



思源股份

NEEQ : 870040

杭州思源信息技术股份有限公司

Hangzhou Source Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

# 重要提示

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

# 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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

# 释义

释义项目		释义
思源股份、本公司、公司或股份公司	指	杭州思源信息技术股份有限公司
思源有限	指	杭州思源科技有限公司
知图投资	指	杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）
本报告书	指	杭州思源信息技术股份有限公司 2024 年半年度报告
控股股东及实际控制人	指	纪金岭先生
主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师事务所	指	江苏世纪同仁律师事务所
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《企业会计准则》	指	财政部 2006 年发布的，由 1 项基本准则、41 项具体准则和应用指南构成的企业会计准则体系
《公司章程》	指	《杭州思源信息技术股份有限公司章程》
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期、本期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
期初、本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、国内、我国	指	中华人民共和国
系统集成	指	将不同的系统，根据应用需要，有机地组合成一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法
平安城市	指	通过人防系统、物防系统、技防系统的三防系统为社会安全提供保障，实现对社会治安起到全面的监督、预防和管理作用的核心工程
雪亮工程（城乡报警与联网系统）	指	以县、乡、村三级综治中心为指挥平台、以综治信息化为支撑、以网格化管理为基础、以公共安全视频监控联网应用为重点的“群众性治安防控工程”
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
人工智能（AI）	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州思源信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Source Information Technology Co.,Ltd. SYICTS		
法定代表人	纪金岭	成立时间	2002年12月25日
控股股东	控股股东为（纪金岭）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（纪金岭），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I，信息传输、软件和信息技术服务业-I65，软件和信息技术服务业-I652，信息系统集成服务-I6520，信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	一般项目：光电子器件制造；电子元器件制造；电子元器件批发；光通信设备销售；软件销售；安全技术防范系统设计施工服务；信息系统集成服务；安全系统监控服务；信息安全设备销售；物联网应用服务；集成电路芯片及产品销售；网络与信息安全软件开发；数字视频监控销售；电子测量仪器销售；量子计算技术服务；信息安全设备制造；通信设备制造；移动通信设备制造；光通信设备制造；物联网设备制造；电子测量仪器制造；安防设备制造；电子专用材料制造；软件开发；物联网技术研发。许可项目：住宅室内装饰装修；建筑劳务分包		
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	思源股份	证券代码	870040
挂牌时间	2016年12月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	46,995,310
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹秋荣	联系地址	浙江省杭州市拱墅区香槟之约园D幢529-1（办公）室
电话	0571-88262199	电子邮箱	67173780@qq.com
传真	0571-88258310		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区香槟之约园D幢529-1（办公）室	邮政编码	310015
公司网址	www.hzsyuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913301057463024866		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区香槟之约园D区529-1（办公）室		
注册资本（元）	46,995,310	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司处于软件和信息技术服务行业里的信息系统集成服务细分领域，专注信息系统专网建设和运营服务，包括系统方案咨询与设计、软件定制化开发、设备供应、系统集成、系统运营和维护等，为客户提供整体的信息系统解决方案为主营业务的国家级高新技术企业。公司主要客户为电信运营商、政府机构和大型企事业等，通过投标或项目延续方式获得项目。

##### （一） 采购模式

公司采用订单采购与库存相结合的采购模式。公司以项目确定整体采购计划：项目所需的主要设备严格按照合同要求采购；合同中其他备品以及工程实施过程中所需的辅材、辅料等，采购部根据采购需求和库存动态情况，在合格供应商中进行招标采购；公司劳务外协采购通过招标方式采购。公司建立了规范完备的供应商质量控制标准，动态的供应商评价、准入控制体系，以确保采购的材料、设备和外协劳务质量合格稳定。

##### （二） 销售模式

公司坚持本地化服务客户，将各个部门延伸到市场前沿，实现多种销售方式开拓市场：通过投标方式承接通信运营商、政府部门以及大型企事业客户与信息系统相关的业务；对原有客户进行二次销售，获得增量业务。

##### （三） 研发模式

公司自成立以来一直注重技术研发投入，设置专门的产品研发部，负责公司的研发工作。其主要任务是根据公司生产和发展需要、客户需求、市场发展趋势等，进行自主研发。公司的研发以市场为导向，初期由市场部进行详细的市场调研，对项目进行可行性分析，中期由产品研发部进行立项、项目设计和样机测试，后期公司进行小批量样品生产，不断提升产品质量及技术含量。公司主要技术体现在安防系统集成方案的设计、智能监控、信息采集领域，以及相关的综合管理解决方案上，通过有机的结合软硬件，实现安防系统整体功能，满足个性化需求。公司通过实现技术水平的升级，不断创新和转化科研成果，提升核心竞争力。

##### （四） 盈利模式

公司的主营业务收入来源于提供上述服务获得持续的收入，并通过方案个性化定制、二次开发、技术维保、数据分析等服务增加客户的粘性，获得增值业务收入；随着不断在全国各地开展业务，不断地研发新技术产品，公司的服务能力、技术能力以及盈利能力也将不断地强化提升；通过资源整合，获得产业链带来的规模整合效应与范围经济效应及其红利。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
详细情况	2022年12月公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为GR202233007365，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,027,357.75	45,560,033.22	5.42%
毛利率%	17.87%	16.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,829,508.30	-3,438,965.80	46.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,563,228.63	-3,633,940.38	56.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.41%	-2.42%	-
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）	-1.21%	-2.55%	-
基本每股收益	-0.04	-0.07	-46.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	419,669,812.77	422,634,651.98	-0.70%
负债总计	291,062,872.89	292,198,203.80	-0.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,606,939.88	130,436,448.18	-1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.78	-1.46%
资产负债率%（母公司）	78.47%	77.73%	-
资产负债率%（合并）	69.36%	69.14%	-
流动比率	1.11	1.10	-
利息保障倍数	-0.80	-2.68	-

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	4,821,139.36	14,568,374.33	-66.91%
应收账款周转率	0.16	0.23	-
存货周转率	1.52	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.70%	-3.98%	-
营业收入增长率%	5.42%	-32.82%	-
净利润增长率%	46.80%	-310.14%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,981,942.29	1.90%	12,826,367.01	3.03%	-37.77%
应收票据			232,997.18	0.06%	-100.00%
应收账款	257,173,212.01	61.28%	241,716,774.74	57.19%	6.39%
其他应收款	7,788,376.20	1.86%	9,944,773.23	2.35%	-21.68%
存货	23,880,630.27	5.69%	28,101,469.55	6.65%	-15.02%
长期应收款	76,331,664.35	18.19%	78,319,808.95	18.53%	-2.54%
固定资产	5,201,066.15	1.24%	7,052,215.79	1.67%	-26.25%
递延所得税资产	15,376,945.68	3.66%	14,668,052.23	3.47%	4.83%
短期借款	50,574,610.57	12.05%	56,186,723.64	13.29%	-9.99%
应付票据	12,130,000.00	2.89%	15,591,354.40	3.69%	-22.20%
应付账款	164,439,347.06	39.18%	153,395,080.73	36.29%	7.20%
合同负债	593,157.01	0.14%	593,157.26	0.14%	0.00%
一年内到期的非流动负债	2,966,077.54	0.71%	6,430,658.04	1.52%	-53.88%

#### 项目重大变动原因

报告期末，货币资金为7,981,942.29元，较上年期末减少4,844,424.72元，减少37.77%。主要原因系：本期销售收款较上年同期有所减少所致。

报告期末，其他应收款为7,788,376.20元，较上年期末减少2,156,397.03元，减少21.68%。主要原因系：本期期末支付的押金保证金减少所致。

报告期末，固定资产为5,201,066.15元，较上年期末减少1,851,149.64元，主要原因系：本期没有购买固定资产及处置了一套房产。

报告期末，应付票据为12,130,000.00元，较上年期末减少3,461,354.40元，减少22.20%。主要原因系：应付票据均系银行承兑汇票，本期项目承接规模减少，所以采购付款减少导致银行承兑汇



票支付规模减少。

报告期末，一年内到期的非流动负债：2,966,077.54元，较上年期末减少3,464,580.50元，减少53.88%。主要原因系：公司本期按照合同履行款项支付义务导致减少所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,027,357.75	-	45,560,033.22	-	5.42%
营业成本	39,446,752.28	82.13%	37,926,064.77	83.24%	4.01%
毛利率	17.87%	-	16.76%	-	-
销售费用	892,361.76	1.86%	1,112,993.51	2.44%	-19.82%
管理费用	4,633,296.30	9.65%	5,662,871.00	12.43%	-18.18%
研发费用	3,127,139.86	6.51%	2,698,486.01	5.92%	15.88%
财务费用	903,249.38	1.88%	664,378.39	1.46%	35.95%
其他收益	14,795.65	0.03%	271,916.17	0.60%	-94.56%
净利润	-1,829,508.30	-3.81%	-3,438,965.80	-7.55%	46.80%
经营活动产生的现金流量净额	4,821,139.36	-	14,568,374.33	-	-66.91%
投资活动产生的现金流量净额	5,200.00	-	-14,721.00	-	135.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,295,998.91	-	-13,159,184.51	-	52.16%

### 项目重大变动原因

报告期末，销售费用为 892,361.76 元，较上年同期减少 220,631.75 元，减少 19.82%。主要原因系：公司职工薪酬、车辆使用等费用支出有所降低。

报告期末，管理费用为 4,633,296.30 元，较上年同期减少 1,029,574.70 元，减少 18.18%。主要原因系：公司职工薪酬、车辆使用等费用支出有所降低。

报告期末，研发费用为 3,127,139.86 元，较上年同期增加 428,653.85 元，增加 15.88%。主要原因系：公司为了可持续健康发展，重视研发投入，本期新增立项多个研发项目。

报告期末，财务费用为 903,249.38 元，较上年同期增加 238,870.99 元，增加 35.95%。主要原因系：具有融资性质销售商品和提供劳务产生的未确认融资收益摊销确认财务费用-利息收入较上年同期有所减少，导致财务费用较上年有所增加。

报告期末，其他收益为 14,795.65 元，较上年同期减少 257,120.52 元，减少 94.56%。主要原因系：本期政府补助减少。

报告期末，净利润为-1,829,508.30 元，较上年同期增加 1,609,457.50 元，增加 46.80%。主要原因系：本期营业收入较上年同期增加 5.42%，销售费用及管理费用较上年同期减少。

报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 4,821,139.36 元，较上年同期减少 9,747,234.97 元，减少 66.91%。主要原因系：本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少，本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期所有增加。

报告期末，投资活动产生的现金流量净额为 5,200.00 元，较上年同期增加 19,921.00 元，增加 135.32%。主要原因系：上期有购买固定资产支付的现金，本期没有购买。

报告期末，筹资活动产生的现金流量净额为-6,295,998.91 元，较上年同期增加 6,863,185.60 元，增加 52.16%。主要原因系：本期收到其他与筹资活动有关的现金，上年同期则没有。本期支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 7,497,338.23 元。

## 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
衢州市速维信息科技有限公司	子公司	信息技术开发；电子产品、通讯产品的技术开发及技术转让；公共安全技防工程	5,000,000.00	104,489,059.62	26,900,229.13	4,886,746.49	84,083.54
浙江知维电子科技有限公司	子公司	计算机信息系统集成；	15,000,000.00	46,826,677.22	18,153,660.13	0.00	145,694.06

公司		公共安全技术防范工程、弱电工程的施工；交通工程、信息化管理系统工程的设计和施工					
江西思择信息技术有限公司	子公司	公共安全防范工程、弱电工程的施工；计算机网络的技术开发、技术咨询、成果转化；计算机信息系统集成	2,000,000.00	1,537,697.77	286,029.60	46,226.42	-34,283.33
江苏奥思数尔信息	子公司	计算机信息系统集	10,000,000.00	12,887,893.11	11,161,685.49	0.00	-1,235.58

技术有限公司		成：公共安全技 术防范工 程、电子 与智能 化工					
杭州讯客 工程建 设有限 公司	子 公 司	建筑 劳 务 分 包， 机 电 安 装	1,200,000.00	5,365,246.03	1,410,818.70	16,496.50	-10,760.12
杭州山 安智 诚科 技有 限公 司	子 公 司	计 算 机 信 息 系 统 集 成； 公 共 安 全 技 术 防 范 工 程、 电 子 与 智 能 化 工	500,000.00	5,023.24	13.24	0	6.72
浙江 新橙 科 技有 限公 司	参 股 公 司	计 算 机 信 息 系 统 集 成； 公 共 安 全 技 术 防 范 工 程、 电 子 与 智 能 化 工	300,000.00	548,698.13	-16,170.24	522,833.64	-2,819.63

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江新橙科技有限公司	相关	扩大战略布局

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、经营依法诚信。公司严格遵守国家各种法律法规以及各种相关合同，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，照章按时纳税，保证与相关方良好的合作关系，维护公平竞争的市场秩序，为公司的长远发展提供了必要的条件。

2、股东权益保护。公司严格按照《公司法》《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

3、职工权益保护。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《员工薪酬管理制度》《绩效考核管理办法》等管理制度。公司坚持以真诚善待员工，多措并举，激发员工积极性，尽可能为社会提供更多就业机会。

4、社会公众安全保护。公司坚持以责任对待服务，以诚信对待客户的经营理念，提供优质的信息产品和服务，为社会公众安全作出应有的贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	<p>报告期内，公司主要从事的信息系统专网领域的建设和运营服务，终端客户以公安、政法、武警、交通、市政等政府机构为主，较大程度上受益于国内各级政府对平安城市、雪亮工程、智慧城市、智慧交通、智慧监所等领域的投入。</p> <p>公司业绩的稳定增长与政府对上述社会固定资产投资导向政策有着相当紧密的关系。报告期内，如出现政府投资政策的负面调整，可能造成订单、合同数量减少，将会对公司经营产生较大影响。</p>
技术迭代风险	公司提供的信息系统解决方案依托于 5G、物联网、大数

	<p>据、人工智能等技术的加速发展。公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地满足客户不断升级的需求。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求的变化，在技术和产品研发方面进行充分投入，则可能面临技术升级迭代滞后及创新能力不足、从而导致公司核心竞争力下降的风险，对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。</p>
<p>应收款项余额较高的风险</p>	<p>公司 2022 年、2023 年与 2024 年 6 月期末的应收账款账面价值分别为 20,502.98 万元，24,171.68 万元与 25,717.32 万元，分期收款销售产生的长期应收款账面价值分别为 11,757.72 万元, 7,831.98 万元与 7,633.17 万元，占资产总额比例较高, 处于一个高峰阶段。公司最终客户基本属于政府部门，财政支付能力决定收款周期，存在发生坏账的风险。同时，应收款项余额较高，将有可能使公司流动资金不足，对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>公司于 2022 年 12 月 24 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准编号为 GR202233007365 的高新技术企业证书，有效期三年。2022 年享受 15% 的所得税优惠税率。根据《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）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，自 2023 年 1 月 1 日起施行，2024 年 12 月 31 日终止执行。本公司若干子公司 2023 年度享受小微企业所得税优惠政策。若未来相关政策发生变动或公司因自身原因无法继续享受相关税收优惠，将对公司业绩产生一定的不良影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联担保	200,000,000.00	28,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

纪金岭于2024年4月16日为公司与交通银行东新支行借款1,000万元提供无偿的担保，担保期限为2024年4月16日至2025年4月16日；纪金岭于2024年5月9日、2024年5月8日为公司与交江苏银行杭州分行进行借款800万、1,000万元提供无偿的担保，担保期限分别为2024年5月9日至2025年2月7日、2024年7月08日至2025年5月07日。

上述关联交易属于公司业务发展及生产经营的正常需求，是合理的、必要的，符合公司发展战略和长远规划，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，有利于公司持续经营，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司的独立性和正常经营造成不良影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月14日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年12月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年12月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	保守公司商业机密的承诺	2016年12月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范减少关联交易的承	2016年12月14日		正在履行中



公开转让说明书	其他股东	规范减少关联交易的承诺	2016年12月14日		正在履行中
---------	------	-------------	-------------	--	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止本报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	6,255,104.41	1.49%	保证金
权证号为杭房权证拱移字第16254406号、拱更字第16349976号的房产及其房产占有范围相应土地使用权	固定资产	抵押	4,271,541.66	1.02%	公司以所拥有的房产作为抵押向交通银行、杭州联合银行借款。
应收账款	应收账款	质押	6,877,360.00	1.64%	质押融资
<b>总计</b>	-	-	17,404,006.07	4.15%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期末房产及应收账款因银行借款抵押给银行，账面价值合计 17,404,006.07 元，占总资产的 4.15%，资产受限对公司经营不会产生影响。

## 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	20,396,650	43.40%	0	20,396,650	43.40%
	其中：控股股东、实际控制人	5,032,665	10.71%	0	5,032,665	10.71%
	董事、监事、高管	3,379,870	7.19%	367,200	3,747,070	7.97%
	核心员工	223,975	0.48%	-2,000	221,975	0.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,598,660	56.60%	0	26,598,660	56.60%
	其中：控股股东、实际控制人	15,108,525	32.15%	0	15,108,525	32.15%
	董事、监事、高管	10,139,689	21.58%	0	10,139,689	21.58%
	核心员工	39,525	0.08%	0	39,525	0.08%
总股本		46,995,310	-	0	46,995,310	-
普通股股东人数						223

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董监高增持股份 367,200 股，核心员工减持，相应的股权结构有所变化。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	纪金岭	20,141,190	0	20,141,190	42.86%	15,108,525	5,032,665	0	0
2	刘建华	8,015,705	365,900	8,381,605	17.84%	6,011,780	2,369,825	0	0
3	杭州知图投资管理合伙企业	4,005,200	0	4,005,200	8.52%	0	4,005,200	0	0

	(有限合伙)								
4	邹秋荣	3,785,178	1,300	3,786,478	8.06%	2,838,888	947,590	0	0
5	周黎明	1,712,749	0	1,712,749	3.64%	1,284,569	428,180	0	0
6	盐城市城南新区大数据产业创投基金(有限合伙)	1,678,410	0	1,678,410	3.57%	0	1,678,410	0	0
7	周秀标	1,600,103	0	1,600,103	3.40%	1,200,083	400,020	0	0
8	华福证券有限责任公司做市专用证券账户	1,166,456	-189,050	977,406	2.08%	0	977,406	0	0
9	开源证券股份有限公司做市专用证券账户	471,178	39,435	510,613	1.09%	0	510,613	0	0
10	徐海兵	0	264,420	264,420	0.56%	0	264,420	0	0
	合计	42,576,169	-	43,058,174	91.62%	26,443,845	16,614,329	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：

杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，持有公司股份 4,005,200 股，占总股本比例为 8.52%。公司实际控制人纪金岭为该合伙企业的执行事务合伙人，出资认缴 53.84 万元，占该有限合伙 17.71% 的份额。

除上述之外，公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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				
纪金岭	董事、董事长、总经理	男	1971年12月	2022年6月6日	2025年6月6日	20,141,190	0	20,141,190	42.86%
刘建华	董事、副董事长、副总经理	男	1976年1月	2022年6月6日	2025年6月6日	8,015,705	365,900	8,381,605	17.84%
邹秋荣	董事会秘书、副总经理	男	1974年8月	2022年6月6日	2025年6月6日	3,785,178	1,300	3,786,478	8.06%
邹秋荣	董事	男	1974年8月	2023年8月2日	2025年6月6日	3,785,178	1,300	3,786,478	8.06%
周秀标	董事	男	1977年3月	2022年6月6日	2025年6月6日	1,600,103	0	1,600,103	3.40%
项育华	独立董事	男	1974年3月	2022年6月6日	2025年6月6日	0	0	0	0%
倪双艳	财务负责人	女	1983年8月	2022年6月6日	2025年6月6日	0	0	0	0%
刘志儒	监事、监事会主席	男	1984年10月	2022年6月6日	2025年6月6日	65,873	0	65,873	0.14%
叶瑞	监事	男	1973年9月	2022年6月6日	2025年6月6日	0	0	0	0%

泉			月	6月6日	6月6日				
方艳飞	监事	男	1973年9月	2022年6月6日	2025年6月6日	52,700	0	52,700	0.11%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人均不涉及关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	21	16
设计人员	19	15
销售人员	10	11
技术人员	67	49
研发人员	22	18
售前支持	6	6
生产人员	4	0
财务人员	4	4
员工总计	153	119

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

#### 核心员工的变动情况

截至本报告披露日，公司核心员工未存在变动情况。



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,981,942.29	12,826,367.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		232,997.18
应收账款	六、3	257,173,212.01	241,716,774.74
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,401,602.38	1,985,989.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	7,788,376.20	9,944,773.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,880,630.27	28,101,469.55
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	六、7	17,808,947.20	20,770,700.44
其他流动资产	六、8	4,398,423.61	4,154,921.34
<b>流动资产合计</b>		<b>320,433,133.96</b>	<b>319,733,992.80</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	六、9	76,331,664.35	78,319,808.95
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、10	5,201,066.15	7,052,215.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,327,002.63	2,860,582.21
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	15,376,945.68	14,668,052.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		99,236,678.81	102,900,659.18
<b>资产总计</b>		419,669,812.77	422,634,651.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	50,574,610.57	56,186,723.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	12,130,000.00	15,591,354.40
应付账款	六、15	164,439,347.06	153,395,080.73
预收款项			
合同负债	六、16	593,157.01	593,157.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	4,939,537.60	5,304,806.81
应交税费	六、18	40,033,391.50	39,210,408.61
其他应付款	六、19	12,916,909.54	13,513,453.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	2,966,077.54	6,430,658.04
其他流动负债	六、21		148,097.18
<b>流动负债合计</b>		288,593,030.82	290,373,740.30
<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	六、22	1,266,037.24	1,824,463.50
长期应付款	六、23	1,203,804.83	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,469,842.07	1,824,463.50
<b>负债合计</b>		291,062,872.89	292,198,203.80
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	46,995,310.00	46,995,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,824,624.41	1,824,624.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	8,143,177.98	8,143,177.98
一般风险准备			
未分配利润	六、27	71,643,827.49	73,473,335.79
归属于母公司所有者权益合计		128,606,939.88	130,436,448.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		128,606,939.88	130,436,448.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		419,669,812.77	422,634,651.98

法定代表人：纪金岭

主管会计工作负责人：倪双艳

会计机构负责人：倪双艳

## （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		6,552,956.43	12,486,981.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			232,997.18
应收账款		278,011,407.79	260,312,602.44
应收款项融资			
预付款项		1,136,874.69	1,611,857.16
其他应收款		15,813,016.79	11,379,649.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,514,707.72	25,461,496.12
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		17,808,947.20	20,770,700.44
其他流动资产		3,951,647.21	3,671,224.95

<b>流动资产合计</b>		343,789,557.83	335,927,508.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		64,839,842.41	66,236,673.30
长期股权投资		27,730,000.00	26,540,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,981,882.98	6,778,317.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,327,002.63	2,860,582.21
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,466,422.03	12,667,965.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		113,345,150.05	115,083,538.43
<b>资产总计</b>		457,134,707.88	451,011,047.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,574,610.57	56,186,723.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,130,000.00	15,591,354.40
应付账款		154,825,216.91	143,384,916.86
预收款项			
合同负债		593,157.01	593,157.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,760,903.20	3,903,660.64
应交税费		32,988,930.03	32,216,233.69
其他应付款		98,401,466.96	90,294,264.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,966,077.54	6,430,658.04
其他流动负债			148,097.18
<b>流动负债合计</b>		356,240,362.22	348,749,066.43
<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		1,266,037.24	1,824,463.50
长期应付款		1,203,804.83	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,469,842.07	1,824,463.50
<b>负债合计</b>		358,710,204.29	350,573,529.93
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,995,310.00	46,995,310.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,824,624.41	1,824,624.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,143,177.98	8,143,177.98
一般风险准备			
未分配利润		41,461,391.20	43,474,404.79
<b>所有者权益合计</b>		98,424,503.59	100,437,517.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		457,134,707.88	451,011,047.11

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		48,027,357.75	45,560,033.22
其中：营业收入	六、28	48,027,357.75	45,560,033.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,160,025.53	48,282,244.20
其中：营业成本	六、28	39,446,752.28	37,926,064.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	157,225.95	217,450.52
销售费用	六、30	892,361.76	1,112,993.51
管理费用	六、31	4,633,296.30	5,662,871.00

研发费用	六、32	3,127,139.88	2,698,486.01
财务费用	六、33	903,249.38	664,378.39
其中：利息费用	六、33	1,400,680.52	2,358,298.63
利息收入	六、33	61,934.04	52,815.14
加：其他收益	六、34	14,795.65	271,916.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,070,062.33	-1,617,075.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-343,170.61	10,472.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,531,105.07</b>	<b>-4,056,897.33</b>
加：营业外收入	六、37	7,019.28	3,023.47
减：营业外支出	六、38	2,506.73	48,250.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,526,592.52</b>	<b>-4,102,124.31</b>
减：所得税费用	六、39	-697,084.22	-663,158.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,829,508.30</b>	<b>-3,438,965.80</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,829,508.30	-3,438,965.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,829,508.30	-3,438,965.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益			

的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,829,508.30	-3,438,965.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,829,508.30	-3,438,965.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.07

法定代表人：纪金岭

主管会计工作负责人：倪双艳

会计机构负责人：倪双艳

#### （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>		43,077,888.34	34,258,962.96
减：营业成本		35,307,394.61	28,684,604.59
税金及附加		146,075.54	187,563.25
销售费用		633,862.77	1,064,076.01
管理费用		3,994,598.56	4,442,982.21
研发费用		3,161,793.33	2,698,486.01
财务费用		902,739.27	767,368.46
其中：利息费用		1,327,911.68	2,113,023.18
利息收入		61,589.08	49,926.19
加：其他收益		6,855.89	205,787.75
投资收益（损失以“-”号填列）			-332,470.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,411,464.81	-1,219,760.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-343,170.61	10,472.48
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,816,355.27	-4,922,088.53
加：营业外收入		7,016.19	2,978.86
减：营业外支出		2,130.86	48,050.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,811,469.94	-4,967,160.12

减：所得税费用		-798,456.35	-811,435.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,013,013.59</b>	<b>-4,155,724.18</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,013,013.59	-4,155,724.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,013,013.59</b>	<b>-4,155,724.18</b>
<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		63,166,443.61	67,171,822.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40(1)	13,605,858.42	11,091,414.43

<b>经营活动现金流入小计</b>		76,772,302.03	78,263,236.69
购买商品、接受劳务支付的现金		42,130,717.21	37,337,116.62
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		8,143,389.06	10,103,422.55
支付的各项税费		990,196.80	2,027,430.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、40(2)	20,686,859.60	14,226,892.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		71,951,162.67	63,694,862.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,821,139.36	14,568,374.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,190,000.00	67,529.43
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		5,200.00	40,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,195,200.00	107,529.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			54,721.00
投资支付的现金		1,190,000.00	67,529.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,190,000.00	122,250.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,200.00	-14,721.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	33,104,154.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40(3)	3,230,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,230,000.00	33,104,154.00
偿还债务支付的现金		38,635,744.30	34,010,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,280,032.64	2,145,667.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40(4)	2,610,221.97	10,107,560.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,525,998.91	46,263,338.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,295,998.91	-13,159,184.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,469,659.55	1,394,468.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,196,568.20	598,405.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,726,908.65	1,992,874.32

法定代表人：纪金岭

主管会计工作负责人：倪双艳

会计机构负责人：倪双艳



## (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		56,827,116.51	49,644,543.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,567,370.84	21,955,361.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,394,487.35</b>	<b>71,599,905.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,782,512.78	33,792,869.62
支付给职工以及为职工支付的现金		5,630,564.95	8,444,285.11
支付的各项税费		848,585.25	1,656,358.22
支付其他与经营活动有关的现金		33,211,357.30	13,394,284.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,473,020.28</b>	<b>57,287,797.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,921,467.07</b>	<b>14,312,108.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			67,529.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,200.00	40,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,200.00</b>	<b>107,529.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			48,722.00
投资支付的现金		1,190,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,190,000.00</b>	<b>48,722.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,184,800.00</b>	<b>58,807.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,000,000.00	33,104,154.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,230,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>36,230,000.00</b>	<b>33,104,154.00</b>
偿还债务支付的现金		38,635,744.30	34,010,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,280,032.64	2,145,667.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,610,221.97	10,107,560.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,525,998.91</b>	<b>46,263,338.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,295,998.91</b>	<b>-13,159,184.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,559,331.84</b>	<b>1,211,731.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,857,197.09	405,561.43

六、期末现金及现金等价物余额		297,865.25	1,617,292.46
----------------	--	------------	--------------

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

-
---

## （二） 财务报表项目附注

# 杭州思源信息技术股份有限公司 2024 年 06 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

杭州思源信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“思源股份”）系由杭州思源科技公司整体变更设立，现总部位于浙江省杭州市拱墅区祥园路智慧信息产业园。公司现持有统一社会信用代码为913301057463024866的营业执照，注册资本4,699.531万元，股份总数46,995,310股（每股面值1元）。公司股票已于2016年12月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司及各子公司（统称“本集团”）处于软件和信息技术服务行业中的信息系统集成服务细分领域，专注信息系统专网领域的建设和运营服务，包括系统方案咨询与设计、软件定制化开发、设备供应、系统集成、系统运营和维护等，公司当前的信息系统解决方案重点面向智慧安防行业，主要运用于平安城市、雪亮工程、智能交通、智慧监所、智慧旅游、疫情防控等领域，并依托现有核心技术能力，拓广产品与服务体系，逐步拓展其他信息化建设场景市场领域。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

截至 2024 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

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

#### 2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。

本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

### **三、 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及本集团 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年 06 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融资产减值”、四、10“存货”、四、18“长期资产减值”、四、23“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”

#### **1、 会计期间**

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

#### **2、 营业周期**

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

#### **3、 记账本位币**

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法



核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销

产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### （5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃

市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

本集团按应收账款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点计算账龄。

#### ② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款	

项目	确定组合的依据
关联往来组合	本组合为思源股份合并范围内、联营合营企业的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产	
已验收未结算资产	本组合为业主尚未结算的项目进度款项。

### ③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联往来组合	本组合为思源股份合并范围内、联营合营企业的其他应收款。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

### ④账龄组合的账龄于整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### ⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
分期收款销售商品组合	本组合为具有融资成分的分期收款业务产生的长期应收款。

项目	确定组合的依据
融资租赁保证金组合	本组合为融资租赁业务形成的长期应付款对应的保证金。

长期应收款于整个存续期预期信用损失率对照表

项目	计量预期信用损失的方法
分期收款销售商品组合	对未到付款计划约定时点的部分按 3% 计提，逾期后的部分按 5% 计提
融资租赁保证金组合	对于在履约期内的融资租赁保证金不计提坏账，对于履约期外的部分按 5% 计提

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、未验收项目等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。对于原材料和库存商品，领用和发出时按月末一次加权平均法计价，对于未验收项目，在项目验收或其他减少时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

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

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



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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工程辅助设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 14、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
应用软件	3 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的

协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

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

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

## 21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、 收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本集团向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

### （2）确定交易价格



本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团部分与客户之间的合同存在提前完工奖励的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或服务或其他资产控制权后，通过提供重大的服务将与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对

价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

(1) 信息系统整体解决方案

信息系统整体解决方案（不含运营维护部分），以合同签订及完成项目实质性工作为前提，经客户验收并取得验收单据后，按该项履约义务应分摊的合同额一次确认收入。

(2) 销售信息系统专业配套产品

信息系统专业配套产品于交货并取得收款凭据后确认。

(3) 信息专网系统集成运营维护服务

信息专网系统集成运营维护服务在合同受益期内分期确认。

## 24、 合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 25、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、 租赁

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

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租

赁。

#### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使

用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估



该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴

#### 不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州思源信息技术股份有限公司	15%
江西思择信息技术有限公司	20%
杭州讯客工程建设有限公司	20%
江苏奥思数尔信息技术有限公司	20%
杭州山安智诚科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、 税收优惠及批文

#### (1) 高新技术企业

杭州思源信息技术股份有限公司认定的高新技术企业资质已于2022年12月24日公示通过，证书编

号为 GR202233007365。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），本公司2022年12月24日至2025年12月24日享受高新技术企业所得税优惠，企业所得税税率为15%。

(2) 小微企业

若干子公司符合小微企业条件，2024年度所得税费用暂按20%税率计列，最终以汇算清缴为准。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初数”指2024年1月1日，“期末数”指2024年06月30日，“本期”指2024年1月-6月，“上年同期”指2023年1月-6月。母公司同。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	172,6837.88	3,196,568.20
其他货币资金	6,255,104.41	9,629,798.81
合 计	7,981,942.29	12,826,367.01

#### 其中：使用受限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,255,104.41	9,585,798.81
信用证保证金		44,000.00
诉讼保全资金		2,652,394.24
合 计	6,255,104.41	12,282,193.05

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		232,997.18
小 计		232,997.18
减：坏账准备		
合 计		232,997.18

(2) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	169,575,955.42	148,367,848.53
1至2年	5,025,4964.20	53,183,047.85
2至3年	42,663,012.10	44,029,122.77
3至4年	29,720,285.50	29,427,182.90
4至5年	8,854,570.26	9,617,863.89
5年以上	6,339,905.20	5,355,134.41
小计	307,408,692.68	289,980,200.35
减：坏账准备	50,235,480.67	48,263,425.61
合计	257,173,212.01	241,716,774.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,105,611.25	1.01	3,105,611.25	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	304,303,081.43	98.99	47,129,869.42	15.49	257,173,212.01
其中：账龄组合	302,600,679.56	98.44	47,129,869.42	15.57	255,470,810.14
关联方往来组合	1,702,401.87	0.55			1,702,401.87
合计	307,408,692.68	100	50,235,480.67	16.34	257,173,212.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,105,611.25	1.07	3,105,611.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	286,874,589.10	98.93	45,157,814.36	15.74	241,716,774.74
其中：账龄组合	284,972,187.23	98.27	45,157,814.36	15.85	239,814,372.87
关联方往来组合	1,902,401.87	0.66			1,902,401.87
合计	289,980,200.35	100.00	48,263,425.61	16.64	241,716,774.74

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江永炜通信有限公司	3,105,611.25	3,105,611.25	100.00	预计无法收回
合计	3,105,611.25	3,105,611.25	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	167,873,553.55	8,393,677.67	5
1至2年	50,254,964.20	5,025,496.42	10
2至3年	42,663,012.10	8,532,602.42	20
3至4年	29,720,285.50	14,860,142.75	50
4至5年	8,854,570.26	7,083,656.21	80
5年以上	3,234,293.95	3,234,293.95	100
合计	302,600,679.56	47,129,869.42	15.57

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,105,611.25					3,105,611.25
按组合计提坏账准备	45,157,814.36	1,972,055.06				47,129,869.42
合计	48,263,425.61	1,972,055.06				50,235,480.67

(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
浙江省通信产业服务有限公司杭州市分公司	45,292,049.41	14.73	2,264,602.47
中国移动通信集团江西有限公司南昌分公司	24,819,121.84	8.07	2,878,563.92
中国电信股份有限公司衢州分公司	21,721,384.26	7.07	2,963,876.67
浙江省公众信息产业有限公司	16,260,887.99	5.29	988,370.00
江西电信信息产业有限公司上饶分公司	16,190,408.82	5.27	809,520.44
合计	124,283,852.32	40.43	9,904,933.51

4、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	969,292.79	69.16	1,468,008.69	73.92
1至2年	214,549.39	15.31	373,709.24	18.82
2至3年	82,488.82	5.89	9,000.00	0.45
3年以上	135,271.38	9.65	135,271.38	6.81
合计	1,401,602.38	100	1,985,989.31	100

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
杭州星河灯饰市场宏优电脑商行	156,000.00	11.13
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	101,150.95	7.22
开源证券股份有限公司	100,000.00	7.13
西安圣普经济研究管理咨询有限公司	100,000.00	7.13
上饶中博勤劳务分包有限公司	51,636.00	3.68
合计	508,786.95	36.30

上述供应商均与公司不存在关联方关系，预付款项的存在均属于公司正常的经营活动。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,788,376.20	9,944,773.23
合计	7,788,376.20	9,944,773.23

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,156,146.56	5,395,781.27
1至2年	1,421,096.33	1,624,319.72
2至3年	1,161,229.01	1,694,831.03
3至4年	3,205,098.39	3,899,927.24
4至5年	147,589.38	180,371.39
5年以上	482,423.82	252,765.76
小计	10,573,583.49	13,047,996.41
减：坏账准备	2,785,207.29	3,103,223.18

合计

7,788,376.20

9,944,773.23

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	67,334.00	0.62	67,334.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,506,249.49	99.38	2,717,873.29	25.87	7,788,376.20
其中：账龄组合	10,506,249.49	99.38	2,717,873.29	25.87	7,788,376.20
合计	10,573,583.49	100.00	2,785,207.29	26.34	7,788,376.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	67,334.00	0.52	67,334.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,980,662.41	99.48	3,035,889.18	23.39	9,944,773.23
其中：账龄组合	12,680,778.51	97.19	3,035,889.18	23.94	9,644,889.33
关联方往来组合	299,883.90	2.30			299,883.90
合计	13,047,996.41	100.00	3,103,223.18	23.78	9,944,773.23

## ①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	67,334.00	67,334.00	100.00	预计无法收回
合计	67,334.00	67,334.00	100.00	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,156,146.56	207,807.33	5
1至2年	1,421,096.33	142,109.63	10
2至3年	1,161,229.01	232,245.80	20
3至4年	3,205,098.39	1,602,549.20	50

4至5年	147,589.38	118,071.50	80
5年以上	415,089.82	415,089.82	100
合计	10,506,249.49	2,717,873.29	25.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,035,889.18		67,334.00	3,103,223.18
本年计提				
本年转回	318,015.89			318,015.89
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	2,717,873.29		67,334.00	2,785,207.29

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,341,956.43	7,993,120.22
应收暂付款	3,135,384.89	3,938,020.63
其他	1,096,242.17	1,116,855.56
小计	10,573,583.49	13,047,996.41
减：坏账准备	2,785,207.29	3,103,223.18
合计	7,788,376.20	9,944,773.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青海省生态环境厅信息中心	押金保证金	785,788.00	2-4年	7.43	365,901.20
青海省藏医院	押金保证金	541,818.00	3-4年	5.12	270,909.00
丽水市缤格电子科技有限公司	押金保证金	356,000.00	0-2年	3.37	125,600.00
公司总部办公房东(杭州北部 软件园发展有限公司)	押金保证金	288,578.13	0-2年	2.73	14,428.91
永康市财政局财政存款专户	押金保证金	164,000.00	3-4年	1.55	82,000.00
合计		2,136,184.13		20.20	858,839.11

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	575,613.42		575,613.42
库存商品	2,342,520.16		2,342,520.16
未验收项目	34,165,658.49	13,203,161.80	20,962,496.69
合 计	37,083,792.07	13,203,161.80	23,880,630.27

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	575,613.42		575,613.42
库存商品	2,678,008.78		2,678,008.78
未验收项目	38,051,009.15	13,203,161.80	24,847,847.35
合 计	41,304,631.35	13,203,161.80	28,101,469.55

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未验收项目	13,203,161.80					13,203,161.80
合 计	13,203,161.80					13,203,161.80

## 7、 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	17,808,947.20	20,770,700.44	详见附注六、9
合 计	17,808,947.20	20,770,700.44	

## 8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
进项税留抵额	4,391,083.03	4,147,580.76
预缴税金	7,340.58	7,340.58
合 计	4,398,423.61	4,154,921.34



## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	106,687,307.95	12,546,696.40	94,140,611.55	3.85~23.00
其中：未实现融资收益	655,499.02		655,499.02	
减：一年内到期的部分 (附注六、7)	17,808,947.20		17,808,947.20	
合计	88,878,360.75	12,546,696.40	76,331,664.35	

(续)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,961,753.24		2,961,753.24	9.78~12.67
其中：未实现融资收益	66,868.01		66,868.01	
分期收款销售商品	109,259,429.39	13,130,673.24	96,128,756.15	3.85~23.00
其中：未实现融资收益	1,166,179.20		1,166,179.20	
减：一年内到期的部分 (附注六、7)	20,770,700.44		20,770,700.44	
合计	91,450,482.19	13,130,673.24	78,319,808.95	

### (2) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,130,673.24		583,976.84			12,546,696.40
合计	13,130,673.24					12,546,696.40

## 10、固定资产

项目	房屋及建筑物	工程辅助设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,553,015.42	1,039,899.90	4,205,385.21	1,556,856.28	15,355,156.81
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额	1,473,957.00		73,741.30		1,547,698.30

项 目	房屋及建筑物	工程辅助设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	1,473,957.00		73,741.30		1,547,698.30
4、期末余额	7,079,058.42	1,039,899.90	4,131,643.91	1,556,856.28	13,807,458.51
二、累计折旧					
1、期初余额	2,639,389.14	971,549.78	3,497,478.66	1,194,523.44	8,302,941.02
2、本期增加金额	168,127.62	16,813.82	122,509.38	66,054.76	373,505.58
(1) 计提	168,127.62	16,813.82	122,509.38	66,054.76	373,505.58
3、本期减少金额			70,054.24		70,054.24
(1) 处置或报废			70,054.24		70,054.24
4、期末余额	2,807,516.76	988,363.60	3,549,933.80	1,260,578.20	8,606,392.36
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,271,541.66	51,536.30	581,710.11	296,278.08	5,201,066.15
2、期初账面价值	5,913,626.28	68,350.12	707,906.55	362,332.84	7,052,215.79

用于抵押融资的固定资产情况，详见附注六、42 “ 所有权或使用权受限制的资产”。

#### 11、 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	3,426,768.88	3,426,768.88
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本期减少金额		
(1) 摊销完毕转出		
4、期末余额	3,426,768.88	3,426,768.88
二、累计折旧		
1、期初余额	566,186.67	566,186.67
2、本期增加金额	533,579.58	533,579.58
(1) 计提	533,579.58	533,579.58
3、本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 摊销完毕转出		
4、期末余额	1,099,766.25	1,099,766.25
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,327,002.63	2,327,002.63
2、期初账面价值	2,860,582.21	2,860,582.21

## 12、 递延所得税资产

### 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,961,3107.5	11,426,993.53	68,543,045.17	11,256,947.98
未实现融资收益	655,499.02	98,324.85	1,233,047.21	184,957.08
可抵扣亏损	25,315,178.67	3,851,627.30	21,145,311.12	3,226,147.17
合 计	95,583,785.19	15,376,945.68	90,921,403.50	14,668,052.23

## 13、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款	13,519,631.95	13,519,631.95
质押借款	18,030,250.00	20,033,611.12
保证借款	9,012,048.06	12,620,800.01
质押及保证借款	10,012,680.56	10,012,680.56
合 计	50,574,610.57	56,186,723.64

抵押或质押借款相关的受限资产情况，参见附注 42、 所有权或使用权受限制的资产。

## 14、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,130,000.00	15,591,354.40

种类	期末余额	期初余额
合计	12,130,000.00	15,591,354.40

## 15、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	89,189,697.46	85,545,012.36
1至2年	26,896,043.75	22,296,843.21
2至3年	18,814,502.33	17,714,102.13
3年以上	29,539,103.52	27,839,123.03
合计	164,439,347.06	153,395,080.73

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西云眼视界科技股份有限公司	7,548,266.04	未到支付节点
杭州海康威视科技有限公司	7,337,102.20	未到支付节点
扬州宇龙照明器材有限公司	5,019,966.26	未到支付节点
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	5,123,536.72	未到支付节点
浙江网标物联有限公司	4,530,659.70	未到支付节点
合计	29,559,530.92	

## 16、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	593,157.01	593,157.26
合计	593,157.01	593,157.26

## 17、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,063,717.01	7,226,676.11	7,497,413.03	4,792,980.09
二、离职后福利-设定提存计划	241,089.80	573,573.2	668,105.49	146,557.51
合计	5,304,806.81	7,800,249.31	8,165,518.52	4,939,537.60

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,926,536.79	6,409,064.99	6,679,621.77	4,655,980.01
2、职工福利费		37,320.00	33,520.00	3,800.00
3、社会保险费	76,866.40	385,760.06	403,554.87	59,071.59
其中：医疗和生育保险费	70,283.03	362,813.15	377,444.32	55,651.86
工伤保险费	6,583.37	22,946.91	26,110.55	3,419.73
4、住房公积金	55,004.00	373,034.00	358,580.00	69,458.00
5、工会经费和职工教育经费	5,309.82	21,497.06	22,136.39	4,670.49
合 计	5,063,717.01	7,226,676.11	7,497,413.03	4,792,980.09

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	232,770.34	554,430.34	645,509.64	141,691.04
2、失业保险费	8,319.46	19,142.86	22,595.85	4,866.47
合 计	241,089.80	573,573.2	668,105.49	146,557.51

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,458,841.70	32,647,149.36
企业所得税	2,063,725.43	2,051,977.54
城市维护建设税	2,596,432.79	2,594,988.12
教育费附加	1,129,797.91	1,129,348.51
地方教育附加	759,247.23	758,947.66
水利建设基金	2,851.60	2,851.60
印花税	22,467.86	25,118.84
代扣代缴个人所得税	26.98	26.98
合 计	40,033,391.50	39,210,408.61

## 19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,916,909.54	13,513,453.63
合 计	12,916,909.54	13,513,453.63

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	12,578,765.48	13,054,335.72
押金保证金	136,596.39	138,755.74
应付暂收款	15.31	15.31
其 他	201,532.36	320,346.86
合 计	12,916,909.54	13,513,453.63

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	1,819,990.68	5,274,069.14
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,146,086.86	1,156,588.90
合 计	2,966,077.54	6,430,658.04

## 21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据		148,097.18
合 计		148,097.18

## 22、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	3,131,457.27		634,655.24	2,496,802.03
减：未确认的融资费用	150,404.87		65,726.94	84,677.93
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、20）	1,156,588.90	——	——	1,146,086.86
合 计	1,824,463.50			1,266,037.24

## 23、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	3,023,795.51	
其中：未确认融资费用	18,693.92	
减：一年内到期部分（附注六、20）	1,819,990.68	
合 计	1,203,804.83	

**24、 股本**

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,995,310.00						46,995,310.00

**25、 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,824,624.41			1,824,624.41
合 计	1,824,624.41			1,824,624.41

**26、 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,143,177.98			8,143,177.98
合 计	8,143,177.98			8,143,177.98

**27、 未分配利润**

项 目	本 期	期 初
调整前上期期末未分配利润	73,473,335.79	87,042,834.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,640.06
调整后期初未分配利润	73,473,335.79	87,017,194.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,829,508.30	-13,543,858.95
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	71,643,827.49	73,473,335.79

**28、 营业收入和营业成本**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,027,357.75	39,446,752.28	45,521,501.11	37,926,064.77
其他业务			38,532.11	
合 计	48,027,357.75	39,446,752.28	45,560,033.22	37,926,064.77

注：主营业务收入和成本主要系系统整体解决方案，以及与之相关的运营维护和配套产品销售产

生的收入和成本

### 29、 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	50,306.31	106,621.89
教育费附加	22,363.83	47,580.77
地方教育附加	14,909.22	31,720.47
印花税	13,970.08	25,837.94
房产税	53,460.75	4,623.85
城镇土地使用税	1,709.00	
车船税	506.76	1,065.60
合 计	157,225.95	217,450.52

### 30、 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	586,276.08	734,587.83
售后维护费	153,124.15	216,723.18
车辆使用费	30,293.81	37,280.14
折旧摊销费	105,374.84	109,791.83
其 他	17,292.88	14,610.53
合 计	892,361.76	1,112,993.51

### 31、 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,135,819.37	2,516,245.61
中介服务费	616,540.17	805,259.18
业务招待费	279,330.00	495,356.05
房租物管费	786,834.78	760,803.91
办公通讯费	182,982.85	170,888.72
折旧摊销费	234,516.50	196,705.10
车辆使用费	343,455.41	257,675.95
差旅费	44,817.22	39,901.30



其他	9,000.00	420,035.18
合计	4,633,296.30	5,662,871.00

### 32、 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,593,537.58	2,021,681.50
研发材料费	712,218.91	454,530.31
设备调试费	740,340.10	91,981.13
交通差旅费	21,264.96	66,253.91
折旧摊销费	59,778.31	64,039.16
合计	3,127,139.86	2,698,486.01

### 33、 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,400,680.52	2,358,298.63
银行存款利息收入	-61,934.04	-52,815.14
未实现融资收益分摊	-450,655.65	-1,650,773.76
手续费	15,158.55	9,668.66
合计	903,249.38	664,378.39

### 34、 其他收益

产生其他收益的来源	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	14,795.65	271,916.17	14,795.65
合计	14,795.65	271,916.17	14,795.65

### 35、 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,070,062.33	-1,617,075.00
合计	-1,070,062.33	-1,617,075.00

### 36、 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-343,170.61	10,472.48	-343,170.61
合 计	-343,170.61	10,472.48	-343,170.61

### 37、 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	7,019.28	3,023.47	7,019.28
合 计	7,019.28	3,023.47	7,019.28

### 38、 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失		28,396.50	
罚款及赔偿支出		1,394.00	
其 他	2,506.73	18,459.95	2,506.73
合 计	2,506.73	48,250.45	2,506.73

### 39、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,809.23	244,581.02
递延所得税费用	-708,893.45	-907,739.53
合 计	-697,084.22	-663,158.51

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-2,526,592.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	-378,988.88
子公司适用不同税率的影响	31,182.29
研发费加计扣除	-349,969.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,945.09
其他	-28,253.56
所得税费用	-697,084.22

#### 40、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的备用金	1,767,517.24	1,806,508.18
收回的押金保证金	3,151,674.25	3,911,255.50
收回的票据保证金	44,000.00	32,689.31
收现的政府补助	14,795.65	271,916.17
银行存款利息收入	61,934.04	52,815.14
收到的往来款	8,556,695.77	5,000,000.00
其 他	9,241.47	16,230.13
合 计	13,605,858.42	11,091,414.43

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	2,858,742.10	5,734,711.52
支付的备用金	3,345,245.89	1,208,626.65
支付的押金保证金	128,000.00	2,400,555.22
支付的票据保证金	6,255,000.00	4,771,883.06
支付的往来款	8,060,001.00	
其 他	39,870.61	111,116.13
合 计	20,686,859.60	14,226,892.58

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁形式的借款	3,230,000.00	
合 计	3,230,000.00	

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还融资租赁形式的借款	2,610,221.97	10,107,560.20
合 计	2,610,221.97	10,107,560.20

#### 41、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
①将净利润调节为经营活动现金流量:		

<b>净利润</b>	-1,829,508.30	-3,438,965.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,070,062.33	1,617,075.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	373,505.58	656,919.69
使用权资产折旧	533,579.58	496,685.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		92,599.37
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）	343,170.61	-10,470.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		28,396.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	950,024.87	664,378.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-708,893.45	-907,739.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,220,839.28	-441,425.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,014,053.33	9,197,948.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,295,984.09	6,612,972.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,821,139.36</b>	<b>14,568,374.33</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,726,908.65	1,992,874.32
减：现金的年初余额	3,196,568.20	598,405.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,469,659.55</b>	<b>1,394,468.82</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
<b>①现金</b>	1,726,908.65	1,992,874.32
其中：库存现金		
o 用于支付的银行存款	1,726,908.65	1,992,874.32
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	1,726,908.65	1,992,874.32

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	6,255,104.41	保证金
应收账款	6,877,360.00	质押融资
固定资产	4,271,541.66	抵押融资
合 计	17,404,006.07	

注，除上表所列信息，部分应收账款质押合同未约定具体金额，情况如下：

融资内容	质押物描述	年末对应融资余额
向交通银行东新支行借入短期借款	杭州思源信息技术股份有限公司未来一年期对浙江移动信息系统集成有限公司的应收账款	5,554,425.71
合 计		5,554,425.71

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
衢州市速维信息科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	软件和信息技术服务业	100%		发起设立
浙江知维电子科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	科技推广和应用服务业	100%		发起设立
江西思择信息技术有限公司	江西上饶	江西上饶	软件和信息技术服务业	100%		发起设立
江苏奥思数尔信息技术有限公司	江苏盐城	江苏盐城	软件和信息技术服务业	100%		发起设立
杭州讯客工程建设有限公司	浙江杭州	浙江杭州	建筑装饰、装修和其他建筑业	100%		发起设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
衢州市速维信息科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	软件和信息技术服务业	100%		发起设立
杭州山安智诚科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术服务业	100%		发起设立

## 2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江新橙科技有限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	信息系统集成服务及软件开发	48%		权益法

## 八、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期数	上年同期数
其他收益	14,795.65	271,916.17
合 计	14,795.65	271,916.17

## 九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

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

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 50,574,610.57 元（上年同期数：56,186,723.64 元）。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

## 3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本

集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于 2024 年 06 月 30 日，本集团各项金融负债的未折现合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	50,574,610.57				50,574,610.57
应付票据	12,130,000.00				12,130,000.00
应付账款	89,189,697.46	26,896,043.75	48,353,605.85		164,439,347.06
其他应付款	12,916,909.54				12,916,909.54
一年内到期的非流动 负债（含利息）	2,966,077.54				2,966,077.54
长期应付款（含利 息）	1,203,804.83				1,203,804.83
合 计	168,981,099.94	26,896,043.75	48,353,605.85	0.00	244,230,749.54

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的最终控制方

自然人姓名	持股比例		表决权比例
	直 接	间 接	
纪金岭	42.8579%	1.5089%	51.3805%

注：持股比例与表决权比例不一致的说明

纪金岭先生直接享有本公司 42.8579%的表决权，同时系杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。而杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 8.5226%的股份，故纪金岭先生合计享有本公司 51.3805%的表决权。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。



#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
浙江新橙科技有限公司	联营企业
杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）	参股股东
刘华兵	股东
方艳飞	股东，监事
周黎明	股东
邹秋荣	股东，董事，高管
周秀标	股东，董事，高管
刘建华	股东，董事，高管

#### 5、关联方交易情况

##### （1）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
纪金岭、邹秋荣、刘建华、周秀标、周黎明	21,500,000.00	2022年6月20日	2025年6月19日	否
纪金岭	4,000,000.00	2023年11月09日	2024年11月08日	否
纪金岭	10,000,000.00	2024年4月16日	2025年4月16日	否
纪金岭	8,000,000.00	2024年5月09日	2025年2月07日	否
纪金岭	10,000,000.00	2024年7月08日	2025年5月07日	否
合计	53,500,000.00	—	—	

##### （2）关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	829,004.00	746,525.57

#### 6、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	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：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江新橙科技有限公司	1,702,401.87		1,902,401.87	
合计	1,702,401.87		1,902,401.87	
其他应收款：				
浙江新橙科技有限公司			299,753.90	
杭州知图投资管理合伙企业（有限合伙）	130.00		130.00	
方艳飞	3,213.37		622.83	
合计	3,343.37		300,506.73	

## （2） 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
周秀标	400,000.00	400,000.00
纪金岭	100,100.00	235,001.00
刘建华		3,290,000.00
合计	500,100.00	3,925,001.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

出于融资需要，思源股份将其有权处分的若干应收款项进行质押，以保证借款合同和融资租赁合同的履行。截至 2024 年 06 月 30 日，附有应收款项质押的负债金额共计 41,562,562.51 元，其中：短期借款（包含利息部分）金额 41,562,562.51 元。

### 2、 或有事项

#### （1） 本公司与广州市锐宁智能科技有限公司、丘南昌合同纠纷

2022 年 6 月，本公司就与广州市锐宁智能科技有限公司（以下简称“广州锐宁公司”）、丘南昌的合同纠纷向法院提起诉讼，要求广州锐宁公司支付所欠货款并支付相应的违约金。同年 8 月，经浙江省杭州市拱墅区人民法院一审判决：判令被告广州锐宁公司向本公司支付尚欠款项 552,100.00 元并支付违约金 110,420.00 元，判令被告丘南昌承担连带责任。2023 年 2 月，广州锐宁公司已被法院采取强制执行措施。广州锐宁公司目前是最高人民法院所公示的失信公司，且从最近的强制执行记录来看，均为全部未履行。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存货中与广州锐宁公司相关的未验收项目金额共计 4,258,652.81 元，已全额计提存货跌价准备。

## （2）新疆白玉小区（13025 工程）信息化采购项目相关情况说明

2020 年 5 月，本公司与中国中铁股份有限公司新疆区域工程建设指挥部第二项目经理部（以下简称业主方）签定了白玉小区（13025 工程）信息化采购项目的合同，合同金额为 42,884,379.00 元。本公司在完成前期作业后按进度向业主方请款未果，遂就与中国中铁股份有限公司、中铁一局集团有限公司（以下统称中铁公司）的买卖合同纠纷向法院提起诉讼。后中铁公司以已与本公司签署了关于白玉小区（13025 工程）信息化采购项目的合同废除协议为由，对本公司的诉求提出异议。经司法鉴定查明，该合同废除协议上的印鉴和签字均系伪造。目前，本公司已撤诉，转为向皮山县公安局以合同诈骗案由报案。据悉，犯罪嫌疑人系中铁公司内部公职人员，目前已被皮山县公安局刑侦大队控制，案件有待进一步的审查。

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司存货中未验收项目中白玉小区（13025 工程）信息化采购项目已归集成本的金额共计 8,944,508.99 元，已全额计提存货跌价准备。

## 十二、 资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

本集团不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### （1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	153,489,232.07	132,023,797.95
1 至 2 年	47,984,678.51	54,840,255.41
2 至 3 年	52,830,962.81	52,833,283.43
3 至 4 年	37,628,339.11	35,863,778.31
4 至 5 年	16,583,096.30	18,290,600.49
5 年以上	14,733,633.49	9,455,057.91
小 计	323,249,942.29	303,306,773.50

减：坏账准备	45,238,534.50	42,994,171.06
合计	278,011,407.79	260,312,602.44

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,748,248.58	0.54	1,748,248.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	321,501,693.71	99.46	43,490,285.92	13.53	278,011,407.79
其中：关联往来组合	51,423,943.44	15.91			51,423,943.44
账龄组合	270,077,750.27	83.55	43,490,285.92	16.10	226,587,464.35
合计	323,249,942.29	100.00	45,238,534.50	13.99	278,011,407.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,748,248.58	0.58	1,748,248.58	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	301,558,524.92	99.42	41,245,922.48	13.68	260,312,602.44
其中：关联往来组合	52,132,700.18	17.19			52,132,700.18
账龄组合	249,425,824.74	82.24	41,245,922.48	16.54	208,179,902.26
合计	303,306,773.50	100.00	42,994,171.06	14.18	260,312,602.44

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	1,748,248.58	1,748,248.58	100.00	预计无法收回
合计	1,748,248.58	1,748,248.58	100.00	

②组合中，按关联往来组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
衢州市速维信息科技有限公司	42,168,007.63		
浙江知维电子科技有限公司	8,069,351.29		
江西思择信息技术有限公司	1,042,073.01		
江苏奥思数尔信息技术有限公司	144,511.51		
合计	51,423,943.44		

③ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,819,708.88	7,340,985.44	5
1至2年	42,800,273.70	4,280,027.37	10
2至3年	41,423,776.15	8,284,755.23	20
3至4年	27,619,385.89	13,809,692.95	50
4至5年	8,198,903.59	6,559,122.87	80
5年以上	3,215,702.06	3,215,702.06	100
合计	270,077,750.27	43,490,285.92	16.10

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,748,248.58					1,748,248.58
按组合计提坏账准备	41,245,922.48	2,244,363.44				43,490,285.92
合计	42,994,171.06	2,244,363.44				45,238,534.50

(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
浙江省通信产业服务有限公司杭州市分公司	45,292,049.41	14.09	2,264,602.47
中国移动通信集团江西有限公司南昌分公司	24,819,121.84	7.72	2,878,563.92
浙江省公众信息产业有限公司	16,260,887.99	5.06	988,370.00
江西电信信息产业有限公司上饶分公司	16,190,408.82	5.04	809,520.44
宁波市政工程建设集团股份有限公司	12,505,947.86	3.89	2,501,189.57

合计	115,068,415.92	35.79	9,442,246.40
----	----------------	-------	--------------

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,813,016.79	11,379,649.29
合计	15,813,016.79	11,379,649.29

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,015,336.25	6,813,437.22
1至2年	2,059,754.36	1,620,643.77
2至3年	1,703,944.01	1,694,831.03
3至4年	3,594,106.09	3,886,549.64
4至5年	147,589.38	178,371.39
5年以上	1,984,674.82	183,767.76
小计	18,505,404.91	14,377,600.81
减：坏账准备	2,692,388.12	2,997,951.52
合计	15,813,016.79	11,379,649.29

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	15,334.00	0.11	15,334.00	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,490,070.91	99.89	2,677,054.12	14.48	15,813,016.79
其中：账龄组合	9,950,705.78	84.11	2,677,054.12	26.90	7,273,651.66
关联往来组合	8,539,365.13	15.79			8,539,365.13
合计	18,505,404.91	100	2,692,388.12	14.55	15,813,016.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	15,334.00	0.11	15,334.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,362,266.81	99.89	2,982,617.52	20.77	11,379,649.29
其中：账龄组合	12,092,381.91	84.11	2,982,617.52	24.67	9,109,764.39
关联往来组合	2,269,884.90	15.79			2,269,884.90
合计	14,377,600.81	100.00	2,997,951.52	20.85	11,379,649.29

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江永炜通信有限公司	15,334.00	15,334.00	100.00	预计无法收回
合计	15,334.00	15,334.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,719,006.92	185,950.35	5
1至2年	1,334,749.31	133,474.93	10
2至3年	1,142,225.51	228,445.10	20
3至4年	3,192,044.84	1,596,022.42	50
4至5年	147,589.38	118,071.50	80
5年以上	415,089.82	415,089.82	100
合计	9,950,705.78	2,677,054.12	26.9

(1) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	2,982,617.52		15,334.00	2,997,951.52
本年计提				
本年转回	305,563.40			305,563.40

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	2,677,054.12		15,334.00	2,692,388.12

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	8,539,365.13	2,269,884.90
押金保证金	7,066,530.12	7,912,417.32
应收暂付款	1,787,933.49	3,524,669.49
其他	1,096,242.17	670,629.10
小 计	18,490,070.91	14,377,600.81
减：坏账准备	2,677,054.12	2,997,951.52
合 计	15,813,016.79	11,379,649.29

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青海省生态环境厅信息中心	押金保证金	785,788.00	2-4 年	7.90	365,901.20
青海省藏医院	押金保证金	541,818.00	3-4 年	5.45	270,909.00
丽水市缤格电子科技有限公司	押金保证金	356,000.00	0-2 年	3.58	125,600.00
公司总部办公房东 (杭州北部 软件园发展有限公司)	押金保证金	288,578.13	0-2 年	2.90	14,428.91
永康市财政局财政存款专户	押金保证金	164,000.00	3-4 年	1.65	82,000.00
合 计		2,136,184.13		21.47	858,839.11

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



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	27,730,000.00		27,730,000.00	26,540,000.00		26,540,000.00
对联营企业投资						
合计	27,730,000.00		27,730,000.00	26,540,000.00		26,540,000.00

(2) 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
衢州市速维信息科技有限公司	1,130,000.00			1,130,000.00		
浙江知维电子科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西思择信息技术有限公司	400,000.00			400,000.00		
江苏奥思数尔信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州讯客工程建设有限公司	10,000.00	1,190,000.00		1,200,000.00		
杭州山安智诚科技有限公司						
合计	26,540,000.00			27,730,000.00		

注：杭州山安智诚科技有限公司成立于 2022 年 12 月 16 日，注册资本 50 万元，由思源股份全额认缴，截至 2024 年 06 月 30 日，尚未实缴出资。

(3) 对联营企业投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
浙江新橙科技有限公司	--			--	--	
浙江明希科技有限公司						
合计	--			--	--	

注：浙江明希科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，其中思源股份认缴 420.00 万元，占注册资本的 42.00%，尚未实缴出资，已于 2023 年 7 月 20 日注销。

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,077,888.34	35,307,394.61	34,220,430.85	28,684,604.59

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			38,532.11	
合 计	43,077,888.34	35,307,394.61	34,258,962.96	28,684,604.59

## 5、 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-332,470.57
合 计		-332,470.57

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-343,170.61
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	14,795.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,512.55
小 计	-323,862.41
减：所得税影响额	-57,582.74
合 计	-266,279.67

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.41	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.21	-0.05	-0.05

杭州思源信息技术股份有限公司  
(公章)

二〇二四年八月二十六日

# 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-343,170.61
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	14,795.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,512.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-323,862.41</b>
减：所得税影响数	-57,582.74
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-266,279.67</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