254.32	17.93%	0.08%
交易性金融资产	2,790,000	6.31%	2,306,063.56	4.83%	20.99%
其他流动资产	199,916.49	0.45%	118,388.17	0.25%	68.87%

#### 项目重大变动原因

##### 1、预付款项

报告期末，公司预付款项3,464,614.12元，与上年末相比减少了2,455,093.27元，变动比例-41.47%，主要原因：今年上半年公司项目预付款减少所致。

##### 2、其他应收款

报告期末，公司其他应收款329,684.86元，与上年末相比增加了230,395.90元，变动比例232.05%，主要原因：今年上半年公司保证金、押金、备用金增加所致。

##### 3、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产199,916.49元，与上年末相比增加了81,528.32元，变动比例68.87%，主要原因：今年上半年公司待抵扣进项税增加所致。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,228,594.29	-	5,285,733.86	-	-38.92%
营业成本	2,236,703.59	69.28%	4,000,812.19	75.69%	-44.90%
毛利率	30.72%	-	24.31%	-	-
销售费用	251,063.66	7.78%	57,942.50	1.23%	333.30%
管理费用	899,446.26	27.86%	1,163,044.11	22.00%	-22.66%
研发费用	929,221.35	28.78%	326,648.04	6.95%	184.47%
财务费用	2,961.77	0.09%	-2,983.96	-0.06%	199.26%
信用减值损失	277,364.22	8.59%	77,441.00	1.65%	258.16%



其他收益	63,443.80	1.97%	242,234.94	4.58%	-73.81%
投资收益	33,635.35	1.04%	39,835.12	0.85%	-15.56%
营业利润	-733,407.44	-22.72%	4,616.42	0.09%	- 15,986.93%
净利润	-775,062.07	-24.01%	154,106.04	2.92%	-602.94%
经营活动产生的现金流量净额	180,884.50	-	-490,331.59	-	136.89%
投资活动产生的现金流量净额	-571,663.94	-	785,322.73	-	-172.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因

<p>1、营业收入 报告期末，公司营业收入 3,228,594.29 元，与上年同期相比减少了 2,057,139.57 元，变动比例 -38.92%，主要原因：今年上半年公司项目减少所致。</p> <p>2、营业成本 报告期末，公司营业成本 2,236,703.59 元，与上年同期相比减少了 1,764,108.60 元，变动比例 -44.90%，主要原因：今年上半年公司项目减少所致。</p> <p>3、销售费用 报告期末，公司销售费用 251,063.66 元，与上年同期相比增加了 193,121.16 元，变动比例 333.30%，主要原因：今年上半年公司职工薪酬、办公费和咨询费增加所致。</p> <p>4、研发费用 报告期末，公司研发费用 929,221.35 元，与上年同期相比增加了 602,573.31 元，变动比例 184.47%，主要原因：今年上半年公司研发人员工资增加所致。</p> <p>5、财务费用 报告期末，公司财务费用 2,961.77 元，与上年同期相比增加了 5,945.73 元，变动比例 199.26%，主要原因：今年上半年公司利息支出增加，利息收入减少所致。</p> <p>6、信用减值损失 报告期末，公司信用减值损失 277,364.22 元，与上年同期相比增加了 199,923.22 元，变动比例 258.16%，主要原因：今年上半年公司应收账款坏账损失增加所致。</p> <p>7、其他收益 报告期末，公司其他收益 63,443.80 元，与上年同期相比减少了 178,791.14 元，变动比例 -73.81%，主要原因：今年上半年公司即征即退增值税减少所致。</p> <p>8、营业利润 报告期末，公司营业利润 -733,407.44 元，与上年同期相比减少了 738,023.86 元，变动比例 -15986.93%，主要原因：今年上半年公司业务拓展策略保守，营业收入减少所致。</p> <p>9、净利润 报告期末，公司净利润 -775,062.07 元，与上年同期相比减少了 929,168.11 元，变动比例 -602.94%，主要原因：今年上半年公司营业收入减少，费用增加所致。</p> <p>10、经营活动产生的现金流量净额 报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 180,884.50 元，与上年同期相比增加了 671,216.09 元，变动比例 136.89%，主要原因：今年上半年公司收到往来款、备用金和保证金等增加所致。</p> <p>11、投资活动产生的现金流量净额 报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额 -571,663.94 元，与上年同期相比减少了 1,356,986.67 元，变动比例 -172.79%，主要原因：今年上半年公司在理财方面大幅度减少所致。</p>
--

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江华视科信息技术有限公司	子公司	技术开发	30,000,000	10,612,889.78	10,412,973.29	627,610.62	48,065.04

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。一方面在业务上开拓创新、积极为社会创造价值，另一方面努力履行企业社会责任，诚信经营、自觉履行纳税义务，认真做好对社会有益的工作。公司积极为员工创造良好的工作环境、生活环境，不断提高员工福利待遇；公司按时足额纳税、积极参与更多的社会公益活动。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司治理风险	2016年9月,公司由有限公司整体变更为股份公司后,建立较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。公司管理层的规范管理意识需进一步强化,对执行更加规范的治理机制尚需经历一个理解和熟悉的过程,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中进行实践和逐渐完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、控股股东不当控制风险	黄道雪先生直接与间接持有公司股份共91.22%,为公司控股股东、实际控制人。虽然公司制定了《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等较为完善的内部管理制度,从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范,但根据《公司章程》和相关法律法规规定,其仍然能够通过股东大会和董事会对公司经营决策施加重大影响,带来控股股东不当控制的风险。
三、应收账款坏账风险	截至2024年6月30日公司应收账款净额31,554,802.55元,占资产总额的比重为71.31%。虽然总体来看应收账款的账

	<p>龄期不长, 比较稳定, 但是公司应收账款余额绝对金额较大, 如果应收账款不能按期收回或发生坏账, 将对公司经营业绩将产生不利影响。</p>
<p>四、客户集中度较高的风险</p>	<p>公司 2024 年半年度前五大客户合计销售额 3,228,594.29 元, 占当期营业收入比例合计为 100%。公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高, 主要是由于公司遵循与优质客户深度合作的发展理念, 在发展过程中, 不断根据客户需求提供优质服务, 在公司经营资源有限的情况下, 形成了目前客户集中度较高的局面。如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动, 将对公司的收入和利润产生较大的影响。</p>
<p>五、存在税收方面的行政处罚、加收滞纳金的风险</p>	<p>2016 年度公司按照企业会计准则的规定, 按照权责发生制核算收入并结转成本, 但根据合同约定的收款时点(5 年分期收款)确认企业所得税应纳税额, 存在延期缴纳所得税的不规范行为。上述行为可能产生被税务主管部门采取行政处罚措施或者收取滞纳金等风险。公司针对税收方面可能产生行政处罚、加收滞纳金等风险, 采取如下措施:一方面公司积极与当地税务主管部门沟通, 尽早进行税款缴纳;另一方面公司承诺将结合实际经营业务及公司资金需求情况, 积极进行资金调配缴纳税款。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>重大变化情况说明, 公司目前已无资金占用风险</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	8,000,000.00	
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

-
---

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年3月1日	-	正在履行中
-	其他股东	限售承诺	2017年3月1日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。
--------------------

## 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	10,376,800	28.08%	0	10,376,800	28.08%
	其中：控股股东、实际控制人	10,362,428	28.04%	0	10,362,428	28.04%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,583,200	71.92%	0	26,583,200	71.92%
	其中：控股股东、实际控制人	26,583,200	71.92%	0	26,583,200	71.92%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,960,000	-	0	36,960,000	-
普通股股东人数		10				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄道雪	24,393,300	0	24,393,300	65.9992%	18,664,800	5,728,500	0	0
2	中科信融控股有限公司	6,809,600	0	6,809,600	18.4242%	6,809,600	0	0	0

	司								
3	北京 中科数联 技术股份 有限公司	2,510,568	0	2,510,568	6.7927%	0	2,510,568	0	0
4	吴云光	1,756,000	0	1,756,000	4.7511%	0	1,756,000	0	0
5	谢忠	1,476,160	0	1,476,160	3.9939%	1,108,800	367,360	0	0
6	翁伟滨	9,980	0	9,980	0.0270%	0	9,980	0	0
7	中山市 期宝企业 管理有限 公司	2,240	0	2,240	0.0061%	0	2,240	0	0
8	张玉仙	1,840	0	1,840	0.0050%	0	1,840	0	0
9	蔡延辉	200	0	200	0.0005%	0	200	0	0
10	王方	112	0	112	0.0003%	0	112	0	0

	洋								
<b>合计</b>	36,960,000	-	36,960,000	100%	26,583,200	10,376,800	0	0	

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

谢忠与吴云光为夫妻关系，公司董事长黄道雪与谢忠为翁婿关系。中科信融控股有限公司和北京中科数联技术股份有限公司是公司股东黄道雪实际控制的企业。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄道雪	董事长、总经理、董事会秘书	男	1971年10月	2023年3月8日	2026年3月7日	24,393,300	0	24,393,300	65.9992%
谢忠	董事	男	1948年9月	2023年3月8日	2026年3月7日	1,476,160	0	1,476,160	3.9939%
陈浩	董事	男	1980年10月	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	0%
王赛	董事	男	1987年8月	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	0%
李立红	董事	女	1986年8月	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	0%
张玉	监事会主席	女	1983年5月	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	0%
樊君	监事	男	1978年2月	2024年4月12日	2026年3月7日	0	0	0	0%
朱道胜	职工代表监事	男	1980年7月	2024年3月22日	2026年3月7日	0	0	0	0%
陆宁一	财务负责人	女	1961年2月	2023年3月8日	2026年3月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长黄道雪与谢忠为翁婿关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谷胜楠	监事	离任	-	个人原因辞职
李宏达	职工代表监事	离任	-	个人原因辞职
樊君	-	新任	监事	公司经营发展需要
朱道胜	-	新任	职工代表监事	公司经营发展需要

## 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

樊君先生，1978年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003年7月至2006年12月，任沈阳师范大学实验员；2007年5月至2012年10月，任沈阳今日网联项目经理；2013年3月至今，任中科数联(沈阳)技术股份有限公司项目经理。

朱道胜先生，1980年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006年11月至2017年1月，任江苏集群信息产业股份有限公司项目经理；2017年2月至今，任中科数联(沈阳)技术股份有限公司项目经理。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	2	2
技术人员	17	24
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	24	31

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	1,157,318.28	1,548,097.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	2,790,000.00	2,306,063.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	31,554,802.55	33,345,422.18
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	3,464,614.12	5,919,707.39
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、(五)	329,684.86	99,288.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	2,542,900.30	2,180,492.18
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、(七)	199,916.49	118,388.17
<b>流动资产合计</b>		<b>42,039,236.60</b>	<b>45,517,460.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	634,307.83	629,460.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	1,573,764.89	1,615,369.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,208,072.72</b>	<b>2,244,830.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,247,309.32</b>	<b>47,762,290.30</b>
<b>流动负债：</b>			
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)	8,569,191.31	8,562,254.32
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十一)	179,285.00	80,760.78
应交税费	六、(十二)	2,588,538.33	2,802,298.03
其他应付款	六、(十三)	1,997,074.00	4,628,694.42
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,334,088.64</b>	<b>16,074,007.55</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,334,088.64	16,074,007.55
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(十四)	36,960,000	36,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十五)		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(十六)	-6,046,779.32	-5,271,717.25
归属于母公司所有者权益合计		30,913,220.68	31,688,282.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,913,220.68	31,688,282.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,247,309.32	47,762,290.30

法定代表人：黄道雪

主管会计工作负责人：陆宁一

会计机构负责人：陆宁一

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		792,346.18	1,176,023.51
交易性金融资产		2,790,000.00	2,306,063.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	31,554,802.55	33,345,422.18

应收款项融资			
预付款项		3,336,987.00	5,807,731.70
其他应收款	十五、 (二)	329,021.38	98,604.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,264.26	710,403.29
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>38,916,421.37</b>	<b>43,444,249.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、 (三)	10,130,630.51	10,130,630.51
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		551,789.14	629,460.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,573,761.81	1,615,369.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,256,181.46</b>	<b>12,375,460.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,172,602.83</b>	<b>55,819,709.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		16,058,391.31	17,342,696.80
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		73,200.00	72,000.00
应交税费		2,588,538.00	2,792,468.53
其他应付款		1,994,500.00	4,627,494.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,714,629.31</b>	<b>24,834,659.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,714,629.31</b>	<b>24,834,659.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,960,000	36,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-6,502,026.48	-5,974,949.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,457,973.52</b>	<b>30,985,050.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>51,172,602.83</b>	<b>55,819,709.85</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		3,228,594.29	5,285,733.86
其中：营业收入	六、(十七)	3,228,594.29	5,285,733.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,336,445.10	5,640,628.50
其中：营业成本	六、(十七)	2,236,703.59	4,000,812.19
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、(十八)	17,048.47	95,165.62
销售费用	六、(十九)	251,063.66	57,942.50
管理费用	六、(二十)	899,446.26	1,163,044.11
研发费用	六、(二十一)	929,221.35	326,648.04
财务费用	六、(二十二)	2,961.77	-2,983.96
其中：利息费用		3,599.28	20,182.38
利息收入		831.11	24,159.53
加：其他收益	六、(二十三)	63,443.80	242,234.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十四)	33,635.35	39,835.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十)		



	五)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十六）	277,364.22	77,441.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-733,407.44	4,616.42
加：营业外收入	六、（二十七）		300,222.25
减：营业外支出	六、（二十八）	50.00	56.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-733,457.44	304,781.82
减：所得税费用	六、（二十九）	41,604.63	150,675.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-775,062.07	154,106.04
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）	六、（三十）	-775,062.07	154,106.04
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（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、 （二）	-0.02	0.005
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、 （二）	-0.02	0.005

法定代表人：黄道雪

主管会计工作负责人：陆宁一

会计机构负责人：陆宁一

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、 （四）	3,228,594.29	4,700,778.10
减：营业成本	十五、 （四）	2,864,314.21	3,683,642.62
税金及附加		12,123.70	74,897.42
销售费用		251,063.66	57,942.50
管理费用		589,917.85	808,157.85
研发费用		304,809.49	326,648.04
财务费用		3,327.72	-1,626.84
其中：利息费用		3,599.28	
利息收入		335.56	
加：其他收益			10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 （五）	33,635.35	39,835.12
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		277,384.74	77,441.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-485,942.25	-121,607.37
加：营业外收入		473.38	300,222.25
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-485,468.87	178,614.88

减：所得税费用		41,607.71	137,317.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-527,076.58	41,297.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-527,076.58	41,297.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-527,076.58	41,297.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,479,105.99	5,745,608.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)(1)	7,761,293.58	5,485,768.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,240,399.57	11,231,377.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,141,511.17	9,243,984.78
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		1,546,362.05	831,645.94
支付的各项税费		98,637.85	850,421.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)(2)	10,273,004.00	795,656.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,059,515.07	11,721,708.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		180,884.50	-490,331.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,920,063.56	9,339,835.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,920,063.56	9,339,835.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,727.50	4,512.39
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		5,404,000.00	8,550,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,491,727.50	8,554,512.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-571,663.94	785,322.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-390,779.44	294,991.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,548,097.72	5,142,902.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,157,318.28	5,437,893.45

法定代表人：黄道雪

主管会计工作负责人：陆宁一

会计机构负责人：陆宁一

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,887,379.85	5,376,807.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			536,176.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,887,379.85	5,912,983.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,972,693.14	8,545,774.38
支付给职工以及为职工支付的现金		802,303.57	702,334.20
支付的各项税费		12,123.70	500,899.26
支付其他与经营活动有关的现金			795,656.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,787,120.41	10,544,664.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		100,259.44	-4,631,680.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,920,063.56	9,339,835.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,920,063.56	9,339,835.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,512.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,404,000.00	8,550,000.00

投资活动现金流出小计		5,404,000.00	8,554,512.39
投资活动产生的现金流量净额		-483,936.44	785,322.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-383,677.00	-3,846,357.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,176,023.51	4,845,610.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		792,346.51	999,252.86

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 中科数联(沈阳)技术股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

中科数联(沈阳)技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),于2002年11月04日注册成立。企业统一社会信用代码:91210100742724788M。2016年改制成股份有限公司,2017年2月在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:中科数联,证券代码:870912。

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本:人民币3,696.00万元

法定代表人:黄道雪

注册地址:沈阳市铁西区建设东路78号

成立日期：2002 年 11 月 04 日

营业期限：2002 年 11 月 04 日起无固定期限。

经营范围：计算机软件开发；系统集成；智能化电子工程服务；智能交通技术咨询服务；电子工程、安防工程设计、施工（持资质证经营）；电子产品、太阳能灯杆、路灯、太阳能蓄电池、电线、电缆、仪器仪表、教学设备、灯具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

#### (四) 重要性判断标准

本公司按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占本公司总资产的比例 $\geq 5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占本公司总负债的比例 $\geq 10\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占本公司净资产的比例 $\geq 5\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占本公司营业收入的比例 $\geq 10\%$
净利润总额	披露事项涉及的损益金额占本公司净利润的比例 $\geq 10\%$

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1） 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2） 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份

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

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **(3) 外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债

类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合

同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和合同资产无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	合并范围内关联方应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

组合中的低风险组合不计提坏账准备。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征
低风险组合	合并范围内关联方应收款项。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直



接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### （十一） 存货

#### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、履约成本等。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### （3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### （十二） 合同资产与合同负债

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。合同资

产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### **(十三) 持有待售的非流动资产或处置组**

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

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

##### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### （十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### （十六） 固定资产及其累计折旧

#### （1） 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2） 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

电子设备	3.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## （十七） 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## （十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **(十九) 无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### **(二十一) 长期待摊费用摊销方法**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### **(二十二) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚



未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(二十三) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### **(二十四) 预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## **(二十五) 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## **(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具**

### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### **(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十八）“借款费用”）

以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **(二十七) 收入的确认原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当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。企业应当考虑商品的性质，采用产出法，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司承担业务后，按客户要求提供工程施工服务或提供产品安装、调试，按客户需求和业务内容完成各业务，本公司收到客户确认的完工验收单，确认收入实现；对无需提供工程施工服务或提供产品安装、调试的产品销售业务，本公司在确定客户收到货物时以取得收货确认单时确认收入实现。

## **(二十八) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### **(三十) 所得税**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### **(三十一) 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人租赁资产类别主要为固定资产。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率；无法确定增量借款利率，采用中国人民银行报价的 5 年以上的长期借款利率作为折现率。

#### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

### **（三十二） 其他重要的会计政策和会计估计**

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十三）“持有待售的非流动资产或处置组”相关描述。

#### (2) 套期会计

公司审计期间不存在套期事项。

#### (3) 回购股份

公司审计期间不存在回购股份事项。

#### (4) 资产证券化

公司审计期间不存在资产证券化事项。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”作出规定,自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 会计估计变更

公司不存在会计估计变更事项。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00、13.00、9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税-母公司	应纳税所得额	15.00
企业所得税-子公司	应纳税所得额	25.00

### (二) 税收优惠及批文

本公司 2023 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业,取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR202321001919,有效期三年,所得税税率按 15.00%征收,优惠期为 2023 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 20 日。

根据财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》,及财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,本公司软件产品销售实际税负超过 3.00%部分实行即征即退政策。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	93,295.67	1,902.60
银行存款	1,064,022.61	1,546,195.12

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金		
合计	1,157,318.28	1,548,097.72
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司银行存款中 327,550.00 元因冻结存在使用受限情况。

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,790,000.00
其中：其他（银行理财）	2,790,000.00
合 计	2,790,000.00

(续)

项 目	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,306,063.56
其中：其他（银行理财）	2,306,063.56
合 计	2,306,063.56

## (三) 应收账款

### ①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,774,833.72	503,245.01	3.00
1 至 2 年	7,824,558.30	782,455.83	10.00
2 至 3 年	9,425,553.21	2,827,665.96	30.00
3 至 4 年	5,056,786.85	2,528,393.43	50.00
4 至 5 年	4,527,251.63	3,621,801.30	80.00
5 年以上	431,133.54	431,133.54	100.00
合计	44,040,117.25	10,694,695.07	

### ②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,583,628.08	347,508.84	3.00
1 至 2 年	11,799,048.94	1,179,904.89	10.00



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	9,322,720.55	2,796,816.17	30.00
3至4年	4,692,218.10	2,346,109.05	50.00
4至5年	4,137,629.14	3,310,103.31	80.00
5年以上	431,133.54	431,133.54	100.00
合计	41,966,378.35	10,411,575.80	

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,040,117.25	100.00	10,694,695.07	24.28	33,345,422.18
其中：账龄分析组合	44,040,117.25	100.00	10,694,695.07	24.28	33,345,422.18
关联方组合					
合计	44,040,117.25	100.00	10,694,695.07	24.28	33,345,422.18

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,966,378.35	100.00	10,411,575.80	24.81	31,554,802.55
其中：账龄分析组合	41,966,378.35	100.00	10,411,575.80	24.81	31,554,802.55
关联方组合					
合计	41,966,378.35	100.00	10,411,575.80	24.81	31,554,802.55

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,694,695.07		283,119.27		10,411,575.80
合计	10,694,695.07		283,119.27		10,411,575.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,798,086.75，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,355,741.68 元。

(四) 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,830,883.12	100.00	5,919,707.39	100.00
1 至 2 年	1,633,731.00			
合计	3,464,614.12	100.00	5,919,707.39	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,342,240.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,684.86	99,288.96
合计	329,684.86	

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	265,419.96
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	144,455.00
小计	409,874.96
减：坏账准备	80,190.10
合计	329,684.86

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	227,466.16	167,973.50
备用金	182,408.8	5,750.51
小计	409,874.96	173,724.01
减：坏账准备	80,190.10	74,435.05
合计	329,684.86	99,288.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	74,435.05			74,435.05
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,755.05			5,755.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	80,190.10			80,190.10

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	74,435.05	5,755.05				80,190.10
合计	74,435.05	5,755.05				80,190.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 369,863.8 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 90.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 78,989.764 元。

⑥截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

⑦截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,542,900.30		2,542,900.30	2,108,492.18		2,108,492.18
履约成本				72,000.00		72,000.00
合计	2,542,900.30		2,542,900.30	2,180,492.18		2,180,492.18

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进行税	199,916.49	118,388.17
预交企业所得税		
合计	199,916.49	118,388.17

## (八) 固定资产

### (1) 总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	634,307.83	629,460.62
固定资产清理		
合计	634,307.83	629,460.62

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	1,769,785.92	243,909.34	217,477.88	74,446.70	2,305,619.84
2. 本期增加金额			87,727.50		87,727.50
(1) 购置			87,727.50		87,727.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,769,785.92	243,909.34	305,205.38	74,446.70	2,393,347.34
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,338,031.89	188,194.26	79,208.70	70,724.37	1,676,159.22
2. 本期增加金额	39,820.20	17,190.88	25,869.21		82,880.29
(1) 计提	39,820.20	17,190.88	25,869.21		82,880.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,377,852.09	205,385.14	105,077.91	70,724.37	1,759,039.51
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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	391,933.83	38,524.20	200,127.47	3,722.33	634,307.83
2. 上年年末账面价值	431,754.03	55,715.08	138,269.18	3,722.33	629,460.62

②公司无暂时闲置的固定资产

③公司无通过融资租赁租入的固定资产

④公司无通过经营租赁租出的固定资产

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	10,491,765.90	1,573,764.89	10,769,130.12	1,615,369.52
可抵扣亏损				
合计	10,491,765.90	1,573,764.89	10,769,130.12	1,615,369.52

(十) 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	8,569,191.31	8,562,254.32
合计	8,569,191.31	8,562,254.32

①账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁鑫金洋科技发展有限公司	3,044,363.00	采购款、尚在结算期
铁岭宇达电子信息有限公司	4,332,687.97	采购款、尚在结算期
合计	7,377,050.97	

(十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	80,760.78	1,365,860.54	1,267,336.32	179,285.00
离职后福利-设定提存计划		91,883.10	91,883.10	
合计	80,760.78	1,457,743.64	1,359,219.42	179,285.00

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	80,760.78	1,365,860.54	1,267,336.32	179,285.00
职工福利费		34,825.71	34,825.71	
社会保险费		50,794.02	50,794.02	
其中：基本医疗保险费		48,320.70	48,320.70	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		2,473.32	2,473.32	
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		6,884.00	6,884.00	
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	80,760.78	1,406,434.07	1,666,479.85	179,285.00

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		88,968.96	88,968.96	
失业保险费		2,914.14	2,914.14	
合计		91,883.10	91,883.10	

### (十二) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,706,292.80	1,770,310.31
企业所得税	673,962.93	797,866.26
个人所得税	193.5	1,080.00
城市维护建设税	119,440.50	154,628.28
教育费附加	51,188.78	53,072.78
地方教育附加	34,125.86	22,785.67
房产税	1,238.85	1,238.85
土地使用税	86.63	86.63
印花税	2,008.48	1,229.25
合计	2,588,538.33	2,802,298.03

### (十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,997,074.00	4,628,694.42
合计	1,997,074.00	4,628,694.42

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,997,074.00	4,628,694.42

合计	1,997,074.00	4,628,694.42
----	--------------	--------------

#### (十四) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,960,000.00						36,960,000.00

#### (十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
合计				
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
合计				

注：盈余公积减少系本公司报告期内发生同一控制下企业合并所致。

#### (十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,271,717.25	-5,271,717.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		-1,869,342.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-527,076.58	895,637.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-247,985.49	4,298,011.83
期末未分配利润	-6,046,779.32	-5,271,717.25

注 1：未分配利润其他减少系本公司报告期内发生同一控制下企业合并所致。

#### (十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,228,594.29	2,236,703.59	5,285,733.86	4,000,812.19

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务				
合计	3,228,594.29	2,236,703.59	5,285,733.86	4,000,812.19

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,820.98	49,241.36
教育费附加	1,637.16	23,946.02
地方教育附加	1,091.44	10,910.54
印花税	2,516.60	1,630.83
房产税	7,433.10	1,429.99
土地使用税	519.78	7,487.10
车船税	29.41	519.78
合计	17,048.47	95,165.62

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,000.00	57,000.00
办公费	89,363.66	200.00
差旅费		
咨询费	32,700.00	
折旧		742.5
其他		
合计	251,063.66	57,942.50

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,045.31	663,400.89
办公费	83,320.73	29,583.67
差旅及交通费	66,224.74	194,914.37
房租及物业费	101,082.66	57,376.51
业务招待费	34,048.70	63,890.67
折旧费	69,099.48	29,218.39
车辆费	22,681.24	117,339.71
中介服务费	78,301.89	7,319.90
其他	2,641.51	
合计	899,446.26	1,163,044.11



### (二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	912,688.86	310,492.10
折旧	13,780.81	16,155.94
其他	2,751.68	
合计	929,221.35	326,648.04

### (二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,599.28	20,182.38
减：利息收入	1,113.66	24,159.53
手续费	476.15	993.19
合计	2,961.77	-2,983.96

### (二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	62,761.06	232,234.94
个人所得税返还	682.74	
大众创业补助		10,000.00
合计	63,443.80	242,234.94

### (二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	33,635.35	39,835.12
合计	33,635.35	39,835.12

### (二十五) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：理财产品公允价值变动		
合计		

### (二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	283,119.27	76,735.00
其他应收款坏账损失	-5,755.05	706.00
合计	277,364.22	77,441.00

## (二十七) 营业外收入

项目	上期发生额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
上市企业政府补助	300,000.00	0	
其他	222.25	0	
合计	300,222.25	0	

## (二十八) 营业外支出

项目	上期发生额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	56.85	50.00	
其他	0	0	
合计	56.85	50.00	

## (二十九) 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	0	261,99.57
递延所得税费用	41,604.63	168,197.83
以前年度所得税	0	-43,721.63
合计	41,604.63	150,675.77

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-775,062.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	0
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,604.63
研发费用加计扣除对所得税的影响	0
可弥补亏损对所得税的影响	0
所得税费用	41,604.63

## (三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-775,062.07	-527,076.58	154,106.04	154,106.04
终止经营净利润				

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
合计	-775,062.07	-527,076.58	154,106.04	154,106.04

### (三十一) 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	831.11	24,159.53
政府补助		310,222.25
税收返还	63,443.80	232,234.94
往来款项、备用金、保证金等	7,697,018.67	491,9151.89
合计	7,761,293.58	5,485,768.61

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,599.28	20,182.38
手续费	378.95	993.19
往来款项、备用金、保证金等	10,269,025.77	774,424.01
滞纳金	50.00	56.85
合计	10,273,004.00	795,656.43

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	
净利润	-775,062.07
加: 信用减值损失	277,364.22
资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,880.29
使用权资产折旧	
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失	

补充资料	本期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,079.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,604.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-362,408.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,737,952.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,739,918.91
其他	15,550.83
经营活动产生的现金流量净额	180,884.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	1,157,318.28
减：现金的上年年末余额	1,548,097.72
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的上年年末余额	
现金及现金等价物净增加额	-390,779.44

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	1,157,318.28
其中：库存现金	93,295.67
可随时用于支付的银行存款	1,064,022.61
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	1,157,318.28

项目	期末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

### (三十三) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	327,550.00	诉讼保全
合计	327,550.00	诉讼保全

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江华视科信技术有限公司	浙江	浙江	技术开发	100%		购买

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司未发生外汇业务，无外汇风险事项。

##### ② 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

③ 其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

#### (2) 信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行

义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

本年数未发生金融资产转移。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 理财产品本金			2,790,000.00	2,790,000.00
理财产品公允价值变动				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			2,790,000.00	2,790,000.00

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司的控股股东及实际控制人为黄道雪。在报告期间，实际控制人未发生变更。

### (二) 本企业的子公司情况

详见本附注七、(1) 在子公司中的权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中科数联技术股份有限公司	股东黄道雪控制企业
中科信融控股有限公司	股东黄道雪控制企业
黄道雪	股东、董事长、总经理、董事会秘书
谢忠	董事
陈浩	董事
王赛	董事
李立红	董事
张玉	监事会主席
樊君	监事
朱道胜	职工代表监事
陆宁一	财务负责人
谢冠琳	股东黄道雪直系亲属

#### (四) 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 资金拆入情况

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
黄道雪	1,200.00	93,925.66	92,551.66	2,574.00
北京中科数联技术股份有限公司	4,690,000.00		3,190,000.00	1,500,000.00
合 计	4,691,200.00	93,925.6	3,282,551.66	1,502,574.00

##### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	黄道雪	2,574.0	1,200.00
其他应付款	北京中科数联技术股份有限公司	1,500,000.00	4,690,000.00

#### 十一、股份支付

公司报告期内不存在股份支付事项。

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

公司报告期内不存在承诺事项。

##### 2、或有事项

2023年9月19日，联通（辽宁）产业互联网有限公司将本公司之子公司浙江华视科信技术有限公司起诉至沈阳市大东区人民法院，要求本公司之子公司浙江华视科信技术有限公司赔付违反合同编号为JC21-2102-2023-000094的采购合同的违约损失300,000.00元及违约金27,550.00元。联通（辽宁）产业互联网有限公司已提起诉讼保全，冻结浙江华视科信技术有限公司银行账户资金327,550.00元。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司本年度不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

公司报告期内不存在其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	11,583,628.08
1至2年	11,799,048.94
2至3年	9,322,720.55
3至4年	4,692,218.10
4至5年	4,137,629.14
5年以上	431,133.54
小计	41,966,378.35
减：坏账准备	10,411,575.80
合计	31,554,802.55

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,966,378.35	100.00	10,411,575.80	24.81	31,554,802.55
其中：账龄分析组合	41,966,378.35	100.00	10,411,575.80	24.81	31,554,802.55
关联方组合					
合计	41,966,378.35	100.00	10,411,575.80	24.81	31,554,802.55

(续)

类别	上期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,040,117.25	100.00	10,694,695.07	24.28	33,345,422.18
其中：账龄分析组合	44,040,117.25	100.00	10,694,695.07	24.28	33,345,422.18



类别	上期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
合计	44,040,117.25	100.00	10,694,695.07	24.28	33,345,422.18

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,583,628.08	347,508.84	3.00
1 至 2 年	11,799,048.94	1,179,904.89	10.00
2 至 3 年	9,322,720.55	2,796,816.17	30.00
3 至 4 年	4,692,218.10	2,346,109.05	50.00
4 至 5 年	4,137,629.14	3,310,103.31	80.00
5 年以上	431,133.54	431,133.54	100.00
合计	41,966,378.35	10,411,575.80	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,694,695.07		283,119.27		10,411,575.80
合计	10,694,695.07		283,119.27		10,411,575.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 31,798,086.75，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,355,741.68 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,021.38	98,604.96
合计	329,021.38	98,604.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	264,735.96
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	144,455.00
小计	409,190.96
减：坏账准备	80,169.58
合计	329,021.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	226,782.16	167,973.50
往来款	182,408.8	5,066.51
小 计	409,190.96	173,040.01
减：坏账准备	80,169.58	74,435.05
合 计	329,021.38	98,604.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	74,435.05			74,435.05
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,734.53			5,734.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	80,169.58			80,169.58

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	74,435.05	5,734.53				80,169.58
合计	74,435.05	5,734.53				80,169.58

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 369,863.8 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 90.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 78,989.764 元。

⑥截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

⑦截至至 2024 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧截至 2 至 2024 年 6 月 30 日，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,130,630.51		10,130,630.51	10,130,630.51		10,130,630.51
合计	10,130,630.51		10,130,630.51	10,130,630.51		10,130,630.51

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江华视科信技术有限公司	10,130,630.51			10,130,630.51		
合计	10,130,630.51			10,130,630.51		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,228,594.29	2,864,314.21	4,700,778.10	3,683,642.62
其他业务				
合计	3,228,594.29	2,864,314.21	4,700,778.10	3,683,642.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	33,635.35	39,835.12
合计	33,635.35	39,835.12

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，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	63,443.80	
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	33,635.35	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50	
小计	97,029.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	14,554.37	
少数股东权益影响额（税后）	0	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	82,474.78	

### (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	-2.48	-0.02	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.02	-0.02

中科数联（沈阳）技术股份有限公司

2024年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	63,443.80
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	33,635.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50.00
<b>非经常性损益合计</b>	97,029.15
减：所得税影响数	14,554.37
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	82,474.78

### 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