



大宇信息

NEEQ : 839435

四川大宇信息系统股份有限公司

Sichuan Dayu Information System Stock

Co.,Ltd

半年度报告

—2023—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘强、主管会计工作负责人罗东及会计机构负责人（会计主管人员）罗东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。本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	112
附件 II	融资情况	112

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	四川省德阳市长江东路 211 号公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大宇信息	指	四川大宇信息系统股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	四川大宇信息系统股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的和统一、协调的系统之中，使资源达到充分共享实现集中、高效、便利的管理
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川大宇信息系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Dayu Information System Stock Co.,Ltd		
法定代表人	刘强	成立时间	2002年12月9日
控股股东	控股股东为刘强	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘强，一致行动人为刘发生、刘媛、江秉容
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	计算机信息系统集成服务；基础软件开发服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大宇信息	证券代码	839435
挂牌时间	2016年10月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	29,751,100
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街18号9层1001-06A单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗东	联系地址	四川省德阳市长江东路211号F2-1号
电话	0838-6135660	电子邮箱	804664866@qq.com
传真	0838-6660822		
公司办公地址	四川省德阳市长江东路211号F2-1号	邮政编码	618000
公司网址	http://www.dayuit.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	91510600744670509N		
注册地址	四川省德阳市旌阳区长江东路211号F2-1号		
注册资本（元）	29,751,100	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

公司成立十几年来，是以从事系统集成、软件开发为核心，业务重点面向电子政务和企业信息化建设的现代化高科技企业。

1、商业模式：商业模式：公司立足于信息系统集成和软件开发服务业，将自主软件技术开发与信息系统集成项目工程建设实施相结合，在实施重大信息系统集成项目工程时，带动软件技术开发能力的建设，同时以软件技术开发促进信息系统集成项目工程承揽竞争力的提高；公司在电子政务建设、信息化建设和数字校园建设等方面形成了独特的优势，通过向客户提供个性化和定制化的软硬件综合性产品和服务实现最终的盈利。

2、盈利模式：公司是一家以信息系统集成服务为主营业务的企业。业务重点面向电子政务和企业信息化建设，公司在计算机信息系统集成工程、公共安全技术防范系统工程、建筑智能化系统工程、消防工程、防雷工程、音视频工程等领域积累了丰富的经验，并在信息系统安全集成服务与自主软件开发方面具有独特的专业与综合优势，可为用户提供全方位的行业解决方案。公司向客户提供信息系统集成服务和软件服务获取利润。未来，公司将继续专注于信息系统集成服务和软件服务，通过不断丰富公司产品种类，扩大公司自有品牌知名度，向客户提供更优质的服务，获取更高的利润。

3、销售模式：报告期内，公司主要依靠在行业内积累的丰富经验和知名度，通过参与客户招标及客户居间介绍等方式销售公司的服务。公司与客户签署销售协议，公司根据实际需求进行采购备货，项目人员根据客户的要求进场实施项目，项目实施完成后，在满足企业会计准则的条件下确认收入。

4、采购模式：公司采购的硬件设备主要根据系统集成方案采购的硬件设备，具体工作由公司运营中心负责。运营部依据具体集成方案、客户特殊需求以及项目实施进度，确定采购进程并制定详细的采购方案，定期对合作伙伴进行综合指标评估，确定合格的供应商名录，并根据合格供应商提供的账期、价格等因素综合考量，最终选择合适的供应商。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	34,856,217.99	10,230,939.00	240.69%
毛利率%	17.35%	46.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	381,936.00	177,151.12	115.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	349,859.62	152,690.63	129.13%

后的净利润			
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）	0.80%	0.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.73%	0.34%	-
基本每股收益	0.01	0.006	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,392,107.15	110,746,656.96	5.10%
负债总计	68,257,658.23	62,993,501.87	8.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,986,908.46	46,604,972.46	0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.57	0.64%
资产负债率%（母公司）	59.35%	56.92%	-
资产负债率%（合并）	58.64%	56.88%	-
流动比率	1.48	1.52	-
利息保障倍数	1.79	4.00	-
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	-9,680,913.24	-4,610,496.43	-109.98%
应收账款周转率	0.65	0.34	-
存货周转率	2.69	1.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.10%	1.35%	-
营业收入增长率%	240.69%	-31.86%	-
净利润增长率%	115.24%	-80.20%	-

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	568,265.24	0.49%	7,590,909.40	6.85%	-92.51%
应收票据	-	-	-	-	

应收账款	56,398,206.74	48.46%	50,876,416.13	45.95%	10.85%
预付款项	29,482,260.15	25.33%	24,399,985.92	22.03%	20.83%
存货	10,946,629.82	9.40%	10,444,046.24	9.43%	4.81%
在建工程	12,366,542.20	10.62%	11,863,202.80	10.71%	4.24%
短期借款	19,370,000.00	16.64%	15,890,000.00	14.35%	21.90%
应付账款	47,905,937.01	41.16%	39,527,273.34	35.69%	21.20%

项目重大变动原因：

1、货币资金较去年期末减少 92.51%，主要原因是报告期内公司大力开拓市场，相应开工建设的项目增多，各项目所需要资金量增大所致。

2、应收账款较去年期末增长 10.85%，主要原因是报告期内公司大力开拓市场，相应开工建设的项目增多，各项目应收账款增加所致。

3、预付款项较去年期末增长 20.83%，主要原因是公司新增项目增多，各项目预付采购货物款项增加所致。

4、短期借款较去年同期增长 21.90%，主要原因是报告期内公司新增项目增多，为保障项目顺利实施，公司日常贷款相应增加所致。

5、应付账款较去年同期增长 21.20%，主要原因是报告期内开工建设的项目增多，各项目需要向供应商付款采购项目所需设备、物资增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,856,217.99	-	10,230,939.00	-	240.69%
营业成本	28,807,534.26	82.65%	5,451,471.07	53.28%	428.44%
毛利率	17.35%	-	46.72%	-	-
销售费用	2,793,038.90	8.01%	1,990,941.42	19.46%	40.29%
管理费用	2,031,903.88	5.83%	1,761,973.86	17.22%	15.32%
研发费用	199,840.26	0.57%	399,080.47	3.90%	-49.92%
财务费用	336,643.60	0.97%	257,210.79	2.51%	30.88%
净利润	381,293.83	1.09%	177,151.12	1.73%	115.24%
经营活动产生的现金流量净额	-9,680,913.24	-	-4,610,496.43	-	-109.98%
投资活动产生的现金流量净额	-487,522.54	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,145,791.62	-	6,046,577.27	-	-47.97%

项目重大变动原因：

1、营业收入较去年同期增长 240.69%，主要原因是报告期内大力开拓市场，中标和建设项目增加所致。

2、营业成本较去年同期增长 428.44%，主要原因是报告期内各类项目所需的计算机软硬件设备采购和工程类项目成本大幅增加，同时技术服务费成本下降所致。

3、销售费用较去年同期增长 40.29%，主要原因是报告期内大力开拓市场，销售员薪资增加，同时人大政协项目的外包技术服务费增长所致。

4、净利润较去年同期增长 115.24%，主要原因是报告期内公司大力开拓市场，相应开工、竣工验收结算的项目增多，相应的利润增长所致。

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 109.98%，主要原因是由于公司业务量增加，项目前期垫资预付款项增加所致。

6、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 47.97%，主要原因是公司为了降低财务费用，公司偿还债务支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德阳文宇教育科技有限公司	参股公司	计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及办公设备维修；计算机及通讯设备租赁；通讯设备销售；通讯设备修理；软件开发；软件销售；信息系统集成服	8,000,000.00	15,061,546.20	2,468,223.43	7,899,423.35	312,621.68

		务；信息系统运行维护服务等					
德阳建宇工程科技有限公司	参股公司	消防技术服务；消防设施工程施工；各类工程建设活动；建设工程设计；建筑智能化系统设计等	10,000,000.00	12,838,708.11	1,005,526.23	528,135.82	25,599.89
四川大宇中和生物质能源科技有限公司	子公司	农业技术研发,秸秆碳化处理及炭产品销售,新能源技术研发,农副产品收购、加工、销售	15,000,000.00	13,463,012.06	13,038,074.74	0.00	-2,060.36
四川大宇中宏信息技术有限公司	子公司	信息技术服务；软件销售；计算机信息系统集成；软件开发；建	8,000,000.00	15,330,623.71	2,974,182.52	4,020,852.30	-78,434.71

	筑智能 化工 程；					
--	-----------------	--	--	--	--	--

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
德阳文字教育科技有限公司	在计算机信息系统集成工程项目建设、教育信息化项目建设具有关联性。	与国企合作,拓展公司业务范围。
德阳建宇工程科技有限公司	在计算机信息系统集成工程项目建设、建筑智能化工程项目建设具有关联性。	与国企合作,拓展公司业务范围。

(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

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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	截至 2023 年 6 月 30 日, 刘强持有公司 62.4949% 的股份, 为公司的控股股东、实际控制人, 足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。同时, 刘强为公司董事长、总经理。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
公司治理及内部控制制度尚未运作成熟的风险	有限公司阶段, 公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后, 公司健全了法人治理结构, 制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度, 以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。治理制度的执行需要在实践当中接受检验, 内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才引进和流失风险	公司所处行业为软件和信息技术服务业, 属于知识和技术密集型行业, 对高素质专业人才需求量大, 尤其是高端软件开发人才, 更是面临供不应求的状况, 因此, 处于竞争中的企业持续引进高素质专业人才并保持核

	心技术团队的稳定,将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。
应收账款余额较大的风险	公司的应收账款余额较大,2023年上半年占总资产的比重已达到48.46%。可能产生坏账或应收账款无法收回的风险。公司的主要客户为国家机关及事业单位,但是公司不能保证不会发生坏账损失,一旦发生坏账损失,将对公司报告期内经营状况产生较大的影响。
毛利率较低的风险	2020年、2021年和2022年公司的毛利率分别为25.87%、27.37%和16.15%,由于公司所处行业竞争激烈;同时硬件产品供应商不集中,采购无法形成集中优势,导致信息系统集成软硬件的销售毛利率较同行业水平有较大差距;尽管公司已在大力发展毛利率水平较高的软件开发业务,但是目前软件开发业务尚未形成规模收入。如果公司在以后年度无法维持较高的毛利率,公司将存在一定的经营风险。
技术进步风险	公司所处行业属于高新技术行业,技术进步日新月异,行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。目前,公司规模较小,技术开发投入仍相对有限。如果公司不能进行持续的技术研发投入,将面临难以赶上行业技术发展步伐的风险,进而影响公司的技术竞争力。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 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
不适用

(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	48,500,000.00	1,677,571.16
销售产品、商品,提供劳务	95,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	29,470,000.00	16,605,000.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财	50,000,000.00	28,700,000.00
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	-	-

注：委托理财为单笔投资额度不超过 1,000 万元（含 1,000 万元），投资额度最高不超过 5,000 万元（含 5,000 万元），资金可以滚动投资。

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：

公司与关联方之间的交易是公司正常经营的需要,不存在损害公司利益等情形,对公司的财务状况、经营结果将起到积极作用,对公司业务完整性和独立性不造成重大影响。

（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	限售承诺	2016年12月20日	2018年9月30日	已履行完毕
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年12月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	限售承诺	2016年12月20日	2019年2月28日	已履行完毕
2017-015	其他	资金占用承诺	2017年5月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：
不适用

承诺事项详细情况：

一、公开转让股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

1、公司控股股东、实际控制人刘强承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、公司董事、监事、高级管理人员刘强、刘媛、刘发生、江秉容、谢振飞、吴玉宝、兰成国、陈垚、罗东承诺：在本人担任四川大宇信息系统股份有限公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

3、公司发起人刘强、刘发生、江秉容、刘媛承诺：本人在公司股改后认购的股份（分别为880万股、100万股、100万股、118万股）解除转让限制的时间为2019年1月。

4、公司股东吴玉宝、邓国莲、任安勇、陈垚、李正东、杨才刚、陈勇、兰成国、黄辉

刚、毛伟、王辉、谢振飞、郑伟、夏伟铭、舒云辉、罗东、江秉杰承诺：本人持有的公司股份解除转让限制的时间为2019年1月。

5、公司股东郑璟、王祥、雷志鹏、史懿、张勋涛、刘朔、刘双侨、敬小华、徐涵越、彭云承诺：本人持有的公司股份解除转让限制的时间为2019年2月。报告期内承诺人严格履行该等承诺，未有任何违背。

二、为有效避免同业竞争，公司的控股股东和实际控制人刘强已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、目前本人及本人近亲属实际控制的其他企业（包括但不限于本人及本人近亲属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与天宇股份不存在任何同业竞争；

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人近亲属将不直接或间接从事或参与任何与天宇股份相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害天宇股份利益的其他竞争行为；

3、对本人及本人近亲属实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本承诺函项下的义务；

三、公司关联方股东刘强、刘发生、江秉容、刘媛承诺于2017年5月31日将占用的资金全部归还公司，并承担年息4%的资金占用利息费用，承诺以后将强政策法规学习，杜绝发生资金占用事件。

（五） 调查处罚事项

因公司2022年度关联交易事项未能及时履行内部审议并进行信息披露，公司2023年6月26日收到全国股转公司挂牌公司管理一部出具的《关于对四川天宇信息系统股份有限公司及相关责任主体采取口头警示的送达通知》（公司一部监管〔2022〕277号），具体内容详见公司2023-029公告。

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 无限售股份总数	3,811,100	12.81%	90,000	3,901,100	13.11%

限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	864,112	2.90%	101,800	965,912	3.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	164,000	0.55%	0	164,000	0.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,940,000	87.19%	-90,000	25,850,000	86.89%
	其中：控股股东、实际控制人	17,627,000	59.25%	0	17,627,000	59.25%
	董事、监事、高管	7,368,000	24.77%	0	7,368,000	24.77%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		29,751,100.00	-	0	29,751,100.00	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年上半年，公司实际控制人、董事长刘强通过交易购买公司原股东股份101,800股（为无限售股份），刘强股份总数由18,491,112股变为18,592,912股（其中无限售股份为965,912股，有限售股份为17,627,000股）。

2023年6月13日，公司原董事谢振飞的股票解除限售数量总额为90,000股，因此公司无限售股份总数增加了90,000股。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘强	18,491,112	101,800	18,592,912	62.49%	17,627,000	965,912	0	0

2	刘媛	2,441,000	0	2,441,000	8.20%	2,441,000	0	0	0
3	江秉容	2,261,000	0	2,261,000	7.60%	2,261,000	0	0	0
4	刘发生	2,261,000	0	2,261,000	7.60%	2,261,000	0	0	0
5	德阳阳光天使投资有限公司	1,775,100	0	1,775,100	5.97%	0	1,775,100	0	0
6	王祥	300,000	0	300,000	1.01%	0	300,000	0	0
7	刘朔	200,000	0	200,000	0.67%	200,000	0	0	0
8	雷志鹏	200,000	0	200,000	0.67%	0	200,000	0	0
9	吴玉宝	180,000	0	180,000	0.61%	180,000	0	0	0
10	邓国莲	180,000	0	180,000	0.61%	180,000	0	0	0
合计		28,289,212	-	28,391,012	95.43%	25,150,000	3,241,012	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘强作为公司控股股东，同时为公司董事长、总经理。刘发生和江秉容系夫妻关系。刘强和刘媛系兄妹关系。刘发生、江秉容和刘强、刘媛系父母与子女关系。除此之外，公司其他各股东之间不存在股权或亲属性质的关联关系。

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘强	董事长、 总经理	男	1971年9月	2022年3月24日	2025年3月23日
刘发生	董事	男	1940年7月	2022年3月24日	2025年3月23日
江秉容	董事	女	1949年10月	2022年3月24日	2025年3月23日
刘媛	董事	女	1978年5月	2022年3月24日	2025年3月23日
吴玉宝	董事	男	1973年5月	2022年3月24日	2025年3月23日
江凌	监事	男	1982年1月	2022年3月24日	2025年3月23日
任安勇	监事会主席	男	1980年10月	2022年3月24日	2025年3月23日
吴维	监事	男	1994年9月	2023年3月31日	2025年3月23日
罗东	财务负责人、 董事会秘书	男	1975年1月	2022年3月24日	2025年3月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘强为公司控股股东，同时为公司董事长、总经理。刘发生和江秉容系夫妻关系，刘发生、江秉容和刘强、刘媛系父母与子女关系，刘强与刘媛为兄妹关系。除此之外，公司其他各董事、监事、高级管理人员相互之间及与其他股东之间不存在股权或亲属性质的关联关系。

（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
吴维	无	新任	监事	公司原监事段周洋离职后，新选举一位监事替换

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴维	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴维，男，1994年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；
2018年7月-2020年任国金证券股份有限公司市场部客户经理；
2020年6月-2021年8月历任长城证券股份有限公司市场部客户经理、综合部运营专员；
2021年9月至今任德阳盈创阳光天使创业投资管理有限公司投资经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	4
销售人员	24	27
技术人员	35	45
财务人员	6	5
员工总计	70	81

(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	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

报告期核心员工无变动。

第六节 财务会计报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、（一）	568,265.24	7,590,909.40
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	六、（二）	56,398,206.74	50,876,416.13
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	29,482,260.15	24,399,985.92
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、（四）	2,762,764.60	1,841,183.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	10,946,629.82	10,444,046.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	702,837.61	637,666.56
流动资产合计		100,860,964.16	95,790,207.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	1,702,137.34	1,536,408.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	六、（八）	448,300.59	579,207.62
在建工程	六、（九）	12,366,542.20	11,863,202.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	83,250.64	90,017.45
开发支出			
商誉	六、（十一）		20,250.00
长期待摊费用	六、（十二）	24,299.81	32,728.51
递延所得税资产	六、（十三）	906,612.41	834,634.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,531,142.99	14,956,449.41

资产总计		116,392,107.15	110,746,656.96
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	19,370,000.00	15,890,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十五）	47,905,937.01	39,527,273.34
预收款项			
合同负债	六、（十六）	267,030.80	3,584.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十七）	31,084.37	806,998.59
应交税费	六、（十八）	272,083.54	1,608,082.48
其他应付款	六、（十九）	376,808.51	5,157,097.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、（二十）	34,714.00	465.93
流动负债合计		68,257,658.23	62,993,501.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			-
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		68,257,658.23	62,993,501.87
所有者权益：			
股本	六、（二十一）	29,751,100.00	29,751,100.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	2,190,135.87	2,190,135.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	1,496,840.46	1,450,130.01
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	13,548,832.13	13,213,606.58
归属于母公司所有者权益合计		46,986,908.46	46,604,972.46
少数股东权益		1,147,540.46	1,148,182.63
所有者权益合计		48,134,448.92	47,753,155.09
负债和所有者权益总计		116,392,107.15	110,746,656.96

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：罗东

会计机构负责人：罗东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		452,424.02	7,514,447.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	47,072,248.05	45,410,520.55
应收款项融资			
预付款项		34,674,384.42	24,654,377.23
其他应收款	十二（二）	1,997,731.93	1,080,900.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,321,383.88	7,816,516.24
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		554,121.50	525,818.87
流动资产合计		93,072,293.80	87,002,581.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	13,708,668.34	12,503,939.77
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		447,183.51	578,090.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,250.64	90,017.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,299.81	32,728.51
递延所得税资产		879,349.56	817,591.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,142,751.86	14,022,368.24
资产总计		108,215,045.66	101,024,949.54
流动负债：			
短期借款		18,170,000.00	14,690,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,222,282.50	36,053,925.83
预收款项			
合同负债		267,030.80	3,584.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		31,184.37	806,998.59
应交税费		272,083.54	1,597,879.29
其他应付款		228,673.34	4,350,123.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		34,714.00	465.93
流动负债合计		64,225,968.55	57,502,976.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		64,225,968.55	57,502,976.96
所有者权益：			
股本		29,751,100.00	29,751,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,190,135.87	2,190,135.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,204,784.13	1,158,073.68
一般风险准备			
未分配利润		10,843,057.11	10,422,663.03
所有者权益合计		43,989,077.11	43,521,972.58
负债和所有者权益合计		108,215,045.66	101,024,949.54

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、(二十五)	34,856,217.99	10,230,939.00
其中：营业收入		34,856,217.99	10,230,939.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,237,205.64	9,902,059.87
其中：营业成本	六、(二十五)	28,807,534.26	5,451,471.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	68,244.74	41,382.26
销售费用	六、(二十七)	2,793,038.90	1,990,941.42

管理费用	六、(二十八)	2,031,903.88	1,761,973.86
研发费用	六、(二十九)	199,840.26	399,080.47
财务费用	六、(三十)	336,643.60	257,210.79
其中：利息费用		334,208.38	254,422.73
利息收入		4,136.43	2,487.29
加：其他收益	六、(三十一)	7,967.40	1,248.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	197,261.12	-22,404.17
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、(三十三)	-615,128.52	-162,823.57
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、(三十四)	25,420.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,532.35	144,899.80
加：营业外收入	六、(三十五)	29,756.37	28,777.05
减：营业外支出	六、(三十六)	13.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		264,275.57	173,676.85
减：所得税费用	六、(三十七)	-117,018.26	-3,474.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,293.83	177,151.12
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）		381,293.83	177,151.12
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）		-642.17	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		381,936.00	177,151.12
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		381,293.83	177,151.12
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		381,936.00	177,151.12
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-642.17	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	0.006
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	0.006

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：罗东

会计机构负责人：罗东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	31,001,011.71	10,230,939.00
减：营业成本	十二、（四）	25,163,091.81	5,875,291.73
税金及附加		64,723.67	35,239.41

销售费用		2,793,038.90	1,990,941.42
管理费用		1,932,617.58	1,695,576.14
研发费用		199,840.26	399,080.47
财务费用		315,245.87	227,588.09
其中：利息费用		312,704.57	224,546.27
利息收入		3,071.77	1,838.83
加：其他收益		7,959.34	1,248.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	197,261.12	-22,404.17
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）		-411,717.30	-21,861.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		325,956.78	-35,795.44
加：营业外收入		29,724.01	26,433.74
减：营业外支出		13.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		355,667.64	-9,361.70
减：所得税费用		-111,436.89	-12,629.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,104.53	3,267.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		467,104.53	3,267.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		467,104.53	3,267.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.0001
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.0001

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,853,106.33	15,510,345.92
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		173,402.61	
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十八)	3,016,804.81	1,157,976.19
经营活动现金流入小计		34,043,313.75	16,668,322.11
购买商品、接受劳务支付的现金		27,058,873.51	13,133,514.04
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		4,044,704.76	3,620,487.23
支付的各项税费		2,066,939.26	1,502,082.38
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十八)	10,553,709.46	3,022,734.89

经营活动现金流出小计		43,724,226.99	21,278,818.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,680,913.24	-4,610,496.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,532.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,532.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		519,055.09	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		519,055.09	
投资活动产生的现金流量净额		-487,522.54	
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		15,200,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,200,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		11,720,000.00	5,199,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,208.38	254,422.73
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			
筹资活动现金流出小计		12,054,208.38	5,453,422.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,145,791.62	6,046,577.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六(三十九)	-7,022,644.16	1,436,080.84
加：期初现金及现金等价物余额	六(三十九)	7,290,909.40	739,054.48
六、期末现金及现金等价物余额	六(三十九)	268,265.24	2,175,135.32

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：罗东

会计机构负责人：罗东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,446,202.47	18,200,445.92
收到的税费返还		173,402.61	
收到其他与经营活动有关的现金		4,212,036.64	1,084,771.52
经营活动现金流入小计		36,831,641.72	19,285,217.44
购买商品、接受劳务支付的现金		29,084,974.91	17,598,413.24
支付给职工以及为职工支付的现金		3,947,130.46	3,558,868.30
支付的各项税费		1,984,216.31	1,282,711.01
支付其他与经营活动有关的现金		11,021,456.09	3,175,749.33
经营活动现金流出小计		46,037,777.77	25,615,741.88
经营活动产生的现金流量净额		-9,206,136.05	-6,330,524.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,532.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,532.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,715.69	
投资支付的现金		1,039,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		1,054,715.69	
投资活动产生的现金流量净额		-1,023,183.14	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	10,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	10,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,520,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,704.57	224,546.27
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,832,704.57	3,924,546.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,167,295.43	6,375,453.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,062,023.76	44,929.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,214,447.78	209,962.68
六、期末现金及现金等价物余额		152,424.02	254,891.97

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注二
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、公司本期财务报表的合并范围发生变化，具体内容详见附注二、本期合并财务报表范围。

(二) 财务报表项目附注

四川大宇信息系统股份有限公司

2023年度1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

2002 年 12 月，四川大字信息系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“大字有限公司”）成立，其中刘强投入的实物资产价值为 25 万元，江秉容投入的实物价值为 15 万元、货币资产 10 万元。出资经四川同力达会计师事务所有限公司出具《验资报告》[川同会验（2002）第 058 号]审验确认。实物资产的价值由四川永和同力达资产评估有限公司出具《资产评估报告》“川永同资评[2002]A049 号”确认，股东投入的实物资产评估价值为 40.58 万元。其中：刘强 25.30 万元，江秉容 15.28 万元。

1、2002 年 12 月，本公司取得四川德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：5106002801540），登记信息如下：

公司名称	德阳市大字科技开发有限公司
公司性质	有限责任公司
注册地址	德阳市蒲江街蒙泰新村 4-2-3-1
法定代表人	刘强
注册资本	人民币伍拾万元
经营范围	计算机系统集成；软件开发应用；计算机局域网设计、安装；通讯器材销售、维修；计算机、办公设备、办公用品销售及维修；普通机械零部件加工；五金交电、建筑材料、金属材料、化工材料、普通机械、计算机软硬件、保健品销售。（以上经营范围国家禁止或限制的除外，需专项审批的，按许可文件经营）
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名字	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘强	25.00	50.00	实物
2	江秉容	15.00	30.00	实物
		10.00	20.00	货币
合计		50.00	100.00	——

2、2006 年 9 月，本公司第一次增资。

2006 年 8 月 10 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司注册资金 50 万元人民币增加至 101 万元，增资部分由刘强认缴。同时，将公司名称改为：四川大字信息系统有限公司。

2006 年 8 月 21 日，四川凌通会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》[川凌所验（2006）字第 139 号]，经审验，截止 2006 年 8 月 18 日，本公司已收到股东刘强缴纳的新增注册资本人民币 51 万元，均为货币资金出资。本公司截止 2006 年 8 月 18 日，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 101 万元。2006 年 9 月，本公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：5106002801540），登记信息如下：

公司名称	四川大宇信息系统有限公司
公司性质	有限责任公司
注册地址	德阳市蒲江街蒙泰新村 4-2-3-1
法定代表人	刘强
注册资本	壹佰零壹万元人民币
实收资本	壹佰零壹万元人民币
经营范围	计算机系统集成；软件开发应用；计算机局域网设计、安装；通讯器材销售、维修；计算机、办公设备、办公用品销售及维修；普通机械零部件加工；五金交电、建筑材料、金属材料、化工材料（危险化学品除外）、普通机械、计算机软硬件、保健品销售（卫生许可证有效期至 2008 年 2 月 18 日）；化妆品销售。（以上经营范围国家禁止或限制的除外，应取得相关行政许可的，必须取得相关行政许可后，按照许可的事项开展生产经营活动）
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本公司增资完成后的股权结构如下：

序号	股东名字	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘强	25.00	24.75	实物
		51.00	50.50	货币
2	江秉容	15.00	14.85	实物
		10.00	9.90	货币
合计		101.00	100.00	——

3、2008 年 1 月，本公司第一次股权转让及第二次增资。

2007 年 12 月 25 日，本公司召开股东会决议，全体股东一致同意：原股东刘强受让原股东江秉容所持股份 5 万元并新增货币出资 60 万元，本次变更后，刘强的出资额从原 76 万元增至 141 万元；原股东江秉容将其所持股份 5 万元转让给刘强后，其出资额从原 25 万元变更为 20 万元；增加新股东刘发生，认缴新增注册资本 20 万元；增加新股东刘媛，认缴新增注册资本 20 万元；以上三位股东认缴新增注册资本

应于 2008 年 1 月 5 日以前缴齐，出资方式货币；公司注册资本由原来的 101 万增加至 201 万元。

2008 年 1 月 5 日，江秉容与刘强签订《股权转让协议》。

2008 年 1 月 9 日，四川明强联合会计师事务所出具《验资报告》[川明强验(2008)字第 001 号]，经审验，截至 2008 年 1 月 9 日，本公司已收到刘强、刘发生、刘媛缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，各股东全部以货币缴纳到位；股东刘强与股东江秉容已履行了股份转让的相关法律手续和财务手续。同时：截止至 2008 年 1 月 8 日止，变更后的注册资本人民币 201 万、累计实收资本人民币 201 万。

2008 年 1 月，本公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：510600000005599），登记信息如下：

公司名称	四川大字信息系统有限公司
注册地址	德阳市蒲江街蒙泰新村 4-2-3-1
法定代表人	刘强
注册资本	贰佰零壹万元人民币
实收资本	贰佰零壹万元人民币
公司性质	有限责任公司
经营范围	计算机系统集成；软件开发应用；计算机局域网设计、安装；通讯器材销售、维修；计算机、办公设备、办公用品销售及维修；普通机械零部件加工；五金交电、建筑材料、金属材料、化工材料（危险化学品除外）、普通机械、计算机软硬件、保健品销售（卫生许可证有效期至 2008 年 2 月 18 日）；化妆品销售，社会公共安全技术防范工程设计、施工及产品销售，（以上经营范围国家禁止或限制的除外，应取得相关行政许可的，必须取得相关行政许可后，按照许可的事项开展生产经营活动）
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本次注册资本变更后，各股东具体持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘强	141.00	70.15	实物、货币
2	江秉容	20.00	9.95	实物、货币
3	刘发生	20.00	9.95	货币
4	刘媛	20.00	9.95	货币
	合计	201.00	100.00	——

4、2009 年 2 月，本公司第三次增资。

2009 年 2 月 1 日，本公司召开股东会决议，全体股东一致同意：注册资本由 201 万元增资到 561 万元。增加注册资本及实收资本 360 万元，其中刘强增资 251.7 万元、江秉容增资 36.1 万元、刘发生增资 36.1 万元、刘媛增资 36.1 万元。

2009 年 2 月 16 日，四川贞元会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》[川贞验（2009）第 C-40 号]，经审验，截至 2009 年 2 月 13 日，本公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 360 万元，出资方式为货币出资。变更后的累计注册资本为人民币 561 万元，实收资本人民币 561 万元。

2009 年 2 月，本公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：510600000005599），登记信息如下：

公司名称	四川大宇信息系统有限公司
注册地址	德阳市蒲江街蒙泰新村 4-2-3-1
法定代表人	刘强
注册资本	伍佰陆拾壹万元人民币
实收资本	伍佰陆拾壹万元人民币
公司性质	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	计算机系统集成；软件开发应用；计算机局域网设计、安装；通讯器材销售、维修；计算机、办公设备、办公用品销售及维修；普通机械零部件加工；五金交电、建筑材料、金属材料、化工材料（不含危险货物及易制毒化学品）、普通机械、计算机软硬件、预包装食品（保健食品）销售（食品卫生许可证有效期至 2011 年 4 月 6 日）；化妆品销售，社会公共安全技防工程设计与施工及产品销售。（以上经营范围国家禁止或限制的除外，应取得相关行政许可的，必须取得相关行政许可后，按照许可的事项开展生产经营活动）
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本次增资完成后，各股东股权明细列表如下：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	392.70	70.00	实物、货币
2	江秉容	56.10	10.00	实物、货币
3	刘发生	56.10	10.00	货币
4	刘媛	56.10	10.00	货币
合计		561.00	100.00	——

5、2012 年 2 月，本公司第四次增资。

2012 年 2 月 27 日，本公司召开股东会决议，全体股东一致同意：注册资本在原来的 561 万元基础上新增 700 万元，增资后的注册资本共计 1261 万元人民币。

2012 年 2 月 27 日，成都三鑫海通联合会计师事务所出具《验资报告》[成三通会验（2012）56 号]，经审验，截至 2012 年 2 月 17 日，本公司已收到股东刘强、江秉容、刘发生、刘媛缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 700 万元。股东以货币出资人民币 700 万元。变更后的累计注册资本为人民币 1261 万元，实收资本为人民币 1261 万元。

2012 年 2 月，本公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：510600000005599），登记信息如下：

公司名称	四川大宇信息系统有限公司
注册地址	德阳市蒲江街蒙泰新村 4-2-3-1
法定代表人	刘强
注册资本	壹仟贰佰陆拾壹万元人民币
实收资本	壹仟贰佰陆拾壹万元人民币
公司性质	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	计算机基础软件和应用软件零售（出版物经营许可证有效期至 2015 年 6 月 1 日）计算机信息系集成设计、安装、维护、运营；软件开发应用；建筑智能化工程专业承包，消防设施工程专业承包，防雷工程专业设计及施工（均凭资质证经营）；计算机局域网设计、安装；通讯器材销售、维修；计算机销售、维修、租赁及回收；办公设备、办公用品销售；空调、电视、音响设备、乐器、教学设备及仪器、装饰材料、电子产品销售，普通机械零部件加工，五金交电、建筑材料、金属材料、化工原料（不含危险货物及易制毒化学品）、普通机械、计算机维护。（以上经营范围国家禁止或限制的除外，应取得相关行政许可的，必须取得相关行政许可后，按照许可的事项开展生产经营活动）
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本次增资完成后，现有股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘强	882.70	70.00	实物、货币
2	江秉容	126.10	10.00	实物、货币
3	刘发生	126.10	10.00	货币
4	刘媛	126.10	10.00	货币
合计		1,261.00	100.00	——

6、2012 年 5 月，本公司第二次股权转让。

2012 年 4 月 25 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：刘强将持有公司部分股份转让（货币部分），其中转让 41%（即 517.01）按 1：1 给刘发生，转让 24%（即 302.64 万）按 1:1 给江秉容；刘媛将持有公司部分股份进行转让，转让 5%（即 63.05 万元）按 1：1 给江秉容。2012 年 4 月 25 日，股东刘媛、刘强分别与股东江秉容签订股权转让协议，同日，股东刘强与股东刘发生签订股权转让协议。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	63.05	5.00	实物、货币
2	江秉容	491.79	39.00	实物、货币
3	刘发生	643.11	51.00	货币
4	刘媛	63.05	5.00	货币
合计		1,261.00	100.00	——

7、2012 年 8 月，本公司第三次股权转让。

2012 年 7 月 31 日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：刘发生将持有公司部分股份进行转让（货币部分），其中转让 41%（即 517.01 万），按 1：1 转让给刘强；江秉容将持有公司部分股份进行转让（货币部分），其中转让 24%（即 302.64 万），按 1:1 转让给刘强；江秉容将持有公司部分股份进行转让，转让 5%（即 63.05 万）按 1：1 股份转让给刘媛。

2012 年 7 月 31 日，股东刘强、刘媛分别与股东江秉容签订了《股权转让协议》；同日，刘强与刘发生签订了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	882.70	70.00	实物、货币
2	江秉容	126.10	10.00	货币、实物
3	刘发生	126.10	10.00	货币
4	刘媛	126.10	10.00	货币
合计		1,261.00	100.00	——

8、2014 年 4 月，本公司第五次增资。

2014 年 3 月 20 日，本公司召开股东会决议，全体股东一致同意：公司注册资本增加 2000 万元人民币，公司注册资本由 1261 万元人民币增加到 3261 万人民币。此次增资由全体股东（刘强出资 1400 万，江秉容出资 200 万元，刘发生出资 200 万元，

刘媛出资 200 万元)以非专利技术“网络教学设计平台系统”出资 1050 万元人民币,以非专利技术“中职教务管理系统”出资 950 万元人民币。用以出资的非专利技术已经由北京新博智胜资产评估有限公司于 2014 年 3 月 20 日分别出具新博评报字[2014]B182、B189 号评估报告,评估价值分别为 1050、950 万元。全体股东确认的价值分别为 1050 万元、950 万元。其中“网络教学设计平台系统”非专利技术评估价值人民币 1050 万元。刘强所持比例为 70%,所持金额为人民币 735 万元,大写柒佰叁拾伍万元整;江秉容所持比例为 10%,所持金额为人民币 105 万元,大写壹佰零伍万元整;刘发生所持比例为 10%,所持金额为人民币 105 万元,大写壹佰零伍万元整;“中职教务管理系统”非专利技术评估价值人民币 950 万元。刘强所持比例为 70%,所持金额为人民币 665 万元,大写陆佰陆拾伍万元整;江秉容所持比例为 10%,所持金额为人民币 95 万元,大写玖拾伍万元整;刘发生所持比例为 10%,所持金额为人民币 95 万元,大写玖拾伍万元整;刘媛所持比例为 10%,所持金额为人民币 95 万元,大写玖拾伍万元整。出资期限为 2014 年 5 月 30 日。

2014 年 4 月,本公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号:510600000005599),登记信息如下:

公司名称	四川大宇信息系统有限公司
注册地址	德阳市蒲江街蒙泰新村 4-2-3-1
法定代表人	刘强
注册资本	叁仟贰佰陆拾壹万元人民币
实收资本	叁仟贰佰陆拾壹万元人民币
公司性质	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	计算机基础软件和应用软件零售(出版物经营许可证有效期至 2015 年 6 月 1 日)计算机信息集成设计、安装、维护、运营;软件开发应用;建筑智能化工程专业承包,消防设施工程专业承包,防雷工程专业设计及施工,电子工程专业承包,机电设备安装工程专业承包,钢结构工程专业承包,城市及道路照明工程专业承包,公路交通工程专业承包(均凭资质证经营);计算机局域网设计、安装;通讯器材销售、维修;计算机销售、维修、租赁及回收;办公设备、办公用品销售;空调、电视、音响设备、乐器、教学设备及仪器、装饰材料、电子产品销售,普通机械零部件加工,五金交电、建筑材料、金属材料、化工原料(不含危险货物及易制毒化学品)、普通机械、计算机硬件、化妆品批发、零售,公安安全技术防范系统技术、安装、维护、电子显示屏销售、安装。(以上经营范围国家禁止或限制的除外,应取得相关行政许可的,必须取得相关行政许可后,

	按照许可的事项开展生产经营活动)
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本次增资完成后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	2,282.70	70.00	实物、货币、非专利技术
2	江秉容	326.10	10.00	实物、货币、非专利技术
3	刘发生	326.10	10.00	货币、非专利技术
4	刘媛	326.10	10.00	货币、非专利技术
	合计	3,261.00	100.00	——

2015 年 9 月 2 日，本公司召开股东会决议，全体股东一致同意：公司注册资本减少 2000 万元人民币，减少非专利技术出资 2000 万元。

本次减资后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	882.70	70.00	实物、货币
2	刘发生	126.10	10.00	货币
3	江秉容	126.10	10.00	实物、货币
4	刘媛	126.10	10.00	货币
	合计	1,261.00	100.00	——

9、股份公司成立

2015 年 11 月 15 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2015 年 9 月 30 日止的会计报表进行了审计，并出具了亚会 B 审字（2015）792 号《审计报告》。审计报告确认，截至 2015 年 9 月 30 日止，公司的净资产为人民币 13,018,270.08 元。

2015 年 11 月 16 日，北京海峡资产评估有限公司对公司截止 2015 年 9 月 30 日的净资产进行评估，并出具了海峡评报字（2015）第 1376 号《资产评估报告》。评估报告确认，公司 2015 年 9 月 30 日净资产评估值为 13,372,450.34 元。2015 年 11 月 17 日，公司召开股东会，同意将公司整体变更为股份有限公司，并将公司名称变更为四川大宇信息系统股份有限公司。

2015 年 11 月 17 日，全体发起人签订《发起人协议书》。

2015 年 12 月 3 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2015）335 号《验资报告》，股份公司（筹）已收到发起人投入的股本人民币壹仟贰佰陆拾壹万元。

2015 年 12 月 3 日，全体发起人召开创业大会暨第一次股东大会，决议通过以公司审计的净资产值 13,018,270.08 元，按原出资比例折股为 1261 万股，剩余计入资本公积，整体变更设立股份有限公司。

2015 年 12 月 30 日，公司办理了由有限责任公司变更为股份有限公司的工商变更登记，并取得了德阳市工商行政管理局核发的《营业执照》，公司名称：四川大宇信息系统股份有限公司，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本为 1261 万元。经营范围：计算机基础软件和应用软件零售；计算机系统集成设计、安装、维护、运营；软件开发应用；建筑智能化工程专业承包，消防设施工程专业承包，防雷工程专业设计与施工，电子工程专业承包、机电设备安装工程专业承包，钢结构工程专业承包，城市及道路照明工程专业承包，公路 交通工程专业承包（均凭资质证经营）；通讯器材代理、批发、零售、维修；计算机批发、零售、维修、租赁及回收，办公设备、办公用品批发、零售；空调、电视、音响设备、乐器、教学设备及仪器、装饰材料、电子产品批发、零售，计算机硬件、公共安全技术防范系统设计、安装、维护、电子显示屏销售、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

10、2016 年 1 月，股份有限公司第六次增资。

2016 年 1 月 18 日，股份有限公司召开第一次股东大会决议，全体股东一致同意：公司注册资本增资 1180 万元人民币，注册资本由 1261 万元人民币增加到 2441 万元人民币。其中刘强增加出资 880 万元，江秉容增加出资 100 万元，刘发生增加出资 100 万元，刘媛增加出资 100 万元。截至 2016 年 1 月 20 日，股份有限公司已收到股东刘强、江秉容、刘发生、刘媛缴纳的新增注册资本合计人民币 1180 万元。

本次增资后，股份有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	刘强	1,762.70	72.22	货币
2	江秉容	226.10	9.26	货币
3	刘发生	226.10	9.26	货币
4	刘媛	226.10	9.26	货币

合计	2,441.00	100.00	—
----	----------	--------	---

本次增资经 2016 年 5 月 16 日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以亚会 B 验字（2016）352 号验资报告审验确认。

11、2016 年 1 月，股份有限公司第七次增资。

2016 年 1 月 25 日及 2016 年 4 月 21 日，股份有限公司召开的二次股东大会决议及第六次临时股东会决议，全体股东一致同意：公司注册资本增资 193.20 万元人民币，注册资本由 2441 万元人民币增加到 2634.20 万元人民币。其中刘媛增加出资 19.80 万元，认购 180,000 股；新增股东，陈垚出资 15.40 万元，认购 140,000 股；吴玉宝出资 19.80 万元，认购 180,000 股；任安勇出资 18.70 万元，认购 170,000 股；邓国莲出资 19.80 万元，认购 180,000 股；杨才刚出资 14.30 万元，130,000 股；陈勇出资 9.90 万元，认购 90,000 股；兰成国出资 9.90 万元，认购 90,000 股；黄辉刚出资 9.90 万元，认购 90,000 股；毛伟出资 9.90 万元，认购 90,000 股；郑伟出资 8.03 万元，认购 73,000 股；夏伟铭出资 6.93 万元，认购 63,000 股；舒云辉出资 6.05 万元，认购 55,000 股；罗东出资 6.05 万元，认购 55,000 股；李正东出资 14.96 万元，认购 136,000 股；江柄杰出资 3.30 万元，认购 30,000 股；王辉出资 9.90 万元，认购 90,000 股；谢振飞出资 9.90 万元，认购 90,000 股，共计 212.52 万元。新增出资 212.52 万元以每股 1.1 元的价格折算为 1,932,000 股，溢出资金进入资本公积金。截至 2016 年 1 月 27 日，股份有限公司已收到股东刘媛、陈垚、吴玉宝、任安勇、邓国莲、杨才刚、陈勇、兰成国、黄辉刚、毛伟、郑伟、夏伟铭、舒云辉、罗东、李正东、江秉杰、王辉、谢振飞缴纳的新增注册资本合计人民币 193.20 万元。

2016 年 1 月 28 日，有限股份公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：91510600744670509N），登记信息如下：

公司名称	四川大宇信息系统股份有限公司
类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
住所	四川省德阳市长江东路 211 号 F2-1 号
法定代表人	刘强
注册资本	贰仟陆佰叁拾肆万贰仟元人民币
经营范围	计算机基础软件和应用软件零售；计算机信息系统集成设计、安装、维护、运营；软件开发应用；建筑智能化工程专业承包，消防设施工程专业承包，防雷工程专业设计与施工，电子工程专业承包、机电设备安装工程专业承包，钢结构工程专业承包，城市及道路照明工程专业承包，公路 交通工程专业承包（均

	凭资质证经营)；通讯器材代理、批发、零售、维修；计算机批发、零售、维修、租赁及回收，办公设备、办公用品批发、零售；空调、电视、音响设备、乐器、教学设备及仪器、装饰材料、电子产品批发、零售，计算机硬件、公共安全技术防范系统设计、安装、维护、电子显示屏销售、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日

本次增资后，股份有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	1,762.70	66.92	货币
2	刘媛	244.10	9.27	货币
3	刘发	226.10	8.58	货币
4	江秉容	226.10	8.58	货币
5	陈垚	14.00	0.53	货币
6	吴玉宝	18.00	0.68	货币
7	任安勇	17.00	0.65	货币
8	邓国莲	18.00	0.68	货币
9	杨才刚	13.00	0.49	货币
10	陈勇	9.00	0.34	货币
11	兰成国	9.00	0.34	货币
12	黄辉刚	9.00	0.34	货币
13	毛伟	9.00	0.34	货币
14	郑伟	7.30	0.28	货币
15	夏伟铭	6.30	0.24	货币
16	舒云辉	5.50	0.21	货币
17	罗东	5.50	0.21	货币
18	李正东	13.60	0.52	货币
19	江秉杰	3.00	0.12	货币
20	王辉	9.00	0.34	货币
21	谢振飞	9.00	0.34	货币
	合计	2,634.20	100.00	——

本次验资经 2016 年 5 月 18 日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以亚会 B 验字（2016）448 号验资报告审验确认。

12、2016 年 2 月，股份有限公司第八次增资。

2016 年 2 月 12 日及 2016 年 4 月 21 日，股份有限公司召开第三次股东会决议及第六次临时股东会决议，全体股东一致同意：公司注册资本增资 145 万元人民币，注册资本由 2634.20 万元人民币增加到 2779.20 万元人民币。其中郑璟出资 6.50 万元，认购 50,000 股；王祥出资 39.00 万元，认购 300,000 股；雷志鹏出资 26.00 万元，认购 200,000 股；史懿出资 13.00 万元，认购 100,000 股；张勋涛出资 26.00 万元，认购 200,000 股；刘朔出资 26.00 万元，认购 200,000 股；刘双侨出资 13.00 万元，认购 100,000 股；敬小华出资 13.00 万元，认购 100,000 股；徐涵越出资 13.00 万元，认购 100,000 股；彭云出资 13.00 万元，认购 100,000 股。新增资本 188.5 万元以每股 1.3 元的价格则算为 1,450,000 股，剩余资金进入资本公积金。截至 2016 年 2 月 18 日，股份有限公司已经收到新增股东郑璟、王祥、雷志鹏、史懿、张勋涛、刘朔、刘双侨、敬小华、徐涵越、彭云缴纳的新增注册资本合计人民币 145 万元。

2016 年 2 月 25 日，股份有限公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：91510600744670509N），登记信息如下：

公司名称	四川大字信息系统股份有限公司
类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
住所	四川省德阳市长江东路 211 号 F2-1 号
法定代表人	刘强
注册资本	贰仟柒佰柒拾玖万贰仟元人民币
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日
经营范围	计算机基础软件和应用软件零售；计算机信息系统集成设计、安装、维护、运营；软件开发应用；建筑智能化工程专业承包，消防设施工程专业承包，防雷工程专业设计与施工，电子工程专业承包、机电设备安装工程专业承包，钢结构工程专业承包，城市及道路照明工程专业承包，公路 交通工程专业承包（均凭资质证经营）；通讯器材代理、批发、零售、维修；计算机批发、零售、维修、租赁及回收，办公设备、办公用品批发、零售；空调、电视、音响设备、乐器、教学设备及仪器、装饰材料、电子产品批发、零售，计算机硬件、公共安全技术防范系统设计、安装、维护、电子显示屏销售、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本次增资后，股份有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘强	1,762.70	63.42	货币
2	刘媛	244.10	8.78	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
3	刘发生	226.10	8.14	货币
4	江秉容	226.10	8.14	货币
5	陈垚	14.00	0.50	货币
6	吴玉宝	18.00	0.65	货币
7	任安勇	17.00	0.61	货币
8	邓国莲	18.00	0.65	货币
9	杨才刚	13.00	0.47	货币
10	陈勇	9.00	0.32	货币
11	兰成国	9.00	0.32	货币
12	黄辉刚	9.00	0.32	货币
13	毛伟	9.00	0.32	货币
14	郑伟	7.30	0.26	货币
15	夏伟铭	6.30	0.23	货币
16	舒云辉	5.50	0.20	货币
17	罗东	5.50	0.20	货币
18	李正东	13.60	0.49	货币
19	江秉杰	3.00	0.11	货币
20	王辉	9.00	0.32	货币
21	谢振飞	9.00	0.32	货币
22	郑璟	5.00	0.18	货币
23	王祥	30.00	1.08	货币
24	雷志鹏	20.00	0.72	货币
25	史懿	10.00	0.36	货币
26	张勋涛	20.00	0.72	货币
27	刘朔	20.00	0.72	货币
28	刘双侨	10.00	0.36	货币
29	敬小华	10.00	0.36	货币
30	徐涵越	10.00	0.36	货币
31	彭云	10.00	0.36	货币
	合计	2,779.20	100.00	——

本次增资经 2016 年 5 月 20 日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以亚会 B 验字（2016）449 号验资报告审验确认。

13、2017 年 9 月，股份有限公司第九次增资。

2016 年 12 月 17 日，股份有限公司召开第七次临时股东大会，全体股东一致同意：公司注册资本增资 195.91 万元，注册资本由 2779.20 万元人民币增加到 2975.11

万元人民币。其中德阳阳光天使投资有限公司出资 299.99 万元，认购 1,775,100.00 股；刘敏出资 5.75 万元，认购 34,000.00 股；陈孝东出资 8.45 万元，认购 50,000.00 股；邱菊出资 3.38 万元，认购 20,000.00 股；李莉出资 3.38 万元，认购 20,000.00 万元；邱晓出资 5.07 万元，认购 30,000.00 股；刘淑珣出资 5.07 万元，认购 30,000.00 股，新增资本 199.51 万元以每股 1.0 元价格折算为 1,959,100.00 股，剩余资金进入资本公积金。截至 2016 年 12 月 30 日，股份有限公司已收到新增股东德阳阳光天使投资有限公司、刘敏、陈孝东、邱菊、李莉、邱晓、刘淑珣缴纳的新增注册资本合计人民币 195.91 万元。

2017 年 9 月 25 日，股份有限公司取得四川省德阳市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：91510600744670509N），登记信息如下：

公司名称	四川大宇信息系统股份有限公司
类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
住所	四川省德阳市长江东路 211 号 F2-1 号
法定代表人	刘强
注册资本	贰仟玖佰柒拾伍万壹仟壹佰元整
成立时间	2002 年 12 月 9 日
营业期限	2002 年 12 月 9 日至 2022 年 12 月 8 日
经营范围	计算机基础软件和应用软件零售；计算机信息系统集成设计、安装、维护、运营；软件开发应用；建筑智能化工程专业承包，消防设施工程专业承包，防雷工程专业设计与施工，电子工程专业承包、机电设备安装工程专业承包，钢结构工程专业承包，城市及道路照明工程专业承包，公路 交通工程专业承包（均凭资质证经营）；通讯器材代理、批发、零售、维修；计算机批发、零售、维修、租赁及回收，办公设备、办公用品批发、零售；空调、电视、音响设备、乐器、教学设备及仪器、装饰材料、电子产品批发、零售，计算机硬件、公共安全技防范系统设计、安装、维护、电子显示屏销售、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本次增资后，股份有限公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	1,762.70	59.25	货币
2	刘发生	226.10	7.60	货币
3	刘媛	244.10	8.20	货币
4	江秉容	226.10	7.60	货币
5	陈勇	9.00	0.30	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
6	郑伟	7.30	0.25	货币
7	夏伟铭	6.30	0.21	货币
8	兰成国	9.00	0.30	货币
9	陈垚	14.00	0.47	货币
10	罗东	5.50	0.18	货币
11	任安勇	17.00	0.57	货币
12	吴玉宝	18.00	0.61	货币
13	邓国莲	18.00	0.61	货币
14	王辉	9.00	0.30	货币
15	谢振飞	9.00	0.30	货币
16	江秉杰	3.00	0.10	货币
17	黄辉刚	9.00	0.30	货币
18	杨才刚	13.00	0.44	货币
19	毛伟	9.00	0.30	货币
20	舒云辉	5.50	0.18	货币
21	李正东	13.60	0.46	货币
22	刘双侨	10.00	0.34	货币
23	张勋涛	20.00	0.67	货币
24	刘塑	20.00	0.67	货币
25	徐涵越	10.00	0.34	货币
26	史懿	10.00	0.34	货币
27	敬小华	10.00	0.34	货币
28	雷志鹏	20.00	0.67	货币
29	彭云	10.00	0.34	货币
30	王祥	30.00	1.01	货币
31	郑璟	5.00	0.17	货币
32	德阳阳光天使投资有限 公司	177.51	5.97	货币
33	刘敏	3.40	0.11	货币
34	陈孝东	5.00	0.17	货币
35	邱菊	2.00	0.07	货币
36	邱晓	3.00	0.10	货币
37	刘淑珣	3.00	0.10	货币
38	李莉	2.00	0.07	货币
	合计	2,975.11	100.00	——

本次增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）以亚会 B 验字（2017）0012 号验资报告审验确认。

14、2020 年 12 月本公司股权转让，其中股东张勋涛退出 200,000.00 股，刘强新增 195,075.00 股，侯思欣新增 3,000.00 股，刘晓熙新增 1,888.00 股，陈六华新增 37.00 股。2020 年 12 月股份有限公司的股权结构变更为

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	1,782.2075	59.90	货币
2	刘发生	226.10	7.60	货币
3	刘媛	244.10	8.20	货币
4	江秉容	226.10	7.60	货币
5	陈勇	9.00	0.30	货币
6	郑伟	7.30	0.25	货币
7	夏伟铭	6.30	0.21	货币
8	兰成国	9.00	0.30	货币
9	陈垚	14.00	0.47	货币
10	罗东	5.50	0.18	货币
11	任安勇	17.00	0.57	货币
12	吴玉宝	18.00	0.61	货币
13	邓国莲	18.00	0.61	货币
14	王辉	9.00	0.30	货币
15	谢振飞	9.00	0.30	货币
16	江秉杰	3.00	0.10	货币
17	黄辉刚	9.00	0.30	货币
18	杨才刚	13.00	0.44	货币
19	毛伟	9.00	0.30	货币
20	舒云辉	5.50	0.18	货币
21	李正东	13.60	0.46	货币
22	刘双侨	10.00	0.34	货币
23	刘塑	20.00	0.67	货币
24	徐涵越	10.00	0.34	货币
25	史懿	10.00	0.34	货币
26	敬小华	10.00	0.34	货币
27	雷志鹏	20.00	0.67	货币
28	彭云	10.00	0.34	货币
29	王祥	30.00	1.01	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
30	郑璟	5.00	0.17	货币
31	德阳阳光天使投资有限公司	177.51	5.97	货币
32	刘敏	3.40	0.11	货币
33	陈孝东	5.00	0.17	货币
34	邱菊	2.00	0.07	货币
35	邱晓	3.00	0.10	货币
36	刘淑珣	3.00	0.10	货币
37	李莉	2.00	0.07	货币
38	侯思欣	0.30	0.01	货币
39	刘晓熙	0.1888	0.01	货币
40	陈六华	0.0037	0.00	货币
	合计	2,975.11	100.00	——

15、2021 年本公司股权转让，其中股东刘强新增 339,025.00 股，黄辉刚退出 90,000.00 股，李正东退出 136,000.00 股，史懿退出 100,000.00 股，李莉退出 20,000.00 股，刘晓熙新增 7,012.00 股，陈六华退出 37.00 股。2021 年 12 月股份有限公司的股权结构变更为

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	1,816.11	61.04	货币
2	刘发生	226.1	7.6	货币
3	刘媛	244.1	8.2	货币
4	江秉容	226.1	7.6	货币
5	陈勇	9	0.3	货币
6	郑伟	7.3	0.25	货币
7	夏伟铭	6.3	0.21	货币
8	兰成国	9	0.3	货币
9	陈垚	14	0.47	货币
10	罗东	5.5	0.18	货币
11	任安勇	17	0.57	货币
12	吴玉宝	18	0.61	货币
13	邓国莲	18	0.61	货币
14	王辉	9	0.3	货币
15	谢振飞	9	0.3	货币

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
16	江秉杰	3	0.1	货币
17	杨才刚	13	0.44	货币
18	毛伟	9	0.3	货币
19	舒云辉	5.5	0.18	货币
20	刘双侨	10	0.34	货币
21	刘朔	20	0.67	货币
22	徐涵越	10	0.34	货币
23	敬小华	10	0.34	货币
24	雷志鹏	20	0.67	货币
25	彭云	10	0.34	货币
26	王祥	30	1.01	货币
27	郑璟	5	0.17	货币
28	德阳阳光天使投资有限 公司	177.51	5.97	货币
29	刘敏	3.4	0.11	货币
30	陈孝东	5	0.17	货币
31	邱菊	2	0.07	货币
32	邱晓	3	0.1	货币
33	刘淑珣	3	0.1	货币
34	侯思欣	0.3	0.01	货币
35	刘晓熙	0.89	0.03	货币
	合计	2,975.11	100	——

16、2022 年本公司股权转让,其中股东刘强新增 330,000.00 股,郑伟减少 100,000.00 股,兰成国退出 90,000.00 股,陈垚退出 140,000.00 股,敬小华退出 100,000.00 股,王方洋新增 100.00 股。2022 年 12 月股份有限公司的股权结构变更为

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘强	1,849.11	62.15	货币
2	刘发生	226.10	7.60	货币
3	刘媛	244.10	8.20	货币
4	江秉容	226.10	7.60	货币
5	陈勇	9.00	0.30	货币
6	郑伟	7.29	0.25	货币
7	夏伟铭	6.30	0.21	货币

8	罗东	5.50	0.18	货币
9	任安勇	17.00	0.57	货币
10	吴玉宝	18.00	0.61	货币
11	邓国莲	18.00	0.61	货币
12	王辉	9.00	0.30	货币
13	谢振飞	9.00	0.30	货币
14	江秉杰	3.00	0.10	货币
15	杨才刚	13.00	0.44	货币
16	毛伟	9.00	0.30	货币
17	舒云辉	5.50	0.18	货币
18	刘双侨	10.00	0.34	货币
19	刘朔	20.00	0.67	货币
20	徐涵越	10.00	0.34	货币
21	雷志鹏	20.00	0.67	货币
22	彭云	10.00	0.34	货币
23	王祥	30.00	1.01	货币
24	郑璟	5.00	0.17	货币
25	德阳阳光天使投资有限 公司	177.51	5.97	货币
26	刘敏	3.40	0.11	货币
27	陈孝东	5.00	0.17	货币
28	邱菊	2.00	0.06	货币
29	邱晓	3.00	0.10	货币
30	刘淑珣	3.00	0.10	货币
31	侯思欣	0.30	0.01	货币
32	刘晓熙	0.89	0.03	货币
33	王方洋	0.01	0.01	
	合计	2,975.11	100	——

17、2022 年四川大宇信息系统股份有限公司与四川华梦建筑智能化工程有限公司签订股权转让协议，四川华梦建筑智能化工程有限公司将其持有的四川大宇中和生物质能源科技有限公司 74.33% 股权全部转让给四川大宇信息系统股份有限公司。2022 年 12 月 20 日完成工商信息变更。

18、2022 年四川大宇信息系统股份有限公司与云南岱恩建设工程有限公司签订股权转让协议，云南岱恩建设工程有限公司将其持有的云南盈能建设工程有限公司

100.00%股权全部转让给四川大宇信息系统股份有限公司。2022 年 11 月 10 日完成工商信息变更。

19、2023 年 4 月 23 日四川大宇信息系统股份有限公司与江苏安沁昱建设工程有限公司签订股权转让协议，四川大宇信息系统股份有限公司将其在云南盈能建设工程有限公司认缴的全部股权 1000 万元人民币，无偿转让给江苏安沁昱建设工程有限公司。

本财务报表经本公司董事会批准于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

二、本年期并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括四川大宇中宏信息技术有限公司、四川大宇中和生物质能源科技有限公司和四川大宇中和生物科技有限责任公司，与上年减少云南盈能建设工程有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、六“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、十五“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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被

合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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、金融工具的分类

本公司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。

2、金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、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，该负债由本公司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，本公司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。

4、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。

本公司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。

5、金融负债终止确认

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）。本公司（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。本公司对原金融负债（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。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融工具减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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

本公司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计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 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

本公司对信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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，本公司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，本公司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) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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和合同资产外，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
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合

(2) 其他应收款

本公司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
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照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；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注四、（十一）金融工具减值。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计

政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.66
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十七）在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产为软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、(二十四)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）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、（三十一）“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）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

本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、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公司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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。

由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

1、收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确认各单项履约义务在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约

部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品或劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约的进度不能合理确定时，公司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。

2、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(二十八) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司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。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得 (1) 减 (2) 的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递

延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00

子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	5.00、10.00、25.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”

(2) 依据财税（2011）100 号财政部国家税务总局关于软件产品增值税的通知，软件产品增值税即征即退。

(3) 四川大宇中宏信息技术有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定：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；对年应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号) 规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日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。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	89,400.25	66,772.15
银行存款	478,864.99	7,524,137.25
其他货币资金		
合计	568,265.24	7,590,909.40
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		5,600,000.00
定期存单保证金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	5,900,000.00

其他说明：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司以人民币 300,000.00 元定期存单为保证金，取得（长城华西银行股份有限公司）人民币 4,170,000.00 元短期借款，详见本附注六、（十四）。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	35,423,907.44
1 至 2 年	22,663,032.55
2 至 3 年	1,228,944.61

账 龄	期末余额
3 至 4 年	2,684,100.08
4 至 5 年	463,801.36
5 年以上	
小 计	62,463,786.04
减：坏账准备	6,065,579.30
合 计	56,398,206.74

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	61,426,979.26	98.34	6,065,579.30	9.87	55,361,399.96
不计提坏账的关联方往来	1,036,806.78	1.66			1,036,806.78
合 计	62,463,786.04	—	6,065,579.30	—	56,398,206.74

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	56,373,564.61	100.00	5,497,148.48	9.75	50,876,416.13
其中：账龄组合	55,336,757.83	98.16	5,497,148.48	9.93	49,839,609.35
不计提坏账的关联方往来	1,036,806.78	1.84			1,036,806.78
合 计	56,373,564.61	—	5,497,148.48	—	50,876,416.13

(1) 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 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,424,170.66	1,721,208.53	5.00
1 至 2 年	22,625,962.55	2,262,596.26	10.00
2 至 3 年	1,228,944.61	368,683.38	30.00
3 至 4 年	2,684,100.08	1,342,050.04	50.00
4 至 5 年	463,801.36	371,041.09	80.00
5 年以上			
合 计	61,426,979.26	6,065,579.30	——

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,497,148.48	568,430.82			6,065,579.30
合 计	5,497,148.48	568,430.82			6,065,579.30

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	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
德阳蓉北建设工程有限公司	非关联方	货款	19,608,277.81	31.39	1,294,346.42
四川省第四建筑有限公司	非关联方	货款	14,774,842.56	23.65	1,152,484.26
德阳昊翔信息技术服务有限公司	非关联方	货款	3,443,729.84	5.51	1,312,832.78
德阳国信建设工程有限公司	非关联方	货款	3,224,801.33	5.16	387,440.40
中国移动通信集团西藏有限公司	非关联方	货款	2,917,900.16	4.67	346,126.50
合 计			43,969,551.70	70.38	4,493,230.36

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,802,380.09	46.82	11,578,133.72	47.45

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	7,942,821.40	26.94	4,244,382.98	17.40
2-3 年	3,835,812.44	13.01	6,121,223.00	25.08
3 年以上	3,901,246.22	13.23	2,456,246.22	10.07
合计	29,482,260.15	100.00	24,399,985.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	德阳昊翔信息技术服务有限公司	6,317,756.00	未到结算期
2	德阳大源信息技术服务有限公司	4,130,939.44	未到结算期
合计		10,448,695.44	/

注：德阳昊翔信息技术服务有限公司截至 2023 年 06 月 30 日余额 6,942,756.00 元，账龄超过 1 年以上金额为 6,317,756.00 元；德阳大源信息技术服务有限公司截至 2023 年 06 月 30 日余额 4,548,739.44 元，账龄超过 1 年以上金额为 4,130,939.44 元。

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
德阳昊翔信息技术服务有限公司	非关联方	6,942,756.00	23.55	未到结算期
德阳大源信息技术服务有限公司	非关联方	4,548,739.44	15.43	未到结算期
四川华梦建筑智能化工程有限公司	非关联方	3,613,632.20	12.26	未到结算期
德阳文字教育科技有限公司	关联方	2,298,661.00	7.80	未到结算期
重庆寰锐灯饰工程有限公司	非关联方	1,800,000.00	6.11	未到结算期
合计		19,203,788.64	65.14	/

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,762,764.60	1,841,183.30
合 计	2,762,764.60	1,841,183.30

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	2,563,518.67
1 至 2 年	62,741.40
2 至 3 年	311,293.00
3 至 4 年	104,619.00
4 至 5 年	3,700.00
5 年以上	30,000.00
小 计	3,075,872.07
减：坏账准备	313,107.47
合 计	2,762,764.60

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,298,189.13	1,183,489.74
保证金及押金	710,331.20	884,834.20
代扣个人社保费	67,351.74	39,269.13
小 计	3,075,872.07	2,107,593.07
减：坏账准备	313,107.47	266,409.77
合 计	2,762,764.60	1,841,183.30

(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 1 月 1 日余额	266,409.77			266,409.77
2023 年 1 月 1 日其他				

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）	
应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,697.70			46,697.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余 额	313,107.47			313,107.47

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账 准备的应收账 款	266,409.77	46,697.70			313,107.47
合 计	266,409.77	46,697.70			313,107.47

(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 期末余额
王聪	往来款	360,190.73	1 年以内	11.71	108,057.22
中共德阳市委办公 室	往来款	309,293.00	1 年以内	10.06	15,464.65
四川华梦建筑智能 化工程有限公司	往来款	230,000.00	1 年以内	7.48	11,500.00
叶斌	往来款	191,600.00	1 年以内	6.23	9,580.00
德阳衡倡天下商贸 有限公司	往来款	158,800.00	1 年以内	5.16	7,940.00
合 计	——	1,249,883.73	——	40.64	152,541.87

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,749,723.27		9,749,723.27	2,185,516.79		2,185,516.79
生产成本	1,196,906.55		1,196,906.55	8,258,529.45		8,258,529.45
合计	10,946,629.82		10,946,629.82	10,444,046.24		10,444,046.24

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交个人所得税	554,143.74	525,841.41
企业所得税	2,360.19	1,325.79
增值税	146,333.68	110,499.36
合计	702,837.61	637,666.56

(七) 长期股权投资

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
德阳文宇教育科技有限公司	1,056,244.86			153,184.62						1,209,429.48	
德阳建宇工程科技有限公司	480,163.91			12,543.95						492,707.86	
小计	1,536,408.77			165,728.57						1,702,137.34	
合计	1,536,408.77			165,728.57						1,702,137.34	

其他说明：无。

(八) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	448,300.59	579,207.62
固定资产清理		
合计	448,300.59	579,207.62

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 上年年末余额	1,233,679.92	2,339,182.92	294,600.00	3,867,462.84
2. 本期增加金额	15,715.69			15,715.69
(1) 购置	15,715.69			15,715.69
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,249,395.61	2,339,182.92	294,600.00	3,883,178.53
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	806,568.84	2,207,782.42	273,903.96	3,288,255.22
2. 本期增加金额	141,587.76	3,894.96	1,140.00	146,622.72
(1) 计提	141,587.76	3,894.96	1,140.00	146,622.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	948,156.60	2,211,677.38	275,043.96	3,434,877.94
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(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	301,239.01	127,505.54	19,556.04	448,300.59
2. 上年年末账面价值	427,111.08	131,400.50	20,696.04	579,207.62

(2) 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,366,542.20	11,863,202.80
工程物资		
合计	12,366,542.20	11,863,202.80

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秸秆 生物质能 综合利用 项目	12,004,950.25		12,004,950.25	11,501,610.85		11,501,610.85
生物质 新技术与 产品研发 项目	361,591.95		361,591.95	361,591.95		361,591.95
合计	12,366,542.20		12,366,542.20	11,863,202.80		11,863,202.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
秸秆生物质能综合利用项目		11,501,610.85	503,339.40			12,004,950.25						自筹资金
生物质新型技术与产品研发项目		361,591.95				361,591.95						自筹资金
合计		11,863,202.80	503,339.40			12,366,542.20	/	/			/	/

(十) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	137,375.24	137,375.24
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	137,375.24	137,375.24
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	47,357.79	47,357.79
2. 本期增加金额	6,766.81	6,766.81
(1) 计提	6,766.81	6,766.81
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	54,124.60	54,124.60
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	83,250.64	83,250.64
2. 上年年末账面价值	90,017.45	90,017.45

(十一) 商誉**(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

		企业合并形成的	处置
云南盈能建设工程有限公司	20,250.00		20,250.00
合计	20,250.00		20,250.00

注：本报告期间减少的商誉系出售云南盈能建设工程有限公司股权所致。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	32,728.51		8,428.70		24,299.81
合计	32,728.51		8,428.70		24,299.81

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,378,686.77	906,612.41	5,763,558.25	834,634.26
合计	6,378,686.77	906,612.41	5,763,558.25	834,634.26

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00
抵押、保证借款	18,170,000.00	14,690,000.00
合计	19,370,000.00	15,890,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

3、信用借款

贷款银行	借款余额	借款期限
交通银行股份有限公司德阳分行	1,200,000.00	2023.6.19-2024.6.19
合计	1,200,000.00	

4、抵押、保证借款

贷款银行	借款余额	借款期限	抵押物
长城华西银行股份有 限公司	1,400,000.00	2023.4.25-2024 .4.24	抵押物：德阳市文庙广场2号1栋1-5-1号、德阳市天山南路358号翠湖花园三期C4幢3-2-2号、河东区天山南路二段358号翠湖花园二期D幢1-2-1号)
	600,000.00	2023.4.25-2024 .4.24	抵押物：德阳市文庙广场2号1栋1-5-1号、德阳市天山南路358号翠湖花园三期C4幢3-2-2号、河东区天山南路二段358号翠湖花园二期D幢1-2-1号)
	1,000,000.00	2023.5.19-2024 .5.18	抵押物：德阳市河东区西湖街58号西湖·美地2栋1-4-1号)
	1,170,000.00	2022.5.25-2024 .5.24	抵押物：德阳市文庙广场2号1栋1-5-1号、德阳市天山南路358号翠湖花园三期C4幢3-2-2号、河东区天山南路二段358号翠湖花园二期D幢1-2-1号)
中国邮政储蓄银行股 份有限公司德阳市旌 阳区支行	5,000,000.00	2023.6.6-2024. 6.5	保证人：刘强、樊丽莉
四川天府银行股份有 限公司德阳分行	2,000,000.00	2022.8.22-2023 .8.21	保证人：刘强、樊丽莉、刘媛
	1,000,000.00	2022.9.27-2023 .9.26	保证人：刘强、樊丽莉、刘媛
交通银行股份有限公 司德阳分行	1,000,000.00	2023.4.4-2024. 4.3	
	4,000,000.00	2023.4.10-2024 .3.28	抵押物：壹中心房产（川（2018）德阳市不动产权第0040576号）
	1,000,000.00	2023.4.10-2024 .4.6	
合计	18,170,000.00		

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	44,003,903.75	34,962,355.10
1 至 2 年（含 2 年）	1,468,044.53	1,633,029.81
2 至 3 年（含 3 年）	1,343,048.73	1,840,948.43
3 年以上	1,090,940.00	1,090,940.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	47,905,937.01	39,527,273.34

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
西藏华梦信息技术有限公司	1,632,900.00	未到结算期
四川省卓越睿新电子有限公司	1,030,940.00	未到结算期
西藏东科无限信息工程技术有限公司	208,000.00	未到结算期
广州瑞云智能科技有限公司	68,800.00	未到结算期
成都莱凯利科技有限责任公司	62,420.00	未到结算期
合 计	3,003,060.00	——

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	267,030.80	3,584.07
合计	267,030.80	3,584.07

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	806,998.59	3,046,629.08	3,822,543.30	31,084.37
二、离职后福利-设定提存计划		297,608.27	297,608.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	806,998.59	3,344,237.35	4,120,151.57	31,084.37

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	762,973.22	2,696,445.96	3,459,468.18	-49.00
二、职工福利费		1,836.00	1,836.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		269,286.96	269,286.96	
其中：医疗保险费		148,518.38	148,518.38	
工伤保险费		107,829.09	107,829.09	
生育保险费		12,939.49	12,939.49	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	44,025.37	73,031.16	85,923.16	31,133.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	806,998.59	3,040,600.08	3,816,514.30	31,084.37

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		271,729.29	271,729.29	
2. 失业保险费		25,878.98	25,878.98	
3. 企业年金缴费				
合计		297,608.27	297,608.27	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	245,372.83	1,260,634.48
企业所得税	14,346.68	170,022.70
城市维护建设税	4,909.97	90,906.36
教育费附加	2,104.27	38,959.87
地方教育费附加	1,402.85	25,973.24
印花税	3,946.94	21,585.83
合计	272,083.54	1,608,082.48

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	376,808.51	5,157,097.46
合计	376,808.51	5,157,097.46

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
中介机构费用		
往来款	180,751.61	5,007,875.91
工会经费及其他	196,056.90	149,221.55
合计	376,808.51	5,157,097.46

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:无。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	34,714.00	465.93
合计	34,714.00	465.93

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,751,100.00						29,751,100.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,153,665.79			1,153,665.79
其他资本公积	1,036,470.08			1,036,470.08
合计	2,190,135.87			2,190,135.87

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,450,130.01	46,710.45		1,496,840.46
任意盈余公积				
合计	1,450,130.01	46,710.45		1,496,840.46

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,213,606.58	11,789,699.86
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	13,213,606.58	11,789,699.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	381,936.00	1,564,070.06
减：提取法定盈余公积	46,710.45	140,163.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,548,832.13	13,213,606.58

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,856,217.99	28,807,534.26	10,230,939.00	5,451,471.07
其他业务				
合计	34,856,217.99	28,807,534.26	10,230,939.00	5,451,471.07

2、主营业务收入分产品

产品品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

计算机软硬件销售	16,099,103.42	13,456,119.63	1,459,359.84	716,984.77
工程项目	17,474,888.36	15,009,922.46	7,243,753.78	4,299,466.37
技术服务费	1,282,226.21	341,492.17	1,527,825.38	435,019.93
合计	34,856,217.99	28,807,534.26	10,230,939.00	5,451,471.07

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,302.61	21,049.85
教育费附加	14,216.17	8,944.99
地方教育费附加	9,477.45	5,963.32
印花税	11,248.51	5,424.10
合计	68,244.74	41,382.26

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,692,508.58	1,583,425.15
差旅费	48,507.70	21,450.44
商品装运费	63,245.21	90,136.31
标书费	3,332.00	1,118.00
招标代理费	6,435.64	8,000.00
社会保险费	251,143.98	189,781.61
住房公积金	15,889.00	16,110.00
业务招待费	155,815.58	63,226.30
办公费	3,472.33	
服务费	523,875.74	
广告宣传费	1,719.00	
其他	27,094.14	17,693.61
合计	2,793,038.90	1,990,941.42

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	803,771.25	536,788.39

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	135,511.61	75,091.16
职工福利费	61,521.60	46,164.92
通讯费	13,153.72	6,384.42
业务招待费	195,121.54	197,032.19
固定资产折旧	146,622.72	349,774.55
无形资产摊销	6,766.81	2,532.48
车辆使用费	57,489.64	33,287.68
工会经费	51,817.16	65,539.46
劳动保护费		5,050.00
中介机构审计、评估费	186,794.79	227,795.91
社会保险费	159,218.30	67,873.09
水电物管费	50,203.10	54,664.24
职工教育经费	35,002.42	
住房公积金	11,226.00	7,779.00
差旅费	35,757.17	173.00
涉密费用	11,520.00	38,866.43
快递费	3,883.96	18.00
员工奖金	42,050.00	20,000.00
保险费	1,064.72	637.20
其他	23,407.37	26,521.74
合计	2,031,903.88	1,761,973.86

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	199,840.26	399,080.47
合计	199,840.26	399,080.47

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	334,208.38	254,422.73
减：利息收入	4,136.43	2,487.29
其他	6,571.65	5,275.35
合计	336,643.60	257,210.79

(三十一) 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
科技型中小企业奖励	3,000.00		与收益相关
个税代扣代缴手续费返回	4,967.40	1,248.41	与收益相关
合计	7,967.40	1,248.41	/

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品分红	31,532.55	
权益法核算的长期股权投资收益	165,728.57	-22,404.17
合计	197,261.12	-22,404.17

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-568,430.82	-161,404.02
其他应收款坏账损失	-46,697.70	-1,419.55
合计	-615,128.52	-162,823.57

(三十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产处置收益	25,420.00		25,420.00
合计	25,420.00		25,420.00

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,847.92	
罚款收入	29,724.01		29,724.01
其他	32.36	16,929.13	32.36
合计	29,756.37	28,777.05	29,756.37

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
防疫补贴		11,847.92	与收益相关

合计		11,847.92
----	--	-----------

(三十六) 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
其他	13.15		13.15
合计	13.15		13.15

(三十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-45,040.11	7,528.70
递延所得税费用	-71,978.15	-11,002.97
合计	-117,018.26	-3,474.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	264,275.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,641.34
子公司适用不同税率的影响	8,127.44
调整以前期间所得税的影响	-173,402.61
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,615.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除（研发费、残疾人工资）	
所得税费用	-117,018.26

(三十八) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,136.43	2,487.29
押金保证金	233,293.00	5,000.00
往来款	2,771,407.98	1,138,640.98
补助收入	7,967.40	11,847.92
合计	3,016,804.81	1,157,976.19

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,603,278.92	1,541,362.21
往来款	8,879,990.54	1,426,404.68
押金保证金	70,440.00	54,968.00
合计	10,553,709.46	3,022,734.89

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	381,293.83	177,151.12
加: 资产减值准备		
信用减值损失	615,128.52	162,823.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,622.72	141,268.74
使用权资产折旧		208,505.81
无形资产摊销	6,766.81	2,532.48
长期待摊费用摊销	8,428.70	7,038.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	334,208.38	254,422.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-197,261.12	22,404.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-71,978.15	-10,327.32

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-675.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-502,583.58	-3,493,732.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,149,725.07	-1,064,478.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,748,185.72	-1,017,430.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,680,913.24	-4,610,496.43
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	268,265.24	2,175,135.32
减：现金的上年年末余额	7,290,909.40	739,054.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,022,644.16	1,436,080.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	268,265.24	1,690,909.40
其中：库存现金	89,400.25	66,772.15
可随时用于支付的银行存款	178,864.99	1,624,137.25
二、期末现金及现金等价物余额	268,265.24	1,690,909.40

（四十）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	7,967.40	其他收益	7,967.40
合计	7,967.40		7,967.40

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

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	
四川大宇中宏信息技术有限公司	四川成都高新区	四川成都	信息技术	100.00		设立
四川大宇中和生物质能源科技有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	科技推广和应用服务业	84.60		购买
四川大宇中和生物科技有限责任公司	四川省德阳市	四川省德阳市	科技推广和应用服务业	84.60		购买

(二) 在联营企业中的权益

1、联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
德阳文字教育科技有限公司	四川德阳	四川德阳	零售业	49.00		权益法
德阳建宇工程科技有限公司	四川德阳	四川德阳	批发业	49.00		权益法

2、联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		上年年末余额/上期发生额	
	德阳文字教育科技有限公司	德阳建宇工程科技有限公司	德阳文字教育科技有限公司	德阳建宇工程科技有限公司
联营企业：				
投资账面价值合计	1,209,429.48	492,707.85	1,056,244.86	480,163.91
下列各项按持股比例计算的合计数				
—净利润	153,184.62	12,543.95	-2,522.31	-43,200.49
—其他综合收益				
—综合收益总额				

八、关联方及关联交易

（一）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（二）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注七、（二）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘强（董事长、总经理）	公司实际控制人
刘发生	持有公司 5%以上股权的股东
江秉容	持有公司 5%以上股权的股东
刘媛	持有公司 5%以上股权的股东
德阳阳光天使投资有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
德阳建宇工程科技有限公司	联营企业，大字持有该公司 49%的股权
德阳文字教育科技有限公司	联营企业，大字持有该公司 49%的股权
四川大字中宏信息技术有限公司	全资子公司
四川大字中和生物质能源科技有限公司	控股企业，大字持有该公司 84.60%的股权
四川大字中和生物科技有限责任公司	控股企业，大字持有该公司 84.60%的股权

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德阳建宇工程科技有限公司	销售商品		315,362.83
德阳文字教育科技有限公司	产品采购	1,677,571.16	

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

承租方	出租方	租赁金额	租赁期
-----	-----	------	-----

承租方	出租方	租赁金额	租赁期
四川大字信息系统股份有限公司	刘强、刘发生、江秉容、刘媛	470,000.00 元/年	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(2) 关联租赁情况说明：无

3、关联担保情况

(1) 保证借款

贷款银行	借款余额	借款期限	保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市旌阳区支行	5,000,000.00	2023.6.6-2024.6.5	保证人：刘强、樊丽莉
四川天府银行股份有限公司德阳分行	2,000,000.00	2022.8.22-2023.8.21	保证人：刘强、樊丽莉、刘媛
	1,000,000.00	2022.9.27-2023.9.26	保证人：刘强、樊丽莉、刘媛
合计	8,000,000.00		

注：①中国邮政储蓄银行股份有限公司德阳市旌阳区支行借款贷款余额为 5,000,000.00 元，保证人为刘强、樊丽莉。

②四川天府银行股份有限公司德阳分行期末贷款余额为 3,000,000.00 元，担保人为刘强、樊丽莉、刘媛。

(2) 保证、担保借款

贷款银行	借款余额	担保方	借款日期
交通银行股份有限公司德阳分行	1,000,000.00	刘强、樊丽莉	2023.4.4-2024.4.3
	4,000,000.00		2023.4.10-2024.3.28
	1,000,000.00		2023.4.10-2024.4.6
长城华西银行股份有限公司	1,400,000.00	刘媛	2023.4.25-2024.4.24
	600,000.00	刘媛	2023.4.25-2024.4.24
	1,000,000.00	刘媛、刘强	2023.5.19-2024.5.18
	1,170,000.00	刘媛、郑长宏、刘强、樊丽莉	2022.5.25-2024.5.24

贷款银行	借款余额	担保方	借款日期
合计	10,170,000.00		

注：以上贷款由刘发生、江秉容、刘媛、郑长宏、刘强、樊丽莉等人以个人财产进行担保。

4、关联方应收应付情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	德阳建宇工程科技有限公司	58,204.98	58,204.98
预付账款	德阳文字教育科技有限公司	621,089.84	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	德阳建宇工程科技有限公司	11,852,066.13	13,852,066.13
应付账款	德阳文字教育科技有限公司		337,903.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	26,282,217.23
1 至 2 年	22,008,121.55
2 至 3 年	1,224,654.61
3 至 4 年	2,684,100.08
4 至 5 年	463,801.36
5 年以上	
小 计	52,662,894.83
减：坏账准备	5,590,646.78
合 计	47,072,248.05

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					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	52,604,689.85	99.89	5,590,646.78	10.63	47,014,043.07
不计提坏账的关联方往来	58,204.98	0.11			58,204.98
合 计	52,662,894.83	—	5,590,646.78	—	47,072,248.05

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	50,577,692.75	99.89	5,225,377.18	10.33	45,352,315.57
不计提坏账的关联方	58,204.98	0.11			58,204.98

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
方往来					
合计	50,635,897.73	—	5,225,377.18	—	45,410,520.55

(1) 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	26,261,082.25	1,313,054.11	5.00
1 至 2 年	21,971,051.55	2,197,105.16	10.00
2 至 3 年	1,224,654.61	367,396.38	30.00
3 至 4 年	2,684,100.08	1,342,050.04	50.00
4 至 5 年	463,801.36	371,041.09	80.00
5 年以上			
合计	52,604,689.85	5,590,646.78	—

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,225,377.18	365,269.60			5,590,646.78
合计	5,225,377.18	365,269.60			5,590,646.78

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	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			应收账款	占应收账款合计数比例%	坏账准备
德阳蓉北建设工程有限公司	非关联方	货款	19,608,277.81	37.23	1,294,346.42
四川省第四建筑有限公司	非关联方	货款	14,774,842.56	28.06	1,152,484.26
德阳昊翔信息技术服务有限公司	非关联方	货款	3,443,729.84	6.54	1,312,832.78
德阳国信建设工程有限公司	非关联方	货款	3,224,801.33	6.12	387,440.40
中国移动通信集团西藏	非关联	货款	2,917,900.16	5.54	346,126.50

四川大宇信息系统股份有限公司 2023 年度 1-6 月财务报表附注

有限公司	方				
合计			43,969,551.7 0	83.49	4,493,230.3 6

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,997,731.93	1,080,900.63
合 计	1,997,731.93	1,080,900.63

1、其他应收款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	1,779,082.18
1 至 2 年	40,721.40
2 至 3 年	311,293.00
3 至 4 年	104,619.00
4 至 5 年	3,700.00
5 年以上	30,000.00
小 计	2,269,415.58
减：坏账准备	271,683.65
合 计	1,997,731.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,477,928.64	382,033.25
保证金及押金	721,981.20	885,074.20
代扣个人社保费	69,505.74	39,029.13
其他		
小 计	2,269,415.58	1,306,136.58
减：坏账准备	271,683.65	225,235.95
合 计	1,997,731.93	1,080,900.63

(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)	

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 1 月 1 日余额	225,235.95			225,235.95
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,447.70			46,447.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	271,683.65			271,683.65

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按组合计提坏账 准备的应收账款	225,235.95	46,447.70			271,683.65
合 计	225,235.95	46,447.70			271,683.65

(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 期末余额
中共德阳市委办公室	往来款	309,293.00	2-3 年	13.63	92,787.90
德阳衡倡天下商贸有 限公司	往来款	158,800.00	1 年以内	7.00	7,940.00
曹思佳	往来款	85,000.00	1 年以内	3.75	4,250.00
肖文杰	往来款	83,000.00	1 年以内	3.66	4,150.00
王辉	往来款	81,500.00	1 年以内	3.59	4,075.00
合 计	——	717,593.00	——	31.63	113,202.90

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,006,531.00		12,006,531.00	10,967,531.00		10,967,531.00
对联营、合营企业投资	1,702,137.34		1,702,137.34	1,536,408.77		1,536,408.77
合计	13,708,668.34		13,708,668.34	12,503,939.77		12,503,939.77

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川大宇中和生物质能源科技有限公司	10,967,531.00	1,039,000.00		12,006,531.00		
合计	10,967,531.00	1,039,000.00		12,006,531.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
德阳文字教育科技有限公司	1,056,244.86			153,184.62						1,209,429.48	
德阳建宇工程科技有限公司	480,163.91			12,543.95						492,707.86	
小计	1,536,408.77			165,728.57						1,702,137.34	
合计	1,536,408.77			165,728.57						1,702,137.34	

（四）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,001,011.71	25,163,091.81	10,230,939.00	5,875,291.73
其他业务				
合计	31,001,011.71	25,163,091.81	10,230,939.00	5,875,291.73

2、主营业务收入分产品

产品品种	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
计算机软硬件销售	12,243,897.14	9,811,677.18	1,459,359.84	1,140,805.43
工程项目	17,474,888.36	15,009,922.46	7,243,753.78	4,299,466.37
技术服务费	1,282,226.21	341,492.17	1,527,825.38	435,019.93
合计	31,001,011.71	25,163,091.81	10,230,939.00	5,875,291.73

（五）投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品分红	31,532.55	
权益法核算的长期股权投资收益	165,728.57	-22,404.17
合计	197,261.12	-22,404.17

十三、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	7,967.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,769.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	37,736.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,660.54	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	32,076.38	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的	0.80	0.01	0.01

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
净利润			
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	0.73	0.01	0.01

四川大宇信息系统股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	7,967.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,769.52
非经常性损益合计	37,736.92
减: 所得税影响数	5,660.54
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	32,076.38

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