



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

—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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
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	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	111

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。
	无
	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	2024年1月1日-2024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)-信息系统集成和物联网技术服务(I653)-信息系统集成服务(I6531)		
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）	29,751,100.00	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

公司成立二十几年来，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：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能力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、企业信息化建设和数字校园的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	34,092,612.38	34,856,217.99	-2.19%
毛利率%	23.88%	17.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	959,297.23	381,936.00	151.17%
归属于挂牌公司股东	875,409.75	349,859.62	150.22%

的扣除非经常性损益后的净利润			
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）	1.98%	0.80%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.81%	0.73%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,898,557.35	148,403,106.50	3.03%
负债总计	103,925,056.39	100,385,685.55	3.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,813,745.89	46,854,448.66	2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.57	2.55%
资产负债率%（母公司）	69.32%	69.11%	-
资产负债率%（合并）	67.97%	67.64%	-
流动比率	1.39	1.39	-
利息保障倍数	2.90	4.56	-
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	-442,710.49	-9,680,913.24	95.43%
应收账款周转率	0.38	0.65	-
存货周转率	4.11	2.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.03%	5.10%	-
营业收入增长率%	-2.19%	240.69%	-
净利润增长率%	150.75%	115.24%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,713,290.95	5.04%	10,583,349.55	7.13%	-27.12%
应收票据			-	-	

应收账款	79,881,168.84	52.24%	83,273,272.82	56.11%	-4.07%
预付账款	29,113,114.72	19.04%	29,375,294.93	19.79%	-0.89%
存货	10,045,152.70	6.57%	2,571,820.25	1.73%	290.59%
长期股权投资	2,818,748.48	1.84%	2,797,725.91	1.89%	0.75%
固定资产	3,627,380.92	2.37%	3,896,858.23	2.63%	-6.92%
在建工程	15,439,621.66	10.10%	13,049,911.37	8.79%	18.31%
短期借款	20,200,000.00	13.21%	21,560,000.00	14.53%	-6.31%
应付账款	71,271,491.59	46.61%	66,231,191.89	44.63%	7.61%
长期借款	10,910,000.00	7.14%	8,900,000.00	6.00%	22.58%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末减少 27.12%，主要原因是报告期内公司项目增多所需采购资金增加相应银行资金减少增加所致。
- 2、存货较上年期末增加 290.59%，主要原因是报告期内公司新开工建设项目增加，部分项目为了抢工期项目采购的货物提前准备采购入库，堆放在仓库的存货增加所致。
- 3、在建工程较上年期末增长 18.31%，主要原因是报告期内在建工程投入增加所致。
- 4、长期借款较上年期末增长 22.58%，主要原因是报告期内开工建设的项目增多，为减少贷款频次特向银行增加长期借款所致。

（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	34,092,612.38	-	34,856,217.99	-	-2.19%
营业成本	25,951,458.29	76.12%	28,807,534.26	82.65%	-9.91%
毛利率	23.88%	-	17.35%	-	-
销售费用	3,087,269.85	9.06%	2,793,038.90	8.01%	10.53%
管理费用	2,933,105.84	8.60%	2,031,903.88	5.83%	44.35%
研发费用	286,305.30	0.84%	199,840.26	0.57%	43.27%
财务费用	650,936.67	1.91%	336,643.60	0.97%	93.36%
信用减值损失	-33,076.44	-0.10%	-615,128.52	-1.76%	94.62%
净利润	956,080.01	2.80%	381,293.83	1.09%	150.75%
经营活动产生的现金流量净额	-442,710.49	-	-9,680,913.24	-	95.43%
投资活动产生的现金流量净额	-2,478,215.21	-	-487,522.54	-	-408.33%
筹资活动产生的现金流量净额	50,867.10	-	3,145,791.62	-	-98.38%

项目重大变动原因

- 1、管理费用较去年同期增长 44.35%，主要原因是报告期内为提升公司市场竞争力，对公司

资质进行升级维护和员工整体薪酬增长所致。

2、研发费用较去年同期增长 43.27%，主要原因是报告期内开展的研发项目增多，相应研发人员薪酬增加所致。

3、财务费用较去年同期增长 93.36%，主要原因是报告期内承接的大项目增多，相应贷款增加所致。

4、信用减值损失较去年同期增加 94.62%，主要原因是报告期内公司报告期内加强应收账款管理，应收账款减值损失大幅下滑所致。

5、净利润较去年同期增加 150.75%，主要原因是报告期内公司加强项目成本预算控制管理，相应利润增长所致。

6、经营活动产生的现金流量净额同期增加 95.43%，主要原因是报告期内公司加强应收账款回款所致。

7、投资活动产生的现金流量净额同期减少 408.33%，主要原因是报告期内警校等项目购买的固定资产增多、在建工程支出增加所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额同期减少 98.38%，主要原因是报告期内公司偿还贷款利息增加，降低信贷风险所致。

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	信息系统集成服务；信息系统运行维护服务等	8,000,000.00	14,613,411.68	2,774,270.06	2,476,528.77	37,070.04
德阳建宇工程科	参股公司	各类工程建设活动；建筑智能	10,000,000.00	15,319,442.76	2,978,277.84	2,119,965.24	5,833.16

技 有 限 公 司		化系 统设 计等					
四 川 大 宇 中 和 生 物 质 能 源 科 技 有 限 公 司	参 股 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	25,000,000.00	14,442,687.95	14,403,827.13	0.00	-35,195.62
四 川 大 宇 中 宏 信 息 技 术 有 限 公 司	子 公 司	计 算 机 信 息 系 统 集 成; 建 筑 智 能 化 工 程、 消 防 工 程 设 计 与 施 工;	8,000,000.00	11,018,665.44	4,940,489.16	2,225,646.05	-105,967.66
四 川 蓉	子 公 司	建 设 工 程 施 工	20,000,000.00	2,760,617.54	517,699.87	4,495,444.95	346,228.76

智字信息科技有限公司	工； 信息 系统 集成 服务；					
------------	-----------------------------	--	--	--	--	--

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	刘强持有公司 63.6578%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。由于股份公司成立时间较短，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，2024年上半年占总资产的比重已达到52.24%。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	2022年、2023年和2024年上半年公司的毛利率分别为16.15%、17.29%和23.88%，由于公司主要客户主要采用公开招标方式，价格竞争激烈；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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

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	70,000,000.00	16,330,086.98
销售产品、商品, 提供劳务	28,500,000.00	32,837.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	56,470,000.00	14,539,000.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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**公司无已披露的承诺事项**

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

报告期内, 公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,951,100	13.28%	0	3,951,100	13.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,181,812	3.97%	130,088	1,311,900	4.41%
	董事、监事、高管	1,181,812	3.97%	130,088	1,311,900	4.41%
	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	25,800,000	86.72%	0	25,800,000	86.72%
	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	24,995,000	84.01%	0	24,995,000	84.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,751,100.00	-	0	29,751,100.00	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年上半年，公司实际控制人、董事长刘强通过交易购买公司股份130,088股，刘强持股总数由18,808,812股变为18,938,900股（其中无限售股份为1,311,900股，有限售股份为17,627,000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	18,808,812	130,088	18,938,900	63.66%	17,627,000	1,311,900	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	180,000	0	180,000	0.61%	180,000	0	0	0

	宝								
10	邓国莲	180,000	0	180,000	0.61%	180,000	0	0	0
	合计	28,606,912	-	28,737,000	96.59%	25,150,000	3,587,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘强作为公司控股股东，同时作为公司董事长、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

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				
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	18,808,812	130,088	18,938,900	63.66%
刘发生	董事	男	1940年7月	2022年3月24日	2025年3月23日	2,261,000	0	2,261,000	7.60%
江秉容	董事	女	1949年10月	2022年3月24日	2025年3月23日	2,261,000	0	2,261,000	7.60%
刘媛	董事	女	1978年5月	2022年3月24日	2025年3月23日	2,441,000	0	2,441,000	8.20%
吴玉宝	董事	男	1973年5月	2022年3月24日	2025年3月23日	180,000	0	180,000	0.61%
江凌	监事	男	1982年1月	2022年3月24日	2025年3月23日	0	0	0	0.00%
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	170,000	0	170,000	0.57%
吴维	监事	男	1994年9月	2023年3月31日	2025年3月23日	0	0	0	0.00%
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	55,000	0	55,000	0.18%

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5
销售人员	26	24
技术人员	39	37
财务人员	6	6
员工总计	76	72

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,713,290.95	10,583,349.55
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、2	79,881,168.84	83,273,272.82
应收款项融资			
预付款项	六、3	29,113,114.72	29,375,294.93
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、4	1,682,446.74	1,239,189.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,045,152.70	2,571,820.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,299,977.00	331,553.09
流动资产合计		129,735,150.95	127,374,480.63
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、7	2,818,748.48	2,797,725.91
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、8	3,627,380.92	3,896,858.23
在建工程	六、9	15,439,621.66	13,049,911.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	134,647.68	143,028.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	11,888.34	17,723.75
递延所得税资产	六、12	1,131,119.32	1,123,377.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,163,406.40	21,028,625.87
资产总计		152,898,557.35	148,403,106.50
流动负债：			
短期借款	六、13	20,200,000.00	21,560,000.00
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、14	71,271,491.59	66,231,191.89
预收款项			
合同负债	六、15	721,917.80	195,256.04
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、16	36,244.63	1,228,449.92
应交税费	六、17	275,498.08	1,827,705.02
其他应付款	六、18	416,054.97	418,963.70
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、19	93,849.32	24,118.98
流动负债合计		93,015,056.39	91,485,685.55
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、20	10,910,000.00	8,900,000.00
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		10,910,000.00	8,900,000.00
负债合计		103,925,056.39	100,385,685.55
所有者权益：			
股本	六、21	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、22	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、23	1,725,759.87	1,650,142.68
一般风险准备			
未分配利润	六、24	14,146,750.15	13,263,070.11
归属于母公司所有者权益合计		47,813,745.89	46,854,448.66
少数股东权益		1,159,755.07	1,162,972.29
所有者权益合计		48,973,500.96	48,017,420.95
负债和所有者权益总计		152,898,557.35	148,403,106.50

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,618,720.70	9,340,604.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	71,118,089.71	74,898,228.69
应收款项融资			

预付款项		31,581,140.31	31,860,235.61
其他应收款	十三、2	1,437,511.42	728,294.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,127,520.01	2,075,029.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		890,028.73	123,914.98
流动资产合计		118,773,010.88	119,026,307.59
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	十三、3	17,735,279.48	15,504,256.91
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		3,626,263.84	3,895,741.15
在建工程		1,707,425.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		134,647.68	143,028.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,888.34	17,723.75
递延所得税资产		1,094,517.20	1,085,385.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,310,021.56	20,646,136.27
资产总计		143,083,032.44	139,672,443.86
流动负债：			
短期借款		20,200,000.00	20,360,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,330,775.88	63,705,202.68
预收款项			
合同负债		967,139.04	195,256.04

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		36,244.63	1,228,449.92
应交税费		272,140.35	1,780,091.94
其他应付款		342,821.30	337,313.06
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		125,728.08	24,118.98
流动负债合计		88,274,849.28	87,630,432.62
非流动负债：			
长期借款		10,910,000.00	8,900,000.00
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		10,910,000.00	8,900,000.00
负债合计		99,184,849.28	96,530,432.62
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		1,433,703.54	1,358,086.35
一般风险准备			
未分配利润		10,523,243.75	9,842,689.02
所有者权益合计		43,898,183.16	43,142,011.24
负债和所有者权益合计		143,083,032.44	139,672,443.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	六、25	34,092,612.38	34,856,217.99
其中：营业收入		34,092,612.38	34,856,217.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,989,760.05	34,237,205.64
其中：营业成本	六、25	25,951,458.29	28,807,534.26
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、26	80,684.10	68,244.74
销售费用	六、27	3,087,269.85	2,793,038.90
管理费用	六、28	2,933,105.84	2,031,903.88
研发费用	六、29	286,305.30	199,840.26
财务费用	六、30	650,936.67	336,643.60
其中：利息费用		599,132.90	334,208.38
利息收入		4,439.08	4,136.43
加：其他收益	六、31	51,304.10	7,967.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	50,823.77	197,261.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-33,076.44	-615,128.52
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、34		25,420.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,171,903.76	234,532.35
加：营业外收入	六、35	5,742.96	29,756.37
减：营业外支出	六、36	41,644.09	13.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,136,002.63	264,275.57
减：所得税费用	六、37	179,922.62	-117,018.26

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		956,080.01	381,293.83
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）		956,080.01	381,293.83
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）		-3,217.22	-642.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		959,297.23	381,936.00
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		956,080.01	381,293.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		959,297.23	381,936.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,217.22	-642.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.01

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	33,731,213.39	31,001,011.71
减：营业成本	十三、4	26,072,514.03	25,163,091.81
税金及附加		73,478.04	64,723.67
销售费用		2,920,223.05	2,793,038.90
管理费用		2,812,726.36	1,932,617.58
研发费用		286,305.30	199,840.26
财务费用		625,966.39	315,245.87
其中：利息费用		574,664.82	312,704.57
利息收入		2,674.94	3,071.77
加：其他收益		50,000.00	7,959.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	50,823.77	197,261.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,877.17	-411,717.30
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）		979,946.82	325,956.78
加：营业外收入		5,742.96	29,724.01
减：营业外支出		41,313.42	13.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		944,376.36	355,667.64
减：所得税费用		188,204.44	-111,436.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		756,171.92	467,104.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		756,171.92	467,104.53
（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		756,171.92	467,104.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		43,581,792.93	30,853,106.33
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		31,282.42	173,402.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,261,778.46	3,016,804.81
经营活动现金流入小计		44,874,853.81	34,043,313.75
购买商品、接受劳务支付的现金		35,136,836.55	27,058,873.51
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		6,094,685.91	4,044,704.76
支付的各项税费		2,269,828.47	2,066,939.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,816,213.37	10,553,709.46
经营活动现金流出小计		45,317,564.30	43,724,226.99
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-442,710.49	-9,680,913.24
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		29,801.20	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		1,870.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,671.20	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		2,509,886.41	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		2,509,886.41	519,055.09
投资活动产生的现金流量净额		-2,478,215.21	-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		15,500,000.00	15,200,000.00
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		15,500,000.00	15,200,000.00
偿还债务支付的现金		14,850,000.00	11,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,132.90	334,208.38
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		15,449,132.90	12,054,208.38
筹资活动产生的现金流量净额		50,867.10	3,145,791.62
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、39	-2,870,058.60	-7,022,644.16

加：期初现金及现金等价物余额	六、39	10,283,349.55	7,290,909.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	7,413,290.95	268,265.24

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	2024年1-6月	2023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		40,551,263.05	32,446,202.47
收到的税费返还		31,282.42	173,402.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,104,910.22	4,212,036.64
经营活动现金流入小计		41,687,455.69	36,831,641.72
购买商品、接受劳务支付的现金		32,215,697.48	29,084,974.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,971,773.33	3,947,130.46
支付的各项税费		2,081,091.71	1,984,216.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,277,832.00	11,021,456.09
经营活动现金流出小计		41,546,394.52	46,037,777.77
经营活动产生的现金流量净额		141,061.17	-9,206,136.05
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		29,801.20	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		1,870.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,671.20	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		1,959,951.57	15,715.69
投资支付的现金		2,210,000.00	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		4,169,951.57	1,054,715.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,138,280.37	-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		15,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,650,000.00	10,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		574,664.82	312,704.57

金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,224,664.82	10,832,704.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,275,335.18	3,167,295.43
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		-2,721,884.02	-7,062,023.76
加：期初现金及现金等价物余额		9,040,604.72	7,214,447.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,318,720.70	152,424.02

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
--------------	--	--

附注事项索引说明

不适用。

(二) 财务报表项目附注

四川大宇信息系统股份有限公司
2024 年度 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

2002 年 12 月, 四川大宇信息系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“大宇有限公司”)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	德阳市大宇科技开发有限公司
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：四川大宇信息系统有限公司。

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	四川大字信息系统有限公司
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程序和财务手续。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	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	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	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，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）。

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；江秉杰出资 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	刘发生	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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
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。

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
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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
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 股；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	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
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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
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	刘朔	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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
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	刘朔	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
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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
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
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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
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 100.00 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

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
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	货币
	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。

20、2023 年本公司股权转让，其中股东刘强增加 317,700.00 股，郑伟退出 72,900.00 股，夏伟铭退出 63,000.00 股，谢振飞退出 90,000.00 股，江秉杰退出 30,000.00 股，郑璟退出 50,000.00 股，侯思欣退出 3,000.00 股，刘晓熙减少 8,800.00。2023 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	1,880.88	63.21	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
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
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
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	0.07	货币
29	邱晓	3.00	0.10	货币
30	刘淑珣	3.00	0.10	货币

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
32	刘晓熙	0.0088	0.0003	货币
33	王方洋	0.01	0.01	货币
合计	2,975.11	100.00	——	

本财务报表经本公司董事会批准于 2024 年 8 月 22 日批准报出

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。

2、 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。

3、 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。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的标准	金额超过 200 万

5、 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、6“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、14“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。

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进

行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本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。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10、 金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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

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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本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账款、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

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组

是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	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

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

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

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

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

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

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

17、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 长期待摊费用

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

20、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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。

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日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

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，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。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商

品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

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）提供劳务合同

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

25、 合同成本

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

本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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；(3)

该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本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。

26、 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，

以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 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租赁。

① 初始计量

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

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、14 “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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

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

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、3.00
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

2、 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2022 年第 23 号)，本公司享受设在西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(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、四川大宇中和生物质能源科技有限公司、四川大宇中和生物科技有限公司与四川睿智宇信息科技有限公司、依据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财税)[2022]13

号), 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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, 此税收优惠政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(4) 根据财政部、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(公告 2023 年第 6 号), 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, 此税收优惠政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、 其他说明

无

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指 2023 年 12 月 31 日, “期末”指 2024 年 06 月 30 日, “本期”指 2024 年度 1-6 月, “上期”指 2023 年度 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	140,092.47	174,313.32
银行存款	7,573,198.48	10,409,036.23
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	7,713,290.95	10,583,349.55
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	期初余额
理财产品		

项目	期末余额	期初余额
定期存单保证金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

其他说明：

截至2024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3,310,000.00元短期借款，详见本附注六、（13）。

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	70,889,003.14	72,472,833.55
1 至 2 年	12,031,559.71	13,459,182.35
2 至 3 年	1,832,142.71	2,123,380.21
3 至 4 年	600,582.00	572,986.00
4 至 5 年	558,116.08	2,158,116.08
5 年以上	1,675,150.00	75,150.00
小 计	87,586,553.64	90,861,648.19
减：坏账准备	7,705,384.80	7,588,375.37
合 计	79,881,168.84	83,273,272.82

（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	87,586,553.64	100.00	7,705,384.80	8.80	79,881,168.84
其中：账龄组合		99.97	7,705,384.80	8.80	79,853,572.84

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	87,558,957.64				
不计提坏账的关联方往来	27,596.00	0.03			27,596.00
合 计	87,586,553.64	—	7,705,384.80	—	79,881,168.84

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	90,861,648.19	100.00	7,588,375.37	8.35	83,273,272.82
其中：账龄组合	89,713,560.64	98.74	7,588,375.37	8.46	82,125,185.27
不计提坏账的关联方往来	1,148,087.55	1.26			1,148,087.55
合 计	90,861,648.19	—	7,588,375.37	—	83,273,272.82

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	70,889,003.14	3,544,450.16	5.00
1 至 2 年	12,031,559.71	1,203,155.97	10.00
2 至 3 年	1,832,142.71	549,642.81	30.00
3 至 4 年	572,986.00	286,493.00	50.00
4 至 5 年	558,116.08	446,492.86	80.00
5 年以上	1,675,150.00	1,675,150.00	100.00
合 计	87,558,957.64	7,705,384.80	—

②按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	

	预期信用损 失	期信用损失（未 发生信用减值）	期信用损失（已 发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余 额	7,588,375.3 7			7,588,375.37
2024 年 1 月 1 日余 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	117,009.43			117,009.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日 余额	7,705,384.8 0			7,705,384.80

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计 提坏账准	7,588,375.37	117,009.43				7,705,384.80

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他	
备的应收 账款						
合计	7,588,375.37	117,009.43				7,705,384.80

(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	应收账款期末 余额	占应收账款末余 额合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备期末余额
四川省第四建筑有限公司	22,720,718.50	25.94	1,136,035.93
成都吉益友创科技服务有限公司	16,904,800.00	19.30	845,240.00
德阳蓉北建设工程有限公司	13,540,813.36	15.46	677,040.67
四川昊诚夕睿建筑工程有限公司	3,600,000.00	4.11	360,000.00
德阳昊翔信息技术服务有限公司	3,416,859.30	3.90	2,480,117.01
合计	60,183,191.16	68.71	5,498,433.61

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,881,107.46	71.72	13,417,435.76	45.68
1 至 2 年	1,148,290.64	3.95	4,155,073.11	14.14
2 至 3 年	1,660,549.40	5.70	3,900,279.40	13.28
3 年以上	5,423,167.22	18.63	7,902,506.66	26.90

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	29,113,114.72	100.00	29,375,294.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
德阳昊翔信息技术服务有限公司	8,945,138.00	30.73
德阳大源信息技术服务有限公司	2,212,268.49	7.60
重庆寰锐灯饰工程有限公司	2,000,000.00	6.87
德阳文宇教育科技有限公司	1,044,119.00	3.59
四川宝隆鼎盛照明工程有限公司	500,000.00	1.72
合 计	14,701,525.49	50.51

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,977,984.86	1,618,661.10
小 计	1,977,984.86	1,618,661.10
减：坏账准备	295,538.12	379,471.11
合 计	1,682,446.74	1,239,189.99

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,172,287.25	425,319.49
1 至 2 年	406,925.18	687,777.21
2 至 3 年	260,453.43	57,952.40
3 至 4 年		309,293.00
4 至 5 年	101,119.00	104,619.00
5 年以上	37,200.00	33,700.00
小 计	1,977,984.86	1,618,661.10
减：坏账准备	295,538.12	379,471.11
合 计	1,682,446.74	1,239,189.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	551,655.09	444,555.09
保证金及押金	687,335.40	616,682.40
备用金	650,528.08	473,140.03
代扣个人社保费	88,466.29	84,283.58
小 计	1,977,984.86	1,618,661.10
减：坏账准备	295,538.12	379,471.11
合 计	1,682,446.74	1,239,189.99

③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	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,977,984.86	100.00	295,538.12	14.94	1,682,446.74
其中：账龄组合	1,977,984.86	100.00	295,538.12	14.94	1,682,446.74
不计提坏账的关联方往来					
合 计	1,977,984.86	—	295,538.12	—	1,682,446.74

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,618,661.10	100.00	379,471.11	23.44	1,239,189.99
其中：账龄组合	1,618,661.10	100.00	379,471.11	23.44	1,239,189.99
不计提坏账的关联方往来					
合 计	1,618,661.10	—	379,471.11	—	1,239,189.99

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	379,471.11			379,471.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	83,932.99			83,932.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额	295,538.12			295,538.12

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	379,471.11		83,932.99			295,538.12
合计	379,471.11		83,932.99			295,538.12

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
四川司法警官职业学院	保证金	341,441.00	1年以内	17.26	17,072.05
房租	往来款	240,100.00	1年以内	12.14	12,005.00

四川丰瑞招标代理有限公司	往来款	143,225.85	1-2 年 73,836.85; 4-5 年 69,389.00	7.24	62,894.89
德阳衡倡天下商贸有限公司	往来款	80,200.00	1-2 年	4.05	8,020.00
陈勇	往来款	78,192.05	1 年以内	3.95	3,909.60
合 计	— —	883,158.90	— —	44.64	103,901.54

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	5,000,778.95		5,000,778.95
生产成本	5,044,373.75		5,044,373.75
合 计	10,045,152.70		10,045,152.70

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	276,730.61		276,730.61
生产成本	2,295,089.64		2,295,089.64
合 计	2,571,820.25		2,571,820.25

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交个人所得税	147,362.49	123,984.27

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,152,614.51	207,568.82
合 计	1,299,977.00	331,553.09

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	1,341,228.01				18,164.32							1,359,392.33	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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			
德阳建宇工程 科技有限公司	1,456,497.90				2,858.25							1,459,356.15	
小 计	2,797,725.91				21,022.57							2,818,748.48	
合 计	2,797,725.91				21,022.57							2,818,748.48	

其他说明：无

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,627,380.92	3,896,858.23
固定资产清理		
合 计	3,627,380.92	3,896,858.23

(1) 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	4,850,005.54	2,339,182.92	294,600.00	7,483,788.46
2. 本期增加金额	252,526.55			252,526.55
(1) 购置	252,526.55			252,526.55
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	862,902.64			862,902.64
(1) 处置或报废	862,902.64			862,902.64
4. 期末余额	4,239,629.45	2,339,182.92	294,600.00	6,873,412.37
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	1,095,173.93	2,215,572.34	276,183.96	3,586,930.23
2. 本期增加金额	473,823.34	3,894.96	1,140.00	478,858.30
(1) 计提	473,823.34	3,894.96	1,140.00	478,858.30
3. 本期减少金额	819,757.08			819,757.08
(1) 处置或报废	819,757.08			819,757.08
4. 期末余额	749,240.19	2,219,467.30	277,323.96	3,246,031.45
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				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,490,389.26	119,715.62	17,276.04	3,627,380.92
2. 上年年末账面价值	3,754,831.61	123,610.58	18,416.04	3,896,858.23

② 暂时闲置的固定资产情况：无

③ 通过经营租赁租出的固定资产：无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑤ 固定资产的减值测试情况：无

其他说明：无

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,439,621.66	13,049,911.37
工程物资		
合计	15,439,621.66	13,049,911.37

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秸秆生物质能综合利用项目	13,370,604.69		13,370,604.69	12,688,319.42		12,688,319.42
生物质新型技术与产品研发项目	361,591.95		361,591.95	361,591.95		361,591.95

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧教室 2.0	1,707,425.02		1,707,425.02			
合 计	15,439,621.66		15,439,621.66	13,049,911.37		13,049,911.37

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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		12,688,319.42	682,285.27			13,370,604.69						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

项目名称	预算数	期初余额	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
智慧教室 2.0			1,707,425.02			1,707,425.02						自筹 资金
合计		13,049,911.37	2,389,710.29			15,439,621.66						

10、 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	203,272.59	203,272.59
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	203,272.59	203,272.59
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	60,243.75	60,243.75
2. 本期增加金额	8,381.16	8,381.16
(1) 计提	8,381.16	8,381.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	68,624.91	68,624.91
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	134,647.68	134,647.68
2. 上年年末账面价值	143,028.84	143,028.84

11、 长期待摊费用

项 目	期初余额	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	17,723.75		5,835.41		11,888.34
合 计	17,723.75		5,835.41		11,888.34

12、 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	8,000,922.92	1,131,119.32	7,967,846.48	1,123,377.77
合 计	8,000,922.92	1,131,119.32	7,967,846.48	1,123,377.77

13、 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	6,800,000.00	7,000,000.00
抵押、保证借款	13,400,000.00	14,560,000.00
合 计	20,200,000.00	21,560,000.00

(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
------	------	------

贷款银行	借款余额	借款期限
中国银行股份有限公司德阳分行营业部	2,800,000.00	2023.10.19-2024.10.19
中国民生银行股份有限公司绵竹支行	2,000,000.00	2023.11.08-2024.11.07
中国民生银行股份有限公司绵竹支行	1,000,000.00	2023.12.08-2024.12.07
中国民生银行股份有限公司成都支行	1,000,000.00	2024.04.01-2025.03.31
合计	6,800,000.00	

(4) 抵押、保证借款

贷款银行	借款余额	借款期限	保证人/抵押物
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	2024.06.11-2025.06.11	保证人：泸州市兴沪融资担保集团有限公司、樊丽莉、刘强
长城华西银行小企业业务信贷中心	1,400,000.00	2024.4.24-2025.4.23	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	2024.4.26-2025.4.25	抵押物：德阳市河东区西湖街58号西湖·美地2栋1-4-1号)
交通银行股份有限公司四川省分行	2,000,000.00	2024.5.23-2025.5.20	保证人：刘强、樊丽莉 抵押物：壹中心房产（川（2018）德阳市不动产权第0040576号）

贷款银行	借款余额	借款期限	保证人/抵押物
	3,000,000.00	2024.02.29 -2024.09.27	保证人：刘强、樊丽莉 抵押物：壹中心房产（川（2018）德阳市不动产权第0040576号）
	1,000,000.00	2024.5.31- 2025.5.30	保证人：刘强、樊丽莉 抵押物：壹中心房产（川（2018）德阳市不动产权第0040576号）
合计	13,400,000.00		

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	59,436,666.83	46,127,828.16
1 至 2 年（含 2 年）	8,575,332.13	17,690,091.05
2 至 3 年（含 3 年）	2,473,516.20	437,899.68
3 年以上	785,976.43	1,975,373.00
合 计	71,271,491.59	66,231,191.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆腾奴照明工程有限公司	2,295,436.00	未到结算期
西藏华梦信息技术有限公司	452,900.00	未到结算期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西藏东科无限信息工程技术有限公司	208,000.00	未到结算期
合 计	2,956,336.00	—

15、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	815,767.12	219,375.02
减：计入其他非流动负债（附注六、19）	93,849.32	24,118.98
合 计	721,917.80	195,256.04

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,228,449.92	3,531,674.58	4,723,879.87	36,244.63
二、离职后福利- 设定提存计划		241,717.49	241,717.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期 的其他福利				
合 计	1,228,449.92	3,773,392.07	4,965,597.36	36,244.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴	1,167,999.16	3,160,834.50	4,324,836.66	3,997.00
2、职工福利费		45,692.86	45,692.86	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		227,799.89	227,799.89	
其中：医疗保险费		129,740.88	129,740.88	
工伤保险费		87,567.10	87,567.10	
生育保险费		10,491.91	10,491.91	
4、住房公积金		31,370.00	31,370.00	
5、工会经费和职工教育经费	60,450.76	65,977.33	94,180.46	32,247.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,228,449.92	3,531,674.58	4,723,879.87	36,244.63

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		220,688.83	220,688.83	
2、失业保险费		21,028.66	21,028.66	
3、企业年金缴费				
合计		241,717.49	241,717.49	

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,032,460.83
企业所得税	228,940.22	641,205.93

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	21,920.44	79,768.04
教育费附加	9,394.48	34,186.30
地方教育费附加	6,262.98	22,790.88
印花税	8,979.96	17,293.04
合 计	275,498.08	1,827,705.02

18、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	416,054.97	418,963.70
合 计	416,054.97	418,963.70

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
中介机构费用		
往来款	173,008.51	215,182.74
工会经费及其他	243,046.46	203,780.96
合计	416,054.97	418,963.70

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	93,849.32	24,118.98
合 计	93,849.32	24,118.98

20、 长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	8,900,000.00
抵押借款	910,000.00	
合 计	10,910,000.00	8,900,000.00

(2) 信用借款

贷款银行	借款余额	借款期限
中国建设银行股份有限公司 德阳分行	10,000,000.00	2023.09.15-2026.09.15
合计	10,000,000.00	

(3) 抵押借款

贷款银行	借款余额	借款期限	保证人/抵押物
长城华西银行小 企业信贷中心	910,000.00	2022.05.25 -2025.05.24	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)
合计	910,000.00		

21、 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总数	29,751,100.00						29,751,100.00

22、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,190,135.87			2,190,135.87
其他资本公积				
合 计	2,190,135.87			2,190,135.87

23、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,650,142.68	75,617.19		1,725,759.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,650,142.68	75,617.19		1,725,759.87

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。

24、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	13,263,070.11	13,213,606.58
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	13,263,070.11	13,213,606.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	959,297.23	2,629,564.20
减：提取法定盈余公积	75,617.19	200,012.67

项 目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,380,088.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,146,750.15	13,263,070.11

25、 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,092,612.38	25,951,458.29	34,856,217.99	28,807,534.26
其他业务				
合 计	34,092,612.38	25,951,458.29	34,856,217.99	28,807,534.26

(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	779,445.68	741,418.21	16,099,103.42	13,456,119.63
工程项目	33,099,037.80	24,914,128.49	17,474,888.36	15,009,922.46
技术服务	214,128.90	295,911.59	1,282,226.21	341,492.17

合计	34,092,612.38	25,951,458.29	34,856,217.99	28,807,534.26
----	---------------	---------------	---------------	---------------

26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,169.69	33,302.61
教育费附加	16,787.04	14,216.17
地方教育费附加	11,191.32	9,477.45
印花税	13,536.05	11,248.51
合计	80,684.10	68,244.74

27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,706,881.14	1,692,508.58
差旅费	76,751.31	48,507.70
商品装运费	106,429.37	63,245.21
标书费	3,032.72	3,332.00
招标代理费	155,339.62	6,435.64
社会保险费	220,436.92	251,143.98
住房公积金	20,895.00	15,889.00
业务招待费	375,941.96	155,815.58
办公费	5,560.54	3,472.33
服务费	138,756.01	523,875.74
广告宣传费	2,730.00	1,719.00
售后费用	229,141.32	
其他	45,373.94	27,094.14
合计	3,087,269.85	2,793,038.90

28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,922.95	803,771.25
办公费	63,227.96	135,511.61
职工福利费	87,967.48	61,521.60
通讯费	15,521.78	13,153.72

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	328,313.33	195,121.54
固定资产折旧	478,858.30	146,622.72
无形资产摊销	8,381.16	6,766.81
车辆使用费	120,172.56	57,489.64
工会经费	60,057.96	51,817.16
中介机构审计、评估费	250,466.64	186,794.79
社会保险费	207,771.14	159,218.30
水电物管费	55,784.72	50,203.10
职工教育经费		35,002.42
住房公积金	7,775.00	11,226.00
差旅费	11,885.62	35,757.17
涉密费用		11,520.00
快递费	10,188.15	3,883.96
员工奖金		42,050.00
保险费	841.50	1,064.72
其他	39,969.59	23,407.37
合计	2,933,105.84	2,031,903.88

29、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	286,305.30	199,840.26
合计	286,305.30	199,840.26

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	599,132.90	334,208.38
减：利息收入	4,439.08	4,136.43
其他	56,242.85	6,571.65
合计	650,936.67	336,643.60

31、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
德阳市经开区商务局 2023 年开门红奖励资金	50,000.00	
稳岗补贴	1,304.10	

税收返还		4,967.40
科技型中小企业奖励		3,000.00
合 计	51,304.10	7,967.40

32、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,022.57	165,728.57
理财产品分红	29,801.20	31,532.55
合 计	50,823.77	197,261.12

33、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-117,009.43	-568,430.82
其他应收款坏账损失	83,932.99	-46,697.70
合 计	-33,076.44	-615,128.52

34、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益		25,420.00	
合 计		25,420.00	

35、 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
罚款收入	5,741.24	29,724.01	5,741.24
其他	1.72	32.36	1.72
合计	5,742.96	29,756.37	5,742.96

36、 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
滞纳金	68.53		68.53

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	41,575.56	13.15	41,575.56
合计	41,644.09	13.15	41,644.09

37、 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	187,664.17	-45,040.11
递延所得税费用	-7,741.55	-71,978.15
合计	179,922.62	-117,018.26

(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	1,136,002.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,330.66
子公司适用不同税率的影响	-27,028.18
调整以前期间所得税的影响	-41,280.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,830.41
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除（研发费、残疾人工资）	

项 目	本期发生额
所得税费用	179,922.62

38、 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	本期发生数	上期发生数
利息收入	4,439.08	4,136.43
押金保证金	387,438.00	233,293.00
往来款	818,597.28	2,771,407.98
补助收入	51,304.10	7,967.40
合计	1,261,778.46	3,016,804.81

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
付现费用	576,445.36	1,603,278.92
往来款	793,327.01	8,879,990.54
押金保证金	446,441.00	70,440.00
合计	1,816,213.37	10,553,709.46

39、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	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	956,080.01	381,293.83
加：资产减值准备		
信用减值损失	33,076.44	615,128.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,858.30	146,622.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,381.16	6,766.81

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	5,835.41	8,428.70
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）	41,275.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	599,132.90	334,208.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,823.77	-197,261.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,741.55	-71,978.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,473,332.45	-502,583.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,425,526.33	-17,149,725.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,458,978.83	6,748,185.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-442,710.49	-9,680,913.24
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		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,413,290.95	268,265.24
减：现金的期初余额	10,283,349.55	7,290,909.40
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	-2,870,058.60	-7,022,644.16

(3) 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	7,413,290.95	10,283,349.55
其中：库存现金	140,092.47	174,313.32
可随时用于支付的银行存款	7,273,198.48	10,109,036.23
二、期末现金及现金等价物余额	7,413,290.95	10,283,349.55

40、 租赁

(1) 本公司作为承租人

承租方	出租方	租赁金额	租赁期
四川大宇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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

七、 其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

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	四川省德	四川省	科技推广	84.60		购买

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方
科技有限责任公司	阳市	德阳市	和应用服 务业			
四川睿智宇信息科 技有限公司	四川成都 市锦江区	四川成 都	房屋建筑 业	100.00		购买

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营 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) 重要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	1,359,392.33	1,459,356.14	1,341,228.01	1,456,497.89
下列各项按持股 比例计算的合计 数				
—净利润	18,164.32	2,858.25	153,184.62	12,543.95
—其他综合收益				
—综合收益总额				

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	51,304.10	7,967.40
合计	51,304.10	7,967.40

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

3、 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	公司实际控制人、董事长、总经理
刘发生	持有公司 5%以上股权的股东、董事
江秉容	持有公司 5%以上股权的股东、董事
刘媛	持有公司 5%以上股权的股东、董事
吴玉宝	公司董事
任安勇	公司监事会主席
吴维	公司监事
江凌	公司监事
罗东	公司财务负责人
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，大宇持有该公司 49%的股权
德阳文字教育科技有限公司	联营企业，大宇持有该公司 49%的股权
四川大宇中宏信息技术有限公司	全资子公司
四川大宇中和生物质能源科技有限公司	控股企业，大宇持有该公司 84.60%的股权
四川大宇中和生物科技有限责任公司	控股企业，大宇持有该公司 84.60%的股权
四川蓉智宇信息科技有限公司	全资子公司

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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	采购商品/接受劳务	11,659,547.15	
德阳文字教育科技有限公司	采购商品/接受劳务	4,670,539.83	1,677,571.16

②出售商品/提供劳务情况

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	出售商品/提供劳务	32,837.17	315,362.83

(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
四川大宇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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(3) 关联担保情况

A、保证借款

贷款银行	借款余额	利率	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	4.21	2024.06.11-2025.06.10	保证人：泸州市兴沪融资担保集团有限公司、樊丽莉、刘强
合计	5,000,000.00			

注：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，保证人为泸州市兴沪融资担保集团有限公司、刘强、樊丽莉。

B、保证、抵押担保借款

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	保证人/抵押物
长城华西银行小企业信贷中心	1,400,000.00	4.50	2024.4.24-2025.4.23	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)

贷款银行	借款余额	利率	借款期限	保证人/抵押物
	1,000,000.00	3.80	2024.4.26- 2025.4.25	抵押物: 德阳市河东区西湖街 58 号西湖. 美地 2 栋 1-4-1 号)
	910,000.00	4.92	2022.05.25 -2025.05.24	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)
	2,000,000.00	3.55	2024.5.23- 2025.5.20	保证人: 刘强、樊丽莉 抵押物: 壹中心房产 (川 (2018)德阳市不动产权第 0040576 号)
交通银行股份有限公司四川省分行	3,000,000.00	4.10	2024.02.29 -2024.09.27	保证人: 刘强、樊丽莉 抵押物: 壹中心房产 (川 (2018)德阳市不动产权第 0040576 号)
	1,000,000.00	3.55	2024.5.31- 2025.5.30	保证人: 刘强、樊丽莉 抵押物: 壹中心房产 (川 (2018)德阳市不动产权第 0040576 号)
合计	9,310,000.00			

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。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
德阳建宇工程科技有限公司	27,596.00		1,148,087.55	
德阳文字教育科技有限公司			2,035,730.00	
合计	27,596.00		3,183,817.55	
预付款项：				
德阳文字教育科技有限公司	1,044,119.00		6,375,521.00	
合计	1,044,119.00		6,375,521.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
德阳文字教育科技有限公司	4,874,697.66	5,276,195.00
德阳建宇工程科技有限公司	23,060,791.83	17,855,302.76
合计	27,935,489.49	23,131,497.76

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项

2、 或有事项

截至 2024 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

十一、 资产负债表日后事项

无

十二、 其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	64,425,295.34	67,122,245.28
1 至 2 年	9,149,854.24	9,795,306.47
2 至 3 年	1,793,654.71	2,084,892.21
3 至 4 年	596,292.00	568,696.00
4 至 5 年	558,116.08	2,158,116.08
5 年以上	1,675,150.00	75,150.00
小 计	78,198,362.37	81,804,406.04
减：坏账准备	7,080,272.66	6,906,177.35
合 计	71,118,089.71	74,898,228.69

(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	78,198,362.37	100.00	7,080,272.66	9.05	71,118,089.71
其中：账龄组合	78,169,470.37	99.96	7,080,272.66	9.05	71,089,197.71
不计提坏账的关联方往来	28,892.00	0.04			28,892.00
合 计	78,198,362.37	——	7,080,272.66	——	71,118,089.71

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,804,406.04	100.00	6,906,177.35	8.44	74,898,228.69
其中：账龄组合	78,985,924.29	96.55	6,906,177.35	8.74	72,079,746.94
不计提坏账的关联方往来	2,818,481.75	3.45			2,818,481.75
合计	81,804,406.04	—	6,906,177.35	—	74,898,228.69

①按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,906,177.35			6,906,177.35
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	174,095.31			174,095.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	7,080,272.66			7,080,272.66

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,906,177.35	174,095.31				7,080,272.66
合计	6,906,177.35	174,095.31				7,080,272.66

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
四川省第四建筑有限公司	22,720,718.50	29.06	1,136,035.93
成都吉益友创科技服务有限公司	16,904,800.00	21.62	845,240.00
德阳蓉北建设工程有限公司	13,540,813.36	17.32	677,040.67
四川昊诚夕睿建筑工程有限公司	3,600,000.00	4.60	360,000.00
德阳昊翔信息技术服务有限公司	3,416,859.30	4.37	2,480,117.01
合计	60,183,191.16	76.97	5,498,433.61

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,654,020.09	1,058,021.07
小 计	1,654,020.09	1,058,021.07
减：坏账准备	216,508.67	329,726.81
合 计	1,437,511.42	728,294.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,142,362.51	218,925.49
1 至 2 年	353,531.18	422,920.18
2 至 3 年	19,807.40	37,952.40
3 至 4 年		309,293.00
4 至 5 年	101,119.00	35,230.00
5 年以上	37,200.00	33,700.00
小 计	1,654,020.09	1,058,021.07
减：坏账准备	216,508.67	329,726.81
合 计	1,437,511.42	728,294.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	879,543.14	345,405.09
保证金及押金	687,335.40	628,332.40

代扣个人社保费	87,141.55	84,283.58
小 计	1,654,020.09	1,058,021.07
减：坏账准备	216,508.67	329,726.81
合 计	1,437,511.42	728,294.26

③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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,654,020.09	100.00	216,508.67	13.09	1,437,511.42
其中：账龄组合	1,654,020.09	100.00	216,508.67	13.09	1,437,511.42
不计提坏账的关联方往来					
合 计	1,654,020.09	—	216,508.67	—	1,437,511.42

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,058,021.07	100.00	329,726.81	31.16	728,294.26
其中：账龄组合	1,058,021.07	100.00	329,726.81	31.16	728,294.26
不计提坏账的关联方往来					
合 计	1,058,021.07	—	329,726.81	—	728,294.26

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	329,726.81			329,726.81
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	113,218.14			113,218.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	216,508.67			216,508.67

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	329,726.81		113,218.14			216,508.67
合计	329,726.81		113,218.14			216,508.67

⑥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
------	------	------	----	---------------------	----------

四川司法警官职业学院	保证金	341,441.00	1 年以内	20.64	17,072.05
房租	往来款	240,100.00	1 年以内	14.52	12,005.00
四川丰瑞招标代理有限公司	往来款	143,225.85	1-2 年 73,836.85; 4-5 年 69,389.00	8.66	62,894.89
德阳衡倡天下商贸有限公司	往来款	80,200.00	1-2 年	4.85	8,020.00
陈勇	往来款	78,192.05	1 年以内	4.73	3,909.60
合 计	—	883,158.90	—	53.40	103,901.54

3、长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减 值 准 备	账面余额	减 值 准 备
对子公司 投资	14,916,531.00		14,916,531.00	
对联营、 合营企业 投资	2,818,748.48		2,797,725.91	
合计	17,735,279.48		17,714,256.91	

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川大宇中和生物 物质能源科技有 限公司	12,706,531.00		510,000.00				13,216,531.00	
四川大宇中宏信 息技术有限公司			1,700,000.00				1,700,000.00	
合计	12,706,531.00		2,210,000.00				14,916,531.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准
			追加投资	减少	权益法下确 认的投资损	其他 综合	其他 权益	宣告发放 现金股利	计提 减值	其他		

	余额		投 资	益	收益 调整	变动	或利润	准备			备 期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
德阳文字教育科 技有限公司	1,341,228.01			18,164.32							1,359,392.33
德阳建宇工程科 技有限公司	1,456,497.90			2,858.25							1,459,356.15
小计	2,797,725.91			21,022.57							2,818,748.48

合计	2,797,725.91			21,022.57						2,818,748.48
----	--------------	--	--	-----------	--	--	--	--	--	--------------

4、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,731,213.39	26,072,514.03	31,001,011.71	25,163,091.81
其他业务				
合 计	33,731,213.39	26,072,514.03	31,001,011.71	25,163,091.81

(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	471,375.87	428,852.82	12,243,897.14	9,811,677.18
工程项目	33,045,708.62	25,358,881.70	17,474,888.36	15,009,922.46
技术服务	214,128.90	284,779.51	1,282,226.21	341,492.17
合 计	33,731,213.39	26,072,514.03	31,001,011.71	25,163,091.81

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,022.57	165,728.57
理财产品分红	29,801.20	31,532.55
合 计	50,823.77	197,261.12

十四、 补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	51,304.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	47,387.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,803.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	83,887.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.81	0.03	0.03

四川大宇信息系统股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月二十二日

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)	51,304.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,387.05
非经常性损益合计	98,691.15
减: 所得税影响数	14,803.67
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	83,887.48

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