



同步新科

NEEQ : 838129

成都同步创新科技股份有限公司

Chengdu Inphase Technology Co.,Ltd



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人万霖、主管会计工作负责人罗由树及会计机构负责人（会计主管人员）罗由树保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II	融资情况 .....	89

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

## 释义

释义项目	指	释义
同步新科、公司、本公司、股份公司	指	成都同步新创科技股份有限公司
有限公司	指	成都同步新创信息技术有限公司（本公司前身）
实际控制人	指	万櫟、阮晓凌
同步科技	指	成都同步科技发展有限公司
同步企管中心	指	成都同步新创企业管理中心（有限合伙）
章程、公司章程	指	成都同步新创科技股份有限公司的公司章程
电信	指	中国电信集团公司
四川电信	指	中国电信股份有限公司四川分公司
贵州电信	指	中国电信股份有限公司贵州分公司
陕西电信	指	中国电信股份有限公司陕西分公司
移动	指	中国移动通信集团公司
四川移动	指	中国移动通信集团四川有限公司
云南移动	指	中国移动通信集团云南有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	申万宏源承销保荐
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本半年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
AI 视觉	指	利用摄像机和计算机代替人眼识别、跟踪和测量目标等机器视觉，并进一步做图像处理，对复杂的场景进行理解和分析。
5G	指	第五代移动通信技术，是一种具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术。
人工智能	指	一个以计算机科学为基础，由计算机、心理学、哲学等多学科交叉融合的交叉学科、新兴学科，研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学，企图了解智能的实质，并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器，该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
大数据	指	以容量大、类型多、存取速度快、应用价值高为主要特征的数据集合

物联网	指	通过信息传感设备，按约定的协议，将任何物体与网络相连接，物体通过信息传播媒介进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监管等功能。
云计算	指	通过计算机网络形成的计算能力极强的系统，可存储、集合相关资源并可按需配置，向用户提供个性化服务。
SaaS	指	软件运营服务，让用户能够通过互联网连接来使用基于云的应用程序。

## 第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都同步新创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Inphase Technology Co.,Ltd		
	Inphase		
法定代表人	万標	成立时间	2013年11月11日
控股股东	控股股东为（万標）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万標、阮晓凌），一致行动人为（万標、阮晓凌）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	定制化软件开发、技术运维服务、硬件集成销售		
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	同步新科	证券代码	838129
挂牌时间	2016年8月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,334,375
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	和力	联系地址	成都市高新区益州大道1999号15栋阿里中心大厦8层
电话	028-85250299	电子邮箱	TBXK@inphase.com.cn
传真	028-85969762		
公司办公地址	成都市高新区益州大道1999号15栋阿里中心大厦8层	邮政编码	610000
公司网址	http://www.inphase.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100080609165T		
注册地址	四川省成都市高新区益州大道1999号15栋8层		
注册资本（元）	47,334,375	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要围绕通信运营商在城市、乡村、农业等领域智慧赋能提供 AI 视觉为核心的定制化软件开发、技术及运维服务。

基于 AI 视觉数智技术的定制化软件开发为公司的核心技术产品，AI 视觉数智技术利用物联感知、5G、人工智能和大数据等，为客户提供“云、网、数、智、安”融合的定制化软件开发，在智慧城市领域和数字乡村领域打造快速响应、全面感知、智能研判、高效协同的治理网络，辅助构建高效、精准、智慧的城市及乡村数字治理体系，使城市智慧化，乡村数字化。

公司自成立以来，始终坚持以市场为导向，以客户为中心，伴随通信运营商由提供通信通道服务向行业信息化解决方案提供商，以及行业智慧生态系统建设者的业务转变，公司也实现由成立之初主要向运营商提供通信网络管理定制软件开发服务转型为通信运营商行业智慧化赋能生态合作伙伴。公司以技术创新为驱动力，围绕人工智能、AI 视觉大数据、云物智联等 AI 视觉数智处理技术不断加大研发投入，促进产品的持续迭代升级，实现核心技术对不同客户的可复制、不同应用行业的可扩展，为公司业务发展奠定较强的成长性和较大的发展潜力。

报告期内，公司主营业务突出且未发生重大变化。

公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，公司运用灵活多变的市场策略，积极开拓新的市场和客户，2024 年上半年公司与中移在线服务有限公司甘肃分公司签订了相关业务协议，期望在后续实现企业的稳健增长和利润创造。在保持产品质量和服务体验的同时，公司上半年的管理重心放在提升管理效率和成本控制，通过精细化的管理，实现资源的合理配置和高效利用。同时公司不断完善自有研发平台建设、在持续巩固自身研发实力的前提下，公司还继续与四川农业大学等科学院校维持合作关系，共同构建产学研合作平台，夯实产品成果。报告期内经营具体数据如下：报告期实现营业收入 14,771,728.60 元，归属于挂牌公司股东的净利润-5,313,166.71 元。

#### (二) 行业情况

公司主要围绕通信运营商在城市、乡村、农业等领域智慧赋能提供 AI 视觉为核心的定制化软件开发、技术及运维服务。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业（I65）”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I65）”。

根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“新一代信息技术产业”中的“新兴软件和新型信息技术服务（代码 1.3）”。

根据国家统计局发布的《新产业新业态新商业模式统计分类（2018）》（国统字[2018]111 号），公司所属行业为“05 互联网与现代信息技术服务”项下的“0504 软件开发生产”。

公司所属的软件和信息技术服务业是国家重点鼓励和支持的战略性新兴产业之一，是新一代信息技术与产业融合的关键纽带。近年来，国家加快实施软件发展战略，不断提升软件产业创新活力，从税收、监管、资金、技术等多个层面，为软件和信息技术服务业高质量创新发展提供支持。

公司的 AI 视觉数智技术及相关产品及服务作为当前人工智能最主要的应用功能之一，广泛赋能城市、农业、乡村等领域的智慧化。基于 AI 视觉产业智慧化的重要作用，国家在多项政策规划中都明确支持 AI 视觉数智技术的发展与应用。《“十四五”数字经济发展规划》明确要求推进机器视觉、机器学习等技术应用；《“十四五”国家信息化规划》要求深化公共安全视频图像建设联网，加快图像识别、



物联网、大数据、人工智能等信息技术在圈层查控、单元防控、要素管控等治安防控领域中的深度融合应用。

在公司主营业务所涉及的智慧城市、数字乡村等领域。为了促进智慧城市和数字乡村产业的发展，国家在近年连续出台《数字乡村发展战略纲要》《“十四五”数字经济发展规划》《数字乡村发展行动计划（2022-2025年）》《“十四五”全国农业农村信息化发展规划》《数字中国建设整体布局规划》等一系列纲领性、引导性、支持性政策的相继发布，为智慧城市和数字乡村产业蓬勃发展创造了有利条件。上述政策的发布，有助于公司充分发挥自身优势和资源积累，进一步扩大主营业务规模和范围。

综上，公司所处行业的主要政策为公司健康可持续发展营造了良好的政策环境。未来在国家政策的持续驱动下，AI视觉数智技术及其下游智慧城市、数字乡村等行业将继续保持稳定向上的良好发展态势，公司将迎来更多市场发展机遇。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年公司被认定为四川省“专精特新”中小企业；2021年10月9日公司再次被认证为“高新技术企业”，证书有效期为3年，证书编号：GR202151000939，且公司于2024年上半年进行了“高新技术企业”继续申报。

## 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	14,771,728.60	14,535,378.79	1.63%
毛利率%	45.01%	47.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,313,166.71	-4,719,584.61	-12.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,371,307.88	-4,854,337.68	-31.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.82%	-7.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.98%	-7.41%	-
基本每股收益	-0.11	-0.11	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,048,116.75	128,102,585.63	-28.93%
负债总计	14,205,291.49	31,746,281.16	-55.25%



归属于挂牌公司股东的净资产	76,842,825.26	96,356,304.47	-20.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	2.04	-20.59%
资产负债率%（母公司）	15.60%	24.78%	-
资产负债率%（合并）	15.60%	24.78%	-
流动比率	8.18%	4.43%	-
利息保障倍数	-47.23	332.47	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-17,068,598.28	-595,898.10	-2,764.35%
应收账款周转率	0.29	0.36	-
存货周转率	0.73	0.87	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-28.93%	-14.20%	-
营业收入增长率%	1.63%	-18.68%	-
净利润增长率%	-12.58%	-10,560.41%	-

### 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	16,234,440.20	17.83%	34,321,951.07	26.79%	-52.70%
应收票据			3,326,200.00	2.60%	-100.00%
应收账款	40,407,376.58	44.38%	56,458,303.69	44.07%	-28.43%
交易性金融资产	5,000,000.00	5.49%	20,000,000.00	15.61%	-75.00%
预付款项	64,370.12	0.07%	171,482.31	0.13%	-62.46%
存货	19,011,416.56	20.88%	3,279,083.87	2.56%	479.78%
其他流动资产	-	-	111,796.96	0.09%	-100.00%
固定资产	2,222,628.28	2.44%	1,016,128.4	0.79%	118.73%
应付账款	457,624.81	0.50%	2,052,329.19	1.60%	-77.70%
应付职工薪酬	3,789,941.70	4.16%	12,194,859.09	9.52%	-68.92%
应交税费	522,054.00	0.57%	5,482,070.65	4.28%	-90.48%
其他应付款	33,555.36	0.04%	214,983.85	0.17%	-84.39%
一年内到期的非流动负债	796,055.95	0.87%	1,216,281.19	0.95%	-34.55%
其他流动负债	1,478,504.39	1.62%	2,646,958.83	2.07%	-44.14%
未分配利润	15,302,477.24	16.81%	34,815,956.45	27.18%	-56.05%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末比上年期末减少1,808.75万元。降低52.70%，是因为报告期发放了现金股利1,420.23万元，本期销售商品提供劳务收到现金较上期减少5,739,436.72元，本期为职工支付的现金较上年同期增加6,169,856.35元，本期外购商品及劳务较上年同期增加5,222,039.26元，截止本期末购买了500万元结构性存款未到期。
- 2、应收票据账面减少332.62万元，降低100%，是因为应收票据全部到期承兑。
- 3、应收账款账面价值减少1,605.09万元，降低28.43%，是因为公司大部分项目集中在上年末验收，年末应收账款金额大，本期加强了应收账款催收，回款大于了新增应收账款金额。
- 4、交易性金融资产较上年期末减少1,500.00万元，减少75%，是因为本期销售商品提供劳务收到现金较上期减少5,739,436.72元，本期为职工支付的现金较上年同期增加6,169,856.35元，本期外购商品及劳务较上年同期增加5,222,039.26元，现金分红后公司可利用闲置资金减少。
- 5、预付账款期末较上年期末减少10.71万元，主要是因为加强了预付账款管理，大部分款项是采购并收到发票后付款。
- 6、存货较上年期末增加1,573.23万元，增加479.78%，主要是因为公司项目大部分集中在年末验收，在执行项目的成本在合同履行成本中尚未结转。
- 7、其他流动资产是预缴增值税，上年期末已开票未确认收入部分本报告期已全部确认收入。
- 8、固定资产较上年期末增加120.65万元，增加118.73%，主要是2月购买了原作为使用权资产的租赁汽车，原值增加133.6万元。
- 9、应付账款期末比上年期末减少159.47万元，降低77.70%，主要是因为上期末暂估入账的外购合同履行成本在本期已经完成支付。
- 10、应付职工薪酬较上年期末减少840.49万元，降低68.92%，主要是因为本期发放了上年年终奖838.37万元。
- 11、应交税费较上年期末减少496.00万元，降低90.48%，主要是因为我公司利润大部分集中在4季度，本期缴纳了上年企业所得税465.77万元和增值税63.30万元。
- 12、其他应付款较上年期末减少18.14万元。降低84.39%，主要是因为期末暂估入账的中标服务费本期已经完成支付。
- 13、一年内到期的非流动负债较上年期末减少42.02万元，降低34.55%，主要是因为本期减少了汽车租赁，一年内到期的租赁付款额减少52万。
- 14、其他流动负债是增值税待转销项税，本期减少116.85万元，降低44.14%，主要是因为报告期开票交税金额大于确认收入金额引起的。
- 15、未分配利润本期末较上年期末减少1,958.50万元，降低56.05%，主要是支付现金股利1,420.03万元和本期亏损531.32万元。

## （二）经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	14,771,728.60	-	14,535,378.79	-	1.63%
营业成本	8,123,256.44	54.99%	7,617,235.60	52.40%	6.64%
毛利率	45.01%	-	47.60%	-	-
管理费用	7,188,488.50	48.66%	5,484,020.32	37.73%	31.08%
财务费用	-27,923.92	0.19%	-42,453.99	0.29%	34.23%
信用减值损失	999,895.49	6.77%	2,060,536.81	14.18%	-51.47%

投资收益	233,750.00	1.58%	100,533.02	0.69%	132.51%
其他收益	1,011,121.97	6.84%	71,971.18	0.50%	1,304.90%
营业外支出	53,090.71	0.36%	2,919.80	0.02%	1,718.30%
所得税费用	157,454.47	1.07%	309,080.52	2.13%	-49.06%

### 项目重大变动原因

- 1、管理费用较上年增长31.08%，主要是今年聘请中介机构费用增加111.87万元，聘请独立董事增加董事费5.13万元，会务费增加18.18万元。
- 2、财务费用较上年增长34.23%，主要是租赁负债的利息费用增加的金额3.2万元高于银行存款利息收入增加2.38万元。
- 3、信用减值损失较上年减少-51.47%，主要是2022年末受部分大项目欠款影响应收账款增加计提较多减值准备，但在2023年上半年集中收回使得上年同期冲回的坏账准备金额较大。本报告期应收账款较上期收回较少，冲回的坏账准备金额相对较小。
- 4、投资收益较上年增加13.32万元，主要是今年购买的结构性存款利息增加。
- 5、其他收益较上年同期增加93.92万元，主要是增加中小企业发展专项资金（技术创新）补贴40万，高成长性企业奖励补贴30万，中小企业股份转让系统挂牌补贴-创新层奖补10万，专精特新奖励补贴10万。
- 6、营业外支出较上年同期增加5.02万元，主要是报告期更正申报2021年和2022年企业所得税补交税款产生滞纳金5.31万元。
- 7、所得税费用较上年同期减少15.16万元，主要是本报告期应收账款收回低于上年同期，冲减坏账准备和递延所得税费用低于上年同期。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	14,771,728.60	14,535,378.79	1.63%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,123,256.44	7,617,235.60	6.64%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
定制软件开发收入	3,974,056.60	1,053,240.04	73.50%	184.67%	288.49%	-7.08%
技术服务收入	10,797,672.00	7,070,016.40	34.52%	-17.82%	-3.76%	-9.57%
合计	14,771,728.60	8,123,256.44	45.01%	1.63%	6.64%	-2.59%

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因

公司收入类型较上年同期未发生变化，主要包括定制软件开发收入、技术服务收入。  
定制软件收入较上年同期增加 184.67%，定制软件成本较上年同期增加 288.49%，毛利率下降 7.08%。  
定制软件开发收入成本增加原因是公司天虎云商 2024 年平台技术服务项目技术服务合同在今年上半年完成验收，往年都是在 4 季度验收，该项目确认收入 2,425,500.00 元，成本增加是因为人工成本增加。技术服务收入较上年同期减少 17.82%，是因为去年同期多了四川省教育信息化与大数据中心(四川省电化教育馆)学生居家学习平台搭建服务采购项目技术服务合同收入 467,169.81 元和四川省教育信息化与大数据中心(四川省电化教育馆)教育公共服务平台 2022 年运维服务采购项目技术服务收入 938,679.25 元共计 1,405,849.06 元；技术服务毛利率较上年同期下降 9.57%，成本增加主要是人工成本增加。人工成本增加原因一是员工每年工资都会根据职级和岗级变动调整增加，二是调整提高了员工社保缴费基数，三是实现了员工住房公积金全覆盖。

#### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,068,598.28	-595,898.10	-2,764.35%
投资活动产生的现金流量净额	13,731,683.70	-4,804,527.73	385.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,299,567.62	2,015,610.98	-859.05%

#### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1,647.27 万元，主要是因为今年与去年同期相比，收回欠款较上年同期减少 573.94 万元，本期因执行“四川省三级劳务体系数智平台项目外”购增加 316.04 万元，因“装维客调台席外包项目技术服务合同”增加外购（劳务外包及服务外包）126.31 万元，因本期职工人数增加支付给职工以及为职工支付的现金增加 616.99 万元。  
2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,853.62 万元，主要是因为今年报告期收回的结构存款本金及利息 5,023.38 万元大于购买的结构存款 3,500.00 万元，上年同期收回结构性存款本金及利息 3,721.26 万元小于购买的结构存款 4,200.00 万元，今年购进固定资产比上年同期增加 148.50 万元。  
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,731.52 万元，一是上年同期新增四川省天府芯云数字经济发展基金有限公司融资收入 2,499.75 万元，二是今年现金分红比去年少 807.47 万元，三是今年支付租赁付款额比去年增加 39.24 万元。

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、企业社会责任

适用 不适用

作为公众公司，公司在经营发展过程的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，充分尊重和维护相关利益者的合法权益。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极推进企业发展的同时注重承担社会责任。

## 七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	<p>随着国内企业信息化需求的不断增强,市场对 SaaS 软件的需求有很大提升,广阔的市场前景将逐渐吸引越来越多的参与者,使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化,通过技术创新为客户提供更优质的服务,以提升公司的市场竞争力,但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势,不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新,公司将面临因市场竞争不断加剧而导致份额下降的风险。</p> <p>应对措施: (1) 公司加强了市场部门的建设,加大了市场营销的力度,将公司获得客户认可和好评的产品和服务,尽快向更广泛的区域和客户推广,以获取更多的市场份额。在 2024 年 7 月,该项工作继续获得突破,已向现有业务区域之外的其他省市实现了业务覆盖,公司又与中移在线服务有限公司甘肃分公司签订了相关业务协议。</p> <p>(2) 针对已有市场和客户,公司除通过技术创新为客户提供更优质的服务外,积极调整自身的角色定位,参与到客户的日常管理和运营服务中,拓宽公司的服务范围,不仅增加公司与客户之间的黏度,而且能更好的延续产品和服务的生命周期,挖掘客户的潜在需求,增加公司的话语权,降低市场竞争风险。在报告期内,公司大力发展数字乡村产品,公司将持续稳定发展项目以及加大力度参与到平台的运营管理中,来获得更大的收益。</p>
二、技术升级风险	<p>公司主要从事互联网平台解决方案及后续的研发、维护、运营等业务。虽然目前公司已经掌握的云计算、大数据、SOA、数据总线等技术,具有较高的技术含量,但行业内技术升级和产品更新换代速度较快,商业模式持续创新,公司面临一定的技术升级风险。未来如公司不能及时实现技术的升级换代,或开发出满足市场需求的新技术、新产品,公司将不能保持领先地位,从而给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施: 为应对技术方面的风险,公司一向重视研发投入和技术储备,并紧密跟踪最新技术发展方向。一方面,在公司内部整合优质资源,组建了 GPT 专项研发小组,保持对新技术的敏锐嗅</p>



	<p>觉和快速响应。另一方面，公司在具体的业务领域，还积极与国内外的大中型企业开展技术合作。报告期内，公司面向行业应用提供大数据融合分析及解决方案的同时，紧跟物联网、视频分析、电子商务等先进技术发展步伐，积极有效提高视频类数据安全性和防篡改能力。加快公司的技术革新。</p>
<p>三、核心技术及商业秘密泄露风险</p>	<p>公司的基于 SOA 的大型互联网平台架构技术、大数据分析技术、渠道资源、客户资源均为公司的重要核心技术及商业秘密，虽然公司采取了严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：针对保密风险，公司所有员工入职时即签订保密协议；同时针对某些技术性和保密性要求较高的项目，项目成员还需另行签订相关保密协议，尽可能降低泄密风险。</p>
<p>四、人才流失风险</p>	<p>软件和信息技术服务业、互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于关键技术及管理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。虽然公司对核心人员十分重视，对于核心人员提供明确的职业发展途径，提供良好的培训机会，并创造积极进取的企业文化和工作氛围，但如果未来公司核心的技术、管理、营销服务人才流失，将会对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：为防止人才流失，公司加强管理层和技术人员的培训，努力提高公司全员的专业知识和技能，公司将进一步提升培训需求和质量；同时不断完善对核心人员的管理和激励机制、通过员工的福利政策和卓越绩效考核机制，提升企业对员工的关怀及核心技术人员的薪资待遇，激发核心技术人员的工作积极性和技术创新能力；对一些关键技术和产品采取团队协作，避免过分依靠个别技术人员。公司已设立合伙企业，将逐步实现核心人才的全员持股计划，并由此引进高端人才。报告期内公司通过内部培养、外部寻找等多种方式培育和引进人才，增强公司发展力度。</p>
<p>五、营业区域集中的风险</p>	<p>2024 年上半年公司四川地区的收入为 1,445.22 万元，占当年主营业务收入的比例为 97.84%，公司主营业务集中的主要原因是公司在四川地区形成了良好的市场信誉和口碑，市场开拓费用低。未来如果上述地区市场竞争加剧或区域内客户投资大幅下滑，且公司又未能通过其他区域市场业务进行弥补，则销售区域和销售客户的集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力，并进而对公司经营业务产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司加强了市场部门的建设，加大了市场营销的力度，将公司获得客户认可和好评的产品和服务，尽快向更广泛的区域和客户推广，以获取更多的市场份额。除了与四川电信、陕西电信、贵州电信、贵州移动、云南移动合作外，且公司已完成了一次股票公开发行，其目的就是为了寻找更多领域的合作伙伴拓宽</p>

	<p>业务，达到四川地区主营业务收入占比成逐年下降趋势，向更多地区拓宽。</p>
六、客户集中度高的风险	<p>公司业务目前主要集中于电信运营商和平台运营商，2024 年公司主营业务收入中，前五大客户的销售收入占营业收入的比例为 100%，其中，来自于中国电信相关单位的收入合计占比为 99.44%。目前公司正在逐步拓展新的客户及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源，从而降低客户集中度高的风险。尽管如此，如果未来公司新客户开拓不及预期，或主要客户改变与公司的合作关系，甚至降低与公司的业务规模，将会对公司经营状况产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司加强了市场部门的建设，加大了市场营销的力度，将公司获得客户认可和好评的产品和服务，尽快向更广泛的区域和客户推广，以获取更多的市场份额。目前工作获得突破，向原有业务区域之外的其他省市实现了业务覆盖，如贵州移动、云南移动等合作、报告期内继续与四川农业大学签订了相关的业务协议。</p>
七、实际控制人不当控制风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司股权集中度较高，共同控制人万橦、阮晓凌直接持有及控制公司 67.02% 的股份，存在控制人利用控股股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。公司未来将严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度执行相关重大事项决策程序，以保障公司利益相关各方的合法权益。</p> <p>应对措施：经公司股东大会、董事会审议通过的《公司章程》、《关联交易制度》等内部管理制度，公司将严格按照上述制度来防范股东及关联方资金占用行为。同时公司监事会也将积极履行相关职责，严格执行包括三会议事规则在内的各项规章制度，对实际控制人的行为进行有效监督，并通过持续完善内部控制制度，督促实际控制人忠诚履行职责，以防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害公司权益，最大程度地保障公司利益。</p>
八、公司整体规模偏小，抗风险能力差的风险	<p>公司整体规模偏小，截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 9,104.81 万元，净资产为 7,684.28 万元；2024 年上半年公司实现营业收入 1,477.17 万元，净利润-531.32 万元。公司整体规模小，抗风险能力较差，一旦公司经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：（1）公司通过加强产品管理，不断提高自身的技术实力，不断提高产品质量，同时加强市场部门的建设，加大市场营销的力度，将公司获得客户认可和好评的产品和服务，尽快向更广泛的区域和客户推广，以获取更多的市场份额，且每年营收都呈递增趋势。（2）2023 年完成了一次股票公开发行，融资金额为：24,997,500.00 元，新增认购股数量为：3,093,750 股，公司注册资本变为：27,843,750 股。同时公司进行了 2023 年半年度权益分派，本次分派转增了股本，公司注册资本增至为：47,334,375 股，公司规模在不断的扩大。</p>



本期重大风险是否发生重大变化

本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	5,000	0.01%
作为第三人		
合计	5,000	0.01%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
车辆购买	1,336,000	1,336,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易经公司第三届董事会第六次会议和 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

上述关联交易均以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

因公司经营需要，减少持续的关联交易，自 2024 年起不再租用成都同步科技发展有限公司任何车辆，签订了经公司股东大会审议通过后方可生效的《车辆租用终止协议》和《车辆购买协议》，并于 2024 年 1 月 12 日召开了 2024 年第一次临时股东大会审议通过该事项，截止目前同步新科已完成购买成都同步科技发展有限公司 4 辆车的所有手续。

#### （四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 25 日	-	挂牌	其他承诺	承诺如出现公司因未足额缴纳社会保险或住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担任何责任情形，公司实际控制人将无条件全额承担清偿责任，以避免公司遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人及董事、监事、高级管	2016 年 3 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

理人员						
实际控制人或控股股东	2016年3月25日	-	挂牌	资金占用承诺	避免关联方资金占用	正在履行中

1、公司实际控制人出具《实际控制人关于社会保险和住房公积金承担的承诺》，承诺如出现公司因未足额缴纳社会保险或住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致公司应承担责任的情形，公司实际控制人将无条件全额承担清偿责任，以避免公司遭受任何损失。截至本报告披露之日，公司实际控制人自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

2、公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺书》，承诺如下：

(1) 本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对同步新科构成竞争或可能导致与同步新科产生竞争的业务及活动，或拥有与同步新科存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

(2) 保证本人的直系亲属遵守本承诺；

(3) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；

(4) 在本人作为公司控股股东、实际控制人期间以及不再作为控股股东、实际控制人六个月内，本承诺为有效承诺。

3、公司实际控制人就关于公司不再为成都同步科技发展有限公司代付工资、差旅费做出承诺：为保障公司及股东利益，本人承诺，公司将不再为同步科技代付任何费用，如果因代付费用损害公司或股东利益的，本人将无条件承担赔偿责任，以避免公司、股东遭受任何损失。

截至本报告披露之日，公司实际控制人自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	货币资金	保函保证金	624,598.98	0.69%	项目保函保证金
总计	-	-	624,598.98	0.69%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，不会对公司生产经营及公司日常经营资金使用产生影响。

## 第四节股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,151,131	40.46%	0	19,151,131	40.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,720,632	22.65%	0	10,720,632	22.65%	
	董事、监事、高管	2,392,863	5.06%	0	2,392,863	5.06%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,183,244	59.54%	0	28,183,244	59.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,004,634	44.38%	0	21,004,634	44.38%	
	董事、监事、高管	7,178,610	15.17%	0	7,178,610	15.17%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		47,334,375	-	0	47,334,375	-	
普通股股东人数							25

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	万標	20,815,643	-	20,815,643	43.98%	15,611,732	5,203,911	4,420,000	-
2	阮晓凌	7,190,533	-	7,190,533	15.19%	5,392,902	1,797,631	1,891,250	-
3	安红武	5,995,940	-	5,995,940	12.67%	4,496,957	1,498,983	-	-
4	四川省天府芯云数字经济发展有限公司	5,259,375	-	5,259,375	11.11%	-	5,259,375	-	-

5	成都同步 新创 企业管 理中心 (有限 合伙)	3,719,090	-	3,719,090	7.86%	-	3,719,090	-	-
6	和力	1,837,836	-	1,837,836	3.88%	1,378,377	459,459	-	-
7	廖翔	1,148,648	-	1,148,648	2.43%	861,489	287,159	-	-
8	罗丁	589,049	-	589,049	1.24%	441,787	147,262	-	-
9	刘凌	340,000	-	340,000	0.72%	-	340,000	-	-
10	余红英	197,370	-	197,370	0.42%	-	197,370	-	-
	<b>合计</b>	<b>47,093,484</b>	<b>-</b>	<b>47,093,484</b>	<b>99.50%</b>	<b>28,183,244</b>	<b>18,910,240</b>	<b>6,311,250</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东为万標，实际控制人为万標、阮晓凌。万標、阮晓凌曾经为夫妻关系，现在为一致行动人；万標、阮晓凌、安红武是成都同步科技发展有限公司的股东；万標、安红武为成都同步新创企业管理中心（有限合伙）合伙人。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
万標	董事	男	1968年7月	2022年4月26日	2025年2月27日	20,815,643	-	20,815,643	43.98%
万標	董事长、总经理	男	1968年7月	2022年8月15日	2025年2月27日	20,815,643	-	20,815,643	43.98%
阮晓凌	董事	女	1970年7月	2022年4月26日	2025年2月27日	7,190,533	-	7,190,533	15.19%
阮晓凌	副总经理	女	1970年7月	2022年8月15日	2025年2月27日	7,190,533	-	7,190,533	15.19%
安红武	董事	男	1967年12月	2022年4月26日	2025年2月27日	5,995,940	-	5,995,940	12.67%
安红武	副总经理	男	1967年12月	2022年8月15日	2025年2月27日	5,995,940	-	5,995,940	12.67%
和力	董事	男	1974年7月	2022年4月26日	2025年2月27日	1,837,836	-	1,837,836	3.88%
和力	董事会秘书	男	1974年7月	2022年8月15日	2025年2月27日	1,837,836	-	1,837,836	3.88%
罗丁	董事	男	1980年10月	2022年4月26日	2025年2月27日	589,049	-	589,049	1.24%
王大川	董事	男	1982年1月	2022年11月14日	2025年2月27日	-	-	-	-
邓瑜	独立董事	男	1982年1月	2024年4月3日	2025年2月27日	-	-	-	-
向川	独立董事	男	1958年7月	2024年4月3日	2025年2月27日	-	-	-	-
李贺	独立董事	男	1989年10月	2024年4月3日	2025年2月27日	-	-	-	-
孟胜	董事	男	1975年5月	2022年11月14日	2024年3月14日	-	-	-	-



孟胜	监事	男	1975年5月	2024年4月3日	2025年2月27日	-	-	-	-
廖翔	监事	男	1968年7月	2022年4月26日	2025年2月27日	1,148,648	-	1,148,648	2.43%
廖翔	监事会主席	男	1968年7月	2022年8月15日	2025年2月27日	1,148,648	-	1,148,648	2.43%
杜德刚	监事	男	1977年10月	2022年4月26日	2025年2月27日	-	-	-	-
邱恒敏	职工监事	女	1980年5月	2022年4月26日	2025年2月27日	-	-	-	-
马先进	职工监事	男	1982年1月	2024年4月3日	2025年2月27日	-	-	-	-
罗由树	财务负责人	女	1971年8月	2022年8月15日	2025年2月27日	-	-	-	-

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

万標为控股股东，万標和阮晓凌为实际控制人。万標和阮晓凌曾系夫妻关系，双方于2023年9月解除婚姻关系，为进一步明确对公司的共同控制权、保证公司控制权结构的稳定性和一致性，双方于2023年8月续签《一致行动协议》，现为一致行动人关系；万標、阮晓凌、安红武是成都同步科技发展有限公司的股东；万標、安红武为成都同步新创企业管理中心（有限合伙）合伙人。除上述之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间未有直系亲属关系。

### （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
孟胜	董事	离任	监事	公司发展需要优化人员数
孟胜	董事	新任	监事	公司发展需要优化人员数
邓瑜	-	新任	独立董事	公司发展需要
向川	-	新任	独立董事	公司发展需要
李贺	-	新任	独立董事	公司发展需要
马先进	-	新任	监事	公司发展需要优化人员数

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孟胜先生，1975年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至1998年7月，担任成都市粮食局锦江分局计算机管理员；1998年8月至2000年1月，担任四川四凯发展科技集团有限公司程序员、项目经理；2000年2月至2004年3月，担任托普集团科技发展有限责任公司项目经理、实验室主任、过程改进SEPG组长等；2004年4月至2006年7月，担任四川省宏远计算机系统集成技术公司副总、CTO；2006年8月至2011年7月，担任成都盈风信息技术有限责任公司副总、CTO；2008年11月至2020年11月，经营南部县南隆镇德克士南部餐厅；2012年6月至2019年

2月，担任成都通园科技有限公司副总、CTO；2019年3月至今，先后担任公司项目总监、创新中心经理、董事。

马先进先生，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年1月至2005年8月，担任四川省宏远计算机系统集成技术公司软件工程师；2005年9月至2006年8月，担任成都智乐科技有限公司副总经理；2006年9月至2013年11月，担任成都同步科技发展有限公司软件工程师、项目经理；2013年11月至2016年3月，先后担任成都同步新创信息技术有限公司项目经理、服务支撑部经理；2016年3月至今，先后担任成都同步新创科技股份有限公司服务支撑部经理、技术开发部经理、政企应用事务部经理。

邓瑜，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003年7月至2005年8月，担任中国农业银行遂宁市分行科员；2008年8月至今，担任北京市金开（成都）律师事务所律师、主任；2014年5月至今，担任北京博派通达科技有限公司监事；2015年7月至今，担任西藏冠新企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年8月至2021年2月，担任四川磅礴投资管理有限公司执行董事；2017年5月至2022年7月，担任西藏博派信息科技有限责任公司监事；2019年12月至今，担任四川凤生纸业科技股份有限公司独立董事；2020年7月至今，担任乐山沫水元托育服务有限公司监事；2023年1月至今，担任西藏甘露藏医药产业集团有限公司外部董事；2023年1月至今，担任西藏高驰科技信息产业集团有限责任公司外部董事；2023年10月至2024年6月25日，担任成都安美勤信息技术股份有限公司独立董事。

向川，男，1958年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1975年9月至1984年5月，担任达县立新铁厂副厂长；1984年5月至1988年8月，担任达县覃家坝铁厂副厂长、厂长；1988年9月至1991年10月，担任达州市达州区人民政府办公室副科长；1991年10月至1997年9月，担任四川达县经协委主任；1997年11月至2004年10月，担任通威股份有限公司董事、董事会秘书；2004年10月至2018年10月，担任新希望六和股份有限公司副总裁、董事会秘书；2017年3月至2022年9月，担任西安三角防务股份有限公司独立董事；2018年11月至2024年2月，担任成都蜀采商务咨询中心董事长兼总经理；2019年11月至今，担任龙腾半导体股份有限公司独立董事；2020年2月至今，担任天齐锂业股份有限公司独立董事；2020年4月至今，担任四川省国投羌山科技集团股份有限公司独立董事；2020年10月至今，担任上海美农生物科技股份有限公司独立董事；2022年9月至2024年6月18日，担任雅安百图高新材料股份有限公司独立董事；2023年1月至今，担任希教國際控股有限公司独立董事。

李贺，男，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2017年12月至2018年4月，担任西南财经大学会计学院讲师；2018年5月至2023年12月，担任西南财经大学会计学院审计系副教授；2020年7月至今，担任西南财经大学大数据会计教学与研究中心主任；2024年1月至今，担任西南财经大学会计学院审计系教授。2024年4月至今，担任成都中寰流体控制设备股份有限公司独立董事。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	17	-	-	17
管理人员	11	-	-	11

技术人员	371	15	-	386
财务人员	3	-	-	3
行政人员	8	-	-	8
员工总计	410	15	-	425

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注(五)一	16,234,440.20	34,321,951.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注(五)二	5,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	附注(五)三		3,326,200.00
应收账款	附注(五)四	40,407,376.58	56,458,303.69
应收款项融资			
预付款项	附注(五)五	64,370.12	171,482.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注(五)六	931,352.45	974,560.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注(五)七	19,011,416.56	3,279,083.87
其中：数据资源			
合同资产	附注(五)八	1,063,262.46	1,063,262.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注(五)九		111,796.96
<b>流动资产合计</b>		<b>82,712,218.37</b>	<b>119,706,641.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注(五)十	2,222,628.28	1,016,128.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注(五)十一	4,035,786.28	4,904,808.75
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注(五)十二	988,143.68	1,097,859.20
递延所得税资产	附注(五)十三	1,089,340.14	1,377,147.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,335,898.38</b>	<b>8,395,944.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,048,116.75</b>	<b>128,102,585.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注(五)十四	457,624.81	2,052,329.19
预收款项			
合同负债	附注(五)十五	3,035,601.83	3,239,193.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注(五)十六	3,789,941.70	12,194,859.09
应交税费	附注(五)十七	522,054.00	5,482,070.65
其他应付款	附注(五)十八	33,555.36	214,983.85
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	附注(五)十九	796,055.95	1,216,281.19
其他流动负债	附注(五)二十	1,478,504.39	2,646,958.83
<b>流动负债合计</b>		<b>10,113,338.04</b>	<b>27,046,676.20</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注(五)二十一	3,479,805.46	3,957,103.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注(五)十三	612,147.99	742,501.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,091,953.45</b>	<b>4,699,604.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,205,291.49</b>	<b>31,746,281.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注(五)二十二	47,334,375.00	47,334,375.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注(五)二十三	1,861,700.09	1,861,700.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注(五)二十四	12,344,272.93	12,344,272.93
一般风险准备			
未分配利润	附注(五)二十五	15,302,477.24	34,815,956.45
归属于母公司所有者权益合计		76,842,825.26	96,356,304.47
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>76,842,825.26</b>	<b>96,356,304.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>91,048,116.75</b>	<b>128,102,585.63</b>

法定代表人：万 标

主管会计工作负责人：罗由树

会计机构负责人：罗由树

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		14,771,728.60	14,535,378.79
其中：营业收入	附注(五)二十六	14,771,728.60	14,535,378.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,148,045.24	21,176,004.09
其中：营业成本	附注(五)二十六	8,123,256.44	7,617,235.60

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注(五)二十七	178,067.39	241,577.41
销售费用	附注(五)二十八	2,331,448.48	1,837,831.61
管理费用	附注(五)二十九	7,188,488.50	5,484,020.32
研发费用	附注(五)三十	4,354,708.35	6,037,793.14
财务费用	附注(五)三十一	-27,923.92	-42,453.99
其中：利息费用		106,895.64	74,887.04
利息收入		141,976.42	118,130.92
加：其他收益	附注(五)三十二	1,011,121.97	71,971.18
投资收益（损失以“-”号填列）	附注(五)三十三	233,750.00	100,533.02
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）	附注(五)三十四	999,895.49	2,060,536.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注(五)三十五	28,927.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,102,621.53</b>	<b>-4,407,584.29</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注(五)三十六	53,090.71	2,919.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,155,712.24</b>	<b>-4,410,504.09</b>
减：所得税费用	附注(五)三十七	157,454.47	309,080.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,313,166.71</b>	<b>-4,719,584.61</b>



其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,313,166.71	-4,719,584.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,313,166.71	-4,719,584.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,313,166.71	-4,719,584.61
（一）归属于母公司所有者的综		-5,313,166.71	-4,719,584.61

合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	附注(五)三十八	-0.11	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注(五)三十八	-0.11	-0.11

法定代表人：万熹

主管会计工作负责人：罗由树

会计机构负责人：罗由树

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,812,782.84	41,552,219.56
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		46,721.97	
收到其他与经营活动有关的现金	附注(五)三十九	1,639,449.43	1,067,771.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,498,954.24</b>	<b>42,619,990.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,065,816.16	1,843,776.90
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		37,109,496.74	30,939,640.39
支付的各项税费		6,491,855.94	5,648,923.91
支付其他与经营活动有关的现金	附注(五)三十九	3,900,383.68	4,783,547.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,567,552.52</b>	<b>43,215,888.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,068,598.28</b>	<b>-595,898.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		50,000,000.00	37,110,000.00
取得投资收益收到的现金		233,750.00	100,533.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,035.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,233,750.00</b>	<b>37,212,568.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,502,066.30	17,096.15
投资支付的现金		35,000,000.00	42,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,502,066.30</b>	<b>42,017,096.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,731,683.70</b>	<b>-4,804,527.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,997,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>24,997,500.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,200,312.50	22,275,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注(五) 三十九	1,099,255.12	706,889.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,299,567.62</b>	<b>22,981,889.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,299,567.62</b>	<b>2,015,610.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,636,482.20</b>	<b>-3,384,814.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		34,246,323.42	13,139,042.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,609,841.22</b>	<b>9,754,227.72</b>

法定代表人：万標

主管会计工作负责人：罗由树

会计机构负责人：罗由树

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二、其他
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(二十五)
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

报告期内企业存在的经营季节性或者周期性特征详见“附注十二、其他”；  
报告期内公司存在向所有者分配利润的情况详见“附注五、(二十五)”，公司于 2024 年 5 月完成了年度权益分派事宜，截至 2023 年 12 月 31 日，挂牌公司未分配利润为 34,815,956.45 元，以权益分派基准日公司总股本 47,334,375 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.000000 元，共派发现金红利 14,200,312.50 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 成都同步新创科技股份有限公司 二〇二四年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

成都同步新创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 11 月 11 日成立，于 2016 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91510100080609165T。所属行业为 I6510 软件开发类。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 4,733.4375 万股，注册资本为 4,733.4375 万元，注册地：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道 1999 号 15 栋 8 层。本公司主要经营活动为：一般项目：软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；云计算装备技术服务；物联网技术研发；物联网技术服务；互联网数据服务；互联网设备销售；网络技术服务；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；5G 通信技术服务；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能硬件销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能通用应用系统；人工智能公共数据平台；智能农机装备销售；智能农业管理；大数据服务；信息安全设备销售；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；劳务服务（不含劳务派遣）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的实际控制人为万禔、阮晓凌。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。1 月 1 日至 6 月 30 日止为本报告会计期间。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:



- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(1) 应收票据

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本公司的应收银行承兑汇票，由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司根据历史信用损失率，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定其预期信用损失率为零。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司将划分为风险组合的应收账款按类似行业范畴，信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率

账龄组合预计损失率如下：

账龄	应收账款及合同资产计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年	10%

账龄	应收账款及合同资产计提比例
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

(3) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

信用损失率对照表如下：

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	详见账龄组合预计损失率
员工备用金及社保组合	不计提坏账

账龄组合预计损失率如下：

账龄	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记

该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履行成本。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三、（六）、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

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

## (十) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 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。

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。

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。

### 3、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小



资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入房屋装修费	受益期间按直线法摊销	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短，或预计受益期间

## (十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### (十七) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

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

## 2、 具体原则

根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，本公司各项具体业务的收入确认原则及方法如下：

### （1）定制软件开发

公司为客户提供的软件定制软件开发服务是按客户要求开发信息系统服务平台并部署调试供客户使用。属于在某一时刻履行履约义务，公司于技术服务成果交付经客户验收后确认收入。

### （2）技术服务

#### ①技术服务

技术服务主要包括软件平台建设前期的技术调研摸排、运行过程的技术支持、运行状态分析优化、用户应用环节的技术指导等服务，对于单次提供的服务，在服务已经提供并取得客户验收文件确认单时确认收入；如根据合同约定定期与客户进行结算，公司按照双方确认的服务量确认收入。

#### ②运维服务

运维服务主要系能够保障软件正常使用而提供的运行维护服务和技术升级服务，客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在受益期内按照直线法确认收入。如根据合同约定定期与客户进行结算，公司按照双方确认的服务量确认收入。

### （3）系统集成销售

系统集成销售是指向客户销售信息设备硬件产品或集成服务，该业务属于在某一时刻履行的履约义务，对于硬件销售以商品控制权转移给购货方，取得客户签收单作为收入确认时点。对于需要安装、调试的集成项目，在经客户验收通过时根据客户提供的验收文件确认收入。

## （十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## **(十九) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将除与资产相关的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## **(二十一) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### **1、 本公司作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，

租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买

选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

## （二十二）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更

### 2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司符合高新技术企业的条件，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2021 年 10 月 9 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202151000939 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

###### 2、 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司软件产品销售收入（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）实际税负超过 3% 部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	15,609,841.22	34,246,323.42
其他货币资金	624,598.98	75,627.65
合计	16,234,440.20	34,321,951.07

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	624,598.98	75,627.65
合计	624,598.98	75,627.65

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	20,000,000.00
其中：结构性存款	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	5,000,000.00	20,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,326,200.00
合计		3,326,200.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、 本期实际核销的应收票据情况

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,029,273.84	57,731,898.05
1 至 2 年	103,456.00	865,988.80
2 至 3 年	259,285.71	739,214.28
3 至 4 年	456,629.16	804,798.28
4 至 5 年	261,338.28	51,738.28
5 年以上	135,297.14	117,300.00
小计	43,245,280.13	60,310,937.69
减：坏账准备	2,837,903.55	3,852,634.00
合计	40,407,376.58	56,458,303.69

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	203,520.00	0.47%	203,520.00	100		203,520.00	0.34	203,520.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,041,760.13	99.53%	2,634,383.55	6.12%	40,407,376.58	60,107,417.69	99.66	3,649,114.00	6.07	56,458,303.69
其中：										
账龄组合	43,041,760.13	99.53%	2,634,383.55	6.07	40,407,376.58	60,107,417.69	99.66	3,649,114.00	6.07	56,458,303.69
合计	43,245,280.13		2,837,903.55		40,407,376.58	60,310,937.69	100.00	3,852,634.00		56,458,303.69



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
中国移动通信集团 西藏有限公司	203,520.00	203,520.00	100.00	预计无法收回	203,520.00	203,520.00
合计	203,520.00	203,520.00	100.00		203,520.00	203,520.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,029,273.84	2,101,463.72	5
1 至 2 年	103,456.00	10,345.60	10
2 至 3 年	259,285.71	77,785.71	30
3 至 4 年	253,109.16	126,554.58	50
4 至 5 年	261,338.28	182,936.80	70
5 年以上	135,297.14	135,297.14	100
合计	43,041,760.13	2,634,383.55	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,852,634.00		993,430.45	21,300.00		2,837,903.55
合计	3,852,634.00		993,430.45	21,300.00		2,837,903.55

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

名称	期末余额				上年年末余额	
	核销前账面余额	核销前坏账准备	核销金额	核销依据	账面余额	坏账准备
中国电信股份有限公司成都分公司	21,300.00	21,300.00	21,300.00	确认无法收回	21,300.00	21,300.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中通服创立信息科技有限公司	20,360,040.00	83,245.00	20,443,285.00	46.04%	1,022,526.50
中国电信股份有限公司四川分公司	8,028,372.04		8,028,372.04	18.08%	406,591.42
四川公用信息产业有限责任公司电子商务分公司	7,971,005.00	200,295.00	8,171,300.00	18.40%	408,565.00
中国电信股份有限公司成都分公司	3,495,496.24	697,336.90	4,192,833.14	9.44%	244,508.51
中国电信股份有限公司贵州分公司	1,253,766.37	175,430.00	1,429,196.37	3.22%	71,459.82
合计	41,108,679.65	1,156,306.90	42,264,986.55	95.19%	2,153,651.25

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,370.12	100.00	171,482.31	100.00
1 至 2 年				
合计	64,370.12	100.00	171,482.31	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都乐途票务有限公司	37,755.00	58.65
中国电信股份有限公司成都分公司	15,965.12	24.80
四川振盛保安服务有限公司	7,200.00	11.19
易创经云数字科技有限公司	3,450.00	5.36
合计	64,370.12	100.00

## (六) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	931,352.45	974,560.94
合计	931,352.45	974,560.94

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	499,716.65	808,684.67
1 至 2 年	474,144.00	210,849.51
2 至 3 年	5,700.00	5,700.00
3 至 4 年	2,600.00	2,600.00
4 至 5 年	4,650.00	4,650.00
5 年以上	0.00	4,000.00
小计	986,810.65	1,036,484.18
减：坏账准备	55,458.20	61,923.24

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	931,352.45	974,560.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	986,810.65	100.00	55,458.20	5.62	931,352.45	1,036,484.18	100.00	61,923.24	5.97	974,560.94
其中：										
账龄组合	522,669.74	52.97	55,458.20	10.61	467,211.54	839,265.32	80.97	61,923.24	7.38	777,342.08
其他组合	464,140.91	47.03			464,140.91	197,218.86	19.03			197,218.86
合计	986,810.65	100.00	55,458.20		931,352.45	1,036,484.18	100.00	61,923.24		974,560.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	499,716.65	1,778.80	5.00
1 至 2 年	474,144.00	47,414.40	10.00
2 至 3 年	5,700.00	1,710.00	30.00
3 至 4 年	2,600.00	1,300.00	50.00
4 至 5 年	4,650.00	3,255.00	70.00
5 年以上			100.00
合计	986,810.65	55,458.20	

(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)	
上年年末余额	61,923.24			61,923.24
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	6,465.04			6,465.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	55,458.20			55,458.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,036,484.18			1,036,484.18
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	49,673.53			49,673.53
其他变动				
期末余额	986,810.65			986,810.65

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	61,923.24		6,465.04			55,458.20
合计	61,923.24		6,465.04			55,458.20

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 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
押金及保证金	522,669.74	839,265.32
员工备用金及社保组合	464,140.91	197,218.86
其他		
关联方款项		
合计	986,810.65	1,036,484.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
成都淘宝科技有限 公司	履约保证金	446,925.45	1-2 年	45.29	44,692.55
员工备用金	备用金	258,195.23	1 年以内	26.16	0
个人承担社保公积 金	社保公积金	196,183.36	1 年以内	19.88	0
北京仲量联行物业 管理服务有限公司 成都分公司	履约保证金	26,618.55	1-2 年	2.70	2,661.86
成都交投新能源产 业发展有限公司	投标保证金	14,000.00	1 年以内	1.42	700.00
合计		941,922.59		95.45	48,054.41

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	19,011,416.56		19,011,416.56	3,279,083.87		3,279,083.87
合计	19,011,416.56		19,011,416.56	3,279,083.87		3,279,083.87

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
未到期的质保金	1,156,306.90	93,044.44	1,063,262.46	1,156,306.90	93,044.44	1,063,262.46
合计	1,156,306.90	93,044.44	1,063,262.46	1,156,306.90	93,044.44	1,063,262.46

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税		111,796.96
合计		111,796.96

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,222,628.28	1,016,128.40
合计	2,222,628.28	1,016,128.40

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	267,760.68	1,746,726.70	486,498.19	50,236.03	2,551,221.60
(2) 本期增加金额	1,336,000.00	136,501.91	20,071.43	9,492.96	1,502,066.30
—购置	1,336,000.00	136,501.91	20,071.43	9,492.96	1,502,066.30
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,603,760.68	1,883,228.61	506,569.62	59,728.99	4,053,287.90
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	254,372.66	1,236,312.64	29,136.30	15,271.60	1,535,093.20
(2) 本期增加金额	126,920.04	115,529.91	46,646.87	6,469.60	295,566.42
—计提	126,920.04	115,529.91	46,646.87	6,469.60	295,566.42
(3) 本期减少金额					0.00
—处置或报废					0.00
(4) 期末余额	381,292.70	1,351,842.55	75,783.17	21,741.20	1,830,659.62
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					

项目	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,222,467.98	531,386.06	430,786.45	37,987.79	2,222,628.28
(2) 上年年末账面价值	13,388.03	510,414.06	457,361.88	34,964.43	1,016,128.40

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,047,736.95	1,913,327.00	6,961,063.95
(2) 本期增加金额	82,095.47		82,095.47
—新增租赁	82,095.47		82,095.47
(3) 本期减少金额		1,913,327.00	1,913,327.00
—转出至固定资产			
—处置		1,913,327.00	1,913,327.00
—其他转出			
(4) 期末余额	5,129,832.42		5,129,832.42
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	621,259.92	1,434,995.28	2,056,255.20
(2) 本期增加金额	472,786.22		472,786.22
—计提	472,786.22		472,786.22
(3) 本期减少金额		1,434,995.28	1,434,995.28
—转出至固定资产			0.00
—处置		1,434,995.28	1,434,995.28
—其他转出			
(4) 期末余额	1,094,046.14		1,094,046.14
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
—其他转出			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,035,786.28		4,035,786.28
(2) 上年年末账面价值	4,426,477.03	478,331.72	4,904,808.75

## (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
装修费	1,097,859.20	5,963.30	115,678.82		988,143.68
合计	1,097,859.20	5,963.30	115,678.82		988,143.68

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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
信用减值准备	2,893,361.75	434,004.26	3,914,557.24	587,183.59
资产减值准备	93,044.44	13,956.67	93,044.44	13,956.67
租赁负债	4,275,861.41	641,379.21	5,173,384.79	776,007.72
合计	7,262,267.60	1,089,340.14	9,180,986.47	1,377,147.98

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧及摊销	45,200.30	6,780.05	45,200.30	6,780.05
使用权资产	4,035,786.28	605,367.94	4,904,808.75	735,721.31
合计	4,080,986.58	612,147.99	4,950,009.05	742,501.36

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	340,491.63	1,676,537.27
1—2 年	9,951.65	199,383.52
2—3 年	27,500.00	
3 年以上	79,681.53	176,408.40
合计	457,624.81	2,052,329.19

##### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中通服创立信息科技有限责任公司	79,681.53	政企合作项目，背靠背付款，未收到上游货款故未支付下游
合计	79,681.53	

#### (十五) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
软件开发	3,035,601.83	3,239,193.40
合计	3,035,601.83	3,239,193.40

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,194,859.09	25,730,959.94	34,138,459.33	3,787,359.70
离职后福利-设定提存计划		1,836,734.92	1,836,734.92	
辞退福利		7,189.00	4,607.00	2,582.00
一年内到期的其他福利				
合计	12,194,859.09	27,574,883.86	35,979,801.25	3,789,941.70

## 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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,649,187.94	22,001,234.02	30,209,132.80	3,441,289.16
(2) 职工福利费	429,796.15	2,110,343.10	2,302,160.71	237,978.54
(3) 社会保险费		940,199.83	940,199.83	
其中：医疗保险费		921,267.53	921,267.53	
工伤保险费		18,932.30	18,932.30	
生育保险费				
(4) 住房公积金	115,875.00	660,720.00	668,503.00	108,092.00
(5) 工会经费和职工教育经费		18,462.99	18,462.99	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
(9) 其他短期薪酬				
合计	12,194,859.09	25,730,959.94	34,138,459.33	3,787,359.70

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,770,174.28	1,770,174.28	
失业保险费		66,560.64	66,560.64	



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,836,734.92	1,836,734.92	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	385,252.76	633,049.60
企业所得税		4,657,735.00
个人所得税	90,570.91	115,320.10
城市维护建设税	26,967.69	44,313.47
教育费附加	11,557.58	18,991.49
地方教育费附加	7,705.06	12,660.99
合计	522,054.00	5,482,070.65

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	33,555.36	214,983.85
合计	33,555.36	214,983.85

#### 1、 应付利息

无

#### 2、 应付股利

无

#### 3、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
已报销未付款		17,884.50
预提费用		193,477.41

项目	期末余额	上年年末余额
其他	33,555.36	3,621.94
合计	33,555.36	214,983.85

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	796,055.95	1,216,281.19
合计	796,055.95	1,216,281.19

(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	1,478,504.39	2,646,958.83
合计	1,478,504.39	2,646,958.83

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,747,378.08	5,762,633.20
减：未确认融资费用	471,516.67	589,248.41
一年内到期的租赁负债	796,055.95	1,216,281.19
租赁负债净额	3,479,805.46	3,957,103.60

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	47,334,375.00					47,334,375.00	47,334,375.00

### (二十三) 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）	1,861,700.09			1,861,700.09
其他资本公积				
合计	1,861,700.09			1,861,700.09

### (二十四) 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	12,344,272.93			12,344,272.93
任意盈余公积				
合计	12,344,272.93			12,344,272.93

### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	本年年初金额
调整前上期期末未分配利润	34,815,956.45	22,419,579.60
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		467,130.28
调整后期初未分配利润	34,815,956.45	22,886,709.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,313,166.71	38,004,718.41
减：提取法定盈余公积		3,800,471.84
提取一般风险准备		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,200,312.50	22,275,000.00
转作股本的普通股股利		
应付永续债利息		

项目	本期金额	本年年初金额
应付现金股利或利润		
分公司上交利润		
转增资本		
其他减少		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
其他调整因素		
期末未分配利润	15,302,477.24	34,815,956.45

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,771,728.60	8,123,256.44	14,535,378.79	7,617,235.60
其他业务				
合计	14,771,728.60	8,123,256.44	14,535,378.79	7,617,235.60

## (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	92,780.12	132,291.22
教育费附加	39,762.92	56,696.25
地方教育费附加	26,508.61	37,797.49
印花税	19,015.74	14,792.45
合计	178,067.39	241,577.41

## (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,201,772.90	1,103,351.73
差旅费	205,643.72	115,501.65
交通费	41,597.20	43,920.31
投标费	129,413.59	225,345.30
通讯费	2,747.70	1,816.31
招待费	612,657.41	337,723.06
业务宣传费	2460	260.00
办公费	96,973.36	9,913.25
其他销售费用	38,182.6	
合计	2,331,448.48	1,837,831.61

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,327,708.79	3,632,974.98
办公费	624,674.97	982,119.73
交通费	212,123.00	303,763.54
中介机构费用	1,463,365.61	344,640.48
会务费	183,910.51	2,128.52
业务招待费	139,908.68	75,973.84
差旅费	52,301.37	17,749.17
独立董事费	51,333.30	
其他	133,162.27	124,670.06
合计	7,188,488.50	5,484,020.32

### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,129,300.55	5,846,303.52
差旅费		57.8
材料费	9,118.78	149,012.01

项目	本期金额	上期金额
其他	216,289.02	42,419.81
合计	4,354,708.35	6,037,793.14

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	106,895.64	74,887.04
其中：租赁负债利息费用	106,895.64	74,887.04
减：利息收入	141,976.42	118,130.92
手续费	7,156.86	789.89
其他		
合计	-27,923.92	-42,453.99

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,011,121.97	58,000.00
进项税加计抵减		13,971.18
合计	1,011,121.97	71,971.18

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款利息收入	233,750.00	32,405.77
银行理财产品的利息收入		68,127.25
其他		
合计	233,750.00	100,533.02

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	993,430.45	2,044,804.02

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	6,465.04	15,732.79
合计	999,895.49	247,486.52

### (三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	28,927.65		28,927.65
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）			
租赁资产处置利得（损失以“-”填列）	28,927.65		28,927.65
合计	28,927.65		28,927.65

### (三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,913.14	
其中：固定资产		2,913.14	
罚款及滞纳金支出	53,090.71	6.66	53,090.71
合计	53,090.71	2,919.80	53,090.71

### (三十七) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	157,454.47	309,080.52
合计	157,454.47	309,080.52

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,313,166.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	0
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	157,454.47
研发费用计价扣除 (-)	
所得税费用	157,454.47

### (三十八) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-5,313,166.71	-4,719,584.61
当期发行在外普通股的加权平均数	47,334,375.00	4,4704,687.5
基本每股收益	-0.11	-0.11
其中：持续经营基本每股收益	-0.11	-0.11
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-5,313,166.71	-4,719,584.61
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	47,334,375.00	4,4704,687.5



项目	本期金额	上期金额
稀释每股收益	-0.11	-0.11
其中：持续经营稀释每股收益	-0.11	-0.11
终止经营稀释每股收益		

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,011,121.97	58,000.00
存款利息收入	141,976.42	118,130.92
其他营业外收入		
收到经营性往来款	410,690.62	891,640.33
年初受限货币资金本期收回	75,660.42	
合计	1,639,449.43	1,067,771.25

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	2,287,563.13	4,165,582.31
手续费支出	7,156.86	
罚款支出	53,090.71	
支付经营性往来款	927,941.23	617,965.40
期末受限货币资金	624,631.75	
合计	3,900,383.68	4,783,547.71

#### 2、 与筹资活动有关的现金

##### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	1,099,255.12	706,889.02

项目	本期金额	上期金额
合计	1,099,255.12	706,889.02

#### (四十) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,313,166.71	-4,719,584.61
加：信用减值损失	-999,895.49	-2,060,536.81
资产减值准备		
固定资产折旧	295,566.42	93,345.61
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,913,327.00	833,861.85
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	115,678.82	
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）	28,927.65	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,919.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-233,750.00	-100,533.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	287,807.84	309,080.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-130,353.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,732,332.69	-6,851,668.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,626,492.23	21,696,759.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,926,899.98	-9,799,541.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,068,598.28	-595,898.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,609,841.22	9,754,227.72
减：现金的期初余额	34,246,323.42	13,139,042.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,636,482.20	-3,384,814.85

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	本年年初期末余额
一、现金	15,609,841.22	34,246,323.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,609,841.22	34,246,323.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,609,841.22	34,246,323.42

### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	624,598.98	项目保函保证金
合计	624,598.98	

## 六、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

无

#### 2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关 的政府补助	1,011,121.97	1,011,121.97	58,000.00	1,011,121.97

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为万標、阮晓凌。截止 2024 年 6 月 30 日，万標、阮晓凌直接持有本公司股权比例 59.17%，万標通过成都同步新创企业管理中心(有限合伙)间接控制本公司股权比例 7.86%。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都同步科技发展有限公司	实际控制人控制的关联公司
成都同步新创企业管理中心（有限合伙）	股东
安红武	股东、董事、副总经理
和力	股东、董事、董事会秘书
罗丁	股东、董事、市场部经理
廖翔	股东、监事会主席、市场部副总经理
王大川	董事、技术发展部经理
李贺	独立董事
邓瑜	独立董事
向川	独立董事
孟胜	监事、公司总监
马先进	监事
杜德刚	监事、技术开发部经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邱恒敏	职工监事、SQA 工程师
罗由树	财务负责人

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联购车情况

本公司作为购买方：

销售方名称	销售商品种类	本期入账的固定资产	上期确认的固定资产
成都同步科技发展有限公司	车辆	1,336,000.00	

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都同步科技发展有限公司	车辆		260,000.00

#### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,298,881.86	1,847,110.87

### 八、 承诺及或有事项

无

### 九、 资产负债表日后事项

无

### 十、 其他重要事项

无

### 十一、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	1,011,121.97	
委托他人投资或管理资产的损益	233,750.00	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,244,871.97	
所得税影响额	186,730.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,058,141.17	

## (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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-5.82%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后的净利润	-6.98%	-0.13	-0.13

## 十二、其他

公司第四季度主营业务收入占全年主营业务收入的比重较高。主要原因是公司客户主要为政企类客户，一般在上半年制定当年的采购预算，下半年度实施，因此第四季度是确认收入的高峰期，第四季度收入占比较高。

成都同步新创科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年八月十九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,011,121.97
委托他人投资或管理资产的损益	233,750.00
非经常性损益合计	1,244,871.97
减：所得税影响数	186,730.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,058,141.17

### 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次	2023年4月12日	24,997,500	5,846,848.68	否	-	-	不适用

### 募集资金使用详细情况

报告期内，募集资金使用情况如下：  
1、销售渠道建设、视觉应用产品及数字乡村产品系列的研发和试点使用金额为：5,556,230.35 元；  
2、其他流动资金（包括但不限于支付房租、水电费、物业费费等日常经营活动中的开支）使用金额为：288,337.01 元；  
3、银行手续费为：29.70 元；  
4、募集资金专项账户销户转出为：2,251.62 元。

## 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