



# 四川赛狄

NEEQ:872496

## 四川赛狄信息技术股份公司

SICHUAN SDRISING INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD



## 半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

本公司申请豁免披露 2024 年半年报告中客户名称，是根据《关于做好挂牌公司 2024 年半年度报告披露相关工作的通知》中规定的保密要求执行。由于《关于印发军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》标有文件密级为秘密，属于国家秘密，本公司不能对外提供该文件。为便于核查与追溯，公司在披露军工企业与军品有关的客户情况时，将客户的情况按实际金额和比例汇总表述（如“公司前 5 名客户销售金额为 13,850.63 万元，占公司销售收入比例的 88.46%”等）。

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 ..... 16

第四节 股份变动及股东情况 ..... 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 22

第六节 财务会计报告 ..... 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 106

附件 II 融资情况 ..... 106

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 成都市高新西区新创路 2 号                               |

释义

| 释义项目                |   | 释义                                      |
|---------------------|---|-----------------------------------------|
| 公司/本公司/赛狄/四川赛狄/股份公司 | 指 | 四川赛狄信息技术股份公司                            |
| 鸿源聚咨询               | 指 | 成都鸿源聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）                   |
| 德旺源咨询               | 指 | 成都德旺源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）                   |
| 弘聚咨询                | 指 | 成都弘聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）                    |
| 盛军电子                | 指 | 成都盛军电子设备有限公司                            |
| 洛阳铭航                | 指 | 洛阳铭航电子科技有限公司                            |
| 洛阳铭航成分              | 指 | 洛阳铭航电子科技有限公司成都分公司                       |
| 迪晟新达                | 指 | 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司                        |
| 雷通科技                | 指 | 成都雷通科技有限公司                              |
| 瑞达航装                | 指 | 共青城瑞达航装科技产业投资合伙企业（有限合伙）                 |
| 主办券商/国泰君安证券         | 指 | 国泰君安证券股份有限公司                            |
| 深圳达晨                | 指 | 深圳市达晨财智创业投资管理有限公司－深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙） |
| 成都创新风险              | 指 | 成都创新风险投资有限公司                            |
| 全国股份转让系统            | 指 | 全国中小企业股份转让系统                            |
| 股东大会                | 指 | 四川赛狄信息技术股份公司股东大会                        |
| 董事会                 | 指 | 四川赛狄信息技术股份公司董事会                         |
| 监事会                 | 指 | 四川赛狄信息技术股份公司监事会                         |
| 公司法                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》                            |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、万元                                 |
| 三会                  | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                          |
| 三会议事规则              | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》          |
| 公司章程                | 指 | 《四川赛狄信息技术股份公司章程》                        |
| 报告期                 | 指 | 2024 年半年度                               |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                             |                |                                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| 公司中文全称          | 四川赛狄信息技术股份公司                                                                |                |                                     |
| 英文名称及缩写         | SICHUAN SDRISING INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD                             |                |                                     |
| 法定代表人           | 肖红                                                                          | 成立时间           | 2007 年 4 月 18 日                     |
| 控股股东            | 控股股东为（肖红）                                                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（肖红），一致行动人为（鸿源聚咨询、德旺源咨询、弘聚咨询） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造                                        |                |                                     |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要以软件无线电为发展导向，长期专注于数字化、信息化领域中基于高性能处理、高速数据采集、数字中频、图像处理、大容量存储等技术的开发研究、生产和销售 |                |                                     |
| 挂牌情况            |                                                                             |                |                                     |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                |                |                                     |
| 证券简称            | 四川赛狄                                                                        | 证券代码           | 872496                              |
| 挂牌时间            | 2017 年 12 月 18 日                                                            | 分层情况           | 创新层                                 |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                      | 普通股总股本（股）      | 109,909,077                         |
| 主办券商（报告期内）      | 国泰君安                                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 主办券商办公地址        | 中国上海市静安区南京西路 768 号                                                          |                |                                     |
| 联系方式            |                                                                             |                |                                     |
| 董事会秘书姓名         | 肖英                                                                          | 联系地址           | 成都市高新区西区新创路 2 号                     |
| 电话              | 028-87830751                                                                | 电子邮箱           | sdr_pub@sdrising.com                |
| 传真              | 028-87826039                                                                |                |                                     |
| 公司办公地址          | 成都市高新区西区新创路 2 号                                                             | 邮政编码           | 611731                              |
| 公司网址            | www.sdrising.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        | 9151000066028378XC                                                          |                |                                     |
| 注册地址            | 四川省成都市高新区西区新创路 2 号                                                          |                |                                     |
| 注册资本（元）         | 109,909,077                                                                 | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                   |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式

##### 1、销售模式

公司主要合作的对象为各大军工院所、高校、工厂等，主要经营军工产品中的数字处理模块及部分小型整机的定制、开发、生产，具备十七年工程化、专业性的军品经验。公司在模块定制的专业细分领域深耕细作，能够为客户提供快速精准的技术支持解决方案，提供满足需求的产品。公司产品应用覆盖机载、舰载、车载、弹载、单兵便携等方向，充分满足了各类客户的需求。公司一直秉承“发展科技、性能卓越、以人为本、合作共赢”的理念，以专业的技术优势、严格的质量管理和完善的售后服务为客户提供一流的产品和服务。

公司主要客户获取方式：随着军工市场的发展，公司逐渐发展壮大，在军品定制市场逐渐树立起口碑，公司与越来越多的军工院所建立并保持了良好的合作关系，报告期内公司主要客户构成稳定。公司主要依赖于行业内的口碑积累，通过客户主动联系、客户及供应商推荐以及行业潜在客户主动开发等方式获取客户。

定价政策：公司采取的是“成本+合理利润”的定价方式，主要根据产品的开发难易程度、开发周期、软硬件成本以及产品的市场前景等方面，再结合产品量级、竞争对手价格、客户期望价格等因素，针对不同客户类型选择不同的报价策略，与客户具体议价，确定产品价格。

销售方式：公司根据客户的订单及产品交期要求，组织研制及生产，按期交付产品，直接面向客户销售。

##### 2、研发模式

公司设立了研发中心，共下设六个专业方向，是公司开展技术创新、实施自主产品开发的重要基地。公司计划未来依托上述机构，扩充研究人员，提高研发机构的研究能力和水平。

公司研发中心采用专家组指导制，专家组对自己专业领域设计人员的技术管理负责。专家组负责建立定期的技术交流与项目研讨计划，并利用专家与团队人员各自的技术优势对一些关键项目和技术进行联合攻关，有效地促进产品研发进程，增强公司在相关领域的技术实力。公司本着自主创新原则，与高校和研究所开展广泛合作，与多家科研院所建立了长期合作关系。曾与多家科研单位在导航定位、抗干扰、无线通信、中频采集处理、存储等领域开展项目合作。

##### 3、采购模式

公司以销定产，仓库主要储存必要的电子器件。公司采购物品主要包括外包成品、半成品，研发所需物料、设备以及行政办公用品等，各部门根据部门工作性质，负责不同的采购内容。公司设置了采购申报、供应商遴选、评定、认证、采购计划、比价、批复、质检、验收等必要的采购控制流程和措施。

##### 4、盈利模式

公司立足于国防军工电子信息产业，以软件无线电为发展导向，专注于数字化、信息化领域中基于高性能处理、高速数据采集、数字中频、图像处理、大容量存储等技术的产品开发、生产、销售和服务。通过承担型号配套产品中数字处理模块（或部件）、整机、以及系统设备的科研任务，将技术不断转化

为创新产品，引领细分市场。

公司在科研方面的盈利模式为解决客户需求（客户解决方案）模式，体现在产品方面为“定制化产品模式+标准化产品模式”。即一方面围绕核心技术和专业领域，强化技术创新，形成技术竞争优势，以领先的技术确保定制产品性能达到和超过客户预期，为客户解决设计或制造过程中的技术难题。另一方面立足特有的技术优势，不断研发标准化产品，确保产品性能达到和超过多个客户预期，为不同客户解决设计或制造过程中的技术难题。

公司依靠品牌效应及多年积累的影响力和科研实力，独立或合作承接更高级别的重点型号项目、型号配套项目及基金项目等，实现与客户的双赢。公司同时通过创新产品的服务，实现能力、资源、产业、领域的扩展。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划

2024年上半年公司实现营业收入156,549,051.59元，同比增加了26.59%，实现净利润9,560,979.84元，同比增长了138.96%。本报告期末，公司总资产为845,522,213.44元，较年初增长了4.14%，净资产为481,512,207.41元，较本年年初增长了1.94%。

（二） 行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为“制造业”（C）中的“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。根据国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”中的“通信设备制造（C392）”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”中的“通信设备制造（C392）”。公司主要经营军工电子信息产品中的数字信号处理模块及部分小型整机的设计开发、生产制造及相关技术服务，产品应用覆盖机载、舰载、车载、弹载、单兵便携等方向。随着信息化装备的快速发展，信息收集、传输、处理这一过程作为C4ISR中关键环节显得尤为重要。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级                                                                                                                                                                                                                                           |
| “单项冠军”认定   | □国家级□省（市）级                                                                                                                                                                                                                                            |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 详细情况       | 1、公司自2008年起，持续保持“高新技术企业”的资质，2023年10月16日，成功通过“高新技术企业”再认定并取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业》新证书，证书编号：GR202351000166，有效期三年。<br>2、公司于2022年9月22日收到中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业名单的通告（工信部企业函[2022]191号）》，公司成功通过国家工信部第四批专精特新“小巨人”企业认定。 |

## 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                                    | 156,549,051.59  | 123,666,749.09 | 26.59%  |
| 毛利率%                                    | 37.12%          | 37.02%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 9,135,608.46    | 4,001,077.61   | 128.33% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 6,629,590.37    | 2,797,240.81   | 137.00% |
| 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）          | 1.94%           | 0.92%          | -       |
| 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） | 1.41%           | 0.64%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.08            | 0.04           | 100%    |
| 偿债能力                                    | 本期期末            | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 845,522,213.44  | 811,905,549.53 | 4.14%   |
| 负债总计                                    | 364,010,006.03  | 339,548,711.98 | 7.20%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 475,968,226.66  | 467,238,228.18 | 1.87%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.29            | 4.25           | 0.94%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 42.61%          | 41.16%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 43.05%          | 41.82%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.32            | 2.56           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 4.77            | 9.62           | -       |
| 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                           | -101,711,845.99 | -57,829,178.25 | 75.88%  |
| 应收账款周转率                                 | 0.33            | 0.33           | -       |
| 存货周转率                                   | 0.38            | 0.38           | -       |
| 成长情况                                    | 本期              | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 4.14%           | 7.24%          | -       |
| 营业收入增长率%                                | 26.59%          | 43.21%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | 138.96%         | -11.79%        | -       |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 16,144,449.76  | 1.91%    | 109,622,270.96 | 13.5%    | -85.27% |
| 应收票据        | 8,075,732.15   | 0.96%    | 34,251,660.78  | 4.22%    | -76.42% |
| 应收账款        | 489,615,101.25 | 57.91%   | 365,198,709.78 | 44.98%   | 34.07%  |
| 应收款项融资      | 2,187,000.00   | 0.26%    | 3,800,000.00   | 0.47%    | -42.45% |
| 预付款项        | 10,714,650.44  | 1.27%    | 6,762,230.33   | 0.83%    | 58.45%  |
| 存货          | 259,034,300.57 | 30.64%   | 235,965,968.16 | 29.06%   | 9.78%   |
| 固定资产        | 20,517,189.77  | 2.43%    | 14,961,582.41  | 1.84%    | 37.13%  |
| 在建工程        | 96,596.37      | 0.01%    | 96,596.37      | 0.01%    | 0.00%   |
| 无形资产        | 17,875,650.08  | 2.11%    | 17,438,535.50  | 2.15%    | 2.51%   |
| 短期借款        | 67,306,562.26  | 7.96%    | 78,164,579.55  | 9.63%    | -13.89% |
| 长期借款        | 18,180,000.00  | 2.15%    | 37,380,000.00  | 4.6%     | -51.36% |
| 应付票据        | 48,558,969.71  | 5.74%    | 42,938,249.92  | 5.29%    | 13.09%  |
| 应付账款        | 169,859,157.50 | 20.09%   | 130,482,707.23 | 16.07%   | 30.18%  |
| 合同负债        | 3,835,136.90   | 0.45%    | 1,702,102.10   | 0.21%    | 125.32% |
| 应交税金        | 3,336,701.52   | 0.39%    | 9,583,154.95   | 1.18%    | -65.18% |
| 其他应付账款      | 622,104.51     | 0.07%    | 474,415.00     | 0.06%    | 31.13%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,413,743.42  | 4.90%    | 21,940,753.32  | 2.70%    | 88.75%  |
| 其他流动负债      | 308,419.71     | 0.04%    | 114,195.26     | 0.01%    | 170.08% |
| 预计负债        | 5,439,611.53   | 0.64%    | 5,116,250.09   | 0.63%    | 6.32%   |
| 负债合计        | 364,010,006.03 | 43.05%   | 339,548,711.98 | 41.82%   | 7.20%   |
| 所有者权益       | 481,512,207.41 | 56.95%   | 472,356,837.55 | 58.18%   | 1.94%   |
| 资产总计        | 845,522,213.44 |          | 811,905,549.53 |          |         |

#### 项目重大变动原因

1、期末公司货币资金余额：为16,144,449.76元，较上年期末减少**85.27%**，主要系报告期货币资金回款减少。

2、期末公司应收票据净额为：8,075,732.15元，较上年末减少了**76.42%**，在报告期内公司因收到的应收票据在报告期末票据已到期，以及收到的以票据方式的回款减少，导致应收票据余额减少。

3、期末公司应收账款净额为：489,615,101.25元，较上年末增加**34.07%**，主要原因系公司销售收入的增长，销售货款的回款减少造成。

4、期末应收款项融资为：2,187,000.00元，较上年末下降**42.45%**，主要原因系上年末的应收账款融资到期承兑导致报告期末数据下降。

5、期末公司预付账款为：10,714,650.44元，较上年末增加**58.45%**，主要原因系公司预支付长周期的原材料款项增加。

6、期末公司存货净额为259,034,300.57元，较上年末增加**9.78%**，主要原因是公司为保障产品的正常交付，对部分项目的产品进行备产。

7、期末固定资产净额20,517,189.77元，较上年末增加37.13%，为报告期内根据公司经营需要购买机器设备和电子设备。

8、期末短期借款为：67,306,562.26元，较上年末减少13.89%，为报告期内票据贴现的承兑汇票到期。

9、期末长期借款为：18,180,000.00元，较上年末减少51.36%，主要系报告期内部份长期借款将在一年内到期，将此金额调整到了一年内到期的非流动负债中。

10、期末应付票据为：48,558,969.71元，较上年末增加了13.09%，主要系公司在报告期内支付货款采用票据支付的方式增加，导致应付票据余额增加。

11、期末应付账款为：169,859,157.50元，较上年末增加了30.18%，主要原因报告期增加了原材料的采购和供应商的账期延长。

12、期末合同负债为：3,835,136.90元，较上年末增加了125.32%，主要是报告期内收到合同预收款的增加导致的增长。

13、期末应交税金余额：3,336,701.52元，较上年末减少65.18%，主要是报告期内增值税和企业所得税减少导致税金的变化。

14、期末其他应付账款为：622,104.51元，较上年末增加了31.13%，主要是报告期末员工的费用报销挂账增加。

15、一年内到期的非流动负债为：41,413,743.42元，较上年末增加88.75%，主要系为报告期内长期借款将在一年内到期转入。

16、期末其他流动负债为308,419.71元，较上年末增加170.08%，主要系收到合同预收的款项涉及的税金增加导致的增长。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 156,549,051.59 | -             | 123,666,749.09 | -             | 26.59%             |
| 营业成本   | 98,433,671.73  | 62.88%        | 77,879,727.58  | 62.98%        | 26.39%             |
| 毛利率    | 37.12%         | -             | 37.02%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 8,383,778.27   | 5.36%         | 8,363,216.20   | 6.76%         | 0.25%              |
| 管理费用   | 11,303,427.50  | 7.22%         | 11,799,604.41  | 9.54%         | -4.21%             |
| 研发费用   | 19,280,388.00  | 12.32%        | 17,974,007.47  | 14.53%        | 7.27%              |
| 财务费用   | 2,207,750.35   | 1.41%         | 1,661,457.17   | 1.34%         | 32.88%             |
| 信用减值损失 | -9,596,593.66  | -6.13%        | -2,323,453.15  | 1.88%         | 313.03%            |
| 资产减值损失 | -371,376.69    | -0.24%        | -1,096,525.04  | 0.89%         | -66.13%            |
| 其他收益   | 2,722,847.47   | 1.74%         | 242,992.3      | 0.2%          | 1,020.55%          |
| 营业利润   | 9,006,245.04   | 5.75%         | 3,438,661.43   | 2.78%         | 161.91%            |
| 营业外收入  | 300,141.19     | 0.19%         | -              | -             | -                  |
| 净利润    | 9,560,979.84   | 6.11%         | 4,001,077.61   | 3.24%         | 138.96%            |

#### 项目重大变动原因

1、营业收入：本期公司实现营业收入156,549,051.59元，较上期增长26.59%，主要原因系公司对应的订单量增加，营业收入随之增加。

|                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2、营业成本：本期公司实现营业成本 98,433,671.73 元，较上期增长 26.39%，主要原因系营业收入增加营业成本随之增加。                  |
| 3、财务费用：本期公司财务费用 2,207,750.35 元，较上期增长 32.88%，主要原因：报告期内贷款增加，利息支出增加；                    |
| 4、信用减值损失：本期公司计提 9,596,593.66 元，较上年增长 313.03%，因报告期内应收账款回款减少。                          |
| 5、资产减值损失：本期公司计提 371,376.69 元，较上期减少 66.13%，主要是本期转回或转销存货跌价准备增加，在期初已计提存货跌价准备的存货耗用和销售所致； |
| 6、其他收益：本期公司其他收益2,722,847.47元，较上期增长1020.55%，系报告期内政府补贴增加。                              |
| 7、营业利润：本期为9,006,245.04元，较上期增长161.91%，主要是报告期内收入增长，成本费用的控制。                            |
| 8、净利润：本期为9,560,979.84元，较上期增长138.96%，主要是报告期内收入增长。                                     |

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 155,937,768.19 | 118,245,689.81 | 31.88%  |
| 其他业务收入 | 611,283.40     | 5,421,059.28   | -88.72% |
| 主营业务成本 | 98,078,641.83  | 77,650,101.11  | 26.31%  |
| 其他业务成本 | 355,029.90     | 229,626.47     | 54.61%  |

## 按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目     | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|------------|
| 生产产品      | 118,703,921.37 | 71,813,978.4  | 39.5%   | 46.49%       | 35.63%       | 4.84%      |
| 其中：高速处理平台 | 7,407,079.67   | 4,244,603.28  | 42.70%  | -55.32%      | -34.5%       | -18.15%    |
| 软件无线电     | 3,035,876.09   | 1,668,451.97  | 45.04%  | 17.57%       | -6.13%       | 13.88%     |
| 图像存储及接口   | 107,628,664.73 | 65,627,685.34 | 39.02%  | 77.41%       | 50.85%       | 10.73%     |
| 整机设备      | 632,300.88     | 273,237.81    | 56.79%  | -47.65%      | -76.79%      | 54.26%     |
| 研发产品      | 32,768,952.22  | 23,258,769.69 | 29.02%  | -9.64%       | 0.18%        | -6.96%     |
| 其中：高速处理平台 | 16,627,047.78  | 9,739,581.30  | 41.42%  | 2.12%        | -10.46%      | 8.23%      |
| 软件无线电     | 1,073,451.33   | 598,666.35    | 44.23%  | -58.03%      | -45.45%      | -12.86%    |
| 图像存储及接口   | 7,705,306.21   | 8,919,919.63  | -15.76% | 21.51%       | 141.55%      | -57.52%    |
| 整机设备      | 7,363,146.90   | 4,000,602.41  | 45.67%  | -33.56%      | -47%         | 13.78%     |

|      |                |               |        |         |         |         |
|------|----------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 技术开发 | 4,464,894.60   | 3,127,113.79  | 29.96% | 370.45% | 110.55% | 86.45%  |
| 其他业务 | 611,283.40     | 355,029.90    | 41.92% | -88.72% | 54.61%  | -53.84% |
| 合 计  | 156,549,051.59 | 98,433,671.73 | 37.12% | 26.59%  | 26.39%  | 0.10%   |

按区域分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 华北    | 178,619.47     | 133,126.49    | 25.47% | -97.67%      | -91.66%      | -53.69%    |
| 华东    | 7,199,823.01   | 5,794,568.41  | 19.52% | -70.82%      | -67.82%      | -7.49%     |
| 华中    | 4,284,955.77   | 2,214,131.73  | 48.33% | 119.41%      | 126.82%      | -1.69%     |
| 西北    | 14,884,833.15  | 7,235,028.21  | 51.39% | -43.54%      | -42.62%      | -0.78%     |
| 西南    | 130,000,820.19 | 83,056,816.89 | 36.11% | 106.29%      | 85.85%       | 7.03%      |
| 合计    | 156,549,051.59 | 98,433,671.73 | 37.12% | 26.59%       | 26.39%       | 0.10%      |

收入构成变动的原因

销售收入增加：主要系西南片区的产品订单增加；图像存储及接口系列产品的交付增加；

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额            | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -101,711,845.99 | -57,829,178.25 | 75.88%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,208,908.35   | -7,747,386.00  | -45.67% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,442,933.14   | 50,203,788.57  | -75.22% |

现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-101,711,845.99，比上期经营活动产生的现金流量净额负增长 75.88%变化，主要原因：报告期内销售货款回款现金减少，购买商品的现金增加和兑付到期票据增加导致经营活动现金流量净额负增长。

2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-4,208,908.35，比上期投资活动产生的现金流量净额下降了 45.67%变化，主要原因：上期报告期内有其他权益性投资雷通公司 500 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 12,442,933.14，较上期筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要是报告期内公司同期新增贷款减少导致。

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 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|------|------|------|------|-----|-----|------|-----|

|                              |               |          |               |               |               |              |               |
|------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 洛阳铭航<br>电子科技有限公司             | 控股<br>子公<br>司 | 电子<br>产品 | 10,000,000.00 | 12,771,603.46 | 6,570,857.17  | 1,197,595.59 | -1,302,166.33 |
| 四川迪晟<br>新达类脑<br>智能技术<br>有限公司 | 控股<br>子公<br>司 | 人工<br>智能 | 10,000,000.00 | 9,803,738.92  | -1,749,014.82 | 2,152,943.40 | -453,980.50   |
| 成都富华<br>鑫通电子<br>科技有限<br>公司   | 控股<br>子公<br>司 | 电装       | 20,000,000.00 | 11,979,170.00 | 11,246,733.96 | 2,428,815.83 | 800,674.03    |
| 成都雷通<br>科技有限<br>公司           | 参股<br>公司      | 电子<br>产品 | 20,885,714.29 | 68,663,150.52 | 22,258,635.01 | 2,112,573.45 | -4,134,802.45 |
|                              |               |          |               |               |               |              |               |

#### 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   |
|------------|-------------|--------|
| 成都雷通科技有限公司 | 资源共享、优势互补   | 产业战略协同 |

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

### 六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1、公司积极践行契约精神，守合同重信用，保护员工利益、维护良好客商关系，促进商业和谐。</p> <p>2、公司倡导以人为本的社会价值观，积极提升管理水平和专注研发创新，用优质的产品和服务，努力履行社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，安置就业，共享企业发展成果。</p> <p>3、四川赛狄从成立至今，积极履行社会责任，自成立以来为社会累计提供 600 余个就业岗位。</p> <p>4、2008 年开始，连续每年对北川羌族自治县黄江义务教育学校进行捐助。2022 年四川赛狄与通江中学达成贫困助学的捐助意向并签订了捐赠协议，已连续 3 年对通江中学家庭经济困难学生进行捐助，并计划长期践行。公司本着感恩教育、回馈社会的理念，高度重视对青少年教育的支持，助力边远地区</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

学校教育发展，关爱贫困学生，激励青少年奋发图强，为祖国花朵的培养出一份力，为提高国民素养、储备国防建设人才、促进社会全面进步践行社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称           | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股权相对集中及控股股东不当控制的风险 | 截至报告期末，实际控制人肖红女士，合并肖红及其控制的合伙企业的股份为 52,076,695 股，占公司股本总额的 47.38%。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人肖红女士能够通过股东大会和董事会行使表决权并对公司实施控制和重大影响。虽然公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制，但肖红女士仍能凭借其控股地位，对公司的人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成影响。 |
| 军品业务经营风险           | 公司生产的高速处理平台系列、软件无线电系列、图像存储及接口系列及整机设备等产品主要为国内军工企业、科研院所高科技装备的研发、生产、应用配套。国防军工行业高科技装备对产品质量有着较高的要求，质量工作相对于生产成本和效率具有更高的权重。质量风险贯穿公司军品业务经营全过程，若公司产品出现重大质量问题，将直接对公司声誉及业务经营造成严重影响。                                                                            |
| 应收账款不能及时收回的风险      | 报告期期末公司应收账款账面价值为 489,615,101.25 元，占当期营业收入的比例为 312.76%，应收账款规模较大。随着公司业务的发展和业务规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加。若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司存在应收账款无法收回的风险，将给公司带来一定的营运资金压力，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。                                                                            |
| 主要客户相对集中的风险        | 军工领域的客户对产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，产品要经历论证、研制、试验多个阶段，验证时间长、投入大，经过鉴定的配套产品客户很少会更换，客户对产品以及公司对客户一定程度上的依赖性是公司业务特点决定的。2024年上半年公司前五大客户的销售金额占公司全部营业收入的比例为 88.46%，如果主要客户的经营出现波动或对产品的需求发生变化，将对公司的收入产生一定影响。                                                          |
| 军工企业信息披露限制         | 由于公司为装备科研生产单位、二级保密资质认证单位，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关内容，本年度报告中对军工产品的应用对象及军工单位客户的名称等涉密信息，已通过适当分类、汇总表述、定性说明等方式进行披露，对公司前五名客户、前五名供应商及前五名往来款项余额按照金额大小依次披露。该披露方式符合《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关法律法规的规定。                                                                    |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                       |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额           | 发生金额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |                |                |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 38,000,000.00  | 1,306,467.00   |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |                |                |
| 其他                     |                |                |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额           | 交易金额           |
| 收购、出售资产或股权             |                |                |
| 与关联方共同对外投资             |                |                |
| 提供财务资助                 |                |                |
| 提供担保                   | 275,000,000.00 | 124,430,000.00 |
| 委托理财                   |                |                |

| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|----------------|------|------|
| 存款             |      |      |
| 贷款             |      |      |
|                |      |      |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

一、债权债务担保事项：

- 1、公司与中国银行股份有限公司成都青羊支行签订贷款合同，授信金额 500 万元，截止报告期末贷款余额 500 万元，该贷款为“天府科创贷”产品，期限 12 个月。该笔借款由成都小企业融资担保有限责任公司提供担保。公司实际控制人、董事长肖红、董事王之泉向成都小企业融资担保有限责任公司无偿提供信用反担保。本次接受关联方担保事项贷款经公司第三届第二次董事会审议通过，具体内容参见公司于：2023 年 9 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上刊登的《第三届董事会第二次会议决议公告》，编号 2023-049。
- 2、公司与民生银行成都分行签订贷款合同，授信金额 1.5 亿元，截止报告期末贷款余额 5943 万元，该笔授信品种为短期和中长期流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现；授信资金用于企业日常经营周转。担保方式：1、实际控制人肖红提供个人连带责任担保；2、公司位于成都市郫都区高新西区新创路 2 号 1-3 栋的土地房产抵押担保(权证号：川(2018)成都市不动产权第 0022193 号、川(2018)成都不动产权第 0022200 号、川(2017)成都市不动产权第 0353778 号)；3、军工单位客户 6 的应收账款质押。本次接受关联方担保事项贷款经公司第三届第三次董事会审议通过，具体内容参见公司于 2023 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上刊登的《第三届董事会第三次会议决议公告》，公告编号：2023-052。
- 3、公司与成都银行高新支行签订贷款合同，贷款金额 1000 万元，截止报告期末贷款余额 1000 万元，该笔贷款由四川赛狄信息技术股份公司以信用方式提供担保，并追加企业法定代表人肖红个人连带责任保证。本次接受关联方担保事项贷款经公司第三届第四次董事会审议通过，具体内容参见公司于：2023 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上刊登的《第三届董事会第四次会议决议公告》，编号 2023-053。
- 4、公司与中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行签订贷款合同，授信金额 3000 万元，截止报告期末贷款余额 2000 万元，该笔贷款由公司向中国工商银行成都高新支行提供信用担保，以公司实际控制人肖红及王之泉个人提供无限连带责任担保。本次接受关联方担保事项贷款经公司第三届第七次董事会审议通过，具体内容参见公司于 2024 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上刊登的《第三届董事会第七次会议决议公告》，编号 2024-015。
- 5、公司与招商银行成都分行签订贷款合同，授信金额 8000 万元，该笔授信品种为短期流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现，截止报告期末贷款余额 3000 万元，该笔贷款由肖红、王之泉提供连带责任保证担保。本次接受关联方担保事项贷款经公司第二届第二十九次董事会审议通过，具体内容参见公司于 2023 年 7 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上刊登的《第二届董事会第二十九次会议决议公告》，编号 2023-025。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺事项如下：

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期      | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容         | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|-------------|------|--------|----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017年12月18日 |             | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年12月18日 |             | 挂牌   | 资金占用承诺 | 《关于避免资金占用的承诺函》 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年12月18日 |             | 挂牌   | 关联交易承诺 | 《规范关联交易承诺函》    | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年12月18日 |             | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》    | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年12月18日 |             | 挂牌   | 资金占用承诺 | 《关于避免资金占用的承诺函》 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2017年12月18日 |             | 挂牌   | 关联交易承诺 | 《规范关联交易承诺函》    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年3月9日   | 2025年12月31日 | 发行   | 回购承诺   | 其他（未上市回购）      | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年10月22日 | 2025年12月31日 | 发行   | 回购承诺   | 其他（未上市回购）      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|----------|------|--------|----------------|----------|--------|
| 房屋建筑物/土地 | 不动产  | 抵押     | 10,431,149.73  | 1.23%    | 借款抵押担保 |
| 应收账款     | 流动资产 | 质押     | 277,190,646.11 | 32.78%   | 借款质押   |
| 总计       | -    | -      | 287,621,795.84 | 34.01%   | -      |

资产权利受限事项对公司的影响

|                      |
|----------------------|
| 以上资产权利受限对公司的正常经营无影响。 |
|----------------------|

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动 | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |      | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 90,659,442  | 82.49% | 0    | 90,659,442  | 82.49% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 33,479,320  | 30.46% | 0    | 33,479,320  | 30.46% |
|         | 董事、监事、高管      | 216,750     | 0.20%  | 0    | 216,750     | 0.20%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 19,249,635  | 17.51% | 0    | 19,249,635  | 17.51% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,597,375  | 16.92% | 0    | 18,597,375  | 16.92% |
|         | 董事、监事、高管      | 650,250     | 0.59%  | 0    | 650,250     | 0.59%  |
|         | 核心员工          | 0           | 0%     | 0    | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 109,909,077 | —      | 0    | 109,909,077 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 114         |        |      |             |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                  | 期初持股数      | 持股变动     | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------|------------|----------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 肖红                    | 24,796,500 |          | 24,796,500 | 22.56%  | 18,597,375  | 6,199,125   | 0           | 0             |
| 2  | 王翔                    | 23,306,898 | -110,000 | 23,196,898 | 21.11%  | 0           | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 成都鸿源聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 11,629,811 |          | 11,629,811 | 10.58%  | 0           | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 成都德旺源企                | 9,643,668  |          | 9,643,668  | 8.77%   | 0           | 0           | 0           | 0             |

|   |                                                                                               |           |  |           |       |   |   |   |   |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|-----------|-------|---|---|---|---|
|   | 业管理<br>咨询合<br>伙企业<br>(有限<br>合伙)                                                               |           |  |           |       |   |   |   |   |
| 5 | 成都弘<br>聚企业<br>咨询管<br>理合伙<br>企业<br>(有限<br>合伙)                                                  | 6,006,716 |  | 6,006,716 | 5.47% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 深圳市<br>达晨财<br>智创业<br>投资管<br>理有限<br>公司一<br>深圳市<br>达晨创<br>鸿私募<br>股权投<br>资企业<br>(有限<br>合伙)       | 4,058,167 |  | 4,058,167 | 3.69% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 湖北长<br>江航天<br>股权投<br>资基金<br>管理有<br>限公司<br>一湖北<br>长江航<br>天产业<br>投资基<br>金合伙<br>企业<br>(有限<br>合伙) | 3,269,447 |  | 3,269,447 | 2.97% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 共青城<br>瑞达航<br>装科技<br>产业投<br>资合伙                                                               | 3,113,208 |  | 3,113,208 | 2.83% | 0 | 0 | 0 | 0 |

|     |                                                                                                              |            |   |            |        |            |           |   |   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
|     | 企 业<br>( 有 限<br>合 伙)                                                                                         |            |   |            |        |            |           |   |   |
| 9   | 航 天 高<br>新 ( 镇<br>江 ) 创<br>业 投 资<br>管 理 有<br>限 公 司<br>— 江 苏<br>航 天 创<br>新 专 利<br>投 资 中<br>心 ( 有<br>限 合<br>伙) | 2,818,489  |   | 2,818,489  | 2.56%  | 0          | 0         | 0 | 0 |
| 10  | 成 都 创<br>新 风 险<br>投 资 有<br>限 公 司                                                                             | 2,367,264  |   | 2,367,264  | 2.15%  | 0          | 0         | 0 | 0 |
| 合 计 |                                                                                                              | 91,010,168 | — | 90,900,168 | 82.71% | 18,597,375 | 6,199,125 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

肖红女士直接持有公司 22.56%的份额，同时，肖红女士持有鸿源聚咨询 71.84%份额，持有德旺源咨询 58.84%份额，持有弘聚咨询 88.06%份额。

王翔先生为肖红女士前夫。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 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       |            |      |            |            |
| 肖红  | 董事长、总经理       | 女  | 1966年12月 | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 24,796,500 | 0    | 24,796,500 | 22.56%     |
| 王之泉 | 董事            | 男  | 1993年2月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王大春 | 董事            | 男  | 1968年5月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 崔玉才 | 董事            | 男  | 1977年5月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李泽辉 | 董事            | 男  | 1974年4月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 黎海  | 独立董事          | 男  | 1963年5月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 裴晓黎 | 独立董事          | 男  | 1965年3月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 方萍  | 独立董事          | 女  | 1964年1月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 肖英  | 副总（日常运营）董事会秘书 | 女  | 1970年6月  | 2023年8月23日 | 2026年8月22日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 肖燕  | 董事            | 男  | 1968年    | 2023年      | 2026年      | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|         |                     |   |                |                       |                       |   |   |   |    |
|---------|---------------------|---|----------------|-----------------------|-----------------------|---|---|---|----|
|         | 、副<br>总<br>(生<br>产) |   | 8 月            | 8 月 23<br>日           | 8 月 22<br>日           |   |   |   |    |
| 周荣      | 副 总<br>(财<br>务)     | 女 | 1969 年<br>10 月 | 2023 年<br>8 月 23<br>日 | 2026 年<br>8 月 22<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵万<br>春 | 副 总<br>(市<br>场)     | 男 | 1978 年<br>8 月  | 2023 年<br>8 月 23<br>日 | 2026 年<br>8 月 22<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李非<br>桃 | 副 总<br>(技<br>术)     | 男 | 1979 年<br>12 月 | 2023 年<br>8 月 23<br>日 | 2026 年<br>8 月 22<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张青<br>华 | 监 事<br>会 主<br>席     | 女 | 1981 年<br>10 月 | 2023 年<br>8 月 23<br>日 | 2026 年<br>8 月 22<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 段鸿<br>露 | 监 事                 | 男 | 1993 年<br>3 月  | 2023 年<br>8 月 23<br>日 | 2026 年<br>8 月 22<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 庄游<br>彬 | 职 工<br>代 表<br>监 事   | 男 | 1984 年<br>4 月  | 2023 年<br>8 月 23<br>日 | 2026 年<br>8 月 22<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事肖红为公司的控股股东，董事肖红对公司实施控制和重大影响，为公司的实际控制人。

董事肖红与董事王之梹系母子关系，董事肖红系董事肖燕和董事会秘书肖英之姐，其他人员相互之间不存在亲属关系。

#### (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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 61   | 2    |      | 63   |
| 销售人员    | 24   | 1    |      | 25   |

|      |     |    |  |     |
|------|-----|----|--|-----|
| 技术人员 | 212 | 6  |  | 218 |
| 生产人员 | 44  | 18 |  | 62  |
| 财务人员 | 7   |    |  | 7   |
| 员工总计 | 348 | 27 |  | 375 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        | 五（一） | 16,144,449.76   | 109,622,270.96   |
| 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        | 五（二） | 8,075,732.15    | 34,251,660.78    |
| 应收账款        | 五（三） | 489,615,101.25  | 365,198,709.78   |
| 应收款项融资      | 五（四） | 2,187,000.00    | 3,800,000.00     |
| 预付款项        | 五（五） | 10,714,650.44   | 6,762,230.33     |
| 应收保费        |      |                 |                  |
| 应收分保账款      |      |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                 |                  |
| 其他应收款       | 五（六） | 969,737.44      | 794,452.91       |
| 其中：应收利息     |      |                 |                  |
| 应收股利        |      |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |      |                 |                  |
| 存货          | 五（七） | 259,034,300.57  | 235,965,968.16   |
| 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      | 五（八） | 924,090.80      | 847,217.70       |
| 流动资产合计      |      | 787,665,062.41  | 757,242,510.62   |
| 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      |      |                 |                  |
| 其他权益工具投资    | 五（九） | 5,000,000.00    | 5,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |      |                 |                  |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         |        |                |                |
| 固定资产           | 五（十）   | 20,517,189.77  | 14,961,582.41  |
| 在建工程           | 五（十一）  | 96,596.37      | 96,596.37      |
| 生产性生物资产        |        |                |                |
| 油气资产           |        |                |                |
| 使用权资产          | 五（十二）  | 572,059.38     | 691,195.49     |
| 无形资产           | 五（十三）  | 17,875,650.08  | 17,438,535.50  |
| 其中：数据资源        |        |                |                |
| 开发支出           | 五（十四）  |                |                |
| 其中：数据资源        |        |                |                |
| 商誉             |        |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（十五）  | 202,431.93     | 253,039.89     |
| 递延所得税资产        | 五（十六）  | 10,256,096.74  | 8,719,462.07   |
| 其他非流动资产        | 五（十七）  | 3,337,126.76   | 7,502,627.18   |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 57,857,151.03  | 54,663,038.91  |
| <b>资产总计</b>    |        | 845,522,213.44 | 811,905,549.53 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十八）  | 67,306,562.26  | 78,164,579.55  |
| 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           | 五（十九）  | 48,558,969.71  | 42,938,249.92  |
| 应付账款           | 五（二十）  | 169,859,157.50 | 130,482,707.23 |
| 预收款项           |        |                |                |
| 合同负债           | 五（二十一） | 3,835,136.90   | 1,702,102.10   |
| 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         | 五（二十二） | 4,467,481.19   | 10,897,006.99  |
| 应交税费           | 五（二十三） | 3,336,701.52   | 9,583,154.95   |
| 其他应付款          | 五（二十四） | 622,104.51     | 474,415.00     |
| 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    | 五（二十五） | 41,413,743.42  | 21,940,753.32  |
| 其他流动负债         | 五（二十六） | 308,419.71     | 114,195.26     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 339,708,276.72 | 296,297,164.32 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        |                |                |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期借款              | 五（二十七） | 18,180,000.00  | 37,380,000.00  |
| 应付债券              |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 租赁负债              | 五（二十八） | 126,714.80     | 353,941.49     |
| 长期应付款             |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |        |                |                |
| 预计负债              | 五（二十九） | 5,439,611.53   | 5,116,250.09   |
| 递延收益              | 五（三十）  | 448,000.00     | 280,000.00     |
| 递延所得税负债           |        | 107,402.98     | 121,356.08     |
| 其他非流动负债           |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 24,301,729.31  | 43,251,547.66  |
| <b>负债合计</b>       |        | 364,010,006.03 | 339,548,711.98 |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五（三十一） | 109,909,077.00 | 109,909,077.00 |
| 其他权益工具            |        |                |                |
| 其中：优先股            |        |                |                |
| 永续债               |        |                |                |
| 资本公积              | 五（三十二） | 235,397,267.02 | 235,397,267.02 |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            |        |                |                |
| 专项储备              | 五（三十三） | 11,388,327.66  | 11,793,937.64  |
| 盈余公积              | 五（三十四） | 14,921,119.81  | 13,807,636.96  |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（三十五） | 104,352,435.17 | 96,330,309.56  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 475,968,226.66 | 467,238,228.18 |
| 少数股东权益            |        | 5,543,980.75   | 5,118,609.37   |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 481,512,207.41 | 472,356,837.55 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | 845,522,213.44 | 811,905,549.53 |

法定代表人：肖红主管会计工作负责人：周荣会计机构负责人：梁玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2024年6月30日     | 2023年12月31日    |
|--------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |                |
| 货币资金         |       | 15,020,529.69  | 104,735,300.44 |
| 交易性金融资产      |       |                |                |
| 衍生金融资产       |       |                |                |
| 应收票据         |       | 7,600,732.15   | 34,251,660.78  |
| 应收账款         | 十六（一） | 487,655,106.82 | 361,740,912.12 |
| 应收款项融资       |       | 2,187,000.00   | 3,800,000.00   |
| 预付款项         |       | 9,146,195.72   | 4,216,465.61   |

|             |       |                |                |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款       | 十六（二） | 10,718,304.28  | 7,961,236.53   |
| 其中：应收利息     |       |                |                |
| 应收股利        |       |                |                |
| 买入返售金融资产    |       |                |                |
| 存货          |       | 253,103,208.69 | 231,393,059.92 |
| 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      |       |                | 38,490.56      |
| 流动资产合计      |       | 785,431,077.35 | 748,137,125.96 |
| 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      | 十六（三） | 25,204,000.00  | 23,704,000.00  |
| 其他权益工具投资    |       | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产   |       |                |                |
| 投资性房地产      |       |                |                |
| 固定资产        |       | 13,617,860.45  | 10,958,035.86  |
| 在建工程        |       | 96,596.37      | 96,596.37      |
| 生产性生物资产     |       |                |                |
| 油气资产        |       |                |                |
| 使用权资产       |       | 201,970.31     | 268,812.84     |
| 无形资产        |       | 15,478,920.41  | 14,844,107.75  |
| 其中：数据资源     |       |                |                |
| 开发支出        |       |                |                |
| 其中：数据资源     |       |                |                |
| 商誉          |       |                |                |
| 长期待摊费用      |       |                |                |
| 递延所得税资产     |       | 10,017,082.56  | 8,480,447.89   |
| 其他非流动资产     |       | 3,337,126.76   | 7,502,627.18   |
| 非流动资产合计     |       | 72,953,556.86  | 70,854,627.89  |
| 资产总计        |       | 858,384,634.21 | 818,991,753.85 |
| 流动负债：       |       |                |                |
| 短期借款        |       | 67,306,562.26  | 78,164,579.55  |
| 交易性金融负债     |       |                |                |
| 衍生金融负债      |       |                |                |
| 应付票据        |       | 48,858,969.71  | 43,038,249.92  |
| 应付账款        |       | 171,945,425.62 | 131,371,763.39 |
| 预收款项        |       |                |                |
| 合同负债        |       | 3,324,185.52   | 1,056,219.08   |
| 卖出回购金融资产款   |       |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 4,205,213.05          | 9,532,929.98          |
| 应交税费              |  | 4,107,665.34          | 9,150,541.78          |
| 其他应付款             |  | 658,657.03            | 376,318.85            |
| 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       |  | 41,413,743.42         | 21,746,466.06         |
| 其他流动负债            |  | 308,419.71            | 114,195.26            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>342,128,841.66</b> | <b>294,551,263.87</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 18,180,000.00         | 37,380,000.00         |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       | 37,277.37             |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  | 5,439,611.53          | 5,116,250.09          |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  | 15,760.42             | 15,760.42             |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>23,635,371.95</b>  | <b>42,549,287.88</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>365,764,213.61</b> | <b>337,100,551.75</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 109,909,077.00        | 109,909,077.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 235,405,970.54        | 235,405,970.54        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  | 11,388,327.66         | 11,793,937.64         |
| 盈余公积              |  | 14,921,119.81         | 13,807,636.96         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 120,995,925.59        | 110,974,579.96        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>492,620,420.60</b> | <b>481,891,202.10</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>858,384,634.21</b> | <b>818,991,753.85</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |        | 156,549,051.59 | 123,666,749.09 |
| 其中：营业收入                       |        | 156,549,051.59 | 123,666,749.09 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| 二、营业总成本                       | 五(三十六) | 140,223,308.48 | 118,227,581.77 |
| 其中：营业成本                       | 五(三十六) | 98,433,671.73  | 77,879,727.58  |
| 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                         | 五(三十七) | 614,292.63     | 549,568.94     |
| 销售费用                          | 五(三十八) | 8,383,778.27   | 8,363,216.20   |
| 管理费用                          | 五(三十九) | 11,303,427.50  | 11,799,604.41  |
| 研发费用                          | 五(四十)  | 19,280,388.00  | 17,974,007.47  |
| 财务费用                          | 五(四十一) | 2,207,750.35   | 1,661,457.17   |
| 其中：利息费用                       |        | 2,470,610.55   | 1,708,688.88   |
| 利息收入                          |        | 282,721.24     | 120,392.43     |
| 加：其他收益                        | 五(四十二) | 2,722,847.47   | 242,992.30     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五(四十三) | -74,258.45     | 1,176,480.00   |
| 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）             | 五(四十四) | -9,596,593.66  | -2,323,453.15  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(四十五) | -371,376.69    | -1,096,525.04  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五(四十六) | -116.74        |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |        | 9,006,245.04   | 3,438,661.43   |
| 加：营业外收入                       | 五(四十七) | 300,141.19     |                |
| 减：营业外支出                       | 五(四十八) |                | 3,193.71       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |        | 9,306,386.23   | 3,435,467.72   |
| 减：所得税费用                       | 五(四十九) | -254,593.61    | -565,609.89    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |        | 9,560,979.84   | 4,001,077.61   |
| 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)   |   |              |              |
| 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)    |   | 425,371.38   |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |   | 9,135,608.46 | 4,001,077.61 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |   |              |              |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |              |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |   |              |              |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |   |              |              |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |   |              |              |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |   |              |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |   |              |              |
| (5) 其他                    |   |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |   |              |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |   |              |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |   |              |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |   |              |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备          |   |              |              |
| (5) 现金流量套期储备              |   |              |              |
| (6) 外币财务报表折算差额            |   |              |              |
| (7) 其他                    |   |              |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>           |   | 9,560,979.84 | 4,001,077.61 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 9,135,608.46 | 4,001,077.61 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |   | 425,371.38   |              |
| <b>八、每股收益:</b>            |   |              |              |
| (一) 基本每股收益 (元/股)          |   | 0.08         | 0.04         |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)          |   | 0.08         | 0.04         |

法定代表人: 肖红 主管会计工作负责人: 周荣 会计机构负责人: 梁玉

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目            | 附注     | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十六 (四) | 154,650,399.41 | 118,632,326.97 |
| 减: 营业成本       | 十六 (四) | 98,882,500.47  | 78,028,208.50  |
| 税金及附加         |        | 600,529.12     | 546,386.03     |
| 销售费用          |        | 7,433,364.72   | 7,835,851.51   |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 管理费用                          |       | 9,623,644.77  | 10,080,628.56 |
| 研发费用                          |       | 17,613,411.71 | 13,923,713.67 |
| 财务费用                          |       | 2,207,932.30  | 1,660,710.10  |
| 其中：利息费用                       |       | 2,470,610.55  | 1,708,688.88  |
| 利息收入                          |       | 279,398.95    | 119,271.68    |
| 加：其他收益                        |       | 2,577,261.64  | 230,120.16    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六（五） | -74,258.45    | 1,176,480.00  |
| 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）             |       | -9,549,492.94 | -2,090,530.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -371,376.69   | -1,096,525.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -116.74       | 0             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 10,871,033.14 | 4,776,373.66  |
| 加：营业外收入                       |       | 131.19        |               |
| 减：营业外支出                       |       |               | 1,445.54      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 10,871,164.33 | 4,774,928.12  |
| 减：所得税费用                       |       | -263,664.15   | -527,987.54   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 11,134,828.48 | 5,302,915.66  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       |               |               |
| 5. 其他                         |       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |       |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |       |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |       |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |       |               |               |
| 7. 其他                         |       |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |       | 11,134,828.48 | 5,302,915.66  |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| <b>七、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.10 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.10 | 0.05 |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2024 年 1-6 月    | 2023 年 1-6 月   |
|-----------------------|-------|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 38,688,726.20   | 85,956,228.41  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |                 |                |
| 向中央银行借款净增加额           |       |                 |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |       |                 |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |                 |                |
| 收到再保险业务现金净额           |       |                 |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |                 |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |                 |                |
| 拆入资金净增加额              |       |                 |                |
| 回购业务资金净增加额            |       |                 |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |                 |                |
| 收到的税费返还               |       |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（五十） | 1,726,586.22    | 967,164.34     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 40,415,312.42   | 86,923,392.75  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 80,035,328.18   | 74,414,787.53  |
| 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       |       | 40,439,563.33   | 35,394,050.61  |
| 支付的各项税费               |       | 12,742,858.18   | 21,566,838.97  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五（五十） | 8,909,408.72    | 13,376,893.89  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |       | 142,127,158.41  | 144,752,571.00 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |       | -101,711,845.99 | -57,829,178.25 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |       |                 |                |
| 收回投资收到的现金             |       |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金           |       | -74,258.45      |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  |       | 1,400.00        |                |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 的现金净额                     |       |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | -72,858.45     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 4,136,049.90   | 2,747,386.00   |
| 投资支付的现金                   |       |                | 5,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 4,136,049.90   | 7,747,386.00   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -4,208,908.35  | -7,747,386.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 13,500,000.00  | 35,020,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（五十） | 14,496,700.00  | 16,888,400.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 27,996,700.00  | 51,908,400.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 13,070,000.00  | 1,694,611.43   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 2,483,766.86   |                |
| 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            | 五（五十） |                | 10,000.00      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 15,553,766.86  | 1,704,611.43   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 12,442,933.14  | 50,203,788.57  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -93,477,821.20 | -15,372,775.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 109,622,270.96 | 53,709,710.13  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 16,144,449.76  | 38,336,934.45  |

法定代表人：肖红主管会计工作负责人：周荣会计机构负责人：梁玉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 36,044,894.10 | 86,881,972.41 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,752,657.03  | 5,019,302.18  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 37,797,551.13 | 91,901,274.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 81,339,743.13 | 74,987,107.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 33,012,762.45 | 29,388,494.65 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付的各项税费                   |  | 12,074,820.11  | 21,194,088.68  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 10,538,030.98  | 16,344,192.06  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 136,965,356.67 | 141,913,882.95 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -99,167,805.54 | -50,012,608.36 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | -74,258.45     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,400.00       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -72,858.45     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,417,039.90   | 4,343,600.00   |
| 投资支付的现金                   |  | 1,500,000.00   | 9,870,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 2,917,039.90   | 14,213,600.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,989,898.35  | -14,213,600.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 13,500,000.00  | 35,020,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 14,496,700.00  | 16,294,500.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 27,996,700.00  | 51,314,500.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 13,070,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,483,766.86   | 1,694,611.43   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 10,000.00      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 15,553,766.86  | 1,704,611.43   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 12,442,933.14  | 49,609,888.57  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -89,714,770.75 | -14,616,319.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 104,735,300.44 | 52,163,714.75  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 15,020,529.69  | 37,547,394.96  |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(二十九) |

附注事项索引说明

上述 17 项，财务报告使用者参考下面附注中的对应内容

(二) 财务报表项目附注

四川赛狄信息技术股份公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

四川赛狄信息技术股份公司(以下简称公司或本公司)系由四川赛狄信息技术有限公司(以下简称赛狄有限公司)整体变更设立,于 2017 年 3 月 31 日取得编号为 9151000066028378XC 号营业执照。公司注册地:成都市高新区西区新创路 2 号。法定代表人:肖红。公司注册资本 10,990.91 万元,股本 10,990.91 万元。

根据赛狄有限公司 2017 年 3 月 18 日股东会决议、发起人协议及公司章程规定,以 2016 年 10 月 31 日为基准日,将四川赛狄信息技术有限公司整体变更为四川赛狄信息技术股份公司。全体股东以其拥有的赛狄有限公司截至 2016 年 10 月 31 日止经审计的可用于折股净资产 26,621,983.90 元(经审计净资产 29,826,397.93 元,扣除不能用于折股的专项储备 3,204,414.03 元),按赛狄有限公司原出资比例折合公司股本 1,020.00 万元,超过折股部分净资产 16,421,983.90 元计入资本公积。本次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)中汇会验[2017]0192 号《验资报告》审验。公司已于 2017 年 3 月 31 日办妥

工商变更登记手续。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为 10,990.91 万元。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：制造通信设备、雷达、通用仪器仪表、专用仪器仪表；计算机服务业；软件业；技术推广服务；商品批发与零售。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。主要产品以软件无线电为发展导向，专注于数字化、信息化领域中基于高性能处理、高速数据采集、数字中频、图像处理、大容量存储等技术的开发、研究、生产。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 22 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、存货、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十三)、本附注三(十六)、本附注三(二十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目              | 重要性标准                                                                            |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。 |
| 重要的合同负债          | 金额 300 万元以上(含)且占合同负债账面余额 5%以上的款项                                                 |

| 项 目     | 重要性标准                            |
|---------|----------------------------------|
| 重要的预付款项 | 金额 300 万元以上(含)且占预付款项账面余额 5%以上的款项 |

## (六) 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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准及合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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、结构化主体等)。

### **2. 合并报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **4. 丧失控制权的处置子公司股权**

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### **5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理**

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### **(八) 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。

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，按照本附注三(十八)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### **(十) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

##### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

##### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已

偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

##### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确

认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者

产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司商业承兑汇票按照应收账款账龄连续计算方法计算应收票据账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称          | 确定组合的依据               |
|---------------|-----------------------|
| 账龄组合          | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 本公司合并范围内关联方组合 | 本公司合并范围内关联方相互之间的应收账款  |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

#### (十四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称   | 确定组合的依据       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

##### 3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

#### (十五) 其他应收款

##### 1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称  | 确定组合的依据                |
|-------|------------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项        |

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

##### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

#### (十六) 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

#### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 2. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

## (十七) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

#### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

#### (2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据               |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

#### (3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

#### (4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

## (十八) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

**(十九) 固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

**2. 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

**3. 固定资产的折旧方法**

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 3         | 4.85        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 3         | 9.70        |
| 运输工具    | 年限平均法 | 6       | 3         | 16.17       |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3-10    | 3         | 32.33-9.70  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 3         | 32.33-19.40 |

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

**4. 其他说明**

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别    | 转为固定资产的标准和时点                                                    |
|-------|-----------------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | 新建房屋建筑物项目具体为以达到预定可使用状态作为转固时点，并基于谨慎性考虑以工程竣工并通过验收与实际使用时间较早者为转固时点。 |
| 机器设备  | 设备安装调试完成，达到设备验收标准通过验收时作为转固时点。                                   |

## (二十一) 借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十二) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其

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

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件    | 预计受益期限       | 5     |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 40    |
| 专利权   | 预计受益期限       | 6-20  |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

### （二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（十一）；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### （二十五）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### （二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项

目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

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

### (二十八) 收入

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且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。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司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;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司主要产品收入的具体确认原则

公司主要产品分为三大类:技术开发与服务、硬件产品、嵌入式软件产品。

技术开发与服务:所销售的产品已与客户签订了合同且产品研发完毕,经客户联合测试认可后转正式交付,以客户确认的交付签收单为准确认收入。

硬件产品及嵌入式软件产品:所销售的产品已与客户签订了合同且产品交付,经客户签收后确认为收入;部分产品需要经过联合调试,在联合调试完成并经客户签收后确认为收入。

## (二十九) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计

提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(三十) 政府补助**

#### **1. 政府补助的分类**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认时点**

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### **3. 政府补助的会计处理**

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

## （三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未

计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### 1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

### (三十四) 重大会计判断和估计说明

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

在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

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

项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种                   | 计税依据                         | 税 率           |
|-----------------------|------------------------------|---------------|
| 增值税                   | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额         | 按6%、13%等税率计缴。 |
| 房产税                   | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴 | 1.2%          |
| 城市维护建设税               | 实际缴纳的流转税税额                   | 7%            |
| 教育费附加                 | 实际缴纳的流转税税额                   | 3%            |
| 地方教育附加                | 实际缴纳的流转税税额                   | 2%            |
| 企业所得税                 | 应纳税所得额                       | 15%、20%       |
| [注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明 |                              |               |
| 纳税主体名称                |                              | 所得税税率         |
| 四川赛狄信息技术股份公司          |                              | 15%           |
| 除上述以外的其他纳税主体          |                              | 20%           |

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

本公司于2014年12月29日取得《软件企业认定证书》，证书编号：川R-2014-0212。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发的软件产品按13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2. 企业所得税

(1) 本公司于2023年10月16日取得证书编号为GR202351000166号的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，本公司2024年度企业所得税按15%的税率计缴。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），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。本公司之子公司洛阳铭航电子科技有限公司、四川迪晟新达类脑智能技术有限公司、成都富华鑫通电子科技有限公司2024年应纳税所得额未超过100万元，符

合小型微利企业条件，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上期系指 2023 年 1-6 月，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

| 项 目           | 期末数           | 期初数            |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 3,745.27      | 3,878.06       |
| 银行存款          | 16,140,704.49 | 109,618,392.90 |
| 其他货币资金        | -             | -              |
| 合 计           | 16,144,449.76 | 109,622,270.96 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -             | -              |

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 明细情况

| 种 类    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | -            | 2,309,700.00  |
| 商业承兑汇票 | 8,876,227.53 | 36,506,861.98 |
| 合 计    | 8,876,227.53 | 38,816,561.98 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数             |         |              |          |                 |
|-----------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|           | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|           | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 按单项计提坏账准备 | -               | -       | -            | -        | -               |
| 按组合计提坏账准备 | 8, 876, 227. 53 | 100. 00 | 800, 495. 38 | 9. 02    | 8, 075, 732. 15 |
| 其中：银行承兑汇票 | -               | -       | -            | -        | -               |
| 商业承兑汇票    | 8, 876, 227. 53 | 100. 00 | 800, 495. 38 | 9. 02    | 8, 075, 732. 15 |
| 合 计       | 8, 876, 227. 53 | 100. 00 | 800, 495. 38 | 9. 02    | 8, 075, 732. 15 |

续上表：

| 种 类 | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 38,816,561.98 | 100.00 | 4,564,901.20 | 11.76    | 34,251,660.78 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,309,700.00  | 5.95   | -            | -        | 2,309,700.00  |
| 商业承兑汇票    | 36,506,861.98 | 94.05  | 4,564,901.20 | 12.50    | 31,941,960.78 |
| 合 计       | 38,816,561.98 | 100.00 | 4,564,901.20 | 11.76    | 34,251,660.78 |

期末按组合计提坏账准备的应收票据

| 组 合    | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------------|----------|
| 银行承兑汇票 | -            | -          | -        |
| 商业承兑汇票 | 8,876,227.53 | 800,495.38 | 9.02     |
| 小 计    | 8,876,227.53 | 800,495.38 | 9.02     |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末数        |
|-----------|--------------|---------------|-------|-------|----|------------|
|           |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -             | -     | -     | -  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 4,564,901.20 | -3,764,405.82 | -     | -     | -  | 800,495.38 |
| 小 计       | 4,564,901.20 | -3,764,405.82 | -     | -     | -  | 800,495.38 |

4. 期末公司无已质押的应收票据

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -            | 2,187,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,978,220.00 | 5,393,695.00 |
| 小 计    | 4,978,220.00 | 7,588,695.00 |

注：本公司与招商银行签订无追索权票据贴息协议，将收到的部分商业承兑汇票进行了贴现并终止确认。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 361,824,885.87 | 293,017,148.58 |
| 1-2 年        | 132,327,521.24 | 76,940,784.27  |
| 2-3 年        | 35,759,485.96  | 23,972,938.10  |

| 账 龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 3 年以上    | 9,674,997.88   | 7,586,599.08   |
| 其中：3-4 年 | 3,107,999.99   | 1,318,712.56   |
| 4-5 年    | 2,921,972.00   | 2,643,219.20   |
| 5 年以上    | 3,645,025.89   | 3,624,667.32   |
| 合 计      | 539,586,890.95 | 401,517,470.03 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 4,035,790.00   | 0.75   | 4,035,790.00  | 100      | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 535,551,100.95 | 99.25  | 45,935,999.70 | 8.58     | 489,615,101.25 |
| 其中：账龄组合   | 535,551,100.95 | 99.25  | 45,935,999.70 | 8.58     | 489,615,101.25 |
| 合 计       | 539,586,890.95 | 100    | 49,971,789.70 | 9.26     | 489,615,101.25 |

续上表：

| 种 类       | 期初数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 4,035,790.00   | 1.01   | 4,035,790.00  | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 397,481,680.03 | 98.99  | 32,282,970.25 | 8.12     | 365,198,709.78 |
| 其中：账龄组合   | 397,481,680.03 | 98.99  | 32,282,970.25 | 8.12     | 365,198,709.78 |
| 合 计       | 401,517,470.03 | 100.00 | 36,318,760.25 | 9.05     | 365,198,709.78 |

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称       | 期初数          |              | 期末数          |              |          |      |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 成都恒星电子有限公司 | 1,165,600.00 | 1,165,600.00 | 1,165,600.00 | 1,165,600.00 | 100.00   | 存在争议 |
| 军工单位客户 24  | 600,000.00   | 600,000.00   | 600,000.00   | 600,000.00   | 100.00   | 存在争议 |
| 军工单位客户 6   | 145,470.00   | 145,470.00   | 145,470.00   | 145,470.00   | 100.00   | 存在争议 |
| 常州无线电厂有限公司 | 2,124,720.00 | 2,124,720.00 | 2,124,720.00 | 2,124,720.00 | 100.00   | 破产重整 |
| 小 计        | 4,035,790.00 | 4,035,790.00 | 4,035,790.00 | 4,035,790.00 | 100.00   |      |

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 账龄组合          | 535,551,100.95 | 45,935,999.70 | 8.58     |
| 其中：账龄组合       |                |               |          |
| 账 龄           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 361,824,885.87 | 18,091,244.30 | 5.00     |
| 1-2 年         | 132,327,521.24 | 13,232,752.12 | 10.00    |
| 2-3 年         | 35,759,485.96  | 10,727,845.79 | 30.00    |
| 3-4 年         | 3,107,999.99   | 1,554,000.00  | 50.00    |
| 4-5 年         | 1,005,252.00   | 804,201.60    | 80.00    |
| 5 年以上         | 1,525,955.89   | 1,525,955.89  | 100.00   |
| 小 计           | 535,551,100.95 | 45,935,999.70 | 8.58     |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数           | 本期变动金额        |       |       |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 4,035,790.00  | -             | -     | -     | -  | 4,035,790.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 32,282,970.25 | 13,653,029.45 | -     | -     | -  | 45,935,999.70 |
| 小 计       | 36,318,760.25 | 13,653,029.45 | -     | -     | -  | 49,971,789.70 |

## 4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称       | 应收账款期末数        | 应收账款和合同资产期末数   | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|------------|----------------|----------------|------------------------|----------------------|
| 军工单位客户 6   | 293,600,150.12 | 293,600,150.12 | 54.41                  | 16,409,504.01        |
| 军工单位客户 24  | 47,918,285.99  | 47,918,285.99  | 8.88                   | 5,148,200.80         |
| 军工单位客户 16  | 31,877,200.00  | 31,877,200.00  | 5.91                   | 4,726,235.00         |
| 军工单位客户 101 | 24,634,200.00  | 24,634,200.00  | 4.57                   | 5,470,924.00         |
| 军工单位客户 90  | 12,751,360.00  | 12,751,360.00  | 2.36                   | 1,218,536.00         |
| 小 计        | 410,781,196.11 | 410,781,196.11 | 76.13                  | 32,973,399.81        |

## (四) 应收款项融资

## 1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目           | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 2,187,000.00 | 3,800,000.00 |
| 合 计           | 2,187,000.00 | 3,800,000.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数          |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 2,187,000.00 | 100.00 | -    | -        | 2,187,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,187,000.00 | 100.00 | -    | -        | 2,187,000.00 |
| 合 计       | 2,187,000.00 | 100.00 | -    | -        | 2,187,000.00 |

续上表：

| 种 类       | 期初数          |        |      |          |              |
|-----------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 3,800,000.00 | 100.00 | -    | -        | 3,800,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 3,800,000.00 | 100.00 | -    | -        | 3,800,000.00 |
| 合 计       | 3,800,000.00 | 100.00 | -    | -        | 3,800,000.00 |

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

| 组 合    | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------|----------|
| 银行承兑汇票 | 2,187,000.00 | -    | -        |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数 |
|-----------|-----|--------|-------|-------|----|-----|
|           |     | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |     |
| 按单项计提坏账准备 | -   | -      | -     | -     | -  | -   |
| 按组合计提坏账准备 | -   | -      | -     | -     | -  | -   |
| 小 计       | -   | -      | -     | -     | -  | -   |

4. 期末公司无已质押的应收款项融资

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 期末终止确认金额     |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,187,000.00 |

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项 目    | 期初数          | 本期成本变动        | 本期公允价值变动 | 期末数          |
|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,800,000.00 | -1,613,000.00 | -        | 2,187,000.00 |

续上表：

| 项 目    | 期初成本         | 期末成本         | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|--------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,800,000.00 | 2,187,000.00 | -        | -                 |

(五) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末数           |        | 期初数          |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 7,339,787.98  | 68.50  | 4,920,727.63 | 72.77  |
| 1-2年 | 1,659,912.87  | 15.49  | 74,668.82    | 1.10   |
| 2-3年 | 1,062,400.90  | 9.92   | 1,746,035.77 | 25.82  |
| 3年以上 | 652,548.69    | 6.09   | 20,798.11    | 0.31   |
| 合 计  | 10,714,650.44 | 100.00 | 6,762,230.33 | 100.00 |

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 6,906,876.38 元，占预付款项余额的比例为 64.46%。

2. 公司期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          |            |            | 期初数          |            |            |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值       |
| 应收利息  | -            | -          | -          | -            | -          | -          |
| 应收股利  | -            | -          | -          | -            | -          | -          |
| 其他应收款 | 1,136,313.66 | 166,576.22 | 969,737.44 | 1,253,059.10 | 458,606.19 | 794,452.91 |
| 合 计   | 1,136,313.66 | 166,576.22 | 969,737.44 | 1,253,059.10 | 458,606.19 | 794,452.91 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 322,275.00   | 778,875.00   |
| 应收暂付款  | 552,488.14   | 418,464.76   |
| 员工借款   | 258,693.88   | —            |
| 其他     | 2,856.64     | 55,719.34    |
| 小 计    | 1,136,313.66 | 1,253,059.10 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 951,102.97   | 667,994.32   |
| 1-2 年        | 15,210.69    | 39,064.78    |
| 2-3 年        | 75,000.00    | 51,000.00    |
| 3-4 年        | —            | —            |
| 4-5 年        | —            | 445,000.00   |
| 5 年以上        | 95,000.00    | 50,000.00    |
| 小 计          | 1,136,313.66 | 1,253,059.10 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数          |       |            |         |            |
|-----------|--------------|-------|------------|---------|------------|
|           | 账面余额         |       | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —     | —          | —       | —          |
| 按组合计提坏账准备 | 1,136,313.66 | 100   | 166,576.22 | 14.66   | 969,737.44 |
| 其中：账龄组合   | 1,136,313.66 | 100   | 166,576.22 | 14.66   | 969,737.44 |
| 合 计       | 1,136,313.66 | 100   | 166,576.22 | 14.66   | 969,737.44 |

续上表：

| 种 类       | 期初数          |        |            |         |            |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 | —            | —      | —          | —       | —          |
| 按组合计提坏账准备 | 1,253,059.10 | 100.00 | 458,606.19 | 36.60   | 794,452.91 |
| 其中：账龄组合   | 1,253,059.10 | 100.00 | 458,606.19 | 36.60   | 794,452.91 |

| 种 类 | 期初数          |        |            |         |            |
|-----|--------------|--------|------------|---------|------------|
|     | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值       |
|     | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 合 计 | 1,253,059.10 | 100.00 | 458,606.19 | 36.60   | 794,452.91 |

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合  | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|------|--------------|------------|---------|
| 账龄组合 | 1,136,313.66 | 166,576.22 | 14.66   |

其中：账龄组合

| 账 龄          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|--------------|--------------|------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 951,102.97   | 47,555.15  | 5       |
| 1-2 年        | 15,210.69    | 1,521.07   | 10      |
| 2-3 年        | 75,000.00    | 22,500.00  | 30      |
| 3-4 年        | -            | -          | 50      |
| 4-5 年        | -            | -          | 80      |
| 5 年以上        | 95,000.00    | 95,000.00  | 100     |
| 小 计          | 1,136,313.66 | 166,576.22 | 14.66   |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数        | 本期变动金额      |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -           | -     | -     | -  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 458,606.19 | -292,029.97 | -     | -     | -  | 166,576.22 |
| 小 计       | 458,606.19 | -292,029.97 | -     | -     | -  | 166,576.22 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款 项 的 性质 | 期末数       | 账龄      | 占其他应<br>收款期末<br>合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>数 |
|-----------------|----------|-----------|---------|-------------------------------|-------------|
| 北京国科军友工程咨询有限公司  | 保证金      | 60,000.00 | 1 年以内   | 5.28                          | 3,000.00    |
| 武汉捷达瑞科技发展有限公司   | 保证金      | 50,000.00 | 5 年以上   | 4.4                           | 50,000.00   |
| 四川省郫都县建筑工程公司    | 保证金      | 50,000.00 | 2-3 年以上 | 4.4                           | 15,000.00   |
| 中招国际招标有限公司陕西分公司 | 保证金      | 50,000.00 | 1 年以内   | 4.4                           | 2,500.00    |

| 单位名称        | 款 项 的<br>性质 | 期末数        | 账龄    | 占其他应<br>收款期末<br>合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>数 |
|-------------|-------------|------------|-------|-------------------------------|-------------|
| 河南省国贸招标有限公司 | 保证金         | 30,000.00  | 5 年以上 | 2.64                          | 30,000.00   |
| 小 计         |             | 240,000.00 |       | 21.12                         | 100,500.00  |

(七) 存货

1. 明细情况

| 项目     | 期末数            |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 90,265,216.05  | 3,292,138.41          | 86,973,077.64  |
| 在产品    | 121,852,365.99 | 4,352,475.57          | 117,499,890.42 |
| 库存商品   | 15,921,140.39  | 2,839,584.62          | 13,081,555.77  |
| 发出商品   | 39,369,071.37  | 632,547.23            | 38,736,524.14  |
| 委托加工物资 | 2,740,356.44   | -                     | 2,740,356.44   |
| 其他周转材料 | 2,896.16       | -                     | 2,896.16       |
| 合计     | 270,151,046.40 | 11,116,745.83         | 259,034,300.57 |

续上表：

| 项目     | 期初数            |                       |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履<br>约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 97,439,289.70  | 2,160,662.71          | 95,278,626.99  |
| 在产品    | 85,602,520.72  | 4,961,786.44          | 80,640,734.28  |
| 库存商品   | 16,563,619.32  | 2,990,372.75          | 13,573,246.57  |
| 发出商品   | 33,508,173.97  | 632,547.24            | 32,875,626.73  |
| 委托加工物资 | 13,596,371.47  | -                     | 13,596,371.47  |
| 其他周转材料 | 1,362.12       | -                     | 1,362.12       |
| 合计     | 246,711,337.30 | 10,745,369.14         | 235,965,968.16 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

| 类 别 | 期初数 | 本期增加 |    | 本期减少  |    | 期末数 |
|-----|-----|------|----|-------|----|-----|
|     |     | 计提   | 其他 | 转回或转销 | 其他 |     |

| 类 别  | 期初数           | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数           |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 2,160,662.71  | 1,460,786.89 | -  | 329,311.19   | -  | 3,292,138.41  |
| 在产品  | 4,961,786.44  | 2,127,871.58 | -  | 2,737,182.46 | -  | 4,352,475.56  |
| 库存商品 | 2,990,372.75  | 435,287.39   | -  | 586,075.52   | -  | 2,839,584.62  |
| 发出商品 | 632,547.24    | -            | -  | -            | -  | 632,547.24    |
| 小 计  | 10,745,369.14 | 4,023,945.86 | -  | 3,652,569.17 | -  | 11,116,745.83 |

(2) 计提、转回情况说明

| 类 别  | 确定可变现净值的具体依据                       | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|------|------------------------------------|-----------------------------|
| 原材料  | 预计原项目无法使用的原材料按照全额计提减值准备            | 已提减值的原材料耗用所致                |
| 在产品  | 根据存货的预计售价减去预计加工成本和销售费用后作为存货预计可变现净值 | 已提减值的销售所致                   |
| 库存商品 | 根据存货的预计售价减去预计销售费用后作为存货预计可变现净值      | 已提减值的库存商品销售所致               |
| 发出商品 | 根据存货的预计售价减去预计销售费用后作为存货预计可变现净值      | -                           |

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

| 项目     | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 预缴税费   | -          | 27,625.52  |
| 待认证进项税 | 924,090.80 | 819,592.18 |
| 合 计    | 924,090.80 | 847,217.70 |

(九) 其他权益工具投资

| 项目名称       | 期初数          | 本期增减变动 |      |               |               |    |
|------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|
|            |              | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |
| 成都雷通科技有限公司 | 5,000,000.00 | -      | -    | -             | -             | -  |

续上表:

| 项目名称       | 期末数          | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| 成都雷通科技有限公司 | 5,000,000.00 | -         | -             | -             | -                         |

## (十) 固定资产

### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 20,517,189.77 | 14,961,582.41 |
| 固定资产清理 |               | -             |
| 合 计    | 20,517,189.77 | 14,961,582.41 |

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

| 项 目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备          | 办公设备及其他    | 合 计           |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 账 面<br>原值 |               |               |              |               |            |               |
| 1) 期初数        | 11,796,442.64 | 10,920,777.54 | 653,782.12   | 12,501,512.72 | 810,910.02 | 36,683,425.04 |
| 2) 本期增<br>加   | -             | 4,520,283.18  | 728,141.59   | 2,222,184.25  | 4,900.99   | 7,475,510.01  |
| ①购置           | -             | 4,520,283.18  | 728,141.59   | 2,222,184.25  | 4,900.99   | 7,475,510.01  |
| ②企业合<br>并增加   | -             | -             | -            | -             | -          | -             |
| 3) 本期减<br>少   | -             | -             | -            | 11,464.07     | 38,310.88  | 49,774.95     |
| 4) 期末数        | 11,796,442.64 | 15,441,060.72 | 1,381,923.71 | 14,712,232.90 | 777,500.13 | 44,109,160.10 |
| (2) 累 计<br>折旧 |               |               |              |               |            |               |
| 1) 期初数        | 7,599,572.41  | 3,268,289.34  | 479,331.29   | 9,148,756.48  | 729,919.32 | 21,225,868.84 |
| 2) 本期增<br>加   | 294,621.00    | 568,500.37    | 59,597.36    | 982,029.86    | 10,820.07  | 1,915,568.66  |
| ①计提           | 294,621.00    | 568,500.37    | 59,597.36    | 982,029.86    | 10,820.07  | 1,915,568.66  |
| ②企业合<br>并增加   | -             | -             | -            | -             | -          | -             |
| 3) 本期减<br>少   | -             | -             | -            | 8,279.36      | 37,161.60  | 45,440.96     |
| 4) 期末数        | 7,894,193.41  | 3,836,789.71  | 538,928.65   | 10,122,506.98 | 703,577.79 | 23,095,996.54 |
| (3) 减 值<br>准备 |               |               |              |               |            |               |
| 1) 期初数        | -             | 495,973.79    | -            | -             | -          | 495,973.79    |
| 2) 本期增<br>加   | -             | -             | -            | -             | -          | -             |
| ①计提           | -             | -             | -            | -             | -          | -             |
| ②企业合<br>并增加   | -             | -             | -            | -             | -          | -             |
| 3) 本期减<br>少   | -             | -             | -            | -             | -          | -             |

| 项 目        | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备         | 办公设备及其他   | 合 计           |
|------------|--------------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 4) 期末数     | -            | 495,973.79    | -          | -            | -         | 495,973.79    |
| (4) 账 面 价值 |              |               |            |              |           |               |
| 1) 期末账面价值  | 3,902,249.23 | 11,108,297.22 | 842,995.06 | 4,589,725.92 | 73,922.34 | 20,517,189.77 |
| 2) 期初账面价值  | 4,196,870.23 | 7,156,514.41  | 174,450.83 | 3,352,756.24 | 80,990.70 | 14,961,582.41 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 10,522,806.26 元。

## (2) 固定资产减值测试情况说明

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目  | 账面价值         | 可收回金额        | 减值金额       | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数     | 关键参数的确定依据 |
|------|--------------|--------------|------------|----------------|----------|-----------|
| 机器设备 | 3,770,573.79 | 3,274,600.00 | 495,973.79 | 按照设备处置公允价值     | 重置价格、成新率 | -         |

(3) 暂时无闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(五十二)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (十一) 在建工程

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数       |      |           | 期初数       |      |           |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 在建工程 | 96,596.37 | -    | 96,596.37 | 96,596.37 | -    | 96,596.37 |
| 工程物资 | -         | -    | -         | -         | -    | -         |
| 合 计  | 96,596.37 | -    | 96,596.37 | 96,596.37 | -    | 96,596.37 |

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数       |      |           | 期初数       |      |           |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 综合楼  | 96,596.37 | -    | 96,596.37 | 96,596.37 | -    | 96,596.37 |

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 使用权资产

### 1. 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物          | 电子设备 | 合 计             |
|-----------|-----------------|------|-----------------|
| (1) 账面原值  |                 |      |                 |
| 1) 期初数    | 1, 142, 643. 66 | -    | 1, 142, 643. 66 |
| 2) 本期增加   | -               | -    | -               |
| ① 新增租赁    | -               | -    | -               |
| ② 企业合并增加  | -               | -    | -               |
| 3) 本期减少   | -               | -    | -               |
| ① 转入固定资产  | -               | -    | -               |
| 4) 期末数    | 1, 142, 643. 66 | -    | 1, 142, 643. 66 |
| (2) 累计折旧  |                 |      |                 |
| 1) 期初数    | 451, 448. 17    | -    | 451, 448. 17    |
| 2) 本期增加   | 119, 136. 11    | -    | 119, 136. 11    |
| ① 本期计提    | 119, 136. 11    | -    | 119, 136. 11    |
| ② 企业合并增加  | -               | -    | -               |
| 3) 本期减少   | -               | -    | -               |
| ① 处置      | -               | -    | -               |
| ② 转入固定资产  | -               | -    | -               |
| 4) 期末数    | 570, 584. 28    | -    | 570, 584. 28    |
| (3) 减值准备  |                 |      |                 |
| (4) 账面价值  |                 |      |                 |
| 1) 期末账面价值 | 572, 059. 38    | -    | 572, 059. 38    |
| 2) 期初账面价值 | 691, 195. 49    | -    | 691, 195. 49    |

2. 期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (十三) 无形资产

### 1. 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合 计 |
|-----|-------|-----|----|-----|
|-----|-------|-----|----|-----|

| 项 目      | 土地使用权        | 专利权          | 软件            | 合 计           |
|----------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| (1)账面原值  |              |              |               |               |
| 1)期初数    | 9,091,155.24 | 3,498,464.18 | 16,360,346.91 | 28,949,966.33 |
| 2)本期增加   |              |              | 2,083,436.31  | 2,083,436.31  |
| ①购置      | -            | -            | 2,083,436.31  | 2,083,436.31  |
| ②内部研发    | -            | -            | -             | -             |
| 3)本期减少   | -            | -            | -             | -             |
| ①处置      | -            | -            | -             | -             |
| 4)期末数    | 9,091,155.24 | 3,498,464.18 | 18,443,783.22 | 31,033,402.64 |
| (2)累计摊销  |              |              |               |               |
| 1)期初数    | 2,453,136.64 | 2,982,289.82 | 6,076,004.37  | 11,511,430.83 |
| 2)本期增加   | 109,118.10   | 506,792.21   | 1,030,411.42  | 1,646,321.73  |
| ①计提      | 109,118.10   | 506,792.21   | 1,030,411.42  | 1,646,321.73  |
| 3)本期减少   |              |              |               |               |
| ①处置      | -            | -            | -             | -             |
| 4)期末数    | 2,562,254.74 | 3,489,082.03 | 7,106,415.79  | 13,157,752.56 |
| (3)减值准备  |              |              |               |               |
| (4)账面价值  |              |              |               |               |
| 1)期末账面价值 | 6,528,900.50 | 9,382.15     | 11,307,178.75 | 17,875,650.08 |
| 2)期初账面价值 | 6,638,018.60 | 516,174.36   | 10,284,342.54 | 17,438,535.50 |

[注]本期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无未办妥权证的土地使用权

#### (十四) 开发支出

开发支出情况详见本附注六“研发支出”之说明。

#### (十五) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        | 其他减少原因 |
|-----|------------|------|-----------|------|------------|--------|
| 装修费 | 253,039.89 | -    | 50,607.96 | -    | 202,431.93 | -      |

## (十六) 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数           |               | 期初数           |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 坏账准备      | 50,938,861.30 | 7,640,829.20  | 40,674,700.06 | 6,101,205.01 |
| 预提售后服务费   | 5,439,611.53  | 815,941.73    | 5,116,250.09  | 767,437.51   |
| 存货跌价准备    | 11,116,745.83 | 1,667,511.87  | 10,745,369.14 | 1,611,805.37 |
| 政府补助      | -             | -             | -             | -            |
| 未实现内部交易损益 | 878,759.60    | 131,813.94    | 1,593,427.84  | 239,014.18   |
| 租赁负债      | -             | -             | 163,743.43    | 24,561.51    |
| 合 计       | 68,373,978.26 | 10,256,096.74 | 58,293,490.56 | 8,744,023.58 |

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目   | 期末数        |            | 期初数        |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 使用权资产 | 572,059.38 | 107,402.98 | 691,195.49 | 145,917.59 |

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                  | 期初数            |                  |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -              | 10,256,096.75    | 24,561.51      | 8,719,462.07     |
| 递延所得税负债 | -              | 107,402.98       | 24,561.51      | 121,356.08       |

### 4. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,493,576.84  | 1,163,541.37  |
| 可抵扣亏损    | 15,844,623.69 | 15,188,295.21 |
| 小 计      | 17,338,200.53 | 16,351,836.58 |

### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 期末数          | 期初数          | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2025 |              | -            | -  |
| 2026 | 1,013,850.18 | 512,320.47   | -  |
| 2027 | 8,320,997.08 | 7,365,524.28 | -  |

| 年 份  | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2028 | 6,509,776.43  | 7,310,450.46  | -  |
| 小 计  | 15,844,623.69 | 15,188,295.21 |    |

**(十七) 其他非流动资产**

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 预付长期资产款 | 3,337,126.76 | 7,502,627.18 |
| 合 计     | 3,337,126.76 | 7,502,627.18 |

**(十八) 短期借款**

1. 明细情况

| 借款类别       | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 保证+抵押+质押借款 | -             | -             |
| 保证+质押借款    | -             | -             |
| 保证借款       | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 未到期应付利息    | 119,562.26    | 132,718.57    |
| 银行承兑汇票贴现   | 2,187,000.00  | 13,031,860.98 |
| 合计         | 67,306,562.26 | 78,164,579.55 |

2. 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 本期末无展期的短期借款。

**(十九) 应付票据**

| 票据种类   | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | -             | -             |
| 商业承兑汇票 | 48,558,969.71 | 42,938,249.92 |
| 合 计    | 48,558,969.71 | 42,938,249.92 |

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**(二十) 应付账款**

1. 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 账 龄   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 135,909,394.64 | 110,578,811.33 |
| 1—2 年 | 27,542,314.52  | 14,345,771.31  |
| 2—3 年 | 5,170,351.60   | 4,582,321.59   |
| 3 年以上 | 1,237,096.74   | 975,803.00     |
| 合 计   | 169,859,157.50 | 130,482,707.23 |

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

### (二十一) 合同负债

#### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,835,136.90 | 1,702,102.10 |

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

| 项 目              | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬         | 10,809,446.55 | 31,497,762.85 | 37,839,728.21 | 4,467,481.19 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 2,060.44      | 2,093,418.42  | 2,095,478.86  | —            |
| (3) 辞退福利         | 85,500.00     | 71,001.00     | 156,501.00    | —            |
| 合 计              | 10,897,006.99 | 33,662,182.27 | 40,091,708.07 | 4,467,481.19 |

#### 2. 短期薪酬

| 项 目             | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,609,809.32 | 28,045,019.25 | 34,464,954.38 | 4,189,874.19 |
| (2) 职工福利费       | 95,954.00     | 770,085.18    | 702,965.18    | 163,074.00   |
| (3) 社会保险费       | 825.23        | 1,052,938.75  | 1,053,763.98  | —            |
| 其中：医疗保险费        | 800.55        | 991,311.84    | 992,112.39    | —            |
| 工伤保险费           | 24.68         | 61,626.91     | 61,651.59     | —            |
| 生育保险费           | —             | —             | —             | —            |
| (4) 住房公积金       | 795.00        | 1,351,768.00  | 1,352,563.00  | —            |

| 项 目             | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 102,063.00    | 217,499.00    | 205,029.00    | 114,533.00   |
| 小 计             | 10,809,446.55 | 32,490,248.93 | 38,833,039.52 | 4,467,481.19 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目        | 期初数      | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|------------|----------|--------------|--------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | 1,974.08 | 2,017,676.80 | 2,019,650.88 | -   |
| (2) 失业保险费  | 86.36    | 75,741.62    | 75,827.98    | -   |
| 小 计        | 2,060.44 | 2,093,418.42 | 2,095,478.86 | -   |

### (二十三) 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 1,668,796.02 | 5,197,164.74 |
| 城市维护建设税   | 187,955.98   | 498,657.10   |
| 企业所得税     | 1,278,056.44 | 3,402,281.48 |
| 印花税       | 64,430.81    | 126,910.81   |
| 教育费附加     | 77,956.69    | 211,122.54   |
| 地方教育附加    | 56,283.54    | 145,060.78   |
| 代扣代缴个人所得税 | 3,222.04     | 1,957.50     |
| 合计        | 3,336,701.52 | 9,583,154.95 |

### (二十四) 其他应付款

#### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | -          | -          |
| 应付股利  | -          | -          |
| 其他应付款 | 622,104.51 | 474,415.00 |
| 合 计   | 622,104.51 | 474,415.00 |

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 58,250.00  | 43,250.00  |
| 应付暂收款 | 50,258.93  | 18,064.70  |
| 员工报销款 | 513,595.58 | 220,974.98 |
| 其他    | -          | 192,125.32 |
| 小 计   | 622,104.51 | 474,415.00 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

#### 1. 明细情况

| 项目         | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 41,250,000.00 | 21,620,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 163,743.42    | 320,753.32    |
| 合计         | 41,413,743.42 | 21,940,753.32 |

#### 2. 一年内到期的长期借款

| 借款类别       | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 保证+抵押+质押借款 | 41,250,000.00 | 21,620,000.00 |

[注] 一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0.00 元。

### (二十六) 其他流动负债

| 项目及内容 | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 308,419.71 | 114,195.26 |

### (二十七) 长期借款

| 借款类别       | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 保证+抵押+质押借款 | 18,180,000.00 | 37,380,000.00 |

### (二十八) 租赁负债

| 项目    | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 1-2 年 | 84,476.53  | 245,979.12 |
| 2-3 年 | 42,238.27  | 107,962.37 |
| 合计    | 126,714.80 | 353,941.49 |

**(二十九) 预计负债**

| 项目     | 期末数          | 期初数          | 形成原因    |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 产品质量保证 | 5,439,611.53 | 5,116,250.09 | 预计售后服务费 |

**(三十) 递延收益****1. 明细情况**

| 项 目  | 期初数        | 本期增加       | 本期减少 | 期末数        | 形成原因 |
|------|------------|------------|------|------------|------|
| 政府补助 | 280,000.00 | 168,000.00 | -    | 448,000.00 | -    |

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注九“政府补助”之说明。

**(三十一) 股本**

| 项 目  | 期初数            | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 109,909,077.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 109,909,077.00 |

**(三十二) 资本公积**

| 项 目  | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 235,397,267.02 | -    | -    | 235,397,267.02 |

**(三十三) 专项储备**

| 项 目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少       | 期末数           |
|-------|---------------|------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 11,793,937.64 | -    | 405,609.98 | 11,388,327.66 |

**(三十四) 盈余公积**

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,807,636.96 | 1,113,482.85 | -    | 14,921,119.81 |

**(三十五) 未分配利润**

| 项 目         | 本期数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 上年年末数       | 96,330,309.56 | 67,789,267.36 |
| 加：年初未分配利润调整 | -             | -             |

| 项 目               | 本期数            | 上年数           |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整后本年年初数          | 96,330,309.56  | 67,789,267.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,135,608.46   | 32,775,681.47 |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,113,482.85   | 4,234,639.27  |
| 期末未分配利润           | 104,352,435.17 | 96,330,309.56 |

**(三十六) 营业收入/营业成本**

1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上期数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 155,937,768.19 | 98,078,641.83 | 118,245,689.81 | 77,650,101.11 |
| 其他业务 | 611,283.40     | 355,029.90    | 5,421,059.28   | 229,626.47    |
| 合 计  | 156,549,051.59 | 98,433,671.73 | 123,666,749.09 | 77,879,727.58 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

| 产品分类    |         | 本期数            |               | 上期数            |               |
|---------|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         |         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 产品类型 1  |         |                |               |                |               |
| 技术开发与服务 |         | 4,464,894.60   | 3,127,113.79  | 949,075.48     | 1,485,188.92  |
| 硬件产品    |         | 1,541,974.43   | 1,483,677.93  | 14,102,635.48  | 12,297,892.83 |
| 嵌入式软件产品 |         | 149,930,899.16 | 93,467,850.11 | 103,193,978.85 | 63,867,019.36 |
| 其他业务    |         | 611,283.40     | 355,029.90    | 5,421,059.28   | 229,626.47    |
| 合 计     |         | 156,549,051.59 | 98,433,671.73 | 123,666,749.09 | 77,879,727.58 |
| 产品类型 2  |         |                |               |                |               |
| 生产产品    | 高速处理平台  | 7,407,079.67   | 4,123,383.23  | 16,577,433.62  | 6,490,142.66  |
|         | 软件无线电   | 3,035,876.09   | 1,668,451.97  | 2,582,123.90   | 1,777,455.60  |
|         | 图像存储及接口 | 107,628,664.73 | 65,627,685.34 | 60,665,771.86  | 43,504,188.73 |
|         | 整机设备    | 632,300.88     | 273,237.81    | 1,207,787.62   | 1,177,259.43  |
| 研发产品    | 高速处理平台  | 16,627,047.78  | 9,739,581.30  | 16,281,592.91  | 10,877,047.95 |
|         | 软件无线电   | 1,073,451.33   | 598,666.35    | 2,557,522.13   | 1,097,434.87  |
|         | 图像存储及接口 | 7,705,306.21   | 8,919,919.63  | 6,341,196.45   | 3,692,797.22  |

| 产品分类 | 本期数            |               | 上期数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 整机设备 | 7,363,146.90   | 4,000,602.41  | 11,083,185.84  | 7,548,585.73  |
| 技术开发 | 4,464,894.60   | 3,127,113.79  | 949,075.48     | 1,485,188.92  |
| 其他业务 | 611,283.40     | 355,029.90    | 5,421,059.28   | 229,626.47    |
| 合 计  | 156,549,051.59 | 98,433,671.73 | 123,666,749.09 | 77,879,727.58 |

3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称       | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|----------------|-----------------|
| 军工单位客户 6   | 119,467,774.59 | 76.31           |
| 军工单位客户 16  | 8,090,088.49   | 5.17            |
| 军工单位客户 52  | 4,265,486.73   | 2.72            |
| 军工单位客户 24  | 4,154,867.27   | 2.65            |
| 军工单位客户 126 | 2,528,141.59   | 1.61            |
| 小 计        | 138,506,358.67 | 88.46           |

(三十七) 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上期数        |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 88,197.28  | 88,197.28  |
| 车船税     | 3,080.00   | 1,620.00   |
| 土地使用税   | 23,244.21  | 23,244.21  |
| 印花税     | 89,414.49  | 891.25     |
| 城市维护建设税 | 239,374.71 | 254,109.45 |
| 教育费附加   | 102,589.17 | 108,904.04 |
| 地方教育费附加 | 68,392.77  | 72,602.71  |
| 合 计     | 614,292.63 | 549,568.94 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十八) 销售费用

| 项 目   | 本期数          | 上期数          |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,179,290.85 | 2,335,117.33 |
| 业务招待费 | 1,498,587.05 | 2,463,292.81 |

| 项 目     | 本期数          | 上期数          |
|---------|--------------|--------------|
| 办公费     | 133,088.26   | 20,373.42    |
| 差旅费     | 336,830.16   | 311,637.93   |
| 销售服务费   | 2,369,402.99 | 1,436,597.08 |
| 售后三包返修费 | 1,705,312.28 | 1,639,844.07 |
| 其他      | 161,266.68   | 156,353.56   |
| 合 计     | 8,383,778.27 | 8,363,216.20 |

#### (三十九) 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上期数           |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,869,655.89  | 7,630,203.30  |
| 折旧摊销  | 626,093.47    | 684,413.82    |
| 业务招待费 | 707,270.94    | 769,577.37    |
| 办公费   | 662,562.54    | 487,894.56    |
| 中介服务费 | 1,351,159.90  | 1,151,845.87  |
| 差旅费   | 247,965.66    | 132,433.03    |
| 车辆费   | 269,676.65    | 295,434.33    |
| 劳务费   | 379,415.10    | 423,553.98    |
| 其他    | 189,627.35    | 224,248.15    |
| 合 计   | 11,303,427.50 | 11,799,604.41 |

#### (四十) 研发费用

| 项 目    | 本期数           | 上期数           |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 16,404,558.68 | 13,921,356.53 |
| 直接材料   | 342,388.58    | 2,212,092.72  |
| 折旧与摊销  | 1,554,595.86  | 1,082,478.18  |
| 委托开发费用 | -             | 470,135.67    |
| 其他     | 978,844.88    | 287,944.37    |
| 合 计    | 19,280,388.00 | 17,974,007.47 |

**(四十一) 财务费用**

| 项 目         | 本期数          | 上期数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 2,470,610.55 | 1,708,688.88 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 11,147.05    | 5,668.63     |
| 减：利息收入      | 282,721.24   | 120,392.43   |
| 减：财政贴息      | -            | 93,700.00    |
| 其他          | 19,861.04    | 166,860.72   |
| 合 计         | 2,207,750.35 | 1,661,457.17 |

**(四十二) 其他收益**

| 项 目     | 本期数          | 上期数        |
|---------|--------------|------------|
| 三代手续费   | 46,143.60    | 40,426.23  |
| 增值税即征即退 | -            | -          |
| 政府补助    | 2,676,703.87 | 202,566.07 |
| 其他      | -            | -          |
| 合 计     | 2,722,847.47 | 242,992.30 |

**(四十三) 投资收益**

| 项 目      | 本期数        | 上期数          |
|----------|------------|--------------|
| 债务重组收益   | -          | 1,176,480.00 |
| 票据终止确认收益 | -74,258.45 | -            |
| 合 计      | -74,258.45 | 1,176,480.00 |

**(四十四) 信用减值损失**

| 项 目       | 本期数            | 上期数           |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 3,764,405.82   | 4,091,333.67  |
| 应收账款坏账损失  | -13,653,029.45 | -6,257,591.42 |
| 其他应收款坏账损失 | 292,029.97     | -157,195.40   |
| 合 计       | -9,596,593.66  | -2,323,453.15 |

**(四十五) 资产减值损失**

| 项 目               | 本期数         | 上期数           |
|-------------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -371,376.69 | -1,096,525.04 |

**(四十六) 资产处置收益**

| 项 目                    | 本期数     | 上期数 |
|------------------------|---------|-----|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -116.74 | -   |
| 其中：固定资产                | -116.74 | -   |

**(四十七) 营业外收入**

| 项 目      | 本期数        | 上期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----|---------------|
| 无法支付的应付款 | 300,000.00 | -   | 300,000.00    |
| 其他       | 141.19     | -   | 141.19        |
| 合 计      | 300,141.19 | -   | 300,141.19    |

**(四十八) 营业外支出**

| 项 目  | 本期数 | 上期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|-----|----------|---------------|
| 对外捐赠 | -   | -        | -             |
| 赔偿款  | -   | 1,633.77 | -             |
| 其他   | -   | 1,559.94 | -             |
| 合 计  | -   | 3,193.71 | -             |

**(四十九) 所得税费用****1. 明细情况**

| 项 目     | 本期数           | 上期数         |
|---------|---------------|-------------|
| 本期所得税费用 | 1,282,041.06  | 1,456.02    |
| 递延所得税费用 | -1,536,634.67 | -567,065.91 |
| 合 计     | -254,593.61   | -565,609.89 |

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

| 项 目  | 本期数          |
|------|--------------|
| 利润总额 | 9,306,386.23 |

| 项 目                            | 本期数           |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,395,957.93  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 149,462.17    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | —             |
| 非应税收入的影响                       | —             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,651,984.40  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 94,325.09     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,536,634.67 |
| 研发加计扣除的影响                      | -2,009,688.53 |
| 所得税费用                          | -254,593.61   |

## (五十) 合并现金流量表主要项目注释

### 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    | 本期数          | 上期数        |
|--------|--------------|------------|
| 政府补助收入 | 576,115.01   | 242,992.30 |
| 存款利息收入 | 282,828.55   | 120,392.43 |
| 保证金    | 826,168.20   | 117,461.00 |
| 其他     | 41,474.46    | 486,318.61 |
| 合 计    | 1,726,586.22 | 967,164.34 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期数          | 上期数           |
|-------|--------------|---------------|
| 费用性支出 | 8,505,608.72 | 13,142,643.89 |
| 保证金   | 403,800.00   | 234,250.00    |
| 合 计   | 8,909,408.72 | 13,376,893.89 |

### 2. 与投资活动有关的现金

#### 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数 | 上期数           |
|---------|-----|---------------|
| 支付股权投资款 | —   | 5,000,000.00— |

### 3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数           | 上期数           |
|--------|---------------|---------------|
| 承兑汇票贴现 | 14,496,700.00 | 16,888,400.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数 | 上期数       |
|-------------|-----|-----------|
| 偿还租赁负债本金和利息 | -   | 10,000.00 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目      | 期初数            | 本期增加          |            | 本期减少          |            | 期末数            |
|----------|----------------|---------------|------------|---------------|------------|----------------|
|          |                | 现金变动          | 非现金变动      | 现金变动          | 非现金变动      |                |
| 短期借款     | 65,132,718.57  | 10,000,000.00 | 119,562.26 | 10,000,000.00 | 132,718.57 | 65,119,562.26  |
| 商业承兑汇票贴现 | 13,031,860.98  | -             | -          | 13,031,860.98 | -          | -              |
| 银行承兑汇票贴现 | -              | 2,187,000.00  | -          | -             | -          | 2,187,000.00   |
| 长期借款     | 59,000,000.00  | 3,500,000.00  | -          | 3,070,000.00  | -          | 59,430,000.00  |
| 租赁负债     | 674,694.81     | -             | -          | -             | 384,236.59 | 290,458.22     |
| 合计       | 137,839,274.36 | 15,687,000.00 | 119,562.26 | 26,101,860.98 | 516,955.16 | 127,027,020.48 |

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

本公司 2024 年 1-6 月票据背书支付货款 8,498,595.00 元不涉及现金流。

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目                     | 本期数          | 上期数          |
|-------------------------|--------------|--------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：    |              |              |
| 净利润                     | 9,560,979.84 | 4,001,077.61 |
| 加：资产减值准备                | 371,376.69   | 1,096,525.04 |
| 信用减值损失                  | 9,596,593.66 | 2,323,453.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,915,568.66 | 1,179,951.85 |
| 使用权资产折旧                 | 119,136.11   | -            |
| 无形资产摊销                  | 1,646,321.73 | 1,051,897.83 |

| 项 目                                                                  | 本期数             | 上期数            |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                                                             | 50,607.96       | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列)                                 | 116.74          | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                                                  | -               | -              |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                                                  | -               | -              |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                                                      | 2,470,610.55    | -108,976.35    |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                                                      | 74,258.45       | -1,176,480.00  |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列)                                                   | -               | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                                                 | -1,536,634.68   | -567,065.91    |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                                                 | -13,953.10      | -              |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                                                     | -23,439,709.10  | -35,423,554.31 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                                                | -129,568,921.04 | -25,093,680.67 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                                                | 27,041,801.54   | -              |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列) | -               | -              |
| 其他                                                                   | -               | -5,112,326.49  |
| 经营活动产生的现金流量净额                                                        | -101,711,845.99 | -57,829,178.25 |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:                                                | -               |                |
| 债务转为资本                                                               | -               | -              |
| 一年内到期的可转换公司债券                                                        | -               | -              |
| 租赁形成的使用权资产                                                           | -               | -              |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:                                                    | -               |                |
| 现金的期末数                                                               | 16,144,449.76   | 38,336,934.45  |
| 减:现金的期初数                                                             | 109,622,270.96  | 53,709,710.13  |
| 加:现金等价物的期末数                                                          | -               | -              |
| 减:现金等价物的期初数                                                          | -               | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                                                         | -93,477,821.20  | -15,372,775.68 |
| 2. 现金和现金等价物                                                          |                 |                |
| 项 目                                                                  | 期末数             | 期初数            |

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金                      | 16,144,449.76 | 38,336,934.45 |
| 其中：库存现金                     | 3,745.27      | 13,370.08     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 16,140,704.49 | 38,323,564.37 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| (2) 现金等价物                   | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -             |
| (3) 期末现金及现金等价物              | 16,144,449.76 | 38,336,934.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

3. 不涉及现金收支的票据背书转让金额  
本公司 2024 年 1-6 月票据背书支付货款 8,498,595.00 元不涉及现金流。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末数            |                |          |          |
|--------|----------------|----------------|----------|----------|
|        | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型     | 受限情况     |
| 应收票据   | 5,393,695.00   | 4,865,902.87   | 背书、贴现未到期 | 背书、贴现未到期 |
| 应收款项融资 | 2,187,000.00   | 2,178,000.00   | 贴现未到期    | 贴现未到期    |
| 固定资产   | 11,796,442.64  | 3,902,249.23   | 借款抵押     | 借款抵押     |
| 无形资产   | 9,091,155.24   | 6,528,900.50   | 借款抵押     | 借款抵押     |
| 应收账款   | 293,600,150.12 | 277,190,646.11 | 借款质押     | 借款质押     |
| 合 计    | 322,068,443.00 | 289,799,795.84 |          |          |

续上表：

| 项 目  | 期初数            |                |          |          |
|------|----------------|----------------|----------|----------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型     | 受限情况     |
| 应收票据 | 16,848,261.98  | 15,233,360.78  | 背书、贴现未到期 | 背书、贴现未到期 |
| 固定资产 | 11,796,442.64  | 4,196,870.23   | 借款抵押     | 借款抵押     |
| 无形资产 | 9,091,155.24   | 6,638,018.60   | 借款抵押     | 借款抵押     |
| 应收账款 | 167,538,857.81 | 158,889,918.93 | 借款质押     | 借款质押     |
| 合 计  | 205,274,717.67 | 184,958,168.54 |          |          |

### (五十三) 租赁

#### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

#### (2) 租赁负债的利息费用

| 项 目           | 本期数       |
|---------------|-----------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 11,147.05 |

#### (3) 与租赁相关的总现金流出

| 项 目               | 本期数        |
|-------------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 104,587.16 |

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十(一)3“流动风险”之说明。

## 六、研发支出

| 项 目        | 本期数           | 上期数           |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 16,404,558.68 | 13,921,356.53 |
| 直接材料       | 342,388.58    | 2,212,092.72  |
| 折旧与摊销      | 1,554,595.86  | 1,082,478.18  |
| 委托开发费用     | -             | 470,135.67    |
| 其他         | 978,844.88    | 287,944.37    |
| 合 计        | 19,280,388.00 | 17,974,007.47 |
| 其中：费用化研发支出 | 19,280,388.00 | 17,974,007.47 |
| 资本化研发支出    | -             | -             |

## 七、合并范围的变更

本期未发生吸收合并的情况。

## 八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|----|------|-------|-----|------|---------|----|------|
|       |    |      |       |     |      | 直接      | 间接 |      |

| 子公司名称                        | 级次 | 注册资本     | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式     |
|------------------------------|----|----------|-------|------|------------|---------|----|----------|
|                              |    |          |       |      |            | 直接      | 间接 |          |
| 洛阳铭航电子科技有限公司(以下简称“洛阳铭航”)     | 1  | 1,000.00 | 河南洛阳  | 河南洛阳 | 科学研究和技术服务业 | 100.00  | -  | 直接设立     |
| 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司(以下简称“迪晟新达”) | 1  | 1,000.00 | 四川成都  | 四川成都 | 科学研究和技术服务业 | 100.00  | -  | 直接设立     |
| 成都富华鑫通电子科技有限公司(以下简称“富华鑫通”)   | 1  | 1,020.00 | 四川成都  | 四川成都 | 制造业        | 51.00   | -  | 非同一控制下合并 |

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 九、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初数        | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末数        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|------------|-------------|------------|--------|------------|-------------|
| 递延收益   | 280,000.00 | 168,000.00 | -           | -          | -      | 448,000.00 | 与收益相关       |

### (三) 计入当期损益的政府补助

| 项 目  | 本期数          | 上期数        |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 2,722,847.47 | 242,992.30 |

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(3) 流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数       |        |          |      |           |
|-------------|-----------|--------|----------|------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年     | 三年以上 | 合 计       |
| 短期借款        | 6,730.66  | -      | -        | -    | 6,730.66  |
| 应付票据        | 4,855.90  | -      | -        | -    | 4,855.90  |
| 应付账款        | 16,983.64 | -      | -        | -    | 16,983.64 |
| 其他应付款       | 62.21     | -      | -        | -    | 62.21     |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,141.37  | -      | -        | -    | 4,141.37  |
| 长期借款        | -         | 195.00 | 1,623.00 | -    | 1,818.00  |
| 租赁负债        | -         | 8.45   | 4.22     | -    | 12.67     |
| 金融负债和或有负债合计 | 32,773.78 | 203.45 | 1,627.22 | -    | 34,604.45 |

续上表：

| 项 目         | 期初数       |          |          |      |           |
|-------------|-----------|----------|----------|------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年     | 两至三年     | 三年以上 | 合 计       |
| 短期借款        | 7,816.46  | -        | -        | -    | 7,816.46  |
| 应付票据        | 4,293.82  | -        | -        | -    | 4,293.82  |
| 应付账款        | 13,048.27 | -        | -        | -    | 13,048.27 |
| 其他应付款       | 47.44     | -        | -        | -    | 47.44     |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,196.62  | -        | -        | -    | 2,196.62  |
| 长期借款        | -         | 2,140.00 | 1,598.00 | -    | 3,738.00  |
| 租赁负债        | -         | 25.28    | 10.72    | -    | 36.00     |
| 金融负债合计      | 27,402.61 | 2,165.28 | 1,608.72 | -    | 31,176.61 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.05%(2023 年 12 月 31 日：41.82%)。

### (二) 金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据   |
|------|-----------|---------------|--------|---------------|
| 票据贴现 | 应收票据      | 4,978,220.00  | 终止确认   | 不带追索权转让商业承兑汇票 |
| 票据贴现 | 应收款项融资    | 2,187,000.00  | 终止确认   | 低风险银行承兑汇票贴现   |
| 票据背书 | 应收票据      | 5,393,695.00  | 未终止确认  | 应收票据背书        |
| 合计   |           | 12,558,915.00 |        |               |

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

| 转移方式   | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额  | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 票据贴现      | 4,978,220.00 | 74,258.45     |
| 银行承兑汇票 | 票据贴现      | 2,187,000.00 | 3,134.70      |
| 合计     |           | 7,165,220.00 | 77,393.15     |

## 十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                   | 期末公允价值     |              |              |              |
|-----------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| <b>1. 持续的公允价值计量</b>   |            |              |              |              |
| 应收款项融资                | -          | 2,187,000.00 | -            | 2,187,000.00 |
| 其他权益工具投资              | -          |              | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | -          | 2,187,000.00 | 5,000,000.00 | 7,187,000.00 |

### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的应收款项融资均是应收票据，期限 3 个月，公司管理该类金融资产的业务模式为背书、贴现或到期承兑，期末公允价值依据票面金额确定。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等。本公司不以公允价值计量的金融资

产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东、实际控制人情况
- 本公司的控股股东、实际控制人为肖红。
2. 本公司的子公司情况
- 本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 与本公司的关系     |
|-----------------|-------------|
| 北京新智铁科技有限公司     | 实际控制人肖红间接参股 |
| 上海嘉捷通电路科技股份有限公司 | 控制公司股东      |
| 王之泉             | 实际控制人肖红亲属   |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称           | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期数          | 上期数          |
|-----------------|--------|------|--------------|--------------|
| 北京新智铁科技有限公司     | 技术转让   | 协议定价 | -            | 5,034,500.00 |
| 上海嘉捷通电路科技股份有限公司 | 购买商品   | 协议定价 | 1,193,324.50 | -            |
| 上海嘉捷通电路科技股份有限公司 | 提供劳务   | 协议定价 | 113,142.50   | -            |

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|
| 肖红     | 9,000,000.00 | 2022-11-24 | 2024-11-23 | 否          |
| 肖红     | 9,000,000.00 | 2022-12-27 | 2024-12-26 | 否          |
| 肖红     | 9,000,000.00 | 2023-1-16  | 2025-1-15  | 否          |
| 肖红     | 9,000,000.00 | 2023-5-24  | 2025-5-23  | 否          |
| 肖红     | 4,500,000.00 | 2023-6-6   | 2025-6-5   | 否          |
| 肖红、王之泉 | 5,000,000.00 | 2023-6-28  | 2024-6-27  | 是          |
| 肖红、王之泉 | 5,000,000.00 | 2023-6-28  | 2024-6-27  | 是          |

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 肖红、王之梲 | 10,000,000.00 | 2023-7-14  | 2024-7-13  | 否          |
| 肖红、王之梲 | 5,000,000.00  | 2023-7-25  | 2024-7-20  | 否          |
| 肖红、王之梲 | 10,000,000.00 | 2023-8-15  | 2024-8-14  | 否          |
| 肖红、王之梲 | 5,000,000.00  | 2023-9-27  | 2024-9-25  | 否          |
| 肖红、王之梲 | 10,000,000.00 | 2023-9-27  | 2024-9-26  | 否          |
| 肖红     | 9,700,000.00  | 2023-11-2  | 2026-11-1  | 否          |
| 肖红     | 4,570,000.00  | 2023-11-14 | 2026-11-13 | 否          |
| 肖红     | 1,160,000.00  | 2023-11-29 | 2026-11-28 | 否          |
| 肖红、王之梲 | 5,000,000.00  | 2023-12-15 | 2024-12-13 | 否          |
| 肖红     | 10,000,000.00 | 2023-12-20 | 2024-12-19 | 否          |
| 肖红     | 3,500,000.00  | 2024-5-28  | 2027-5-27  | 否          |
| 肖红、王之梲 | 5,000,000.00  | 2024-6-28  | 2025-6-26  | 否          |
| 肖红、王之梲 | 5,000,000.00  | 2024-6-28  | 2025-6-26  | 否          |

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物<br>账面原值 | 抵押物<br>账面价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      |
|------|------|-------|-------------|-------------|------------|------------|
|      |      |       |             |             | 457.00     | 2026-11-13 |
|      |      |       |             |             | 450.00     | 2025-6-6   |
|      |      |       |             |             | 900.00     | 2025-5-23  |
|      |      |       |             |             | 900.00     | 2025-1-15  |
|      |      |       |             |             | 970.00     | 2026-11-1  |
|      |      |       |             |             | 350.00     | 2027-5-27  |
| 小 计  |      |       | 2,088.76    | 1,043.11    | 5,943.00   |            |

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 质押权人       | 质押标的物 | 质押物<br>账面原值 | 质押物<br>账面价值 | 担保借款余<br>额 | 借款到期日      |
|------|------------|-------|-------------|-------------|------------|------------|
| 本公司  | 中国民生银行成都分行 | 应收账款  | 29,360.02   | 27,719.06   | 900.00     | 2024-11-23 |
|      |            |       |             |             | 900.00     | 2024-12-26 |
|      |            |       |             |             | 116.00     | 2026-11-28 |
|      |            |       |             |             | 457.00     | 2026-11-13 |
|      |            |       |             |             | 450.00     | 2025-6-6   |
|      |            |       |             |             | 900.00     | 2025-5-23  |
|      |            |       |             |             | 900.00     | 2025-1-15  |
|      |            |       |             |             | 970.00     | 2026-11-1  |
|      |            |       |             |             | 350.00     | 2027-5-27  |
| 小 计  |            |       | 29,360.02   | 27,719.06   | 5,943.00   |            |

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1-6 月，上期系指 2023 年 1-6 月，上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

## (一) 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 362,799,822.78 | 291,149,608.41 |
| 1-2 年        | 128,725,181.24 | 74,709,444.27  |
| 2-3 年        | 35,759,485.96  | 23,972,938.10  |
| 3-4 年        | 3,107,999.99   | 1,318,712.56   |
| 4-5 年        | 2,921,972.00   | 2,643,219.20   |
| 5 年以上        | 3,645,025.89   | 3,624,667.32   |
| 合 计          | 536,959,487.86 | 397,418,589.86 |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 4,035,790.00   | 0.75   | 4,035,790.00  | 100      | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 532,923,697.86 | 99.25  | 45,268,591.04 | 8.49     | 487,655,106.82 |
| 合 计       | 536,959,487.86 | 100    | 49,304,381.04 | 9.18     | 487,655,106.82 |

续上表：

| 种 类       | 期初数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 4,035,790.00   | 1.02   | 4,035,790.00  | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 393,382,799.86 | 98.98  | 31,641,887.74 | 8.04     | 361,740,912.12 |
| 合 计       | 397,418,589.86 | 100.00 | 35,677,677.74 | 8.98     | 361,740,912.12 |

#### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称       | 期初数          |              | 期末数          |              |          |      |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 成都恒星电子有限公司 | 1,165,600.00 | 1,165,600.00 | 1,165,600.00 | 1,165,600.00 | 100.00   | 存在争议 |
| 军工单位客户 24  | 600,000.00   | 600,000.00   | 600,000.00   | 600,000.00   | 100.00   | 存在争议 |
| 军工单位客户 6   | 145,470.00   | 145,470.00   | 145,470.00   | 145,470.00   | 100.00   | 存在争议 |

| 单位名称       | 期初数          |              | 期末数          |              |          |      |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------|
|            | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 常州无线电厂有限公司 | 2,124,720.00 | 2,124,720.00 | 2,124,720.00 | 2,124,720.00 | 100.00   | 破产重整 |
| 小 计        | 4,035,790.00 | 4,035,790.00 | 4,035,790.00 | 4,035,790.00 | 100.00   |      |

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合     | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------|----------------|---------------|----------|
| 账龄组合    | 526,155,267.86 | 45,268,591.04 | 8.60     |
| 内部关联方组合 | 6,768,430.00   | -             | -        |
| 小 计     | 532,923,697.86 | 45,268,591.04 | 8.49     |

其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 356,381,392.78 | 17,819,069.64 | 5.00     |
| 1-2 年 | 128,375,181.24 | 12,837,518.12 | 10.00    |
| 2-3 年 | 35,759,485.96  | 10,727,845.79 | 30.00    |
| 3-4 年 | 3,107,999.99   | 1,554,000.00  | 50.00    |
| 4-5 年 | 1,005,252.00   | 804,201.60    | 80.00    |
| 5 年以上 | 1,525,955.89   | 1,525,955.89  | 100.00   |
| 小 计   | 526,155,267.86 | 45,268,591.04 | 8.60     |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数           | 本期变动金额        |       |       |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 4,035,790.00  | -             | -     | -     | -  | 4,035,790.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 31,641,887.74 | 13,626,703.30 | -     | -     | -  | 45,268,591.04 |
| 小 计       | 35,677,677.74 | 13,626,703.30 | -     | -     | -  | 49,304,381.04 |

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称      | 应收账款期末数        | 应收账款和合同资产期末数   | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|-----------|----------------|----------------|------------------------|----------------------|
| 军工单位客户 6  | 293,600,150.12 | 293,600,150.12 | 54.68                  | 16,409,504.01        |
| 军工单位客户 24 | 47,918,285.99  | 47,918,285.99  | 8.92                   | 5,148,200.80         |

| 单位名称       | 应收账款期末数        | 应收账款和合同资产期末数   | 占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数 |
|------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 军工单位客户 16  | 31,877,200.00  | 31,877,200.00  | 5.94                  | 4,726,235.00         |
| 军工单位客户 101 | 24,634,200.00  | 24,634,200.00  | 4.59                  | 5,470,924.00         |
| 军工单位客户 90  | 12,751,360.00  | 12,751,360.00  | 2.37                  | 1,218,536.00         |
| 小 计        | 410,781,196.11 | 410,781,196.11 | 76.50                 | 32,973,399.81        |

6. 应收关联方账款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末数          | 占应收账款期末数的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|----------------|
| 洛阳铭航电子科技有限公司成都分公司 | 子公司    | 3,674,200.00 | 0.68           |
| 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司  | 子公司    | 3,094,230.00 | 0.58           |
| 小 计               |        | 6,768,430.00 | 1.26           |

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数           |            |               | 期初数          |            |              |
|-------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 应收利息  |               |            |               | -            | -          | -            |
| 应收股利  |               |            |               | -            | -          | -            |
| 其他应收款 | 10,862,620.86 | 144,316.58 | 10,718,304.28 | 8,393,357.65 | 432,121.12 | 7,961,236.53 |
| 合 计   | 10,862,620.86 | 144,316.58 | 10,718,304.28 | 8,393,357.65 | 432,121.12 | 7,961,236.53 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初数账面余额      |
|------------|---------------|--------------|
| 押金及保证金     | 270,775.00    | 601,375.00   |
| 应收暂付款      | 441,489.34    | 337,506.34   |
| 员工借款       | 228,693.88    | -            |
| 其他         | 1,662.64      | 34,476.31    |
| 合并范围内关联方款项 | 9,920,000.00  | 7,420,000.00 |
| 小 计        | 10,862,620.86 | 8,393,357.65 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

| 账 龄          | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 10,728,910.17 | 7,858,292.87 |
| 1-2 年        | 13,710.69     | 39,064.78    |
| 2-3 年        | 25,000.00     | 1,000.00     |
| 3-4 年        | -             | -            |
| 4-5 年        | -             | 445,000.00   |
| 5 年以上        | 95,000.00     | 50,000.00    |
| 小 计          | 10,862,620.86 | 8,393,357.65 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -          | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 10,862,620.86 | 100    | 144,316.58 | 1.33     | 10,718,304.28 |
| 合 计       | 10,862,620.86 | 100    | 144,316.58 | 1.33     | 10,718,304.28 |

续上表：

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备 | 8,393,357.65 | 100.00 | 432,121.12 | 5.15     | 7,961,236.53 |
| 合 计       | 8,393,357.65 | 100.00 | 432,121.12 | 5.15     | 7,961,236.53 |

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合     | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|---------|---------------|------------|---------|
| 账龄组合    | 942,620.86    | 144,316.58 | 15.31   |
| 合并关联方组合 | 9,920,000.00  | -          | -       |
| 小 计     | 10,862,620.86 | 144,316.58 | 1.33    |

其中：账龄组合

| 账 龄          | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|--------------|---------------|-----------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 10,728,910.17 | 40,445.51 | 5       |
| 1-2 年        | 13,710.69     | 1,371.07  | 10      |

| 账 龄   | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|------------|----------|
| 2-3 年 | 25,000.00     | 7500       | 30       |
| 3-4 年 | 0             | -          | 50       |
| 4-5 年 | 0.00          | 0.00       | 80       |
| 5 年以上 | 95,000.00     | 95,000.00  | 100      |
| 小 计   | 10,862,620.86 | 144,316.58 | 1.33     |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数        | 本期变动金额      |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -           | -     | -     | -  | -          |
| 按组合计提坏账准备 | -          | -           | -     | -     | -  | -          |
| 小 计       | 432,121.12 | -287,804.54 | -     | -     | -  | 144,316.58 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末数           | 账龄    | 占其他应收款期末合计数的比例 (%) | 坏账准备期末数   |
|------------------|-------|---------------|-------|--------------------|-----------|
| 洛阳铭航电子科技有限公司     | 往来款   | 1,870,000.00  | 1 年以内 | 17.21              | -         |
| 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司 | 往来款   | 8,050,000.00  | 1 年以内 | 74.11              | -         |
| 北京国科军友工程咨询有限公司   | 保证金   | 60,000.00     | 1 年以内 | 0.55               | 3,000.00  |
| 武汉捷达瑞科技发展有限公司    | 保证金   | 50,000.00     | 5 年以上 | 0.46               | 50,000.00 |
| 中招国际招标有限公司陕西分公司  | 保证金   | 50,000.00     | 1 年以内 | 0.46               | 2,500.00  |
| 小 计              |       | 10,080,000.00 |       | 92.79              | 55,500.00 |

(7) 对关联方的其他应收款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末数          | 占其他应收款期末数的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|------------------|
| 洛阳铭航电子科技有限公司     | 子公司    | 1,870,000.00 | 17.21            |
| 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司 | 子公司    | 8,050,000.00 | 74.11            |
| 小 计              |        | 9,920,000.00 | 91.32            |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 25,204,000.00 |      | 25,204,000.00 | 23,704,000.00 | -    | 23,704,000.00 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位名称          | 期初数           | 减值准备期初数 | 本期变动         |      |
|------------------|---------------|---------|--------------|------|
|                  |               |         | 追加投资         | 减少投资 |
| 洛阳铭航电子科技有限公司     | 8,500,000.00  | -       | 1,500,000.00 | -    |
| 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司 | 10,000,000.00 | -       | -            | -    |
| 成都富华鑫通电子科技有限公司   | 5,204,000.00  | -       | -            | -    |
| 小 计              | 23,704,000.00 | -       | 1,500,000.00 | -    |

续上表：

| 被投资单位名称          | 本期变动   |    | 期末数           | 减值准备期末数 |
|------------------|--------|----|---------------|---------|
|                  | 计提减值准备 | 其他 |               |         |
| 洛阳铭航电子科技有限公司     | -      | -  | 10,000,000.00 | -       |
| 四川迪晟新达类脑智能技术有限公司 | -      | -  | 10,000,000.00 | -       |
| 成都富华鑫通电子科技有限公司   | -      | -  | 5,204,000.00  | -       |
| 小 计              | -      | -  | 25,204,000.00 | -       |

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上期数            |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 154,043,142.56 | 98,528,745.57 | 118,291,707.50 | 77,798,582.03 |
| 其他业务 | 607,256.85     | 353,754.90    | 340,619.46     | 229,626.47    |
| 合 计  | 154,650,399.41 | 98,882,500.47 | 118,632,326.97 | 78,028,208.50 |

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

| 合同分类    | 本期数          |              | 上期数        |              |
|---------|--------------|--------------|------------|--------------|
|         | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入       | 营业成本         |
| 产品类型 1  |              |              |            |              |
| 技术开发与服务 | 2,762,243.41 | 3,127,113.79 | 949,075.48 | 1,558,939.79 |

| 合同分类    |         | 本期数            |               | 上期数            |               |
|---------|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         |         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 硬件产品    |         | 1,349,999.99   | 1,317,552.86  | 14,102,635.48  | 12,297,892.83 |
| 嵌入式软件产品 |         | 149,930,899.16 | 94,084,078.92 | 103,239,996.55 | 63,941,749.41 |
| 其他业务    |         | 607,256.85     | 353,754.90    | 340,619.46     | 229,626.47    |
| 合 计     |         | 154,650,399.41 | 98,882,500.47 | 118,632,326.97 | 78,028,208.50 |
| 产品类型 2  |         |                |               |                |               |
| 生产产品    | 高速处理平台  | 7,407,079.67   | 4,244,603.28  | 16,577,433.62  | 6,490,142.66  |
|         | 软件无线电   | 3,035,876.09   | 1,668,451.97  | 2,582,123.90   | 1,777,455.60  |
|         | 图像存储及接口 | 107,436,690.29 | 65,461,560.27 | 60,665,771.86  | 43,504,188.73 |
|         | 整机设备    | 632,300.88     | 273,237.81    | 1,207,787.62   | 1,177,259.43  |
| 研发产品    | 高速处理平台  | 16,627,047.78  | 9,739,581.30  | 16,312,566.36  | 10,905,056.88 |
|         | 软件无线电   | 1,073,451.33   | 598,666.35    | 2,557,522.13   | 1,097,434.87  |
|         | 图像存储及接口 | 7,705,306.21   | 8,983,711.43  | 6,393,408.84   | 3,739,518.34  |
|         | 整机设备    | 7,363,146.90   | 4,431,819.37  | 11,046,017.70  | 7,548,585.73  |
| 技术开发    | 技术开发    | 2,762,243.41   | 3,127,113.79  | 949,075.48     | 1,558,939.79  |
| 其他业务    |         | 607,256.85     | 353,754.90    | 340,619.46     | 229,626.47    |
| 合 计     |         | 154,650,399.41 | 98,882,500.47 | 118,632,326.97 | 78,028,208.50 |

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称       | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------|----------------|-----------------|
| 军工单位客户 6   | 119,467,774.59 | 77.25           |
| 军工单位客户 16  | 8,090,088.49   | 5.23            |
| 军工单位客户 52  | 4,265,486.73   | 2.76            |
| 军工单位客户 24  | 4,154,867.27   | 2.69            |
| 军工单位客户 126 | 2,528,141.59   | 1.63            |
| 小 计        | 138,506,358.67 | 89.56           |

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目      | 本期数        | 上期数          |
|----------|------------|--------------|
| 债务重组收益   | -          | 1,176,480.00 |
| 票据终止确认收益 | -74,258.45 | -            |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目                                                                  | 金 额          | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 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     | 2,722,847.47 | -   |
| 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                 | -            | -   |
| 债务重组损益                                                               | -74,258.45   | -   |
| 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 | -            |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 0.00         |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 300,141.19   | -   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -            | -   |
| 小 计                                                                  | 2,948,730.21 | -   |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)                                              | 442,309.53   | -   |
| 少数股东损益影响额(税后)                                                        | 402.59       | -   |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额                                                    | 2,506,018.09 | -   |

### (二) 净资产收益率和每股收益

#### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期净利润         | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|----------------|---------------|-----------|--------|
|                |               | 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 | 1.94          | 0.08      | 0.08   |

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.41          | 0.06      | 0.06   |

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                               | 序号              | 本期数            |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                    | 1               | 9,135,608.46   |
| 非经常性损益                            | 2               | 2,506,018.09   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润          | 3=1-2           | 6,629,590.37   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                  | 4               | 467,238,228.18 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5               | -              |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数  | 6               | -              |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数              | 7               | -              |
| 加权平均净资产                           | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 471,806,032.41 |
| 加权平均净资产收益率                        | 9=1/8           | 1.94%          |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率               | 10=3/8          | 1.41%          |

[注] 报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

### (2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号          | 本期数            |
|--------------------------|-------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1           | 9,135,608.46   |
| 非经常性损益                   | 2           | 2,506,018.09   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2       | 6,629,590.37   |
| 期初股份总数                   | 4           | 109,909,077.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5           | -              |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数    | 6           | -              |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数         | 7           | -              |
| 报告期缩股数                   | 8           | -              |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 9=4+5+6-7-8 | 109,909,077.00 |
| 基本每股收益                   | 10=1/9      | 0.08           |

| 项 目           | 序号     | 本期数  |
|---------------|--------|------|
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 11=3/9 | 0.06 |

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川赛狄信息技术股份公司  
2024 年 8 月 23 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，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     | 2,722,847.47 |
| 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                 | -            |
| 债务重组损益                                                               | -74,258.45   |
| 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 | -            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 300,141.19   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | -            |
| 非经常性损益合计                                                             | 2,948,730.21 |
| 减：所得税影响数                                                             | 442,309.53   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 402.59       |
| 非经常性损益净额                                                             | 2,506,018.09 |

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