

# -华曦达2024- 半年度报告

---

## 重要提示

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

鉴于对商业秘密的保护，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司对截至到 2024 年 6 月 30 日的客户、供应商、关联方等信息豁免披露，名称分别以数字或名次代替。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	96
附件 II	融资情况 .....	96

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
华曦达、公司、本公司	指	深圳市华曦达科技股份有限公司
香港华曦达	指	华曦达科技（香港）有限公司
达视云	指	深圳市达视云科技有限公司
华诚智能	指	深圳华诚智能终端科技有限公司
致讯数字	指	深圳市致讯数字科技有限公司
新加坡华曦达	指	SDMC TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD.
波兰华曦达	指	SDMC TECHNOLOGY POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
美国华曦达	指	SDMC TECHNOLOGY INC
智信未来	指	深圳市智信未来投资合伙企业（有限合伙）
凯达云智	指	深圳市凯达云智投资合伙企业（有限合伙）
华智畅联	指	深圳市华智畅联互联网技术合伙企业（有限合伙）
世纪证券	指	世纪证券有限责任公司
报告期	指	2024 年半年度
股东大会	指	深圳市华曦达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市华曦达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市华曦达科技股份有限公司监事会
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
公司章程、章程	指	深圳市华曦达科技股份有限公司章程
高管、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市华曦达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen SDMC Technology Co., Ltd.		
	SDMC		
法定代表人	李波	成立时间	2003年10月22日
控股股东	控股股东为李波	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李波，一致行动人为深圳市智信未来投资合伙企业（有限合伙）、深圳市凯达云智投资合伙企业（有限合伙）和深圳市华智畅联互联网技术合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-视听设备制造(C395)-影视录放设备制造(C3953) 制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(C3921)		
主要产品与服务项目	数字视讯产品、网络通信产品、系统平台及服务		
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	华曦达	证券代码	430755
挂牌时间	2014年5月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	191,500,000
主办券商（报告期内）	世纪证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市南山区梦海大道5073号华海金融创新中心C座16-19层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李建一	联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南十二路18号长虹科技大厦1901
电话	0755-86018206	电子邮箱	IR@sdmctech.com
传真	-		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南十二路18号长虹科技大厦18层、19层、22层及23层； 深圳市宝安区新安街道大浪社区新安三路2号海关大厦A栋1022	邮政编码	518000
公司网址	www.sdmctech.com		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	914403007556537715		
注册地址	广东省深圳市宝安区新安街道大浪社区新安三路2号海关大厦A栋1022(一照多址企业)		
注册资本(元)	191,500,000	注册情况 报告期内 是否变更	否

公司于2024年8月29日召开了第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于拟变更公司注册地址的议案》，拟将注册地址由深圳市宝安区新安街道大浪社区新安三路2号海关大厦A栋1022变更为深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头工业园恒通发工业区厂房5栋一层西侧，该议案尚需经股东大会通过，最终注册地址信息需以工商变更登记结果为准。



## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为全球运营商提供智慧家庭软硬件整体解决方案，搭建运营商与家庭用户之间的产品桥梁，赋能运营商 AI 全屋智能并提升用户家居智能化体验。

公司产品以智能终端为代表，包括数字视讯产品及网络通信产品：数字视讯产品包括搭载了 Google Android TV 系统的智能电视终端、智能音箱、智能投影仪等；网络通信产品包括光网络终端、无线路由器、电缆调制解调器等；系统平台及服务业务涵盖公司自研运营商级 OTT 互联网电视平台 XMediaTV 和终端设备智能运维管理平台 XHome，系统平台及服务协同智能终端产品进一步提升公司智慧家庭整体解决方案能力。

报告期内公司积极拓展市场机会，在保持市场占有率的同时创新客户结构，其中数字视讯产品获得国际大型品牌商客户认可，网络通信产品全面突破美洲运营商，客户群体逐渐丰富，稳步提升经营质量。产品方面公司不断夯实核心竞争力，上半年成功研发多款搭载 GTV 系统的智能投影仪，智能电视盒和智能电视棒新品内置神经网络处理器（NPU）并结合强大的 AI 超分辨率技术（AI-SR），为家庭娱乐场景带来全新拓展；网络通信产品作为重点布局的第二曲线业务，报告期内公司推出多款创新融合网通产品和解决方案，涵盖 5G、XGS-PON 和 DOCSIS 三种最新网络接入方式，支持 Matter 协议的边界路由器正处于研发阶段，全方位助力运营商构建下一代家庭网络业务；系统平台方面，报告期内终端设备智能运维管理平台 XHome 成功支持 Matter 协议，实现了终端设备跨协议、跨品牌的无缝控制与联动，通过集成自然语言交互和 AI 语音控制，用户可通过 XHome App 语音轻松管控所有支持 Matter 协议的智慧家庭设备，为家庭用户提供更加智能、高效的智能家居体验。

数字技术尤其是 AI 技术的加速发展将带来产品的重塑和效率的变革，公司正积极把握数智化转型、AI 人工智能等带来的重大发展机遇，通过持续加大对关键技术的研发投入、强化智慧家庭中枢产品定位，构建未来家庭智能 AI 助手，提高公司智慧家庭软硬件整体解决方案竞争力。

#### (二) 行业情况

公司业务围绕全球智慧家庭建设领域开展，主要涉足行业包括基于 Google Android TV 系统的 OTT TV 电视盒和家庭网络通信领域，与全球互联网电视产业、网络通信产业、文化创新产业、智能硬件产业、智慧家庭产业的发展密不可分。受益于消费复苏带来全球家庭场景娱乐升级、技术变革带来

下游结构升级，产品应用领域正在不断拓宽，为行业未来发展带来广阔空间。

OTT TV 电视盒是指视频内容通过公共互联网传输同时拥有丰富的应用拓展能力的互联网电视盒，随着全球互联网渗透率的提升、OTT 视频内容的丰富及新兴技术的快速发展，OTT TV 电视盒行业不断成熟，产品功能、应用场景加速迭代升级并开始出现具有 OTT 功能的智能音箱、智能投影仪等多种智能终端产品。Android TV 系统是 Google 于 2014 年推出的一款专为智能电视和电视盒等终端设备设计的标准化、开放式系统，拥有众多的应用开发提供商，随着 Google 对全球内容提供商、硬件厂商、运营商等行业上下游资源进行整合，Google 完成了基于 Android TV 系统的生态构建。经过多年的发展，Android TV 电视盒因其娱乐内容的丰富性、功能的便利性以及用户体验的优越性，在 OTT TV 电视盒行业占据主流地位。

家庭网络通信是实现家庭宽带接入的行业，用户通过家庭网络通信设备在家庭范围内实现宽带网络接入、分发管理、以及网络覆盖。在全球范围内，数字化转型及 5G 建设正大力推动通信产业迈入新的发展周期，家庭网络通信行业具有较大市场发展空间：随着数字时代的到来，全球互联网人口持续上升，家庭正逐渐转变为娱乐、办公、教育于一体的智能中心，人们对家庭网络的需求开始向沉浸式体验推进；另一方面，受益于全球 FTTx 和 5G 建设的持续推进，全球网络覆盖的广度和深度持续拓展，据 CRU 预测，2022-2027 年全球光纤光缆市场保持稳定增长，年复合增速 4.3%，其中北美、亚太等新兴市场呈较快增长趋势。

公司产品主要面向全球运营商客户市场，具有数量多、服务覆盖区域广的特点，各运营商正在持续利用各自优势投入相关资源打造业务，不断升级家庭网络解决方案、视听娱乐体验及智慧家庭领域建设。

### （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 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 type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>（1）2021 年 7 月，根据省级中小企业主管部门初核和推荐、行业协会限定性条件论证、专家审核等程序，公司被国家工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业。</p> <p>（2）2014 年 9 月，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；2017 年 10 月，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；2020 年 12 月，公司取得深圳市科技</p>



	<p>创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。</p> <p>2023年11月，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。</p> <p>(3) 2020年3月，根据《广东省科学技术厅关于组织申报2019年广东省工程技术研究中心的通知》要求，经专家评审和网上公示，公司被认定为“广东省IoT智慧家庭管控平台工程技术研究中心”</p>
--	--

## 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	1,018,890,377.55	1,227,589,560.05	-17.00%
毛利率%	20.81%	22.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,633,022.65	131,917,541.27	-58.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,068,468.35	124,276,372.87	-58.91%
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）	5.89%	17.02%	-
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）	5.51%	16.03%	-
基本每股收益	0.29	0.69	-57.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,081,017,401.26	1,826,158,320.82	13.96%
负债总计	1,126,528,673.82	925,755,597.79	21.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	954,481,015.41	900,394,202.62	6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.98	4.70	5.96%
资产负债率%（母公司）	49.74%	48.03%	-
资产负债率%（合并）	54.13%	50.69%	-
流动比率	1.77	1.89	-
利息保障倍数	16.02	76.91	-
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	126,310,595.49	95,814,829.25	31.83%
应收账款周转率	1.32	1.61	-
存货周转率	1.38	2.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.96%	24.17%	-
营业收入增长率%	-17.00%	4.28%	-
净利润增长率%	-58.59%	19.27%	-

### 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	478,478,544.67	22.99%	376,397,261.50	20.61%	27.12%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	774,536,421.13	37.22%	772,438,466.54	42.30%	0.27%
预付款项	14,422,034.63	0.69%	5,177,606.84	0.28%	178.55%
其他应收款	11,608,759.53	0.56%	12,854,548.72	0.70%	-9.69%
存货	671,034,521.48	32.25%	499,888,842.06	27.37%	34.24%
其他流动资产	43,834,432.56	2.11%	74,227,112.49	4.06%	-40.95%
固定资产	19,990,434.90	0.96%	18,386,192.55	1.01%	8.73%
在建工程	1,827,672.77	0.09%	1,129,836.69	0.06%	61.76%
使用权资产	4,988,715.01	0.24%	8,406,787.54	0.46%	-40.66%
无形资产	39,885,020.45	1.92%	41,256,762.32	2.26%	-3.32%
长期待摊费用	1,721,046.34	0.08%	1,025,391.97	0.06%	67.84%
递延所得税资产	16,282,367.43	0.78%	14,787,574.87	0.81%	10.11%
其他非流动资产	2,407,430.36	0.12%	181,936.73	0.01%	1,223.22%
短期借款	162,233,826.85	7.80%	113,666,590.84	6.22%	42.73%
交易性金融负债	0.00	0.00%	119,031.26	0.01%	-100.00%
应付票据	17,815,604.86	0.86%	119,181,055.76	6.53%	-85.05%
应付账款	756,781,478.95	36.37%	487,956,537.08	26.72%	55.09%
合同负债	45,903,273.79	2.21%	38,284,893.48	2.10%	19.90%
应付职工薪酬	21,693,504.77	1.04%	34,535,100.21	1.89%	-37.18%
应交税费	2,920,475.52	0.14%	2,524,276.52	0.14%	15.70%
其他应付款	15,769,535.67	0.76%	26,677,999.33	1.46%	-40.89%
一年内到期的非流动负债	4,971,397.69	0.24%	7,948,417.46	0.44%	-37.45%
其他流动负债	97,334,543.70	4.68%	92,477,837.20	5.06%	5.25%
租赁负债	326,787.49	0.02%	989,049.20	0.05%	-66.96%
递延收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税负债	778,244.53	0.04%	1,394,809.45	0.08%	-44.20%
股本	191,500,000.00	9.20%	191,500,000.00	10.49%	0.00%
资本公积	163,635,784.78	7.86%	163,635,784.78	8.96%	0.00%
其他综合收益	-10,237,782.44	-0.49%	-9,691,572.58	-0.53%	-5.64%
盈余公积	64,177,697.19	3.08%	56,785,497.25	3.11%	13.02%
未分配利润	545,405,315.88	26.21%	498,164,493.17	27.28%	9.48%
少数股东权益	7,712.03	0.0004%	8,520.41	0.0005%	-9.49%

#### 项目重大变动原因

1、预付款项较期初增加924.44万元，增幅178.55%，主要原因为报告期末预付供应商芯片货款增加。

- 2、存货较期初增加17,114.57万元,增幅34.24%,主要原因为报告期期末库存商品、发出商品较期初增加。
- 3、其他流动资产较期初减少3,039.27万元,减幅40.95%,主要原因为报告期增值税留抵税额减少。
- 4、在建工程较期初增加69.78万元,增幅61.76%,主要原因为报告期公司研发大楼建设项目投入增加。
- 5、使用权资产较期初减少341.81万元,减幅40.66%,主要原因为报告期公司租赁的办公场所正常进行折旧。
- 6、长期待摊费用较期初增加69.57万元,增幅67.84%,主要原因为报告期公司办公场所装修费用增加。
- 7、其他非流动资产较期初增加222.55万元,增幅1,223.22%,主要原因为报告期预付设备款增加。
- 8、短期借款较期初增加4,856.72万元,增幅42.73%,主要原因为报告期公司阶段性补充流动资金,银行贷款增加。
- 9、交易性金融负债较期初减少11.90万元,减幅100%,主要原因为远期结售汇业务到期进行结售汇。
- 10、应付票据较期初减少10,136.55万元,减幅85.05%,主要原因为报告期银行承兑汇票到期结算。
- 11、应付账款较期初增加26,882.49万元,增幅55.09%,主要原因为报告期采购备货造成应付账款增加。
- 12、应付职工薪酬较期初减少1,284.16万元,减幅37.18%,主要原因为报告期发放上年度计提的年终奖。
- 13、其他应付款较期初减少1,090.85万元,减幅40.89%,主要原因为报告期应付的日常经营费用减少。
- 14、一年内到期的非流动负债较期初减少297.70万元,减幅37.45%,主要原因为报告期一年内到期的办公场所租赁费减少。
- 15、租赁负债较期初减少66.23万元,减幅66.96%,主要原因为一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债减少。
- 16、递延所得税负债较期初减少61.66万元,减幅44.20%,主要原因为报告期使用权资产新旧租赁准则产生的税会差异减少,相应递延所得税负债减少。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,018,890,377.55	-	1,227,589,560.05	-	-17.00%
营业成本	806,856,238.78	79.19%	951,683,207.11	77.52%	-15.22%
毛利率	20.81%	-	22.48%	-	-
税金及附加	2,171,942.18	0.21%	545,706.75	0.04%	298.01%
销售费用	46,529,650.40	4.57%	52,791,066.69	4.30%	-11.86%
管理费用	28,361,126.90	2.78%	26,055,909.93	2.12%	8.85%
研发费用	77,958,478.92	7.65%	61,060,144.04	4.97%	27.67%
财务费用	-6,503,712.07	-0.64%	-16,880,385.49	-1.38%	61.47%
其他收益	4,017,285.37	0.39%	7,094,551.65	0.58%	-43.38%
投资收益	1,498,563.59	0.15%	793,938.49	0.06%	88.75%
公允价值变动收益	119,031.26	0.01%	82,159.99	0.01%	44.88%

信用减值损失	-5,220,586.92	-0.51%	-747,607.95	-0.06%	-598.31%
资产减值损失	-8,740,765.64	-0.86%	-13,284,491.18	-1.08%	34.20%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外收入	357,673.33	0.04%	1,288,681.18	0.10%	-72.25%
营业外支出	1,974,816.37	0.19%	253,452.63	0.02%	679.17%
所得税费用	-1,059,177.21	-0.10%	15,390,149.30	1.25%	-106.88%
净利润	54,632,214.27	5.36%	131,917,541.27	10.75%	-58.59%

## 项目重大变动原因

1、税金及附加较上年同期增加162.62万元，增幅298.01%，主要原因为报告期缴纳增值税附加税增加。
2、财务费用较上年同期增加1,037.67万元，增幅61.47%，主要原因为报告期受汇率变化影响产生的汇兑收益减少。
3、其他收益较上年同期减少307.73万元，减幅43.38%，主要原因为报告期收到的政府补贴金额较上年同期减少。
4、投资收益较上年同期增加70.46万元，增幅88.75%，主要原因为报告期公司进行掉期及远期结售汇产生的收益增加。
5、公允价值变动收益较上年同期增加3.69万元，增幅44.88%，主要原因为报告期公司进行掉期及远期结售汇所产生的公允价值变动增加。
6、信用减值损失较上年同期增加447.30万元，增幅598.31%，主要原因为报告期计提的应收账款和其他应收款预期信用损失增加。
7、资产减值损失较上年同期减少454.37万元，减幅34.20%，主要原因为报告期公司计提的存货跌价准备减少。
8、营业外收入较上年同期减少93.10万元，减幅72.25%，主要原因为报告期收到客户及供应商违约赔款较上年同期减少。
9、营业外支出较上年同期增加172.14万元，增幅679.17%，主要原因为报告期客户订单交付产生的支出增加。
10、所得税费用较上年同期减少1,644.93万元，减幅106.88%，主要原因为报告期研发费用加计扣除增加以及利润下降使得应纳税额减少。
11、净利润较上年同期减少7,728.53万元，减幅58.59%，主要原因为报告期收入、研发投入及汇兑损益变动综合影响所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	972,917,342.19	1,206,216,072.26	-19.34%
其他业务收入	45,973,035.36	21,373,487.79	115.09%
主营业务成本	767,647,790.03	933,009,251.06	-17.72%
其他业务成本	39,208,448.75	18,673,956.05	109.96%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字视讯产品	715,919,482.55	562,300,354.96	21.46%	-22.19%	-20.28%	-1.87%
网络通信产品	247,927,116.44	199,305,025.70	19.61%	-10.98%	-11.46%	0.43%
系统平台及服务	9,070,743.20	6,042,409.37	33.39%	18.12%	136.94%	-33.40%
其他业务	45,973,035.36	39,208,448.75	14.71%	115.09%	109.96%	2.08%

#### 按区域分类分析

√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
境内	52,024,517.18	43,175,560.52	17.01%	20.56%	19.04%	1.06%
境外	966,865,860.37	763,680,678.26	21.01%	-18.37%	-16.58%	-1.70%

#### 收入构成变动的原因

报告期内系统平台及服务业务实现销售收入 907.07 万元，同比增加 18.12%，毛利率 33.39%，同比减少 33.40 个百分点，主要原因为报告期增值运营类收入增加，相关的运营成本较高使得毛利水平下降。其他业务收入实现销售收入 4,597.30 万元，同比增加 115.09%，主要原因为报告期内公司芯片贸易业务增加。

#### (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	126,310,595.49	95,814,829.25	31.83%
投资活动产生的现金流量净额	-8,630,747.15	-38,359,171.70	77.50%
筹资活动产生的现金流量净额	40,540,503.94	-45,962,651.10	188.20%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 3,049.58 万元，增幅 31.83%，主要原因为报告期收到的税费返还和银承保证金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,972.84 万元，增幅 77.50%。主要原因为上年同期公司支付土地使用权购置款，报告期无此项目支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,650.32 万元，增幅 188.20%，主要原因为报告期内公司银行借款增加。

#### 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

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
深圳市达视云科技有限公司	子公司	增值运营服务	1059.9 万	11,210,473.38	-1,937,433.96	3,602,494.15	-647,550.78
华曦达科技(香港)有限公司	子公司	产品与服务的海外市场销售	50 万	674,897,178.42	-675,188.42	717,096,749.18	-13,349,815.84
深圳华诚智能终端科技有限公司	子公司	自营进出口业务	300 万	625,983,658.15	377,194.57	304,530,824.40	-325,563.24
深圳市致讯数字科技有限公司	子公司	国内业务	100 万	145,575.87	-156,051.07	-	-60,948.63
SDMC TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	子公司	产品与服务的海外市场销售	60 万	1,277,624.86	1,045,171.23	-	-19,541.66
SDMC TECHNOLOGY POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALN OŚCIĄ	子公司	产品与服务的海外市场销售	50 万	798,822.35	774,602.99	-	-80,838.21
SDMC TECHNOLOGY INC	子公司	产品与服务的海外市场销售	50 万	12,311.55	12,311.55	-	-1,936.77

备注：

- 1、报告期内设立新公司：美国子公司 SDMC TECHNOLOGY INC 于 2024 年 1 月 16 日设立，注册资本 50 万美元（USD）。
- 2、以上表格中华曦达科技（香港）有限公司的注册资本 50 万，货币单位为港元(HKD)；SDMC TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD.的注册资本 60 万，货币单位为新加坡元（SGD）；SDMC TECHNOLOGY POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ 的注册资本 50 万，货币单位为兹罗提（PLN）；SDMC TECHNOLOGY INC 的注册资本 50 万，货币单位为美元（USD）。

#### 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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
SDMC TECHNOLOGY INC	新设投资	有利于进一步拓展公司海外业务，全面提升公司综合竞争力

## （二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、企业社会责任

适用 不适用

公司重视可持续发展治理理念，并在环境保护、社会责任、合规治理方面持续改善提升。截至报告期末，公司已顺利通过 EcoVadis、SA8000 社会责任标准评估、取得 ISO14001、ISO45001、ISO14064 体系认证证书，并承诺支持 SBTi 科学碳目标倡议。

环境保护方面，公司积极响应国家绿色双碳目标及 SBTi 科学碳目标倡议，结合公司运行情况，全面进行温室气体盘查，并对主要产品进行了全生命周期的碳足迹测算，制定积极有效的减排计划。公司携同供应商及行业合作伙伴，积极履行绿色环保责任，共同推动产品在采购、研发、设计、生产、运输全链条中低碳绿色发展理念，控制各类资源和能源的使用量以减少温室气体对环境的影响。日常办公管理中，企业文化倡导全员低碳办公及生活的理念，并通过信息化、数字化升级，推动落实无纸化办公模式。

社会责任方面，公司坚持以人为本，公平公正为原则，努力为用户、员工、合作伙伴和投资者等利益相关方创造价值。公司不仅全面保障员工权益，同时持续关注乡村教育、投身公益事业，公司为助力民族地区教育发展捐资助学，参与环江毛南族自治县协作开展的“共建民族地区卓越高中学校”活动，加强教育配套建设，进一步推动乡村教育发展。

合规治理方面，公司坚持将合规作为核心经营理念，在公平竞争、知识产权保护、商业道德、廉洁等领域，不断更新和完善合规管理体系，通过开展公司合规宣导及培训、完善流程制度体系等措施并借助信息化系统强化风险管控、保护信息安全提升公司合规管控管理水平。

未来，公司将持续内外联动，推动合作伙伴和内部员工的沟通与发展，倡导与落实绿色环保计划，不断完善企业社会责任管治体系，持续为社会责任作出贡献。

## 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
宏观经济波动及境外经营风险	<p>公司境外销售收入占主营业务收入的比例较高，为公司营业收入和利润的主要来源，下游领域市场需求与全球宏观经济的发展息息相关。近年来，复杂的国际形势及各国贸易政策的变动等对全球贸易带来不确定影响因素，将对公司市场拓展、境外经营管理造成不利影响。</p> <p>公司通过全球范围市场布局控制区域化风险、提升信息化管理</p>

	水平、加强市场信息收集、提升风险内控应对能力等措施，控制外部环境相关风险因素。
汇率波动风险	公司境外销售收入占主营业务收入的比例较高，境外出口业务主要以美元结算，汇率波动产生的汇兑损益对公司利润带来不确定影响。 公司通过开展以套期保值为目的的外汇衍生品交易业务加强公司外汇风险管理，控制美元兑人民币的汇率波动风险。
原材料供应及价格波动风险	公司主要产品材料成本占主营业务成本的比例较高。主要原材料受国际贸易摩擦及关税和贸易政策限制等因素影响，如市场供应发生变化或者采购单价出现波动将对公司经营产生不利影响。 公司通过物料采购预算化、精细化管理等措施，控制原材料价格波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	华曦达科技（香港）有限公司	50,000,000	0	50,000,000	2021年1月8日	-	连带	否	已事前及时履行
2	华曦达科技（香港）有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2021年6月18日	-	连带	否	已事前及时履行
3	深圳市华诚智能终端科技有限公司	9,100,000	0	9,100,000	2024年6月3日	2025年5月23日	连带	否	已事前及时履行
4	深圳市华诚智能终端科技有限公司	40,000,000	40,000,000	0	2023年11月13日	2024年11月12日	连带	否	已事前及时履行
5	深圳市华诚智能终端科技有限公司	15,917,610	0	15,917,610	2024年3月13日	2025年3月12日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	135,017,610	40,000,000	95,017,610	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 1、上表中华曦达科技（香港）有限公司的 50,000,000 元和 20,000,000 元担保金额系公司为香港华曦达交易合同下形成的债务提供连带责任担保，截至报告期末，香港华曦达所有交易均按时支付，未形成担保情况；
- 2、上表中深圳市华诚智能终端科技有限公司的 15,917,610 元担保金额涉及的原币种为美元，按照 2023 年 4 月 27 日中国人民银行公布的美元兑换人民币中间价折算为人民币计算；
- 3、报告期内公司及子公司均正常经营且担保合同正常履行，无违反担保合同约定事项，未到期担保合同无承担连带清偿责任迹象。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	135,107,610	95,017,610
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	135,107,610	95,017,610
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上表中报告期内挂牌公司提供担保项及公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保项，均系表内控股子公司业务发展需要，挂牌公司对表内控股子公司华曦达科技（香港）有限公司和深圳市华诚智能终端科技有限公司提供的融资类担保及日常经营发生的履约类担保。报告期内，上述担保项下的担保金额为135,107,610元，余额为95,017,610元，公司不存在违规担保的情形。

### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

### （四）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	-	-
销售产品、商品,提供劳务	400,000,000.00	126,187,859.02
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	-	98,966,010.00
委托理财	-	-
-	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
-	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响



1、上表中提供担保发生金额均为公司实际控制人为公司及子公司申请综合授信额度发生的融资类担保，由于此担保为公司单方面获得利益的交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条（五）可以免于按照关联交易方式进行审议。

2、重大关联交易仅为公司与关联方智慧媒体科技有限公司发生的日常性关联交易，具体情况如下：

①关联交易的内容

公司向智慧媒体科技有限公司出售智能终端产品。

②关联交易的必要性

购销商品系公司正常的销售需求，是公司经营及业务发展的正常所需，具备必要性、合理性。

③关联交易定价的公允性

交易价格按市场方式确定，定价公允合理。

④对公司生产经营的影响

日常性关联交易属于与日常经营相关的正常的商业交易行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性不会因关联交易受到不利影响，不损害公司及其他股东利益。

**（五）承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年5月30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本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本公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东及其一致行动人、持股董监高、持股5%以上的股东及其一致行动人	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	股份锁定的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东及其一致行动人、持股董监高、持股5%以上的股东及其一致行动人	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	持股意见和减持意向的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（三）承诺具体内容”	变更或豁免
公司、实际控制人或控股股东、董事（不含独立董事）	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	上市后稳定股价的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之	变更或豁免

及高管					“(三) 承诺具体内容”	
公司、实际控制人或控股股东及其一致行动人、董监高	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并依法承担赔偿责任的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”	变更或豁免
公司、实际控制人或控股股东、董事及高管	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”	变更或豁免
公司、实际控制人或控股股东、董监高	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	上市后利润分配政策的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”	变更或豁免
公司、实际控制人或控股股东及其一致行动人、董监高、持股5%以上的股东及其一致行动人	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	上市后利润分配政策的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东及其一致行动人、董监高、持股5%以上的股东及其一致行动人	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	规范和减少关联交易的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”	变更或豁免
实际控制人或控股股东及其一致行动让	2023年6月5日	2024年2月2日	发行	避免同业竞争的承诺	详见《招股说明书（申报稿）》“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(三) 承诺具体内容”	变更或豁免

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上表“变更或豁免”承诺均源于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项，公司于2024年2月2日终止本次发行，故相关承诺自本次发行终止之日起解除。

## 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	92,788,392	48.45%	37,736,092	130,524,484	68.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	12,571,692	12,571,692	6.56%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,745,000	1,745,000	0.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	98,711,608	51.55%	-37,736,092	60,975,516	31.84%
	其中：控股股东、实际控制人	50,286,768	26.26%	-12,571,692	37,715,076	19.69%
	董事、监事、高管	8,252,640	4.31%	-3,017,640	5,235,000	2.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		191,500,000	-	0	191,500,000	-
普通股股东人数						258

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2023年公司11位股东申请办理股票自愿限售，根据北京证券交易所上市相关规定，报告期内前述股东申请办理解除自愿限售，解除自愿限售数量共计37,736,092股，占公司总股本19.71%，具体内容详见《股票解除限售公告》（公告编号：2024-037）。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李波	50,286,768	0	50,286,768	26.26%	37,715,076	12,571,692	0	0
2	深圳市创展互联网合伙企业（有限合伙）	18,004,000	0	18,004,000	9.40%	0	18,004,000	0	0
3	深圳市智信未来投资合伙企业（有限合伙）	14,752,800	0	14,752,800	7.70%	14,752,800	0	0	0
4	魏晶	6,675,000	0	6,675,000	3.49%	0	6,675,000	0	0
5	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	6,000,000	0	6,000,000	3.13%	0	6,000,000	0	0
6	珠海市金品创业共享平台科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	3.13%	0	6,000,000	0	0
7	深圳市双翼电子有限公司	5,213,692	0	5,213,692	2.72%	0	5,213,692	0	0
8	李青青	4,815,400	0	4,815,400	2.51%	0	4,815,400	0	0
9	严志康	4,544,800	0	4,544,800	2.37%	3,408,600	1,136,200	0	0
10	立讯精密工业股份有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2.09%	0	4,000,000	0	0
	<b>合计</b>	120,292,460	-	120,292,460	62.80%	55,876,476	64,415,984	0	0

---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- (1) 实际控制人、控股股东李波与深圳市智信未来投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。
- (2) 深圳市创展互联网合伙企业（有限合伙）与李青青为一致行动人关系。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李波	董事长、总经理	男	1974.07	2023年6月30日	2026年6月30日	50,286,768	0	50,286,768	26.26%
严志康	董事、副总经理	男	1981.09	2023年6月30日	2026年6月30日	4,544,800	0	4,544,800	2.37%
蒋艳君	董事	女	1983.07	2023年6月30日	2026年6月30日	635,200	0	635,200	0.33%
梁石磷	董事	男	1985.06	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
吴军	独立董事	男	1967.09	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
尹仁勇	独立董事	男	1980.05	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
谢应军	监事会主席	男	1976.12	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
李军	监事	男	1988.7	2024年4月1日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
陆天钦	职工代表监事	男	1983.09	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
张灵晶	副总经理	男	1983.05	2023年6月30日	2026年6月30日	1,800,000	0	1,800,000	0.94%
龚国坤	副总经理	男	1984.03	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
陈京华	副总经理	男	1980.01	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
党慧	财务总监	女	1976.07	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%
李建一	董事会秘书	女	1990.05	2023年6月30日	2026年6月30日	0	0	0	0.00%

监事李晗因个人原因于 2024 年 3 月 13 日递交辞职报告，公司第六届监事会第八次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名李军先生为第六届监事会监事的议案》，自 2024 年 4 月 1 日起生效，任期与第六届监事会一致。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

李波系公司控股股东、实际控制人，与其他董事、监事、高级管理人员无其他关联关系；董事、监事、高级管理人员相互之间无其他关联关系。

#### (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
李晗	监事	离任	-	个人原因
李军	-	新任	监事	公司任命

#### 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

李军先生，1988 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年至今，任职于公司，现担任国际业务线研发中心总经理。

#### (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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	49	2	0	51
销售人员	83	14	10	87
技术人员	428	77	28	477
财务人员	17	1	0	18
供应链人员	86	32	16	102
员工总计	663	126	54	735

#### (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	附注(五)一	478,478,544.67	376,397,261.50
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	附注(五)二	774,536,421.13	772,438,466.54
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注(五)三	14,422,034.63	5,177,606.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注(五)四	11,608,759.53	12,854,548.72
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注(五)五	671,034,521.48	499,888,842.06
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	附注(五)六	43,834,432.56	74,227,112.49
<b>流动资产合计</b>	-	<b>1,993,914,714.00</b>	<b>1,740,983,838.15</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	附注(五)七	19,990,434.90	18,386,192.55
在建工程	附注(五)八	1,827,672.77	1,129,836.69
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	附注(五)九	4,988,715.01	8,406,787.54
无形资产	附注(五)十	39,885,020.45	41,256,762.32
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注(五)十一	1,721,046.34	1,025,391.97
递延所得税资产	附注(五)十二	16,282,367.43	14,787,574.87
其他非流动资产	附注(五)十三	2,407,430.36	181,936.73
<b>非流动资产合计</b>	-	87,102,687.26	85,174,482.67
<b>资产总计</b>	-	2,081,017,401.26	1,826,158,320.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注(五)十五	162,233,826.85	113,666,590.84
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	附注(五)十六	-	119,031.26
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	附注(五)十七	17,815,604.86	119,181,055.76
应付账款	附注(五)十八	756,781,478.95	487,956,537.08
预收款项	-	-	-
合同负债	附注(五)十九	45,903,273.79	38,284,893.48
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	附注(五)二十	21,693,504.77	34,535,100.21
应交税费	附注(五)二十一	2,920,475.52	2,524,276.52
其他应付款	附注(五)二十二	15,769,535.67	26,677,999.33
其中：应付利息	-	437,707.48	245,572.53
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	附注(五)二十三	4,971,397.69	7,948,417.46
其他流动负债	附注(五)二十四	97,334,543.70	92,477,837.20
<b>流动负债合计</b>	-	1,125,423,641.80	923,371,739.14
<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	附注(五)二十五	326,787.49	989,049.20
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	附注(五)十二	778,244.53	1,394,809.45
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,105,032.02	2,383,858.65
<b>负债合计</b>	-	1,126,528,673.82	925,755,597.79
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注(五)二十六	191,500,000.00	191,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注(五)二十七	163,635,784.78	163,635,784.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	附注(五)二十八	-10,237,782.44	-9,691,572.58
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注(五)二十九	64,177,697.19	56,785,497.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注(五)三十	545,405,315.88	498,164,493.17
归属于母公司所有者权益合计	-	954,481,015.41	900,394,202.62
少数股东权益	-	7,712.03	8,520.41
<b>所有者权益合计</b>	-	954,488,727.44	900,402,723.03
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	2,081,017,401.26	1,826,158,320.82

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：党慧

会计机构负责人：党慧

## (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	-	162,031,791.06	179,389,407.27
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	72,873,176.11	69,400,000.00
应收账款	附注(十六)一	982,040,995.40	869,135,699.96
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	11,187,471.91	3,481,201.68

其他应收款	附注(十六)二	28,266,483.28	37,771,919.01
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	592,864,896.53	441,695,090.14
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	-	17,096,142.04	60,074,233.53
<b>流动资产合计</b>	-	<b>1,866,360,956.33</b>	<b>1,660,947,551.59</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	附注(十六)三	11,048,666.52	11,048,666.52
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	-	19,638,771.43	17,951,368.70
在建工程	-	1,827,672.77	1,129,836.69
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	4,689,342.25	7,884,115.42
无形资产	-	39,885,020.45	41,256,762.32
其中：数据资源	-	-	-
开发支出	-	-	-
其中：数据资源	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,721,046.34	879,530.96
递延所得税资产	-	9,615,618.15	9,542,356.59
其他非流动资产	-	2,407,430.36	181,936.73
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>90,833,568.27</b>	<b>89,874,573.93</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,957,194,524.60</b>	<b>1,750,822,125.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	162,233,826.85	105,166,590.84
交易性金融负债	-	-	119,031.26
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	17,815,604.86	119,181,055.76
应付账款	-	618,211,135.18	449,837,715.97
预收款项	-	-	-
合同负债	-	45,218,168.83	27,302,381.37
卖出回购金融资产款	-	-	-



应付职工薪酬	-	20,811,749.22	32,922,480.44
应交税费	-	1,660,618.04	1,315,547.21
其他应付款	-	7,460,258.21	6,642,152.65
其中：应付利息	-	437,707.48	237,261.42
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,666,663.15	7,490,199.13
其他流动负债	-	94,317,316.87	88,833,266.89
<b>流动负债合计</b>	-	<b>972,395,341.21</b>	<b>838,810,421.52</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	-	326,787.49	905,373.00
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	-	703,401.34	1,259,335.82
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,030,188.83</b>	<b>2,164,708.82</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>973,425,530.04</b>	<b>840,975,130.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	191,500,000.00	191,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	163,635,784.78	163,635,784.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	64,177,697.19	56,785,497.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	564,455,512.59	497,925,713.15
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>983,768,994.56</b>	<b>909,846,995.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>1,957,194,524.60</b>	<b>1,750,822,125.52</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	-	1,018,890,377.55	1,227,589,560.05

其中：营业收入	附注(五)三十一	1,018,890,377.55	1,227,589,560.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	955,373,725.11	1,075,255,649.03
其中：营业成本	附注(五)三十一	806,856,238.78	951,683,207.11
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	附注(五)三十二	2,171,942.18	545,706.75
销售费用	附注(五)三十三	46,529,650.40	52,791,066.69
管理费用	附注(五)三十四	28,361,126.90	26,055,909.93
研发费用	附注(五)三十五	77,958,478.92	61,060,144.04
财务费用	附注(五)三十六	-6,503,712.07	-16,880,385.49
其中：利息费用	-	3,567,282.95	1,940,663.08
利息收入	-	4,425,800.76	972,204.06
加：其他收益	附注(五)三十七	4,017,285.37	7,094,551.65
投资收益（损失以“-”号填列）	附注(五)三十八	1,498,563.59	793,938.49
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）	附注(五)三十九	119,031.26	82,159.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注(五)四十	-5,220,586.92	-747,607.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注(五)四十一	-8,740,765.64	-13,284,491.18
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>	-	55,190,180.10	146,272,462.02
加：营业外收入	附注(五)四十二	357,673.33	1,288,681.18
减：营业外支出	附注(五)四十三	1,974,816.37	253,452.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	53,573,037.06	147,307,690.57
减：所得税费用	附注(五)四十四	-1,059,177.21	15,390,149.30

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	54,632,214.27	131,917,541.27
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）	-	54,632,214.27	131,917,541.27
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）	-	-808.38	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	54,633,022.65	131,917,541.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-546,209.86	25,942.57
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-546,209.86	25,942.57
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	-	-546,209.86	25,942.57
（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	-	-546,209.86	25,942.57
（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>	-	54,086,004.41	131,943,483.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	54,086,812.79	131,943,483.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-808.38	0.00

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.29	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：党慧

会计机构负责人：党慧

#### （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>	附注(十六)四	952,298,585.03	1,127,642,636.73
减：营业成本	附注(十六)四	746,129,004.03	892,589,578.42
税金及附加	-	1,973,862.72	420,996.09
销售费用	-	24,268,525.71	25,877,446.46
管理费用	-	27,497,795.89	25,765,845.12
研发费用	-	77,662,315.06	60,712,436.12
财务费用	-	-3,925,808.54	-13,373,926.13
其中：利息费用	-	3,450,543.45	1,792,293.35
利息收入	-	1,442,731.54	761,724.89
加：其他收益	-	4,013,687.37	7,088,766.92
投资收益（损失以“-”号填列）	附注(十六)五	1,368,033.40	793,938.49
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）	-	119,031.26	82,159.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,300,438.57	-118,352.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-8,626,657.04	-12,871,778.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	74,266,546.58	130,624,995.38
加：营业外收入	-	354,674.86	236,438.68
减：营业外支出	-	334,083.89	153,452.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	74,287,137.55	130,707,981.43
减：所得税费用	-	365,138.17	11,321,824.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	73,921,999.38	119,386,156.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	73,921,999.38	119,386,156.46
（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>	-	73,921,999.38	119,386,156.46
<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	-	1,272,608,003.48	1,181,090,513.78
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	-	134,267,550.44	83,027,055.27
收到其他与经营活动有关的现金	附注(五)四十五	82,536,179.21	24,091,560.72
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,489,411,733.13	1,288,209,129.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,186,027,147.05	1,035,847,678.56
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	-	107,945,859.97	87,867,060.44
支付的各项税费	-	9,823,310.83	24,176,836.01
支付其他与经营活动有关的现金	附注(五)四十五	59,304,819.79	44,502,725.51
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,363,101,137.64	1,192,394,300.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	126,310,595.49	95,814,829.25
<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	-	2,500.00	-
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	附注(五)四十五	1,537,663.59	965,600.05
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,540,163.59	965,600.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,131,810.74	38,645,335.35
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	附注(五)四十五	39,100.00	679,436.40
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,170,910.74	39,324,771.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,630,747.15	-38,359,171.70
<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	-	115,642,964.94	38,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注(五)四十五	-	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	115,642,964.94	53,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	67,075,728.93	93,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,225,234.04	2,257,142.85
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	附注(五)四十五	4,801,498.03	3,605,508.25



筹资活动现金流出小计	-	75,102,461.00	99,462,651.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	40,540,503.94	-45,962,651.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	11,863,802.76	4,914,055.49
五、现金及现金等价物净增加额	-	170,084,155.04	16,407,061.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	280,956,023.69	313,455,252.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	451,040,178.73	329,862,314.64

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：党慧

会计机构负责人：党慧

(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	-	849,507,217.66	1,001,228,937.33
收到的税费返还	-	106,998,279.96	51,945,161.21
收到其他与经营活动有关的现金	-	58,108,992.52	16,739,507.75
经营活动现金流入小计	-	1,014,614,490.14	1,069,913,606.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	923,906,650.69	952,884,851.90
支付给职工以及为职工支付的现金	-	101,666,421.81	80,864,542.98
支付的各项税费	-	9,534,799.41	23,315,451.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	32,209,620.21	33,211,440.99
经营活动现金流出小计	-	1,067,317,492.12	1,090,276,287.68
经营活动产生的现金流量净额	-	-52,703,001.98	-20,362,681.39
<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	-	2,500.00	-
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	-	1,368,033.40	965,600.05
投资活动现金流入小计	-	1,370,533.40	965,600.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,129,320.09	38,621,413.09
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	-	-	679,436.40
投资活动现金流出小计	-	10,129,320.09	39,300,849.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,758,786.69	-38,335,249.44
<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	-	115,642,964.94	30,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	15,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	115,642,964.94	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,109,940.12	2,112,466.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,447,360.03	3,429,108.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	37,557,300.15	90,541,574.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	78,085,664.79	-45,541,574.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	8,063,379.05	-136,384.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	24,687,255.17	-104,375,890.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	125,768,169.46	241,697,640.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	150,455,424.63	137,321,750.03

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会(2023)21号)，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起施行。由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并自2024年1月1日起执行上述会计准则。

2. 合并财务报表的合并范围发生变化：

报告期公司合并财务范围的主体新增1户，为报告期内新设的三级子公司 SDMC TECHNOLOGY INC。

#### (二) 财务报表项目附注

# 深圳市华曦达科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市华曦达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为2003年10月22日设立的深圳市致芯微电子有限公司。2009年1月，公司整体改制为股份有限公司，改制后注册资本和股本为1400万。2014年5月30日，经全国中小企业股份转让系统公司同意批准，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为914403007556537715的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数19,150.00万股，注册资本为19,150.00万元，注册地址：深圳市宝安区新安街道大浪社区新安三路2号海关大厦A栋1022（一照多址企业），实际控制人为李波。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其它电子设备制造行业，主要为全球运营商提供基于Google认证的数字视讯产品、网络通信产品、以及相应的系统平台及服务，搭建运营商与家庭用户之间的产品桥梁。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告业经本公司董事会于2024年8月29日决议批准。

#### （四）合并财务报表范围

报告期内合并范围：深圳市华曦达科技股份有限公司、深圳市达视云科技有限公司、华曦达科技（香港）有限公司、深圳华诚智能终端科技有限公司、深圳市致讯数字科技有限公司、SDMC TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD.、SDMC TECHNOLOGY POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ、SDMC TECHNOLOGY INC。

### 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

会计期间本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

营业周期本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

记账本位币本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占合并报表净利润 10%以上，或单项金额超过 1000 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占合并报表净利润 10%以上，或单项金额超过 1000 万元
重要的应收款项核销	单项金额占合并报表净利润 10%以上，或单项金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占合并报表净资产 5%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额占合并报表净利润 10%以上，或单项金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的净利润占合并报表净利润 10%以上

#### (六) 企业合并

## 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合



---

并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

---

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

###### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

---

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以及以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

## (2) 金融负债

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)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将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减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司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,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司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,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、应收票据和其他应收款计量损失准备的方法

① 本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

主营业务分类	组合名称	确定组合的依据	计提方法
数字视讯产品	智能终端业务	根据共同的信用风险特征划分	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。
网络通信产品			
系统平台及服务	增值运营业务	根据共同的信用风险特征划分	
	系统平台业务	根据共同的信用风险特征划分	
-	合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，该组合预期信用损失率为 0%。

② 本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值以及在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金保证金	根据共同的信用风险特征划分	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。
个人备用金及单位往来款	根据共同的信用风险特征划分	
合并范围内关联方	根据共同的信用风险特征划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，该组合预期信用损失率为 0%。
应收出口退税	根据共同的信用风险特征划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失，该组合预期信用损失率为 0%。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十三) 存货

1. 存货的分类

---

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、产成品（库存商品）、发出商品。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十四) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制



下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	10.00	18.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	10.00	9.00

## （十七）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	10	直线法
土地使用权	30	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公装修款	2-3 年	
腾讯招聘服务费	3 年	
增值运营视频买断成本	3 年	

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

---

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十四) 收入

### (1) 收入确认的一般原则

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因

---

向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

公司的收入主要来源于向国内电信、广电运营商提供增值运营服务和为国外电信、广电运营商提供 IPTV/OTT 端到端解决方案、定制化产品等服务。

终端销售业务：公司向国内外电信、广电运营商等客户销售 Android TV 智能产品、网络通信产品为主的智能终端产品。其中国内销售是将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认签收后，确认收入；国外销售是根据贸易方式的约定按各种贸易方式控制权转移的时点确认收入。

软件及服务：

（1）系统平台业务：公司为客户提供软件产品及技术服务，按照与客户之间验收文件确认收入。

（2）增值运营服务：公司与运营商签订增值运营业务合作协议或者公司的内容供应商与运营商直接签约，公司负责运营商的增值运营服务，运营商将其在合作运营中取得的收入按协议约定的比例分成给公司或内容供应商，公司根据与运营商或内容供应商之间合同约定的结算期双方对账无误确认营业收入。

## （二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

---

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十八) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资



产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 报告期会计政策变更

报告期无会计政策变更。

### 2. 报告期会计估计变更

报告期无会计估计变更。

#### 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，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	23%、13%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税税额计缴	7%
教育费附加	按应纳流转税税额计缴	3%
地方教育附加	按应纳流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.50%、15%、8.25%、17%、19%、9%、21%、8.7%

##### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市华曦达科技股份有限公司	15%
深圳市达视云科技有限公司	20%
华曦达科技（香港）有限公司	16.50%、8.25%
深圳华诚智能终端科技有限公司	25%
深圳市致讯数字科技有限公司	20%
SDMC TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%
SDMC TECHNOLOGY POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	19%、9%
SDMC TECHNOLOGY INC	联邦 21%、州 8.7%

1. 本公司于 2023 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的证书编号为 GR202344204736 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分利润按照 16.5% 征税。本公司之子公司华曦达科技（香港）有限公司适用该利得税条例。

3. 根据波兰的税务规定，波兰企业所得税率为 19%，对于收入未达到 200 万欧元的小型企业和开始经营活动不超过一年的企业优惠税率为 9%。

4. 国家财政部、税务总局为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，对小型微利企业按 20%

的税率缴纳企业所得税，国家财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），该优惠政策2024年12月31日终止执行。本公司之子公司深圳市达视云科技有限公司和深圳市致讯数字科技有限公司适用该政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	451,040,178.73	280,956,023.69
其他货币资金	27,438,365.94	95,441,237.81
合计	478,478,544.67	376,397,261.50
其中：存放在境外的款项总额	164,504,343.97	68,896,159.86

注1：2024年6月30日银行存款余额中，3个月以上的银行票据保证金为27,438,365.94元，除上述金额外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	769,748,522.63	759,190,495.24
1至2年	18,173,167.18	27,955,803.78
2至3年	6,973,444.64	869,957.92
3至4年	16,464,275.41	18,037,541.38
4至5年	1,821,641.74	102,360.80
5年以上	3,164,353.34	3,144,203.04
减：坏账准备	41,808,983.81	36,861,895.62
合计	774,536,421.13	772,438,466.54

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	16,477,240.46	2.02	16,477,240.46	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	799,868,164.48	97.98	25,331,743.35	3.17
其中：智能终端业务组合	792,308,819.63	97.05	22,354,852.29	2.82
增值运营业务组合	4,570,828.43	0.56	435,396.13	9.53
系统平台业务组合	2,988,516.42	0.37	2,541,494.93	85.04
合计	816,345,404.94	100.00	41,808,983.81	5.12

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,477,240.46	2.04	16,477,240.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	792,823,121.70	97.96	20,384,655.16	2.57
其中：智能终端业务组合	778,731,020.58	96.22	17,184,615.36	2.21
增值运营业务组合	9,835,706.55	1.22	565,766.26	5.75
系统平台业务组合	4,256,394.57	0.53	2,634,273.54	61.89
合计	809,300,362.16	100.00	36,861,895.62	4.55

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	231,750.00	231,750.00	100.00	预计无法收回
客户 2	16,245,490.46	16,245,490.46	100.00	预计无法收回
合计	16,477,240.46	16,477,240.46		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：智能终端业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	766,394,804.68	1.68	12,894,471.61	750,134,518.56	1.42	10,666,768.61
1 至 2 年	17,800,174.63	21.48	3,823,211.25	25,724,097.24	15.47	3,979,515.86
2 至 3 年	5,847,895.52	57.67	3,372,714.01	689,071.75	51.52	354,997.86
3 至 4 年	139,861.95	98.94	138,372.57	1,792,050.92	100.00	1,792,050.92
4 至 5 年	1,734,800.74	100.00	1,734,800.74	7,678.13	100.00	7,678.13
5 年以上	391,282.11	100.00	391,282.11	383,603.98	100.00	383,603.98
合计	792,308,819.63	2.82	22,354,852.29	778,731,020.58	2.21	17,184,615.36

②组合 2：增值运营业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,902,181.09	1.76	50,995.83	7,581,931.18	2.97	225,077.14
1 至 2 年	372,992.55	5.82	21,721.96	1,981,706.54	9.31	184,570.52
2 至 3 年	1,125,549.12	17.11	192,572.67	180,886.16	35.90	64,935.93
3 至 4 年	78,923.00	100.00	78,923.00	-	-	-
4 至 5 年	86,841.00	100.00	86,841.00	91,182.67	100.00	91,182.67
5 年以上	4,341.67	100.00	4,341.67	-	-	-
合计	4,570,828.43	9.53	435,396.13	9,835,706.55	5.75	565,766.26

③组合 3：系统平台业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	451,536.86	1.00	4,515.37	1,474,045.51	2.58	38,064.10
1至2年	-		-	250,000.00	25.54	63,860.38
2至3年	-		-	-	-	-
3至4年	-		-	-	-	-
4至5年	-		-	3,500.00	100.00	3,500.00
5年以上	2,536,979.56	100.00	2,536,979.56	2,528,849.06	100.00	2,528,849.06
合计	2,988,516.42	85.04	2,541,494.93	4,256,394.57	61.89	2,634,273.54

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,477,240.46					16,477,240.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,384,655.16	5,308,569.75	361,481.56			25,331,743.35
其中：智能终端业务组合	17,184,615.36	5,170,236.93				22,354,852.29
增值运营业务组合	565,766.26	138,332.82	268,702.95			435,396.13
系统平台业务组合	2,634,273.54		92,778.61			2,541,494.93
合计	36,861,895.62	5,308,569.75	361,481.56			41,808,983.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	149,530,549.12	18.32	2,348,260.93
第二名	90,808,611.46	11.12	1,515,821.61
第三名	77,150,438.74	9.45	3,324,375.88
第四名	54,307,285.06	6.65	852,853.66
第五名	50,941,808.65	6.24	800,001.47
合计	422,738,693.03	51.78	8,841,313.55

(三) 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	12,029,246.68	83.41	4,311,974.29	83.28
1至2年	1,689,686.00	11.72	660,798.61	12.76
2至3年	574,385.30	3.98	112,234.68	2.17

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	128,716.65	0.89	92,599.26	1.79
合计	14,422,034.63	100.00	5,177,606.84	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,312,643.16	64.57
第二名	2,571,563.67	17.83
第三名	555,890.40	3.85
第四名	331,332.16	2.30
第五名	311,992.36	2.16
合计	13,083,421.75	90.71

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,194,109.13	16,092,161.11
减：坏账准备	3,585,349.60	3,237,612.39
合计	11,608,759.53	12,854,548.72

## 1. 其他应收款项

### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	5,364,943.02	9,658,237.74
往来款	7,788,377.99	4,198,834.20
员工借款	728,490.30	900,254.82
应收出口退税		-
其他	1,312,297.82	1,334,834.35
减：坏账准备	3,585,349.60	3,237,612.39
合计	11,608,759.53	12,854,548.72

### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,401,047.73	8,123,782.16
1至2年	1,193,893.27	2,195,171.05
2至3年	2,124,925.45	450,516.28
3至4年	4,401,250.39	4,512,703.85
4至5年	813,585.30	639,596.77
5年以上	259,406.99	170,391.00
减：坏账准备	3,585,349.60	3,237,612.39
合计	11,608,759.53	12,854,548.72

(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	3,237,612.39			3,237,612.39
2023年12月31日余额在本期	3,237,612.39			3,237,612.39
—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	348,090.21			348,090.21
本期转回	353.00			353.00
本期核销	-			-
其他变动	-			-
2024年6月30日余额	3,585,349.60			3,585,349.60

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄分析组合	3,237,612.39	348,090.21	353.00			3,585,349.60
合计	3,237,612.39	348,090.21	353.00			3,585,349.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,224,977.99	3-4年	27.81	2,112,489.00
第二名	往来款	3,563,400.00	1年以内	23.45	53,451.00
第三名	押金保证金	1,603,530.00	1-2年、2-3年	10.55	222,712.50
第四名	押金	1,237,330.00	0-5年	8.14	516,360.25
第五名	押金保证金	1,073,693.70	1年以内	7.07	16,105.41
合计		11,702,931.69		77.02	2,921,118.16

## (五) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	315,096,379.16	22,955,948.36	292,140,430.80	321,571,542.62	22,967,612.68	298,603,929.94
库存商品	128,897,340.33	3,757,617.31	125,139,723.02	40,616,436.79	3,455,098.78	37,161,338.01
发出商品	129,033,277.58	87,281.53	128,945,996.05	77,758,512.27	108,620.86	77,649,891.41
委托加工物资	127,306,467.85	3,928,132.30	123,378,335.55	85,936,638.45	2,519,175.05	83,417,463.40
自制半成品	834,239.55	609,289.34	224,950.21	1,109,895.47	93,922.72	1,015,972.75
增值运营存货	2,495,902.11	1,290,816.26	1,205,085.85	3,331,062.81	1,290,816.26	2,040,246.55
合计	703,663,606.58	32,629,085.10	671,034,521.48	530,324,088.41	30,435,246.35	499,888,842.06

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	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	22,967,612.68	5,845,586.71		5,857,251.03		22,955,948.36
库存商品	3,455,098.78	454,822.40		152,303.87		3,757,617.31
发出商品	108,620.86			21,339.33		87,281.53
委托加工物资	2,519,175.05	1,918,740.83		509,783.58		3,928,132.30
自制半成品	93,922.72	522,709.27		7,342.65		609,289.34
增值运营存货	1,290,816.26					1,290,816.26
合计	30,435,246.35	8,741,859.21		6,548,020.46		32,629,085.10

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	41,232,205.72	72,093,827.54



项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,602,226.84	2,133,284.95
合计	43,834,432.56	74,227,112.49

### (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,990,434.90	18,386,192.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	19,990,434.90	18,386,192.55

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,126,212.91	3,142,404.13	33,268,617.04
2. 本期增加金额	4,324,144.36		4,324,144.36
(1) 购置	4,324,144.36		4,324,144.36
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	3,141,734.38		3,141,734.38
(1) 处置或报废	3,141,734.38		3,141,734.38
4. 期末余额	31,308,622.89	3,142,404.13	34,451,027.02
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,946,571.88	935,852.61	14,882,424.49
2. 本期增加金额	2,230,377.99	139,647.10	2,370,025.09
(1) 计提	2,230,377.99	139,647.10	2,370,025.09
3. 本期减少金额	2,791,857.46		2,791,857.46
(1) 处置或报废	2,791,857.46		2,791,857.46
4. 期末余额	13,385,092.41	1,075,499.71	14,460,592.12
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	17,923,530.48	2,066,904.42	19,990,434.90

项目	办公设备	运输设备	合计
2. 期初账面价值	16,179,641.03	2,206,551.52	18,386,192.55

(八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼	1,827,672.77		1,827,672.77	1,129,836.69		1,129,836.69
合计	1,827,672.77		1,827,672.77	1,129,836.69		1,129,836.69

(九) 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	22,174,399.88	22,174,399.88
2. 本期增加金额	629,308.16	629,308.16
(1) 新增租赁	629,308.16	629,308.16
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	22,803,708.04	22,803,708.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,767,612.34	13,767,612.34
2. 本期增加金额	4,047,380.69	4,047,380.69
(1) 计提	4,047,380.69	4,047,380.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,814,993.03	17,814,993.03
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	4,988,715.01	4,988,715.01
2. 期初账面价值	8,406,787.54	8,406,787.54

## (十)无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,112,087.14	35,254,229.40	56,366,316.54
2. 本期增加金额	145,825.70		145,825.70
(1) 购置	145,825.70		145,825.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	21,257,912.84	35,254,229.40	56,512,142.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	13,934,413.24	1,175,140.98	15,109,554.22
2. 本期增加金额	929,997.08	587,570.49	1,517,567.57
(1) 计提	929,997.08	587,570.49	1,517,567.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,864,410.32	1,762,711.47	16,627,121.79
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	6,393,502.52	33,491,517.93	39,885,020.45
2. 期初账面价值	7,177,673.90	34,079,088.42	41,256,762.32

## (十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公装修款	800,914.59	1,472,293.59	571,816.05		1,701,392.13
腾讯招聘服务费	78,616.37		58,962.16		19,654.21
重庆衡源视频买断成本	145,861.01		145,861.01		
合计	1,025,391.97	1,472,293.59	776,639.22		1,721,046.34

## (十二)递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,007,189.48	32,629,085.10	4,685,889.81	30,435,246.35
递延收益			-	-
可抵扣亏损	4,242,604.05	24,659,308.49	2,983,304.84	11,969,769.83
内部交易未实现利润	2,425.40	29,398.77	188,846.64	2,289,050.18
信用减值损失	6,204,947.26	45,394,333.46	5,616,248.24	40,099,507.89
新旧租赁准则产生的税会差异	825,201.24	5,298,185.18	1,313,285.34	8,406,787.54
公允价值变动收益			-	-
小计	16,282,367.43	108,010,311.00	14,787,574.87	93,200,361.79
递延所得税负债：				
新旧租赁准则产生的税会差异	778,244.53	4,988,715.01	1,394,809.45	8,937,466.65
小计	778,244.53	4,988,715.01	1,394,809.45	8,937,466.65

### (十三) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	2,407,430.36	181,936.73
合计	2,407,430.36	181,936.73

### (十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	27,438,365.94	27,438,365.94	冻结	保证金	95,441,237.81	95,441,237.81	冻结	保证金
合计	27,438,365.94	27,438,365.94			95,441,237.81	95,441,237.81		

### (十五) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	121,233,826.85	85,090,861.91
集团内部票据贴现	41,000,000.00	28,575,728.93
合计	162,233,826.85	113,666,590.84

### (十六) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		119,031.26

项目	期末余额	期初余额
其中：远期结售汇		119,031.26
合计		119,031.26

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,815,604.86	119,181,055.76
合计	17,815,604.86	119,181,055.76

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	752,247,454.12	482,919,616.80
1年以上	4,534,024.83	5,036,920.28
合计	756,781,478.95	487,956,537.08

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	45,903,273.79	38,284,893.48
合计	45,903,273.79	38,284,893.48

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	34,107,723.13	91,801,221.59	104,215,439.95	21,693,504.77
离职后福利-设定提存计划	-	3,068,990.61	3,068,990.61	
辞退福利	427,377.08	354,621.00	781,998.08	
一年内到期的其他福利	-			
合计	34,535,100.21	95,224,833.20	108,066,428.64	21,693,504.77

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,107,723.13	87,343,376.16	99,757,594.52	21,693,504.77
职工福利费	-	1,893,081.30	1,893,081.30	
社会保险费	-	1,521,273.81	1,521,273.81	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	-	1,314,457.15	1,314,457.15	
工伤保险费	-	75,154.78	75,154.78	
生育保险费	-	131,661.88	131,661.88	
住房公积金	-	947,023.90	947,023.90	
工会经费和职工教育经费	-	96,466.42	96,466.42	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	34,107,723.13	91,801,221.59	104,215,439.95	21,693,504.77

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,921,937.57	2,921,937.57	-
失业保险费	-	147,053.04	147,053.04	-
企业年金缴费	-			-
合计	-	3,068,990.61	3,068,990.61	-

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,242.31	-
企业所得税	1,052,096.48	1,107,648.03
个人所得税	992,230.33	1,257,046.16
城市维护建设税	273,550.80	-
教育费附加及地方教育附加	195,393.42	-
印花税	375,962.18	159,582.33
合计	2,920,475.52	2,524,276.52

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	437,707.48	245,572.53
应付股利		-
其他应付款项	15,331,828.19	26,432,426.80
合计	15,769,535.67	26,677,999.33

#### 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	437,707.48	245,572.53

## 2. 其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	
其他	15,331,828.19	26,432,426.80
保证金		-
合计	15,331,828.19	26,432,426.80

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,971,397.69	7,948,417.46
合计	4,971,397.69	7,948,417.46

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债税费	574,186.90	95,318.30
未终止确认背书票据	31,873,176.11	40,824,271.07
专利费	64,887,180.69	51,558,247.83
合计	97,334,543.70	92,477,837.20

### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,386,733.90	9,146,940.99
减：未确认融资费用	88,548.72	209,474.33
减：一年内到期的租赁负债	4,971,397.69	7,948,417.46
合计	326,787.49	989,049.20

### (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,500,000.00						191,500,000.00

### (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	158,943,984.78			158,943,984.78
其他资本公积	4,691,800.00			4,691,800.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	163,635,784.78			163,635,784.78

### (二十八)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,691,572.58	-546,209.86						-10,237,782.44
外币财务报表折算差额	-9,691,572.58	-546,209.86						-10,237,782.44
其他综合收益合计	-9,691,572.58	-546,209.86						-10,237,782.44

### (二十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	56,785,497.25	7,392,199.94		64,177,697.19
任意盈余公积				
合计	56,785,497.25	7,392,199.94		64,177,697.19

### (三十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	498,164,493.17	326,207,402.05
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	498,164,493.17	326,207,402.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,633,022.65	131,917,541.27
减：提取法定盈余公积	7,392,199.94	11,938,615.65
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	545,405,315.88	446,186,327.67

### (三十一)营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	972,917,342.19	767,647,790.03	1,206,216,072.26	933,009,251.06
其他业务	45,973,035.36	39,208,448.75	21,373,487.79	18,673,956.05
合计	1,018,890,377.55	806,856,238.78	1,227,589,560.05	951,683,207.11

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
数字视讯产品	715,919,482.55	562,300,354.96
网络通信产品	247,927,116.44	199,305,025.70
系统平台及服务	9,070,743.20	6,042,409.37
其他业务收入	45,973,035.36	39,208,448.75
按经营地区		
境内	52,024,517.18	43,175,560.52
境外	966,865,860.37	763,680,678.26

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	835,809.47	3,307.63
教育费附加及地方教育附加	597,006.76	2,348.29
印花税	739,125.95	540,050.83
合计	2,171,942.18	545,706.75

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,712,036.91	19,974,256.74
推广费	15,589,988.50	19,700,930.23
差旅费	3,811,309.35	4,128,991.24
租赁费	297,069.17	130,173.70
展览费	1,613,589.38	1,286,974.46
业务招待费	2,474,780.36	2,344,187.22
样品费	1,095,236.52	117,279.84
保险费	3,238,699.92	2,146,379.89
水电物管费用	145,807.43	220,955.43
办公费	17,555.12	62,874.48
折旧费	52,764.34	238,015.35

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	429,345.84	748,637.67
快递费	672,337.78	433,036.66
物料消耗	214,579.77	184,196.83
运输费	33,922.94	115,492.76
技术服务费	295,315.45	59,443.46
广告宣传费	66,354.46	106,092.27
模具工程费	68,699.02	140,934.57
其他	700,258.14	652,213.89
合计	46,529,650.40	52,791,066.69

#### (三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,683,056.29	17,313,724.40
咨询服务费	612,152.84	710,750.43
租赁费	722,067.18	1,029,696.68
折旧费	1,342,267.79	565,813.20
业务招待费	892,673.15	1,364,938.43
办公费	224,247.05	191,706.23
审计费	449,280.79	266,451.86
水电物管费用	866,162.92	681,378.80
无形资产摊销	943,971.88	211,504.46
使用权资产折旧	1,662,611.43	1,325,121.71
通讯费	526,798.68	328,867.61
差旅费	321,033.36	181,360.62
律师费	47,169.81	210,224.50
长期待摊费用摊销	403,408.17	641,884.45
招聘费	155,317.00	144,883.96
其他	508,908.56	887,602.59
合计	28,361,126.90	26,055,909.93

#### (三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,897,462.74	43,026,947.22
专利费用	258,010.54	194,008.59
无形资产摊销	573,595.69	790,382.02
折旧费	974,530.56	963,024.05
租赁费	164,341.53	15,345.40

项目	本期发生额	上期发生额
检测认证费	3,138,107.74	3,909,635.92
差旅费	1,547,870.13	1,603,638.55
物料消耗	782,753.03	894,152.17
水电物管费用	708,552.64	408,272.12
使用权资产折旧	1,955,423.42	1,278,894.35
技术服务费	5,900,406.21	7,087,870.20
长期待摊费用摊销	227,370.04	
其他	830,054.65	887,973.45
合计	77,958,478.92	61,060,144.04

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,567,282.95	1,940,663.08
减：利息收入	4,425,800.76	972,204.06
汇兑损益	-7,214,955.08	-18,324,884.46
银行手续费	491,721.69	476,039.95
现金折扣	1,078,039.13	
合计	-6,503,712.07	-16,880,385.49

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助		13,918.98	与资产相关
与收益相关政府补助	4,017,285.37	7,080,632.67	与收益相关
合计	4,017,285.37	7,094,551.65	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,498,563.59	793,938.49
合计	1,498,563.59	793,938.49

(三十九) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		82,159.99
交易性金融负债	119,031.26	
合计	119,031.26	82,159.99

(四十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,886,195.24	-1,855,177.31
其他应收款信用减值损失	-334,391.68	1,042,215.49
应收票据信用减值损失		65,353.87
合计	-5,220,586.92	-747,607.95

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,740,765.64	-13,284,491.18
合计	-8,740,765.64	-13,284,491.18

(四十二)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
赔款收入	122,025.09	973,012.75	122,025.09
扣款收入	231,000.65	236,438.11	231,000.65
其他	4,647.59	79,230.32	4,647.59
合计	357,673.33	1,288,681.18	357,673.33

(四十三)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
非流动资产损坏报废损失	347,365.72	2,576.59	347,365.72
其他	1,627,450.65	250,876.04	1,627,450.65
合计	1,974,816.37	253,452.63	1,974,816.37

(四十四)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,043,277.35	17,450,586.48
递延所得税费用	-2,102,454.56	-2,060,437.18
合计	-1,059,177.21	15,390,149.30

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	53,573,037.06	147,307,690.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,035,955.56	22,096,153.59
子公司适用不同税率的影响	-663,682.76	-343,852.19
调整以前期间所得税的影响		-832,054.11
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,856.37	3,184,598.90
使用前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	1,387,476.44	
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	1,031,523.07	
研发费用加计扣除	-11,011,305.89	-8,714,696.89
所得税费用	-1,059,177.21	15,390,149.30

## (四十五) 现金流量表

### 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
利息收入	4,425,800.76	972,204.06
政府补助收入	4,029,164.50	7,327,890.63
保证金及押金	73,512,136.05	8,437,563.70
其他	569,077.90	7,353,902.33
合计	82,536,179.21	24,091,560.72

### 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
手续费支出	324,831.06	271,688.76
保证金及押金	1,173,430.64	2,416,467.60
付现费用	57,798,862.60	41,770,630.55
其他	7,695.49	43,938.60
合计	59,304,819.79	44,502,725.51

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融产品	1,537,663.59	965,600.05
合计	1,537,663.59	965,600.05

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融产品	39,100.00	679,436.40
合计	39,100.00	679,436.40

5. 收到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
贷款保证金		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

6. 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
支付的融资费用	84,379.03	
其他	4,717,119.00	3,605,508.25
合计	4,801,498.03	3,605,508.25

(四十六)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,632,214.27	131,917,541.27
加：信用减值损失	5,220,586.92	747,607.95
资产减值准备	8,740,765.64	13,284,491.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,369,562.68	1,766,852.59
使用权资产折旧	4,047,380.69	3,352,653.73
无形资产摊销	1,517,567.57	1,001,886.48
长期待摊费用摊销	776,639.22	2,714,437.21
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）	347,365.72	2,576.59
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-119,031.26	-82,159.99
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,461,674.04	-3,255,797.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,498,563.59	-793,938.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,494,792.56	-2,884,403.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-616,564.92	800,813.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-179,887,538.63	-138,654,910.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,575,812.64	-191,376,081.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,160,865.14	277,273,259.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,310,595.49	95,814,829.25
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	451,040,178.73	329,862,314.64
减：现金的期初余额	280,956,023.69	313,455,252.70
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	170,084,155.04	16,407,061.94

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,040,178.73	280,956,023.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	451,040,178.73	280,956,023.69
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	451,040,178.73	280,956,023.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (四十七) 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	47,125,151.89	7.1268	335,851,532.48
欧元	2,198,770.81	7.6617	16,846,319.67
港币	2,400,303.66	0.9127	2,190,656.31
波兰兹罗提	51,833.64	1.7689	91,687.42
应收账款			
其中：美元	101,215,073.78	7.1268	721,339,587.86
欧元	539,000.00	7.6617	4,129,656.30
瑞典克朗	3,508,712.14	0.6737	2,363,714.11
泰铢	985,266.83	0.1952	192,284.67
应付账款			
其中：美元	57,435,915.65	7.1268	409,334,283.63
欧元	40,000.00	7.6617	306,466.65
其他应收款			
其中：美元	1,436,493.28	7.1268	10,237,600.30
港币	500.00	0.9127	456.33
其他应付款			
其中：美元	1,163,492.49	7.1268	8,291,978.29

##### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
华曦达科技（香港）有限公司	中国香港	美元	当地主要币种

#### (四十八) 租赁



## 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,183,477.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
与租赁相关的总现金流出	4,717,119.00

## 六、 研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,897,462.74	43,026,947.22
专利费用	258,010.54	194,008.59
无形资产摊销	573,595.69	790,382.02
折旧费	974,530.56	963,024.05
租赁费	164,341.53	15,345.40
检测认证费	3,138,107.74	3,909,635.92
差旅费	1,547,870.13	1,603,638.55
物料消耗	782,753.03	894,152.17
水电物管费用	708,552.64	408,272.12
使用权资产折旧	1,955,423.42	1,278,894.35
技术服务费	5,900,406.21	7,087,870.20
长期待摊费用摊销	227,370.04	
其他	830,054.65	887,973.45
合计	77,958,478.92	61,060,144.04
其中：费用化研发支出	77,958,478.92	61,060,144.04
资本化研发支出	-	-

## 七、 合并范围的变更

### （一）本期其他原因的合并范围变动

与上期末相比，报告期内公司合并财务范围的主体新增 1 户：如下表所示：

子公司名称	变更原因
SDMC TECHNOLOGY INC	本期新设立三级子公司

## 八、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市达视云科技有限公司	深圳	深圳	软件业行业	100.00		投资设立
华曦达科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易行业	100.00		投资设立
深圳华诚智能终端科技有限公司	深圳	深圳	供应链行业	100.00		投资设立
深圳市致讯数字科技有限公司	深圳	深圳	贸易行业	100.00		投资设立
SDMC TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易行业	100.00		投资设立
SDMC TECHNOLOGY POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	波兰	波兰	贸易行业	99.00		投资设立
SDMC TECHNOLOGY INC	美国	美国	贸易行业	100.00		投资设立

## 九、 政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益						-	
合计						-	

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,017,285.37	7,094,551.65
合计	4,017,285.37	7,094,551.65

## 十、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用风险来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	816,345,404.94	41,808,983.81
其他应收款	15,194,109.13	3,585,349.60
合计	831,539,514.07	45,394,333.41

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

### （三）市场风险

## 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币、美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额						合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	波兰兹罗提项目	瑞典克朗项目	泰铢项目	
外币金融资产：							
货币资金	335,851,532.48	16,846,319.67	2,190,656.31	91,687.42			354,980,195.88
应收账款	721,339,587.86	4,129,656.30			2,363,714.11	192,284.67	728,025,242.94
预付账款	12,757,621.97						12,757,621.97
其他应收款	10,237,600.30		456.33				10,238,056.63
小计	1,080,186,342.61	20,975,975.97	2,191,112.64	91,687.42	2,363,714.11	192,284.67	1,106,001,117.42
外币金融负债：							
应付账款	409,334,283.63	306,466.65					409,640,750.28
合同负债	33,705,835.73	7,322,593.16					41,028,428.89
其他应付款	8,291,978.29						8,291,978.29
小计	451,332,097.65	7,629,059.81					458,961,157.46

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

### 1. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。公司持有的远期结售汇，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。公司持有的远期结售汇列示如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		119,031.26
合计		119,031.26

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

### (二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司进行的远期结汇业务是当期按照公开市场的交易价格，约定将来办理结汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限。在交割日当天，公司可按照业务办理当期所确定的币种、金额、汇率向银行办理结汇，即公司按照约定的汇率卖出外币，买入相应人民币。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一)本公司的实际控制人

关联方名称	类型	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	与公司的关系
李波	自然人	26.26	2.85	本公司控股股东，实际控制人

本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
严志康	董事、副总经理
梁石磷	董事
蒋艳君	董事
吴军	独立董事
尹仁勇	独立董事
谢应军	监事
李军	监事

其他关联方名称	与本公司关系
陆天钦	监事
张灵晶	副总经理
龚国坤	副总经理
陈京华	副总经理
李建一	董事会秘书
党慧	财务总监
李晗	前监事，2024年6月已离职
杨健	直接或间接持有5%以上股份
李青青	其他关联自然人
深圳市创展互联网合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有5%以上股份
深圳市智信未来投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有5%以上股份，李波担任执行事务合伙人，员工持股平台
深圳市新创众享互联网技术合伙企业（有限合伙）	李波担任执行事务合伙人，员工持股平台
深圳市云创众达互联网技术合伙企业（有限合伙）	李波担任执行事务合伙人，员工持股平台
深圳市华智畅联互联网技术合伙企业（有限合伙）	李波担任执行事务合伙人，员工持股平台
深圳市凯达云智投资合伙企业（有限合伙）	李波担任执行事务合伙人，员工持股平台
深圳市思倍云科技有限公司	其他
深圳市泰加智能科技有限公司	其他
深圳市雷赛智能控制股份有限公司	其他
深圳市创卓互联网合伙企业（有限合伙）	其他
深圳市德捷联合科技有限公司	其他
深圳创志互联网有限合伙企业（有限合伙）	其他
深圳创英互联网有限合伙企业（有限合伙）	其他
深圳久久益资产管理有限公司	其他
深圳久久益咨询企业（有限合伙）	其他
深圳市前海布依资产管理有限公司	其他
达仁投资管理集团股份有限公司	其他
深圳市易和意互联技术有限公司	其他
深圳市前海恒正资本管理有限公司	其他
深圳久久益天星投资基金企业（有限合伙）	其他
深圳久久益信中利新三板投资基金企业（有限合伙）	其他
新余百功半导体产业投资管理合伙企业（有限合伙）	其他
深圳久久益中盈信投资基金企业（有限合伙）	其他
深圳久久益口岸投资中心（有限合伙）	其他
新余羲和永益投资合伙企业（有限合伙）	其他
深圳市九州聚仁文化传播有限公司	其他
深圳市库可尔电器科技有限公司	其他
佛山市南海诺鑫机械有限公司	其他
深圳市正源精密科技有限公司	其他
深圳市清浪科技有限公司	其他

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市鼎准电子有限公司	其他
智慧媒体科技有限公司	其他
瀚源实业有限公司	其他
深圳市瀚源兴科技有限公司	其他
艾科特技术(香港)有限公司	其他
同捷科技有限公司	其他
歌通贸易有限公司	其他
深圳市航盛电路科技股份有限公司	其他

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务:			
客户 3	销售商品	126,187,859.02	272,410,525.62
采购商品、接受劳务:			
	-		

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
李波	深圳市华曦达科技股份有限公司	30,000,000.00	本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款日另加三年。任一项具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。	是
李波、华曦达科技(香港)有限公司、深圳华诚智能终端科技有限公司	深圳市华曦达科技股份有限公司	USD15,000,000.00	本保证函自签署之日起生效并持续有效,保证期间自本保证函签署之日起算,至以下更晚的日期起满三(3)年之日终止:该等协议下的最后一个还款日或提前终止应付额付款日。	否
李波	深圳市华曦达科技股份有限公司	90,000,000.00	若主合同为借款合同/贷款合同,则本合同项下的保证期间为:自主合同项下的借款期限届满之次日起三年;债权人根据主合同约定宣布借款提前到期的,则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。	否
李波、深圳市达视云科技有限公司、深圳华诚智能终端科技有限公司	深圳市华曦达科技股份有限公司	75,000,000.00	保证期间按乙方对债务人单笔融资分别计算,自单笔融资业务起始日起至该笔债务履行期限届满之日后三年止。	否
李波、深圳华诚智能终端科技有限公司、华曦达科技(香港)有限公司	深圳市华曦达科技股份有限公司	USD12,000,000	保证期间自本保证签署之日始,直至主协议或及同业拆借下担保债务发生期间内提取使用的所有融资中最晚到期应付的一笔融资的应付日(不因提前到期而调整)后的三年止。	否

担保方	被担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
李波、深圳市华曦达科技股份有限公司、华曦达科技(香港)有限公司	深圳华诚智能终端科技有限公司	USD2,300,000	自保证函日期开始(包括该日)至(并包括)各日期中最迟的一个日期起算三年为止的期间。	否
李波	深圳市华曦达科技股份有限公司	80,000,000.00	就任何一笔具体业务而言,甲方承担保证责任的保证期间为该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年。	否
李波	深圳市华曦达科技股份有限公司	3,000,000.00	保证期间为自保险人依法取得保险人代位求偿权之日后的三年。	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,522,970.04	3,456,840.04

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	客户 3	149,530,549.12	2,348,260.93	195,724,530.33	2,657,009.14

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止本报告日,公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止本报告日,公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止本报告日,公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截止本报告日,公司无需要披露的其他重要事项。



## 十六、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	期初余额
1 年以内	978,212,111.22	851,990,014.44
1 至 2 年	8,447,036.44	22,913,631.91
2 至 3 年	2,424,632.70	362,517.90
3 至 4 年	16,398,352.51	16,247,960.46
4 至 5 年	86,841.00	102,360.80
5 年以上	3,164,353.34	3,144,203.04
减：坏账准备	26,692,331.81	25,624,988.59
合计	982,040,995.40	869,135,699.96

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	16,477,240.46	1.63	16,477,240.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	992,256,086.75	98.37	10,215,091.35	1.03
其中：智能终端业务组合	285,764,416.48	28.33	7,311,547.38	2.56
增值运营业务组合	1,295,654.79	0.13	362,678.34	27.99
系统平台业务组合	2,925,586.06	0.29	2,540,865.63	86.85
合并范围内关联方组合	702,270,429.42	69.62	-	-
合计	1,008,733,327.21	100.00	26,692,331.81	2.65

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	16,477,240.46	1.84	16,477,240.46	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	878,283,448.09	98.16	9,147,748.13	1.04
其中：智能终端业务组合	201,770,290.23	22.55	6,309,296.91	3.13
增值运营业务组合	1,295,654.79	0.14	224,345.52	17.32
系统平台业务组合	3,475,388.07	0.39	2,614,105.70	75.22
合并范围内关联方组合	671,742,115.00	75.08	-	-
合计	894,760,688.55	100.00	25,624,988.59	2.86

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率 (%)	计提理由
客户 1	231,750.00	231,750.00	100.00	预计无法收回
客户 2	16,245,490.46	16,245,490.46	100.00	预计无法收回
合计	16,477,240.46	16,477,240.46	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：智能终端业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	275,772,902.16	1.57	4,330,798.85	179,554,860.43	1.36	2,437,501.86
1 至 2 年	8,227,209.58	21.48	1,767,081.55	21,538,082.79	15.47	3,331,939.75
2 至 3 年	1,299,083.58	57.67	749,233.19	283,594.90	51.52	146,103.19
3 至 4 年	73,939.05	98.94	73,151.68	2,470.00	100.00	2,470.00
4 至 5 年	-	-	-	7,678.13	100.00	7,678.13
5 年以上	391,282.11	100.00	391,282.11	383,603.98	100.00	383,603.98
合计	285,764,416.48	2.56	7,311,547.38	201,770,290.23	3.13	6,309,296.91

②组合 2：增值运营业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	1,125,549.12	9.31	104,830.45
2 至 3 年	1,125,549.12	17.11	192,572.67	78,923.00	35.90	28,332.40
3 至 4 年	78,923.00	100.00	78,923.00	-	-	-
4 至 5 年	86,841.00	100.00	86,841.00	91,182.67	100.00	91,182.67
5 年以上	4,341.67	100.00	4,341.67	-	-	-
合计	1,295,654.79	27.99	362,678.34	1,295,654.79	17.32	224,345.52

③组合 3：系统平台业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	388,606.50	1.00	3,886.07	693,039.01	2.58	17,896.26
1 至 2 年	-	-	-	250,000.00	25.54	63,860.38
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	3,500.00	100.00	3,500.00
5 年以上	2,536,979.56	100.00	2,536,979.56	2,528,849.06	100.00	2,528,849.06

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	2,925,586.06	86.85	2,540,865.63	3,475,388.07	75.22	2,614,105.70

④合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	702,050,602.56			671,742,115.00		
1-2年	219,826.86					
合计	702,270,429.42			671,742,115.00		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,477,240.46					16,477,240.46
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,147,748.13	1,140,583.29	73,240.07			10,215,091.35
其中：智能终端业务组合	6,309,296.91	1,002,250.47				7,311,547.38
增值运营业务组合	224,345.52	138,332.82				362,678.34
系统平台业务组合	2,614,105.70		73,240.07			2,540,865.63
合计	25,624,988.59	1,140,583.29	73,240.07			26,692,331.81

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	544,101,510.25	53.94	0
第二名	157,949,092.31	15.66	0
第三名	54,027,201.82	5.36	848,455.17
第四名	48,610,037.33	4.82	763,382.81
第五名	27,946,985.64	2.77	438,885.66
合计	832,634,827.35	82.55	2,050,723.64

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,587,366.49	38,859,706.87
减：坏账准备	1,320,883.21	1,087,787.86
合计	28,266,483.28	37,771,919.01

## 1. 其他应收款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,146,822.86	9,414,468.04
往来款	22,879,629.28	27,692,548.41
个人借款	670,821.00	837,593.22
应收出口退税		
其他	890,093.35	915,097.20
减：坏账准备	1,320,883.21	1,087,787.86
合计	28,266,483.28	37,771,919.01

### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,774,810.09	19,788,132.61
1 至 2 年	10,641,866.46	14,105,541.58
2 至 3 年	8,587,430.17	3,872,175.27
3 至 4 年	1,540,267.48	313,869.64
4 至 5 年	813,585.30	609,596.77
5 年以上	229,406.99	170,391.00
减：坏账准备	1,320,883.21	1,087,787.86
合计	28,266,483.28	37,771,919.01

### (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	1,087,787.86			1,087,787.86
2023 年 12 月 31 日余额在本期	1,087,787.86			1,087,787.86
—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	233,095.35			233,095.35
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,320,883.21			1,320,883.21

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,087,787.86	233,095.35				1,320,883.21
合计	1,087,787.86	233,095.35				1,320,883.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	12,078,979.77	1年以内、1-2年	40.82	
第二名	往来款	10,184,407.08	0-4年	34.42	
第三名	押金保证金	1,603,530.00	1-2年、2-3年	5.42	222,712.50
第四名	押金保证金	1,178,530.00	0-5年	3.98	486,960.25
第五名	押金保证金	1,073,693.70	1年以内	3.63	16,105.41
合计		26,119,140.55		88.27	725,778.16

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,048,666.52		11,048,666.52	11,048,666.52		11,048,666.52
合计	11,048,666.52		11,048,666.52	11,048,666.52		11,048,666.52

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市达视云科技有限公司	10,598,761.52			10,598,761.52		
华曦达科技(香港)有限公司	449,905.00			449,905.00		
深圳华诚智能终端科技有限公司				未实缴注册资本		
深圳市致讯数字科技有限公司				未实缴注册资本		
合计	11,048,666.52			11,048,666.52		

(四) 营业收入和成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	911,172,049.01	711,918,667.21	1,106,169,196.92	874,491,465.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	41,126,536.02	34,210,336.82	21,473,439.81	18,098,113.34
合计	952,298,585.03	746,129,004.03	1,127,642,636.73	892,589,578.42

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
数字视讯产品	682,784,759.53	532,139,614.86
网络通信产品	224,021,571.52	179,550,018.71
系统平台及服务	4,365,717.96	229,033.64
其他业务收入	41,126,536.02	34,210,336.82
按经营地区		
境内	427,921,344.53	361,111,202.22
境外	524,377,240.50	385,017,801.81

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,368,033.40	793,938.49
合计	1,368,033.40	793,938.49

## 十七、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-347,365.72	-2,576.59
2. 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	4,017,285.37	7,094,551.65
3. 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	1,617,594.85	876,098.48
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,269,777.32	1,037,805.14
减：所得税影响额	453,182.88	1,364,710.28
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,564,554.30	7,641,168.40

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.89	17.02	0.29	0.69		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51	16.03	0.27	0.65		

深圳市华曦达科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

## 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
1. 非流动资产处置损益	-347,365.72
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,017,285.37
3. 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单独损益	1,617,594.85
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,269,777.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,017,737.18</b>
减：所得税影响数	453,182.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,564,554.30</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用