



德卡科技

NEEQ : 832423

深圳市德卡科技股份有限公司

SHENZHEN DECARD SMARTCARD TECH 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、公司负责人孙永战、主管会计工作负责人郑维斌及会计机构负责人（会计主管人员）郑维斌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
- 报告期内，不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	40
附件 II	融资情况	102

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

释义

释义项目	指	释义
有限公司/德卡有限/有限	指	深圳市德卡科技有限公司
公司/本公司/股份公司/德卡科技	指	深圳市德卡科技股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
主办券商/粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
监事会	指	深圳市德卡科技股份有限公司监事会
董事会	指	深圳市德卡科技股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳市德卡科技股份有限公司股东大会
股东会	指	深圳市德卡科技有限公司股东会
卡卡投资	指	深圳市卡卡投资管理中心(有限合伙)
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会议通过的《深圳市德卡科技股份有限公司章程》
公安部	指	中华人民共和国公安部
人社部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
德卡智通/北京德卡	指	北京德卡智通科技有限公司
天空数码/西安天空	指	西安天空数码设计有限公司
香港德卡	指	德卡有限公司（注册地：香港）
方图智能/深圳方图	指	深圳市方图智能设备有限公司
德卡智康	指	北京德卡智康科技有限公司
德卡智能/湖南德卡	指	湖南德卡智能科技有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
金融社保卡	指	加载金融功能的社保卡（二代社保卡）
智能卡	指	智能卡（Smart Card）是内嵌有微芯片的塑料卡的通称
社保卡	指	中华人民共和国社会保障卡
COS	指	Chip Operating System，芯片操作系统
金融 IC 卡	指	金融 IC 卡又称为芯片银行卡，是以芯片作为介质的银行卡。芯片卡容量大，可以存储密钥、数字证书、指纹等信息。
居民健康卡	指	是国家卫生信息化“3521 工程”框架提出的基于电子健康档案、电子病历和三级信息平台，实现医疗卫生服务跨系统、跨机构、跨地域互联互通和信息共享所必须依赖的个人信息基础载体，是计算机可识别的 CPU

		卡。
交通卡	指	交通卡是一种非接触式 IC 卡。非接触式 IC 卡（CICC—Contactless Int）
中国银联	指	中国银联（China UnionPay）是经国务院同意，中国人民银行批准设立的中国银行卡联合组织
POS 机	指	POS 机是一种多功能终端，把它安装在信用卡的特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账等功能，使用起来安全、快捷、可靠。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市德卡科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN DECARD SMARTCARD TECH CO.,LTD DECARD		
法定代表人	孙永战	成立时间	2005年11月17日
控股股东	控股股东为（孙永战）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙永战先生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C) -计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C399)-其他电子设备制造(C399)		
主要产品与服务项目	智能卡读写机、智能卡终端机、RFID 读写机、POS 终端机、密码键盘、安全认证终端产品、人脸识别技术、行业支付终端、物联网设备的研发、生产、销售和服务；集成电路设计、销售；计算机软硬件的研发、销售；计算机软件系统集成；货物及技术进出口。		
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	德卡科技	证券代码	832423
挂牌时间	2015年5月7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）	50,314,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、22、23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑维斌	联系地址	深圳市南山区茶光路文光工业区 17 栋四楼
电话	0755-86675660	电子邮箱	zwb@decard.com
传真	0755-86675973		
公司办公地址	深圳市南山区茶光路文光工业区 17 栋四楼	邮政编码	518055
公司网址	www.decard.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	914403007827563039		
注册地址	广东省深圳市南山区茶光路文光工业区 17 栋四楼		
注册资本（元）	50,314,000	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

公司是一家专业的身份识别和行业智能终端产品供应商，专业从事 IC 卡读写机、人脸识别技术、行业支付终端、智能硬件、物联网设备等产品的研发、生产、销售和服务。

公司采取“通用产品模式和个性化定制化产品模式一体化经营”的商业模式。

通用产品模式是指，公司在面对成熟的行业应用，如社保卡、居民健康卡、城市一卡通等，主要通过产品的稳定性和满足多种卡应用场景的使用要求，来取得相应的市场份额。通用产品的市场具有稳定的需求、统一的大市场、低成本、质量稳定、标准化的产品和服务等特点，通用产品开发周期长，但相对而言生命周期也较长，能为公司提供长期、稳定的收入来源。

个性化定制化产品模式是指，公司面向智能卡应用的传统行业或智能卡信息化系统的集成商，通过灵活性和快速响应实现定制化的产品和服务，以满足客户的需要。个性化定制化产品的特点是需求分化、市场多元化、质量要求高、产品和服务定制化等。个性化定制化产品开发周期短，但因为针对性强而产品生命周期也相应较短。在定制化方面，公司比竞争对手有显著优势，因而能实现新的增长。

公司依据智能卡市场应用场景的变化，加大研发投入，从单一的安全认证和身份识别产品到智能终端、智能化服务平台，从行业新的应用场景深耕到行业应用软硬件系统配套搭建。智能卡应用的身份识别形态有了许多变化，随着技术的快速更新迭代，数据采集的方式发生了重大变化，指纹识别、人脸识别、虹膜、互联网+可信身份识别得到更多的推广，在社保、交通、教育、公安、卫生等行业有大量的应用案例，公司产品升级战略就势在必然，也给公司提出了新的巨大挑战。

1、公司的研发模式

公司一直秉承以客户需求为导向，以自主创新为根本的研发模式，坚持基于市场的“适度超前、研发一代、储备一代”的原则的研发理念。公司属于资本与技术密集型企业，其特点是研发中心作为公司的核心部门，肩负着研制、开发新产品，完善产品功能、为营销、客服网络提供基础技术支持的重任。公司研发部根据市场营销人员定期反馈的市场需求信息或客户提出的要求，确定新产品的开发计划，安排专门的研发团队进行新产品设计、试验等工作。研发团队通过产品设计研发、小批制样生产、后续不断改进优化等流程对研发的产品进行反复试验，新产品试验合格后再向市场进行推广、营销。

2、公司的采购模式

公司主要采用按照客户订单进行采购的采购模式。为减轻资金压力，公司采用以订单采购为主、计划订单为辅的采购模式。对通用型物料和计划性强且销量稳定产品所需物料采用计划采购方式，其它物料一般采用订单采购的方式。

3、公司的生产模式

在生产过程中，需要研发部、品保部、各事业部等部门密切配合，以实时对产品的制造过程进行监督和调整，为客户提供一体化的产品解决方案。公司制订了完整的生产流程和相关制度，并拥有《全国工业产品生产许可证》、《商用密码产品生产单位证书》、《ISO9001 质量管理体系认证证书》等生产经营许可证书；2018 年公司获得深圳市工贸行业安全生产标准化三级达标企业。

4、公司的销售模式

公司销售模式是直销模式和渠道销售并进。

直销模式是公司直接面对最终使用用户的销售方式。渠道模式是公司通过授权全国各地合作伙伴、代理商进行销售的方式。目前公司在全国 25 个中心城市建有销售服务机构，售后服务网络遍布全国 200 多个地市，构成公司健全的销售渠道及技术服务网络，能为销售模式提供坚实服务的保障。

5、公司的盈利模式

公司具有较强的产品研发、设计与生产能力，公司盈利模式为：依靠标准化的通用产品、大批量、多批次的订单生产模式和完整的产业链条，形成了稳定的客户关系，从而保证稳定的收入；依靠开发周期较短的个性化定制产品，满足市场需要，维持产品的毛利率。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划实现情况

2024 年 1-6 月，基于智能卡应用从线下到线上的变化，公司产品也从传统单一的读卡机具升级为智能终端、智能化服务平台及行业应用软硬件系统配套搭建。新产品的推广正在如火如荼的进行中，暂时还未能达到预期，实现营业收入 65,644,514.62 元，较上年同期上升 17.83%；实现净利润-5,134,232.95 元，较上年同期下降 78.29%。

（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）》，公司所属行业为“计算机、通讯和其他电子设备制造业”（分类代码：C39）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“其他电子设备制造”（分类代码：C3990）。

根据《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》政策，公司所处的行业细分领域为“其他电子设备制造”，根据《战略性新兴产业分类（2018）》，属于“1.5.2 智能消费相关设备制造”，是“十三五”国家

战略性新兴产业。

公司是一家专业的身份识别和行业智能终端产品供应商，专业从事 IC 卡读写机、人脸识别技术、行业支付终端、智能硬件、物联网设备等产品的研发、生产、销售和服务。

根据海外研究机构调研预测，全球智能卡市场规模将从 2023 年的 167 亿美元增至 2033 年 296 亿美元左右，年复合增长率为 5.9%，其中亚太地区增长速度最快、潜力巨大。

2024 年 1 月，人社部发布《关于加快推进社会保障卡居民服务“一卡通”建设的通知》，提出到 2025 年省级一卡通普遍实现，区域一卡通形成趋势；到 2027 年社保卡在民生服务领域得到广泛应用，一卡通服务管理体系成熟完备，全国一卡通基本实现。根据人社部数据，截至 2024 年 1 月底，全国社保卡持卡人数达到 13.8 亿人，普及率为 97.9%，其中以一代、二代社保卡居多，第三代社保卡持卡人数较低，存在较大的增量空间。

2024 年 3 月，第十四届全国人大二次会议《政府工作报告》中，提出切实保障和改善民生，加强和创新社会治理。坚持“以人民为中心”的发展思想，履行好保基本、兜底线职责，采取更多惠民生、暖民心举措，扎实推进共同富裕，促进社会和谐稳定，不断增强人民群众的获得感、幸福感、安全感。面对百年未有之大变局，当前国家总体社会趋势是奔向“共同富裕”的新阶段。从长远来看，社会保障事业作为“共同富裕”的重要组成部分，长期发展的空间巨大，随着我们向 2035 年远景目标的迈进，我国社会保障体系的支出将不断增加，也给经营社保民生服务的企业带来巨大的发展机会。

2024 年 3 月，《国务院办公厅关于进一步优化支付服务提升支付便利性的意见》提出切实改善银行卡受理环境。不断提升老年人、外籍来华人员等群体使用银行卡的便利性，支持公共事业缴费、医疗、旅游景区、商场等便民场景使用银行卡支付。金融 IC 卡业务有望迎来新的发展机遇。与此同时，随着十年换卡高峰期到来，为响应广大人民群众对于补、换卡及时性、便捷性的需求，客户订单呈现出向多批次、小批量模式转变的趋势，对企业供应链和生产管理及质量、成本控制，提出越来越高要求。具备优秀客户资源、成熟供应链管理体系和高效、先进生产力的企业竞争优势将得到进一步凸显。

《数字中国建设整体布局规划》出台，明确提出要夯实数字设施“基础”，强化数字安全屏障“能力”。2024 年两会首次将“低空经济”写入政府工作报告，着力将其打造为国民经济的新质增长点。在这个新兴领域中，无人装备数量众多，全域全时空安全和管理问题日益凸显。同时，通用人工智能的出现，数据与装备的真实性难以判断。因此，亟须建立一个可靠、高效、安全的数字身份识别系统成为数字经济持续发展的基础设施，数字身份安全产业将迎来发展新机遇。

2024 年 3 月，国务院正式发布《关于进一步优化支付服务提升支付便利性的意见》国办发〔2024〕10 号，提出改善银行卡受理环境，进一步完善包括银行卡在内的多层次、多元化支付服务体系等要求，

已得到中国人民银行、中国银联、网联清算公司等机构的积极响应。这大大提振了支付行业发展信心，为公司业务发展带来新变革与新机遇。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司“专精特新”认定情况：公司于2023年4月获得由深圳市中小企业服务局颁发的“专精特新”中小企业证书，有效期：2023年4月10日至2026年4月9日。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司于2021年12月23日持续获得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202144207092,认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)。</p>

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	65,644,514.62	55,709,998.55	17.83%
毛利率%	28.53%	27.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,134,232.95	-2,879,785.58	-78.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,347,571.93	-3,776,975.01	-41.58%
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）	-3.35%	-1.79%	-
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）	-3.49%	-2.35%	-
基本每股收益	-0.10	-0.06	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,686,368.94	207,211,064.61	-11.84%
负债总计	31,829,548.94	51,220,011.66	-37.86%
归属于挂牌公司股东的	150,856,820.00	155,991,052.95	-3.29%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	3.10	-3.23%
资产负债率%（母公司）	19.78%	27.14%	-
资产负债率%（合并）	17.42%	24.72%	-
流动比率	5.30	3.97	-
利息保障倍数	-19.65	0.92	-
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	3,174,426.33	14,593,118.25	-78.25%
应收账款周转率	4.16	3.76	-
存货周转率	2.48	1.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.84%	-5.29%	-
营业收入增长率%	17.83%	-44.31%	-
净利润增长率%	-78.29%	-129.18%	-

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	65,996,419.04	36.13%	86,733,132.50	41.86%	-23.91%
应收票据			1,025,090.00	0.49%	-100.00%
应收账款	25,682,413.12	14.06%	27,260,936.09	13.16%	-5.79%
交易性金融资产			10,000,000.00	4.83%	-100.00%
预付款项	8,690,938.21	4.76%	9,924,802.82	4.79%	-12.43%
其他应收款	1,058,593.85	0.58%	1,104,373.12	0.53%	-4.15%
存货	27,739,923.82	15.18%	35,510,136.53	17.14%	-21.88%
合同资产	140,859.00	0.08%	63,264.00	0.03%	122.65%
其他流动资产	6,365,267.48	3.48%	5,025,968.66	2.43%	26.65%
长期股权投资	1,940,645.88	1.06%			-
固定资产	26,528,063.60	14.52%	27,007,156.36	13.03%	-1.77%
使用权资产	921,737.95	0.50%	1,777,527.73	0.86%	-48.14%
无形资产	517,595.15	0.28%	582,311.78	0.28%	-11.11%
长期待摊费用	249,570.45	0.14%	318,768.63	0.15%	-21.71%
递延所得税资产	253,458.24	0.14%	253,458.24	0.12%	0.00%
其他非流动资产	16,600,883.15	9.09%	624,138.15	0.30%	2,559.81%
短期借款			16,019,311.11	7.73%	-100.00%
应付票据	12,713,725.74	6.96%	6,970,636.38	3.36%	82.39%
应付账款	2,595,040.24	1.42%	6,142,114.91	2.96%	-57.75%

合同负债	1,979,867.35	1.08%	2,483,928.35	1.20%	-20.29%
应付职工薪酬	2,692,909.47	1.47%	5,187,967.36	2.50%	-48.09%
应交税费	520,213.14	0.28%	816,928.87	0.39%	-36.32%
其他应付款	357,365.09	0.20%	1,097,466.93	0.53%	-67.44%
一年内到期的非流动负债	1,706,732.77	0.93%	2,468,059.91	1.19%	-30.85%
其他流动负债	3,038,212.42	1.66%	3,309,845.92	1.60%	-8.21%
长期借款	5,761,880.00	3.15%	6,210,920.00	3.00%	-7.23%
租赁负债	131,921.61	0.07%	256,035.69	0.12%	-48.48%
递延收益	93,835.52	0.05%	18,950.64	0.01%	395.16%
递延所得税负债	237,845.59	0.13%	237,845.59	0.11%	0.00%

项目重大变动原因

应收票据：报告期内应收票据与上年期末相比降幅较大，主要原因是报告期末无尚未到期的票据所致。

交易性金融资产：报告期内交易性金融资产与上年期末相比降幅较大，主要原因是原购入的银行理财产品到期已赎回所致。

合同资产：报告期内合同资产与上年期末相比增幅较大，主要原因是收到客户的质保金同比增加所致。

使用权资产：报告期内使用权资产与上年期末相比降幅较大，主要原因是深圳总部租赁的办公场所计提折旧所致。

其他非流动资产：报告期内其他非流动资产与上年期末相比增幅较大，主要原因是新增购买深圳总部办公楼支付的首付款形成的资产所致。

短期借款：报告期内短期借款与上年期末相比降幅较大，主要原因是银行短期借款到期已偿还所致。

应付票据：报告期内应付票据与上年期末相比增幅较大，主要原因是采购主要材料需以银行承兑汇票支付同比增加所致。

应付账款：报告期内应付账款与上年期末相比降幅较大，主要原因是年初应付账款到期已支付且本年采购额相对减少，同时银行承兑汇票支付增加，应付供应商货款也同比减少所致。

应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬与上年期末相比降幅较大，主要原因是计提的年终奖在本期已发放所致。

应交税费：报告期内应交税费与上年期末相比降幅较大，主要原因是上期末未交税费在本期已经缴纳所致。

其他应付款：报告期内其他应付款与上年期末相比降幅较大，主要原因是上期末计提的预计费用在

本期已经报销所致。

一年内到期的非流动负债：报告期内一年内到期的非流动负债与上年期末相比降幅较大，主要原因是租赁负债到期支付逐步减少所致。

租赁负债：报告期内租赁负债与上年期末相比降幅较大，主要原因是租赁应付款到期支付逐步减少所致。

递延收益：报告期内递延收益与上年期末相比增幅较大，主要原因是对联营企业顺流交易产生的未实现内部交易损益增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	65,644,514.62	-	55,709,998.55	-	17.83%
营业成本	46,917,685.72	71.47%	40,122,170.15	72.02%	16.94%
毛利率	28.53%	-	27.98%	-	-
税金及附加	339,330.28	0.52%	379,580.21	0.68%	-10.60%
销售费用	4,019,131.86	6.12%	3,936,164.28	7.07%	2.11%
管理费用	4,841,245.70	7.37%	3,919,392.97	7.04%	23.52%
研发费用	14,615,353.69	22.26%	13,916,702.96	24.98%	5.02%
财务费用	132,585.55	0.20%	327,490.43	0.59%	-59.51%
信用减值损失	-504,812.12	-0.77%	91,877.90	0.16%	-649.44%
资产减值损失	-768,490.76	-1.17%	74,682.59	0.13%	-1,129.01%
其他收益	1,325,992.16	2.02%	3,964,028.03	7.12%	-66.55%
投资收益	5,697.76	0.01%	199,578.08	0.36%	-97.15%
资产处置收益	18,518.81	0.03%	119,487.14	0.21%	-84.50%
营业利润	-5,143,912.33	-7.84%	-2,441,848.71	-4.38%	-110.66%
营业外收入	9,814.16	0.01%	4,213.00	0.01%	132.95%
营业外支出	134.78	0.00%	318,128.56	0.57%	-99.96%
净利润	-5,134,232.95	-7.82%	-2,879,785.58	-5.17%	-78.29%

项目重大变动原因

财务费用：报告期内财务费用与去年同期相比降幅较大，主要原因是银行短期借款到期偿还及按揭贷款分期还本导致利息支付减少所致。

信用减值损失：报告期内信用减值损失与去年同期相比增幅较大，主要原因是项目类产品客户回款周期延长，期末应收账款金额增加，风险增加，计提坏账准备同比相应增加所致。

资产减值损失：报告期内资产减值损失与去年同期相比增幅较大，主要原因是部分前期战略库存材料因长期未使用可能形成呆滞，存货跌价损失计提金额同比增加所致。

其他收益：报告期内其他收益与去年同期相比降幅较大，主要原因是取得的政府补贴及软件即征即退、增值税加计抵减金额同比减少所致。

投资收益：报告期内投资收益与去年同期相比降幅较大，主要原因是结构性存款到期赎回且未继续购买导致收益减少所致。

资产处置收益：报告期内资产处置收益与去年同期相比降幅较大，主要原因是非流动资产处置同比减少导致收益减少所致。

营业利润：报告期内营业利润与去年同期相比降幅较大，主要原因是受研发投入、市场推广、呆滞物料报废、信用和资产减值增加，同时政府补助减少等综合导致营业利润大幅降低所致。

净利润：报告期内净利润与去年同期相比降幅较大，主要受营业利润下降增加所致。

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	65,644,514.62	55,662,026.07	17.93%
其他业务收入		47,972.48	-100.00%
主营业务成本	46,917,685.72	40,091,570.63	17.03%
其他业务成本		30,599.52	-100.00%

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
终端设备	64,900,868.39	46,509,478.17	28.34%	17.84%	16.90%	0.58%
技术服务	743,646.23	408,207.55	45.11%	26.71%	34.19%	-3.06%
合计	65,644,514.62	46,917,685.72	28.53%	17.93%	17.03%	0.56%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

其他业务收入和其他业务成本比上年同期降幅较大，主要原因是本报告期内没有相应业务发生所

致。

按产品分类分析中的技术服务成本与上年同期相比增幅较大，主要原因是技术服务成本主要为人工成本，其主要受服务项目难易和紧急程度影响所致。

（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	3,174,426.33	14,593,118.25	-78.25%
投资活动产生的现金流量净额	-8,701,889.23	5,931,027.94	-246.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,648,956.55	-6,744,392.91	-161.68%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的主要原因如下：1、遵照会计谨慎性原则计提资产减值损失、信用减值损失 1,273,302.88 元。2、因前期预计电子产品会涨价而备库的存货在本期内净消耗 7,770,212.71 元。3、支付前期的职工薪酬增加 2,495,057.89 元。

经营活动产生的现金流量净额：本报告期内经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比大幅减少，主要原因是报告期内因智能卡终端项目推广期账期延长销售回款减少 404 万元，材料采购同比支付增加 457 万元，银行承兑保证金退回同比减少 715 万元等所致。

投资活动产生的现金流量净额：本报告期内投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比大幅减少，主要原因是报告期内投资购买深圳总部办公室支付首付款 1608 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本报告期内筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比大幅减少，主要原因是偿还深圳招行到期流动资金贷款 1600 万元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京德卡智通科技有限公司	控股子公司	技术推广，销售母公	3,000,000	5,979,534.54	5,719,834.77	822,224.09	-539,946.87

		司产 品					
西安天 空数码 设计有 限公司	控 股 子 公 司	技术 开 发， 销 售 母 公 司 产 品	550,000	8,265,839.81	8,136,956.45	731,991.16	-12,370.05
德卡有 限公司 (香港)	控 股 子 公 司	拓 展 国 际 业 务， 销 售 母 公 司 产 品	9,001	2,496,024.13	793,982.07	27,037.03	-71,485.53
湖南德 卡智能 科技有 限公司	控 股 子 公 司	母 公 司 生 产 加 工 基 地	20,000,000	18,723,791.34	11,595,435.09	1,713,703.12	-1,330,761.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

企业应当是社会物质财富的创造者，企业的主要目的是给社会提供物质产品的同时也提供精神产品。企业是支撑人类社会生存的基本经济单位。企业如果失去了生产和创新功能，那么企业就失去了其存在的基本价值。因此，任何企业的第一要义是搞好生产，创造出市场效益，争取为社会多纳税，实现它对社会的经济责任。

德卡科技自 2005 年创立以来，关注民生行业，致力于为用户提供高效的、便捷的、安全的产品，公司产品在工商、电信、金融、交通、医疗、电力、石油石化、教育等众多民生领域得到广泛应用，得到用户的好评，公司的市场效益得到不断提升，同时，公司对社会的责任通过以下几个方面加以体现：

- 1、 公司不断持续的发展，扩大自身的盈利能力，保护了股东的投资利益；
- 2、 创造更多的工作机会，给员工提供良好的工作环境和稳定的工作机会，同时为员工提供国家规定的各种社会保障；为和谐社会的稳定做出自己的贡献；
- 3、 公司创立初期开始，就严格按照公司法的基本要求，响应国家的号召，遵守各种法律与法规，诚信经营，严格按照国家政策要求执行，做合法的公民；
- 4、 对产业链的上游和下游，严格遵守合同规定，做值得信赖的合作伙伴和靠得住的产品供应商；
- 5、 积极参与社区组织的公益活动，我公司的数名义工自愿加入环境保护大军和为残疾儿童提供免费辅导的活动当中；
- 6、 公平的参与行业竞争，用优质服务和高技术含量的产品获得用户和同行的赞许。

当然，在社会责任方面我们做的远远不够，在未来的日子里我们要为社会的发展尽我们的绵薄之力。2018 年公司在深圳市南山区西丽总工会的帮助下成立了公司工会组织，在落实好员工的生活、实现员工的愿望、满足员工的需要、维护员工的利益方面，发挥了积极、重要的作用。

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
子公司亏损的风险	北京德卡为公司的全资子公司，其定位为研发功能公司，2024 年上半年出现亏损。天空数码为公司的全资子公司，其定位为设计体验研发公司，2024 年上半年略有亏损。香港德卡为公司的全资子公司，其定位为开拓国际市场，2024 年上半年略有亏损。湖南德卡为公司的全资子公司，是公司自主生产基地，2024 年上半年仍处于亏损中。各子公司的业务发展目前还很不均衡，存在亏损风险，子公司相关经营成果仍将对公司整体的业绩产生一定的影响。
技术进步与研发风险	目前，公司的主要产品是智能卡读写机具，大部分应用于社保行业；近年随着用卡应用场景的改变及移动快捷支付的发展，公司产品形态往“智能硬件+APP+云平台的研发+生产+服务”方向转移。2024 年上半年公司投入于研发的费用是 14,615,353.69 元，占当年营业收入的比例约为 22.26%。公司维持了 2023 年研发投入水平，但新技术开发及产业化存在重大不确定性。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度，抑或错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术的产品所代

	替。在上述情况下，公司不但会因研发投入影响当期净利润，而且未来业绩也会受到重大不利影响。
税收优惠政策变化的风险	2021年12月23日，公司继续被评定为高新技术企业，可享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，期限3年，如到期未能通过评定或者未来国家关于高新技术企业税收政策发生进一步变化，可能对公司业绩产生一定影响。2023年7月31日，公司继续取得由中国软件行业协会核发的证书编号为深RQ-2023-0202的《软件企业证书》，有权享受软件企业税收优惠。根据深圳市国家税务局系列《关于深圳市德卡科技有限公司退（抵）税批复的通知》，深圳市国家税务局认定德卡科技符合即征退规定，减免原因为[551]软件产品增值税退税。软件企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过年审，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于软件企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
公司经营场所所在房产系以集体土地兴建，未取得房屋产权证书的风险	公司住所及经营场所所在的文光工业区17栋厂房系以集体土地兴建，由于历史遗留原因，该厂房未取得房屋产权证书。由于该租赁房屋面积较大且为公司唯一生产经营场所，如因无房产证而被认定为需拆迁或不宜继续使用，公司将不得不另行选择符合环保、生产质量体系等要求的经营场所，在短期内可能会因迁址而对经营造成一定影响。
原材料价格波动及紧缺的风险	报告期内原材料在公司产成品中所占比重为96.45%。公司主要原材料是芯片，报告期内全球芯片短缺带来的涨价潮导致原材料价格上涨且紧缺，原材料在产成品中比重略有增加，如果未来原材料价格波动较大且持续紧缺的话，将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的 企业	
1	湖南德卡智能科技有限公司	8,980,000	0	6,659,960	2021年 11月30 日	2031年 11月22 日	连带	否	已事前 及时履 行
总计	-	8,980,000	0	6,659,960	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司湖南德卡因购买厂房向中国银行长沙芙蓉支行申请按揭贷款提供连带责任担保，其主合同号为：湘中银企借字 2021-2558 号《固定资产借款合同》已按合同要求按期还款中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,980,000	6,659,960
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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	800,000	113,068.72
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000	822,224.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月7日	-	挂牌	个人资产补偿	承诺如因公司增资时的未分配利润在计提10%法定公积金后低于出资总额，给德卡科技造成损失或资本瑕疵的，股东孙永战、贾立民将承担相应责任并以个人资产对公司进行补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月7日	-	挂牌	补缴社保和住房公积金	控股股东、实际控制人已签署《承诺函》，承诺在主管部门要求时，代公司为全体员工缴纳或补缴社保和住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月7日	-	挂牌	公司住所变更	公司控股股东、实际控制人承诺，如因公司住所所在地属于集体土地而无法办理房产证，或因	正在履行中

					公司住所所在地拆迁导致公司需要搬迁，或公司因该租赁事项而受到国土房管部门处罚，公司控股股东、实际控制人将无偿代公司支付搬迁费用或/和罚款，以防范公司因上述事项造成的损失。
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

1、为避免出现同业竞争情况，持股 5% 以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司历史上曾存在以未分配利润转增资本未经审计的程序瑕疵，股东孙永战、贾立民已签署承诺函，承诺如因公司增资时的未分配利润在计提 10% 法定公积金后低于出资总额，给德卡科技造成损失或资本瑕疵的，股东孙永战、贾立民将承担相应责任并以个人资产对公司进行补偿。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，公司在职员工 240 人，为其中 236 名员工缴纳了城镇社会保险，为 236 名员工缴纳了住房公积金。公司挂牌前，控股股东、实际控制人曾签署《承诺函》，针对挂牌前公司未为全体员工缴纳社保事项，承诺在主管部门要求时，代公司为全体员工缴纳或补缴城镇社会保险费用。控股股东、实际控制人于 2021 年 3 月 18 日签署《关于社会保险及住房公积金缴纳相关事宜的补充承诺函》，承诺如公司在挂牌期间因未为全体员工购买城镇社保及住房公积金导致公司或控股子公司受到任何罚款和损失，控股股东、实际控制人将代公司缴纳或补缴相关费用及罚款、滞纳金等，承担公司因此产生的全部费用和损失。

4、公司住所所在的文光工业区 17 栋厂房系以集体土地兴建，未取得房屋产权证书。根据深圳市南山区大沙河创新走廊建设办出具的《说明》，确认公司住所房产所在地不属于拆迁范围；公司控股股东、实际控制人已出具《承诺》，上述租赁合同为双方真实意思表示，公司按约支付租金及水电、管理费用，未因费用及房屋使用问题与出租方产生纠纷，亦未因租赁事项受到监管部门处罚或损害第三方利益。同时，公司控股股东、实际控制人承诺，如因公司住所所在地属于集体土地而无法办理房产证，或因公司住所所在地拆迁导致公司需要搬迁，或公司因该租赁事项而受到国土房管部门处罚，公司控股股东、实际控制人将无偿代公司支付搬迁费用或/和罚款，以防范公司因上述事项造成的损失。

以上承诺事项，均在严格遵守履行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未出现超期未履行的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,493,191	16.88%	0	8,493,191	16.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,343,050	6.64%	0	3,343,050	6.64%	
	董事、监事、高管	200,575	0.40%	0	200,575	0.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,820,809	83.12%	0	41,820,809	83.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,473,150	50.63%	0	25,473,150	50.63%	
	董事、监事、高管	12,440,325	24.73%	0	12,440,325	24.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,314,000	-	0	50,314,000	-	
普通股股东人数							60

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙永战	28,816,200	0	28,816,200	57.27%	25,473,150	3,343,050	0	0
2	贾立民	12,349,800	0	12,349,800	24.55%	12,222,000	127,800	0	0
3	深圳市卡卡投资管理中心(有限合伙)	4,574,000	0	4,574,000	9.09%	3,907,334	666,666	0	0
4	光大证券股份有限公司做市专用证	1,647,600	0	1,647,600	3.27%	0	1,647,600	0	0

	券账户								
5	张广军	545,448	0	545,448	1.08%	0	545,448	0	0
6	李晓霞	295,763	0	295,763	0.59%	0	295,763	0	0
7	丁怡	228,700	0	228,700	0.45%	0	228,700	0	0
8	赖文斌	228,700	0	228,700	0.45%	171,525	57,175	0	0
9	莫旭昌	222,000	0	222,000	0.44%	0	222,000	0	0
10	陆敏	213,700	0	213,700	0.42%	0	213,700	0	0
	合计	49,121,911	-	49,121,911	97.61%	41,774,009	7,347,902	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙永战为深圳市卡卡投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。
公司其他股东与控股股东、实际控制人不存在关联关系，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙永战	董事长、总经理	男	1972年2月	2023年12月8日	2026年12月7日	28,816,200	0	28,816,200	57.27%
赖文斌	董事	男	1971年11月	2023年12月8日	2026年12月7日	228,700	0	228,700	0.45%
白江鹏	董事	男	1983年5月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
郭飞鸣	董事、副总经理	男	1974年4月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
赵启国	董事	男	1977年12月	2023年12月8日	2026年12月7日	62,400	0	62,400	0.12%
贾立民	监事会主席	男	1974年10月	2023年12月8日	2026年12月7日	12,349,800	0	12,349,800	24.55%
叶美玲	监事	女	1972年7月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
黄望平	监事	男	1974年7月	2023年12月8日	2026年12月7日	0	0	0	0%
郑维斌	财务负责人、董事会秘书	男	1976年9月	2023年12月8日	2026年12月7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、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，董事长、总经理孙永战为公司控股股东、实际控制人，与其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	21	1		22
生产人员	72		7	65
销售人员	22		1	21
技术人员	134		8	126
财务人员	6			6
员工总计	255	1	16	240

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

核心员工 1 名，为贾立民，担任公司监事会主席，持有公司普通股 12,349,800 股。

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）1	65,996,419.04	86,733,132.50
结算备付金	-		
拆出资金	-		
交易性金融资产	五（一）2		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3		1,025,090.00
应收账款	五（一）4	25,682,413.12	27,260,936.09
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	8,690,938.21	9,924,802.82
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（一）6	1,058,593.85	1,104,373.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	27,739,923.82	35,510,136.53
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	140,859.00	63,264.00
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	五（一）9	6,365,267.48	5,025,968.66
流动资产合计		135,674,414.52	176,647,703.72
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	五（一）10	1,940,645.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（一）11	26,528,063.60	27,007,156.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	921,737.95	1,777,527.73
无形资产	五（一）13	517,595.15	582,311.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）14		
长期待摊费用	五（一）15	249,570.45	318,768.63
递延所得税资产	五（一）16	253,458.24	253,458.24
其他非流动资产	五（一）17	16,600,883.15	624,138.15
非流动资产合计		47,011,954.42	30,563,360.89
资产总计	五（一）18	182,686,368.94	207,211,064.61
流动负债：			
短期借款	五（一）19		16,019,311.11
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（一）20	12,713,725.74	6,970,636.38
应付账款	五（一）21	2,595,040.24	6,142,114.91
预收款项			
合同负债	五（一）22	1,979,867.35	2,483,928.35
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（一）23	2,692,909.47	5,187,967.36
应交税费	五（一）24	520,213.14	816,928.87
其他应付款	五（一）25	357,365.09	1,097,466.93
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（一）26	1,706,732.77	2,468,059.91
其他流动负债	五（一）27	3,038,212.42	3,309,845.92
流动负债合计		25,604,066.22	44,496,259.74
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）28	5,761,880.00	6,210,920.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）29	131,921.61	256,035.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）30	93,835.52	18,950.64
递延所得税负债	五（一）16	237,845.59	237,845.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,225,482.72	6,723,751.92
负债合计		31,829,548.94	51,220,011.66
所有者权益：			
股本	五（一）31	50,314,000.00	50,314,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）32	3,161,085.45	3,161,085.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	12,793,713.59	12,793,713.59
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	84,588,020.96	89,722,253.91
归属于母公司所有者权益合计		150,856,820.00	155,991,052.95
少数股东权益			
所有者权益合计		150,856,820.00	155,991,052.95
负债和所有者权益合计		182,686,368.94	207,211,064.61

法定代表人：孙永战

主管会计工作负责人：郑维斌

会计机构负责人：郑维斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,877,014.04	78,839,283.89
交易性金融资产			10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			1,025,090.00
应收账款	十五（一）1	27,239,118.59	28,336,978.58
应收款项融资			

预付款项		8,499,486.34	9,830,548.59
其他应收款	十五（一）2	969,638.13	1,024,154.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,621,519.63	35,373,583.97
其中：数据资源			
合同资产		140,859.00	63,264.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,454,027.18	3,627,142.01
流动资产合计		128,801,662.91	168,120,045.04
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	十五（一）3	19,890,745.88	17,950,100.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,677,239.42	10,682,702.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		730,430.20	1,518,699.58
无形资产		517,595.15	582,311.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		249,570.45	318,768.63
递延所得税资产		242,197.24	242,197.24
其他非流动资产		16,600,883.15	624,138.15
非流动资产合计		48,908,661.49	31,918,917.76
资产总计		177,710,324.40	200,038,962.80
流动负债：			
短期借款			16,019,311.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,713,725.74	6,970,636.38
应付账款		2,879,555.29	6,624,636.01
预收款项			
合同负债		11,258,288.37	12,071,834.10

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,261,741.31	4,520,230.27
应交税费		513,232.04	806,984.68
其他应付款		251,055.09	991,696.93
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		664,951.86	1,426,812.95
其他流动负债		4,153,968.70	4,431,848.44
流动负债合计		34,696,518.40	53,863,990.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		131,453.93	187,835.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		93,835.52	18,950.64
递延所得税负债		227,804.93	227,804.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,094.38	434,590.85
负债合计		35,149,612.78	54,298,581.72
所有者权益：			
股本		50,314,000.00	50,314,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,934,731.71	4,934,731.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,793,713.59	12,793,713.59
一般风险准备			
未分配利润		74,518,266.32	77,697,935.78
所有者权益合计		142,560,711.62	145,740,381.08
负债和所有者权益合计		177,710,324.40	200,038,962.80

(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		65,644,514.62	55,709,998.55
其中：营业收入	五（二）1	65,644,514.62	55,709,998.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,865,332.80	62,601,501.00
其中：营业成本	五（二）1	46,917,685.72	40,122,170.15
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（二）2	339,330.28	379,580.21
销售费用	五（二）3	4,019,131.86	3,936,164.28
管理费用	五（二）4	4,841,245.70	3,919,392.97
研发费用	五（二）5	14,615,353.69	13,916,702.96
财务费用	五（二）6	132,585.55	327,490.43
其中：利息费用		248,603.50	529,494.96
利息收入		134,826.83	184,733.86
加：其他收益	五（二）7	1,325,992.16	3,964,028.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	5,697.76	199,578.08
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（二）9	-504,812.12	91,877.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-768,490.76	74,682.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	18,518.81	119,487.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,143,912.33	-2,441,848.71
加：营业外收入	五（二）12	9,814.16	4,213.00
减：营业外支出	五（二）13	134.78	318,128.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,134,232.95	-2,755,764.27
减：所得税费用	五（二）14		124,021.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,134,232.95	-2,879,785.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,134,232.95	-2,879,785.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,134,232.95	-2,879,785.58
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,134,232.95	-2,879,785.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,134,232.95	-2,879,785.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.06

法定代表人：孙永战

主管会计工作负责人：郑维斌

会计机构负责人：郑维斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五（二） 1	65,624,704.43	52,670,664.24
减：营业成本	十五（二）	46,381,773.83	38,783,542.67

	1		
税金及附加		295,424.90	311,029.60
销售费用		3,336,473.94	3,249,119.79
管理费用		4,411,464.73	2,951,830.82
研发费用	十五（二） 2	14,374,284.36	13,754,406.13
财务费用		-2,230.71	215,985.62
其中：利息费用			
利息收入		117,822.45	159,872.74
加：其他收益		1,322,843.47	3,962,176.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二） 3	-72,595.16	-2,800,421.92
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）		-517,138.58	103,966.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-768,490.76	74,682.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,518.81	39,801.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,189,348.84	-5,215,044.36
加：营业外收入		9,814.16	4,213.00
减：营业外支出		134.78	1,112,476.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,179,669.46	-6,323,307.40
减：所得税费用			26,925.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,179,669.46	-6,350,233.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,179,669.46	-6,350,233.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,179,669.46	-6,350,233.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,132,349.83	80,172,827.86
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		814,777.05	4,278,253.24
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2 （1）	4,501,819.64	11,336,968.37
经营活动现金流入小计		81,448,946.52	95,788,049.47
购买商品、接受劳务支付的现金		39,043,850.36	34,472,639.79
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		20,902,363.85	23,487,280.76
支付的各项税费		2,884,365.10	7,431,689.79

支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2 （2）	15,443,940.88	15,803,320.88
经营活动现金流出小计		78,274,520.19	81,194,931.22
经营活动产生的现金流量净额		3,174,426.33	14,593,118.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1 （1）	10,061,643.84	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金			199,578.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,600.00	46,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,209,243.84	28,246,078.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,911,133.07	315,050.14
投资支付的现金	五（三）1 （2）	2,000,000.00	22,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		18,911,133.07	22,315,050.14
投资活动产生的现金流量净额		-8,701,889.23	5,931,027.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,449,040.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,590.21	3,455,388.07
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（三）2 （3）	964,326.34	1,289,004.84
筹资活动现金流出小计		17,648,956.55	22,744,392.91
筹资活动产生的现金流量净额		-17,648,956.55	-6,744,392.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-23,176,419.45	13,779,753.28
加：期初现金及现金等价物余额		83,598,273.20	66,319,008.61
六、期末现金及现金等价物余额		60,421,853.75	80,098,761.89

法定代表人：孙永战

主管会计工作负责人：郑维斌

会计机构负责人：郑维斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,860,914.09	71,991,079.26
收到的税费返还		813,128.36	4,276,402.15
收到其他与经营活动有关的现金		4,235,328.27	9,142,211.69
经营活动现金流入小计		79,909,370.72	85,409,693.10
购买商品、接受劳务支付的现金		40,750,751.32	33,142,903.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,709,515.65	19,919,698.40
支付的各项税费		2,860,682.77	6,525,637.89
支付其他与经营活动有关的现金		15,319,965.99	15,822,241.44
经营活动现金流出小计		76,640,915.73	75,410,480.88
经营活动产生的现金流量净额		3,268,454.99	9,999,212.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,061,643.84	28,000,000.00
取得投资收益收到的现金			199,578.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,600.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,209,243.84	28,214,578.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,904,639.27	91,815.73
投资支付的现金		2,000,000.00	22,000,000.00
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			521,203.59
投资活动现金流出小计		18,904,639.27	22,613,019.32
投资活动产生的现金流量净额		-8,695,395.43	5,601,558.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,266.66	3,309,984.45
支付其他与筹资活动有关的现金		890,768.74	965,334.84
筹资活动现金流出小计		16,975,035.40	22,275,319.29
筹资活动产生的现金流量净额		-16,975,035.40	-6,275,319.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-22,401,975.84	9,325,451.69
加：期初现金及现金等价物余额		75,704,424.59	49,072,776.54
六、期末现金及现金等价物余额		53,302,448.75	58,398,228.23

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

深圳市德卡科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

深圳市德卡科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由孙永战、贾立民设立，于 2005 年 11 月 17 日在深圳市市场监督管理局南山局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007827563039 的营业执照，注册资本 50,314,000.00 元，股份总数 50,314,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 41,820,809 股；无限售条件的流通股份 8,493,191 股。公司股票已于 2015 年 5 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为智能卡读写机具设备及相关软件平台的研发、生产和销售。产品主要有：行业卡读写机具、电子现金消费终端产品、RFID 物联网产品、互联网支付终端。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单笔投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司按照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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

(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

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的

金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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资产，公司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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具

组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合		
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——代扣代缴社保、公积金、个税		

2. 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	17.00
2-3 年	34.00
3-4 年	85.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

3.按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面

值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、软件著作权及专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
软件使用权	5-10	年限平均法
软件著作权	10	年限平均法
专利技术	10	年限平均法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、办公费和培训费等。

4. 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，能证明其有用性；(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)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。

(3)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或服务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或服务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。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3.收入确认的具体方法

公司的主要业务为智能读卡器设备销售和技术服务，各类业务收入确认的具体方法为：

(1)智能读卡器设备销售收入

公司智能读卡器设备销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、取得商品的控制权时确认收入。

(2)技术服务收入

公司根据合同进行评估，提供技术服务的收入确认方式分为按某一时段和某一时点履行两种情况。

公司提供技术服务收入中属于在某一时段内履行的履约义务的，根据投入法确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

公司提供技术服务收入中属于在某一时刻履行的履约义务的，在客户验收、取得商品或服务的控制权时确认收入。

(二十二) 合同取得成本、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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转

让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的，租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
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	8.25%、15%、20%

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
本公司	15%
北京德卡智通科技有限公司	20%
西安天空数码设计有限公司	20%
德卡有限公司（香港）	8.25%
湖南德卡智能科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（现已降为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

2. 企业所得税

(1) 2021 年 12 月 23 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批

准，本公司获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202144207092，有效期为三年。本期企业所得税适用 15% 的税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 有关规定，对小型微利企业减 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司北京德卡智通科技有限公司、西安天空数码设计有限公司和湖南德卡智能科技有限公司满足小微企业认定，故本期按 20% 的税率计缴企业所得税。

(3) 香港公司在利得税两级制下，法团及非法团业务（主要是合伙及独资经营业务）首二百万元应评税利润的利得税率分别降至 8.25% 及 7.5% (标准税率的一半)。法团及非法团业务其后超过二百万元的应评税利润则分别继续按 16.5% 及标准税率 15% 征税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	1,341.69	1,341.69
银行存款	60,147,082.51	83,546,968.57
其他货币资金	5,847,994.84	3,184,822.24
合 计	65,996,419.04	86,733,132.50
其中：存放在境外的款项总额	2,496,024.13	2,501,394.48

(2) 其他说明

期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金、保函履约保证金余额分别为 5,373,822.18 元、200,743.11 元，使用均受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		10,000,000.00
其中：结构性存款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,025,090.00
合 计		1,025,090.00

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,025,090.00	100.00			1,025,090.00
其中：银行承兑汇票	1,025,090.00	100.00			1,025,090.00
合 计	1,025,090.00	100.00			1,025,090.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,880,907.42	24,862,428.63
1-2 年	820,736.18	1,933,872.57
2-3 年	884,492.07	2,254,444.00
3-4 年	1,434,551.87	90,618.91
4-5 年	24,303.42	177,488.62
5 年以上	2,491,573.27	2,289,526.97
合 计	30,536,564.23	31,608,379.70

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,930,310.00	6.32	1,930,310.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,606,254.23	93.68	2,923,841.11	10.22	25,682,413.12
合 计	30,536,564.23	100.00	4,854,151.11	15.90	25,682,413.12

(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（%）	
单项计提坏账准备	1,930,310.00	6.11	1,930,310.00	100.00	
按组合计提坏账准备	29,678,069.70	93.89	2,417,133.61	8.14	27,260,936.09
合计	31,608,379.70	100.00	4,347,443.61	13.75	27,260,936.09

2) 重要的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（%）	计提依据
北京九间天成科技有限公司	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	100.00	无法联系对方，预计无法收回
小计	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	28,461,051.23	2,851,239.61	10.02
质保金组合	145,203.00	72,601.50	50.00
小计	28,606,254.23	2,923,841.11	10.22

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,880,907.42	746,427.22	3.00
1-2年	820,736.18	139,525.15	17.00
2-3年	884,492.07	300,727.31	34.00
3-4年	1,402,370.87	1,192,015.24	85.00
4-5年	23,563.42	23,563.42	100.00
5年以上	448,981.27	448,981.27	100.00
小计	28,461,051.23	2,851,239.61	10.02

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,930,310.00					1,930,310.00
按组合计提坏账准备	2,417,133.61	506,707.50				2,923,841.11

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	4,347,443.61	506,707.50				4,854,151.11

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
湖南邦国信息科技有限公司	6,132,270.00		6,132,270.00	19.87	183,968.10
德卡云创科技（西安）有限公司	3,442,385.00		3,442,385.00	11.15	103,271.55
深圳怡化智能设备制造有限公司	2,528,240.00		2,528,240.00	8.19	75,847.20
山西力汇智联科技有限公司	2,431,130.00		2,431,130.00	7.88	72,933.90
北京九间天成科技有限公司（十五所）	1,930,310.00		1,930,310.00	6.25	1,930,310.00
小计	16,464,335.00		16,464,335.00	53.34	2,366,330.75

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	8,384,558.94	96.48		8,384,558.94
1-2年	183,730.07	2.11		183,730.07
2-3年	122,501.43	1.41		122,501.43
3年以上	147.77			147.77
合计	8,690,938.21	100.00		8,690,938.21

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1年以内	9,549,370.68	96.22		9,549,370.68
1-2年	375,284.37	3.78		375,284.37
3年以上	147.77			147.77
合计	9,924,802.82	100.00		9,924,802.82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
上海禾苗创先智能科技有限公司	3,438,727.41	39.57
兴唐通信科技有限公司	1,546,762.61	17.80
广东商捷信息科技有限公司	634,260.00	7.30
北京银联金卡科技有限公司深圳分公司	618,090.00	7.11
深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	567,256.45	6.53
小 计	6,805,096.47	78.31

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	888,423.53	954,704.03
员工备用金	24,531.43	11,672.28
应收暂付款	173,280.67	167,533.97
合 计	1,086,235.63	1,133,910.28

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	458,643.35	502,393.00
1-2 年	10,000.00	13,925.00
4-5 年		24,452.80
5 年以上	617,592.28	593,139.48
合 计	1,086,235.63	1,133,910.28

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提 比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,086,235.63	100.00	27,641.78	2.54	1,058,593.85
合 计	1,086,235.63	100.00	27,641.78	2.54	1,058,593.85

(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（%）	
按组合计提坏账准备	1,133,910.28	100.00	29,537.16	2.60	1,104,373.12
合计	1,133,910.28	100.00	29,537.16	2.60	1,104,373.12

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	888,423.53	26,652.71	3.00
应收备用金组合	24,531.43	122.66	0.50
代扣代缴社保、公积金、个税	173,280.67	866.41	0.50
小计	1,086,235.63	27,641.78	2.54

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	29,537.16			29,537.16
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,895.38			-1,895.38
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,641.78			27,641.78
期末坏账准备计提比例（%）	2.54			2.54

(5) 本期实际核销的其他应收款 0 元

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
成都天府通金融服务股份有限公司	押金保证金	353,808.00	5 年以上	32.57	10,614.24

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
深圳市经泰隆物业管理有限公司	押金保证金	284,803.20	1年以内、4-5年、5年以上	26.22	8,544.10
中国移动通信集团云南有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	9.21	3,000.00
深圳市南山区住房和城乡建设局	押金保证金	51,908.43	1年以内	4.78	1,557.25
北京华地恒星物业管理有限公司	押金保证金	32,959.50	1年以内	3.03	988.79
小计		823,479.13		75.81	24,704.38

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	12,590,057.46	2,716,291.28	9,873,766.18
半成品	9,558,961.54	2,482,262.78	7,076,698.76
在产品	2,534,017.31		2,534,017.31
库存商品	7,060,896.58	1,343,719.67	5,717,176.91
发出商品	974,511.32		974,511.32
委托加工物资	894,004.83		894,004.83
合同履约成本	769,530.18	99,781.67	669,748.51
合计	34,381,979.22	6,642,055.40	27,739,923.82

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	15,812,054.94	2,873,624.64	12,938,430.30
半成品	9,237,315.75	1,489,232.18	7,748,083.57
在产品	3,226,597.41		3,226,597.41
库存商品	6,599,389.00	1,382,051.15	5,217,337.85
发出商品	4,945,716.72		4,945,716.72
委托加工物资	883,510.19		883,510.19
合同履约成本	650,242.16	99,781.67	550,460.49
合计	41,354,826.17	5,844,689.64	35,510,136.53

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	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	2,873,624.64			157,333.36		2,716,291.28
半成品	1,489,232.18	993,030.60				2,482,262.78
库存商品	1,382,051.15			38,331.48		1,343,719.67
合同履约成本	99,781.67					99,781.67
合 计	5,844,689.64	993,030.60		195,664.84		6,642,055.40

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	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的原因
原 材 料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值。部分原材料为定制或者已停产产品用料，无法适用于现有产品的生产，可变现净值为 0.00 元	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
半 成 品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值。部分半成品为定制或者已取消订单产品用料，无法适用于现有产品的生产，可变现净值为 0.00 元	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库 存 商 品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。部分库存商品是定制或者已停产产品，无法适用其他客户订单，可变现净值为 0.00 元	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
合 同 履 约 成 本	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。部分库存商品是定制或者已停产产品，无法适用其他客户订单，可变现净值为 0.00 元	可变现净值回升

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转回	期末数
互联网公交项目	460,488.13				460,488.13
高安全性定制芯片及配套软硬件销售	89,972.36	119,288.02			209,260.38
小 计	550,460.49	119,288.02			669,748.51

8. 合同资产

(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
应收质保金	281,718.00	140,859.00	140,859.00	126,528.00	63,264.00	63,264.00
合 计	281,718.00	140,859.00	140,859.00	126,528.00	63,264.00	63,264.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	281,718.00	100.00	140,859.00	50.00	140,859.00
合 计	281,718.00	100.00	140,859.00	50.00	140,859.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	126,528.00	100.00	63,264.00	50.00	63,264.00
合 计	126,528.00	100.00	63,264.00	50.00	63,264.00

1) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金	281,718.00	140,859.00	50.00
小 计	281,718.00	140,859.00	50.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	63,264.00	77,595.00				140,859.00
合 计	63,264.00	77,595.00				140,859.00

9. 其他流动资产

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
待认证进项税	6,308,322.22		6,308,322.22	5,010,143.51		5,010,143.51
预缴企业所得税额	56,945.26		56,945.26	15,825.15		15,825.15
合 计	6,365,267.48		6,365,267.48	5,025,968.66		5,025,968.66

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	1,940,645.88		1,940,645.88			
合 计	1,940,645.88		1,940,645.88			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
深圳市方图智能设备有限公司			2,000,000.00		59,354.12	
合 计			2,000,000.00		59,354.12	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
深圳市方图智能设备有限公司					1,940,645.88	
合 计					1,940,645.88	

11. 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	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	25,363,629.88	6,669,437.54	1,671,914.52	7,531,291.84	41,236,273.78
本期增加金额			791,398.23	25,842.48	817,240.71
1)购置			791,398.23	25,842.48	817,240.71
本期减少金额			801,818.28	31,750.44	833,568.72
1)处置或报废			801,818.28	31,750.44	833,568.72
期末数	25,363,629.88	6,669,437.54	1,661,494.47	7,525,383.88	41,219,945.77
累计折旧					
期初数	3,537,680.90	3,604,459.70	1,263,297.61	5,823,679.21	14,229,117.42

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
本期增加金额	602,369.22	290,300.52	84,399.15	206,559.05	1,183,627.94
1)计提	602,369.22	290,300.52	84,399.15	206,559.05	1,183,627.94
本期减少金额			690,700.27	30,162.92	720,863.19
1)处置或报废			690,700.27	30,162.92	720,863.19
期末数	4,140,050.12	3,894,760.22	656,996.49	6,000,075.34	14,691,882.17
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	21,223,579.76	2,774,677.32	1,004,497.98	1,525,308.54	26,528,063.60
期初账面价值	21,825,948.98	3,064,977.84	408,616.91	1,707,612.63	27,007,156.36

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,376,957.29	6,376,957.29
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	6,376,957.29	6,376,957.29
累计折旧		
期初数	4,599,429.56	4,599,429.56
本期增加金额	855,789.78	855,789.78
1) 计提	855,789.78	855,789.78
本期减少金额		
1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	5,455,219.34	5,455,219.34
账面价值		
期末账面价值	921,737.95	921,737.95
期初账面价值	1,777,527.73	1,777,527.73

13. 无形资产

项 目	软件使用权	软件著作权	专利技术	合 计
账面原值				
期初数	1,068,435.24	71,059.98	507,221.26	1,646,716.48
本期增加金额		10,377.36	300.00	10,677.36
1) 购置		10,377.36	300.00	10,677.36
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,068,435.24	81,437.34	507,521.26	1,657,393.84
累计摊销				
期初数	770,371.01	26,671.24	267,362.45	1,064,404.70
本期增加金额	51,350.53	3,655.28	20,388.18	75,393.99
1) 计提	51,350.53	3,655.28	20,388.18	75,393.99
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	821,721.54	30,326.52	287,750.63	1,139,798.69
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				

项 目	软件使用权	软件著作权	专利技术	合 计
期末账面价值	246,713.70	51,110.82	219,770.63	517,595.15
期初账面价值	298,064.23	44,388.74	239,858.81	582,311.78

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
西安天空数码设计有限公司	7,783,231.87	7,783,231.87		7,783,231.87	7,783,231.87	
合 计	7,783,231.87	7,783,231.87		7,783,231.87	7,783,231.87	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
西安天空数码设计有限公司	7,783,231.87				7,783,231.87
合 计	7,783,231.87				7,783,231.87

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
西安天空数码设计有限公司	7,783,231.87					7,783,231.87
合 计	7,783,231.87					7,783,231.87

(4) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司在收购西安天空数码设计有限公司时仅取得了其向招商银行销售银行柜面终端业务，但招商银行因 NFC 业务调整，2017 年 9 月开始不再向公司采购银行柜面终端，相关商誉已于 2017 年全额计提减值准备。

15. 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
阿里云服务器	318,768.63		69,198.18		249,570.45
合 计	318,768.63		69,198.18		249,570.45

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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
资产减值准备	24,061.92	1,203.10	24,061.92	1,203.10
租赁负债	1,815,806.27	252,255.14	1,815,806.27	252,255.14
合 计	1,839,868.19	253,458.24	1,839,868.19	253,458.24

(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	1,719,512.73	237,845.59	1,719,512.73	237,845.59
合 计	1,719,512.73	237,845.59	1,719,512.73	237,845.59

(3) 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	11,666,145.37	10,392,842.49
可抵扣亏损	51,860,847.55	43,556,050.92
合 计	63,526,992.92	53,948,893.41

(4) 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
2024 年	272,323.00	272,323.00	
2025 年	1,270,811.91	1,270,811.91	
2026 年	744,890.55	744,890.55	
2027 年	15,724,821.84	15,724,821.84	
2028 年	25,543,203.62	25,543,203.62	
2029 年	8,304,796.63		
合 计	51,860,847.55	43,556,050.92	

17. 其他非流动资产

(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
合同资产	51,000.00	25,500.00	25,500.00	263,940.00	131,970.00	131,970.00
预付购房款	16,083,215.00		16,083,215.00			

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
预付模具款	492,168.15		492,168.15	492,168.15		492,168.15
合 计	16,626,383.15	25,500.00	16,600,883.15	756,108.15	131,970.00	624,138.15

(2) 合同资产

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
应收质保金	51,000.00	25,500.00	25,500.00	263,940.00	131,970.00	131,970.00
小 计	51,000.00	25,500.00	25,500.00	263,940.00	131,970.00	131,970.00

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按组合计提减值准备	51,000.00	100.00	25,500.00	50.00	25,500.00	
合 计	51,000.00	100.00	25,500.00	50.00	25,500.00	

(续上表)

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按组合计提减值准备	263,940.00	100.00	131,970.00	50.00	131,970.00	
合 计	263,940.00	100.00	131,970.00	50.00	131,970.00	

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
质保金	51,000.00	25,500.00	50.00
小 计	51,000.00	25,500.00	50.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	131,970.00	-106,470.00				25,500.00
合 计	131,970.00	-106,470.00				25,500.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,574,565.29	5,574,565.29	质押	银行承兑汇票保证金、保函履约保证金
固定资产	16,429,536.93	15,258,932.31	抵押	银行借款抵押
合 计	22,004,102.22	20,833,497.60		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,134,859.30	3,134,859.30	质押	银行承兑汇票保证金、保函履约保证金
固定资产	16,429,536.93	15,649,133.85	抵押	银行借款抵押
合 计	19,564,396.23	18,783,993.15		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款本金		16,000,000.00
保证借款利息		19,311.11
合 计		16,019,311.11

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,713,725.74	6,970,636.38
合 计	12,713,725.74	6,970,636.38

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,595,040.24	6,142,114.91
合 计	2,595,040.24	6,142,114.91

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
货款	1,979,867.35	2,483,928.35
合 计	1,979,867.35	2,483,928.35

23. 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
短期薪酬	5,180,660.83	17,349,928.35	19,843,942.45	2,686,646.73
离职后福利—设定提存计划	7,306.53	1,003,377.61	1,004,421.40	6,262.74
辞退福利		54,000.00	54,000.00	
合 计	5,187,967.36	18,407,305.96	20,902,363.85	2,692,909.47

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,175,569.37	16,377,526.13	18,870,907.63	2,682,187.87
职工福利费		36,416.43	36,416.43	
社会保险费	4,428.20	504,271.25	504,903.85	3,795.60
其中：医疗保险费	3,985.45	463,034.72	463,604.07	3,416.10
工伤保险费	88.55	23,072.59	23,085.24	75.90
生育保险费	354.2	18,163.94	18,214.54	303.6
住房公积金		353,498.00	353,498.00	
工会经费和职工教育经费	663.26	78,216.54	78,216.54	663.26
小 计	5,180,660.83	17,349,928.35	19,843,942.45	2,686,646.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,085.12	964,273.94	965,286.10	6,072.96
失业保险费	221.41	39,103.67	39,135.30	189.78
小 计	7,306.53	1,003,377.61	1,004,421.40	6,262.74

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	338,161.48	578,154.79
代扣代缴个人所得税	94,983.86	132,767.77
城市维护建设税	20,415.36	35,731.27
印花税	16,067.22	25,882.48
房产税	18,274.41	18,363.98
教育费附加	8,718.10	15,311.27
地方教育附加	5,812.07	10,207.51
土地使用税	275.63	275.63
水利基金	177.58	234.17
车辆购置税	17,327.43	
合 计	520,213.14	816,928.87

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	162,839.00	98,875.00
待付费用	194,526.09	998,591.93
合 计	357,365.09	1,097,466.93

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款本金	898,080.00	898,080.00
一年内到期的长期借款利息	8,688.70	10,209.30
一年内到期的租赁负债	799,964.07	1,559,770.61
合 计	1,706,732.77	2,468,059.91

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,038,212.42	3,309,845.92
合 计	3,038,212.42	3,309,845.92

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款本金	5,761,880.00	6,210,920.00
合 计	5,761,880.00	6,210,920.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	140,383.81	264,497.89
减：未确认融资费用	8,462.20	8,462.20
合 计	131,921.61	256,035.69

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现内部交易损益	18,950.64	74,884.88		93,835.52	对联营企业顺流交易产生的未实现内部交易损益
合 计	18,950.64	74,884.88		93,835.52	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,314,000						50,314,000

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,161,085.45			3,161,085.45
合 计	3,161,085.45			3,161,085.45

33. 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	12,793,713.59			12,793,713.59
合 计	12,793,713.59			12,793,713.59

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	89,722,253.91	97,023,006.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	89,722,253.91	97,023,006.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,134,232.95	-2,879,785.58
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		3,018,840.00
期末未分配利润	84,588,020.96	91,124,381.10

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,644,514.62	46,917,685.72	55,662,026.07	40,091,570.63
其他业务收入			47,972.48	30,599.52
合 计	65,644,514.62	46,917,685.72	55,709,998.55	40,122,170.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	65,644,514.62	46,917,685.72	55,662,026.07	40,091,570.63

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
终端设备	64,900,868.39	46,509,478.17	55,075,127.05	39,787,373.84
技术服务	743,646.23	408,207.55	586,899.02	304,196.79
小 计	65,644,514.62	46,917,685.72	55,662,026.07	40,091,570.63

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	65,617,477.59	46,907,042.62	54,618,446.02	39,592,032.33
境外	27,037.03	10,643.10	1,043,580.05	499,538.30
小 计	65,644,514.62	46,917,685.72	55,662,026.07	40,091,570.63

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	65,218,099.52	55,473,346.83
在某一时段内确认收入	426,415.10	188,679.24
小 计	65,644,514.62	55,662,026.07

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,568,175.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	133,432.98	153,772.23
教育费附加	57,057.23	69,459.76
地方教育附加	38,038.13	46,306.46
房产税	69,598.19	69,687.76
土地使用税	7,836.10	7,836.10
车船税	660.00	660.00
印花税	31,368.93	29,766.45
水利基金	1,338.72	2,091.45
合 计	339,330.28	379,580.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,499,980.90	2,523,550.10
差旅费	395,098.38	302,858.82
市场推广费	113,887.74	264,862.59
招待费	332,865.50	178,633.37
展会费	382,113.21	367,725.39
租赁费	6,378.84	87,979.27
折旧	66,323.10	
其他	222,484.19	210,554.74
合 计	4,019,131.86	3,936,164.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,303,898.03	2,539,043.00
房租水电费	122,592.05	381,795.40
办公费	68,444.78	108,646.08
汽车专项费	157,509.73	119,775.55
福利费	2,480.00	2,007.00
中介费用	229,993.41	372,640.65
差旅费	128,632.40	55,967.54
折旧	343,741.81	171,619.96
呆滞报废	1,298,708.78	
其他	185,244.71	167,897.79
合 计	4,841,245.70	3,919,392.97

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,156,538.14	11,538,507.70
福利费	25,232.12	42,525.13
折旧	793,029.92	317,539.55
差旅费	265,053.12	135,488.06
检测费	377,925.49	525,735.87
设计费	53,481.69	38,613.86
材料	1,413,736.06	331,537.36
房租水电费	127,224.01	613,237.58
办公费	327,347.41	295,920.59
无形资产摊销	61,979.60	59,767.58
培训费	13,806.13	17,829.68
合 计	14,615,353.69	13,916,702.96

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	248,603.50	529,494.96
减：利息收入	134,826.83	184,733.86
汇兑损益	-8,479.56	-44,658.58
银行手续费	27,288.44	27,387.91
合 计	132,585.55	327,490.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	944,573.14	3,962,176.94	161,145.00
代扣个人所得税手续费返还	31,348.91	1,851.09	
增值税加计抵减	350,070.11		
合 计	1,325,992.16	3,964,028.03	161,145.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-55,946.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,643.84	199,578.08
合 计	5,697.76	199,578.08

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-504,812.12	91,877.90
合 计	-504,812.12	91,877.90

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-797,365.76	54,522.59
其他非流动资产减值损失	106,470.00	30,750.00
合同资产减值损失	-77,595.00	-10,590.00
合 计	-768,490.76	74,682.59

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	18,518.81	-9,850.58	18,518.81
使用权资产处置收益		129,337.72	
合 计	18,518.81	119,487.14	18,518.81

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
质量问题扣款		113.00	
其他	9,814.16	4,100.00	9,814.16
合 计	9,814.16	4,213.00	9,814.16

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	134.78	3,937.06	134.78
房屋押金损失		314,010.00	
其他		181.50	
合 计	134.78	318,128.56	134.78

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		97,081.95
递延所得税费用		26,939.36
合 计		124,021.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,134,232.95	-2,755,764.27
按母公司适用税率计算的所得税费用		

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除影响		
所得税费用		124,021.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款到期收回	10,061,643.84	28,000,000.00
小 计	10,061,643.84	28,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买结构性存款		18,000,000.00
对子公司及联营企业投资	2,000,000.00	4,000,000.00
小 计	2,000,000.00	22,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回押金保证金	447,205.86	226,355.09
政府补助	191,070.22	48,516.23
利息收入	134,826.83	184,733.86
收回银行承兑汇票保证金	3,717,187.66	10,873,150.19
其他	11,529.07	4,213.00
合 计	4,501,819.64	11,336,968.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	3,661,317.24	3,009,492.76
支付银行承兑汇票保证金	11,369,863.64	12,443,738.12
支付押金保证金	412,760.00	350,090.00
合 计	15,443,940.88	15,803,320.88

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营租赁支付的租金	964,326.34	1,289,004.84
合 计	964,326.34	1,289,004.84

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,134,232.95	-2,879,785.58
加：资产减值准备	1,273,302.88	-166,560.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183,627.94	1,232,620.86
使用权资产折旧	855,789.78	1,232,499.12
无形资产摊销	75,393.99	73,829.54
长期待摊费用摊销	69,198.18	68,842.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,518.81	-119,487.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	134.78	3,937.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	207,791.37	529,494.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,697.76	-199,578.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		26,939.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,770,212.71	7,939,857.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,448,685.48	5,330,853.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,551,261.26	1,519,655.67
其他		-

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	3,174,426.33	14,593,118.25
(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		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,421,853.75	80,098,761.89
减：现金的期初余额	83,598,273.20	66,319,008.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,176,419.45	13,779,753.28

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	60,421,853.75	83,598,273.20
其中：库存现金	1,341.69	1,341.69
可随时用于支付的银行存款	60,147,082.51	83,546,968.57
可随时用于支付的其他货币资金	273,429.55	49,962.94
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余额	60,421,853.75	83,598,273.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	5,573,822.18	2,934,320.12	保证金，使用受限
保函履约保证金	200,743.11	200,539.18	保证金，使用受限
小 计	5,774,565.29	3,134,859.30	

5. 筹资活动相关负债变动情况

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	16,019,311.11			16,000,000.00	19,311.11	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	7,119,209.30			449,040.00	1,520.60	6,668,648.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,815,806.30		46,560.72	930,481.34		931,885.68
小 计	24,954,326.71		46,560.72	17,379,521.34	20,831.71	7,600,534.38

(四) 其他

1、外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,383,118.86
其中：美元	220,548.11	7.1268	1,571,802.27
港币	888,938.72	0.91268	811,316.59

(2) 境外经营实体说明

本公司子公司德卡有限公司（香港）经营地为香港，为方便与母公司对账结算，使用人民币作为记账本位币。

六、研发支出

研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,156,538.14	11,538,507.70
折旧	793,029.92	317,539.55
检测费	377,925.49	525,735.87
材料	1,413,736.06	331,537.36
办公费	327,347.41	295,920.59
房租水电费	127,224.01	613,237.58
差旅费	265,053.12	135,488.06
无形资产摊销	61,979.60	59,767.58
设计费	53,481.69	38,613.86
其他	39,038.25	60,354.81

项 目	本期数	上年同期数
合 计	14,615,353.69	13,916,702.96
其中：费用化研发支出	14,615,353.69	13,916,702.96
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将北京德卡智通科技有限公司、西安天空数码设计有限公司、德卡有限公司（香港）和湖南德卡智能科技有限公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京德卡智通科技有限公司	3,000,000.00	北京市	商业	100.00		设立
西安天空数码设计有限公司	550,000.00	西安市	商业	100.00		非同一控制下合并
德卡有限公司（香港）	9,001.00	香港	商业	100.00		设立
湖南德卡智能科技有限公司	20,000,000.00	长沙市	制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	944,573.14
其中：计入其他收益	944,573.14
合 计	944,573.14

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
软件产品增值税即征即退	783,428.14	2,913,660.71
重 20180245 面向工业敏捷生产资源管理 RFI 系列的关键技术研发项目		1,000,000.00
规上工业稳增长专项资助项目	128,800.00	
专精特新企业奖励项目	31,570.00	

其他	775.00	48,516.23
合计	944,573.14	3,962,176.94

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、

违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)17之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的53.34%（2023年12月31日：49.13%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	6,668,648.70	7,740,311.42	1,169,448.85	2,221,436.32	4,349,426.25
应付票据	12,713,725.74	12,713,725.74	12,713,725.74		
应付账款	2,595,040.24	2,595,040.24	2,595,040.24		
其他应付款	357,365.09	357,365.09	357,365.09		
租赁负债	931,885.68	953,577.60	831,777.60	121,800.00	
小 计	23,266,665.45	24,360,020.09	17,667,357.52	2,343,236.32	4,349,426.25

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,138,520.41	24,294,343.97	17,180,869.49	2,249,451.84	4,864,022.64
应付票据	6,970,636.38	6,970,636.38	6,970,636.38		
应付账款	6,142,114.91	6,142,114.91	6,142,114.91		
其他应付款	1,097,466.93	1,097,466.93	1,097,466.93		
租赁负债	1,815,806.30	1,871,343.23	1,606,845.34	264,497.89	
小 计	39,164,544.93	40,375,905.42	32,997,933.05	2,513,949.73	4,864,022.64

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,659,960.00元（2023年12月31日：人民币7,109,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末无余额。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

本公司的实际控制人孙永战先生直接持有本公司 57.27% 股权，通过深圳市卡卡投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 7.00% 股权，合计持有本公司 64.27% 股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京德卡智康科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程勤	实际控制人配偶
中山市博安通通信技术有限公司	公司实际控制人持有 5.18% 股权的公司的全资子公司
四川博安通通信技术有限公司	公司实际控制人持有 5.18% 股权的公司的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中山市博安通通信技术有限公司	天线产品	285.22	
四川博安通通信技术有限公司	天线产品	112,783.50	154,217.38

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京德卡智康科技有限公司	终端设备	822,224.15	1,338,838.77

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
孙永战、程勤	16,000,000.00	2023/2/7	2024/2/7	是
孙永战、程勤	3,479,604.83	2024/6/17	2024/9/28	否
孙永战	6,659,960.00	2021/11/30	2031/11/22	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,803,992.58	1,807,799.36

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京德卡智康科技有限公司	1,595,521.50	159,552.15	1,603,202.32	48,096.07
小 计		1,595,521.50	159,552.15	1,603,202.32	48,096.07

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	中山市博安通通信技术有限公司	36.37	4,722.65
	四川博安通通信技术有限公司	72,068.07	152,081.78
小 计		72,104.44	156,804.43
应付票据			
	四川博安通通信技术有限公司		152,909.00
小 计			152,909.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售智能卡读写机具设备及相关软件平台。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	26,435,929.29	25,924,559.20
1-2 年	820,736.18	1,933,872.57
2-3 年	884,492.07	2,254,444.00
3-4 年	1,434,551.87	80,468.91
4-5 年	14,153.42	177,488.62
5 年以上	2,491,573.27	2,289,526.97
合 计	32,081,436.10	32,660,360.27

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,930,310.00	6.02	1,930,310.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,151,126.10	93.98	2,912,007.51	9.66	27,239,118.59
合 计	32,081,436.10	100.00	4,842,317.51	15.09	27,239,118.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,930,310.00	5.91	1,930,310.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,730,050.27	94.09	2,393,071.69	7.79	28,336,978.58
合 计	32,660,360.27	100.00	4,323,381.69	13.24	28,336,978.58

2) 重要的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 (%)	计提依据
北京九间天成科技有限公司	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	100.00	无法联系对方, 预计无法收回

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 (%)	计提依据
小 计	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	1,930,310.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,611,141.87		
账龄组合	28,394,781.23	2,839,406.01	10.00
质保金组合	145,203.00	72,601.50	50.00
小 计	30,151,126.10	2,912,007.51	9.66

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,824,787.42	744,743.62	3.00
1-2 年	820,736.18	139,525.15	17.00
2-3 年	884,492.07	300,727.31	34.00
3-4 年	1,402,370.87	1,192,015.24	85.00
4-5 年	13,413.42	13,413.42	100.00
5 年以上	448,981.27	448,981.27	100.00
小 计	28,394,781.23	2,839,406.01	10.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,930,310.00					1,930,310.00
按组合计提坏账准备	2,393,071.69	518,935.82				2,912,007.51
合 计	4,323,381.69	518,935.82				4,842,317.51

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
湖南邦国信息科技有限公司	6,132,270.00		6,132,270.00	18.92	183,968.10
德卡云创科技（西安）有限公司	3,386,265.00		3,386,265.00	10.45	101,587.95
深圳怡化智能设备制造有限公司	2,528,240.00		2,528,240.00	7.80	75,847.20
山西力汇智联科技有限公司	2,431,130.00		2,431,130.00	7.50	72,933.90
北京九间天成科技有限公司（十五所）	1,930,310.00		1,930,310.00	5.95	1,930,310.00
小 计	16,408,215.00		16,408,215.00	50.62	2,364,647.15

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	843,207.99	903,835.43
拆借款	14,531.43	11,672.28
应收暂付款	137,957.40	136,502.22
合 计	995,696.82	1,052,009.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	355,388.82	418,176.93
1-2 年	10,000.00	3,525.00
4-5 年		24,452.80
5 年以上	630,308.00	605,855.20
合 计	995,696.82	1,052,009.93

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	995,696.82	100.00	26,058.69	2.62	969,638.13

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	995,696.82	100.00	26,058.69	2.62	969,638.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,052,009.93	100.00	27,855.93	2.65	1,024,154.00
合计	1,052,009.93	100.00	27,855.93	2.65	1,024,154.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	843,207.99	25,296.24	3.00
应收备用金组合	14,531.43	72.66	0.50
代扣代缴社保、公积金、个税	137,957.40	689.79	0.50
小计	995,696.82	26,058.69	2.62

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	27,855.93			27,855.93
期初数在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,797.24			-1,797.24
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,058.69			26,058.69

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
期末坏账准备计提比例 （%）	2.62			2.62

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准备
成都天府通金融服务股份 有限公司	押金保证金	353,808.00	5 年以上	35.53	10,614.24
深圳市经泰隆物业管理有 限公司	押金保证金	284,803.20	1 年以内、 4-5 年、5 年以上	28.6	8,544.10
中国移动通信集团云南有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	10.04	3,000.00
深圳市南山区住房和建设 局	押金保证金	51,908.43	1 年以内	5.21	1,557.25
中金招标有限责任公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	2.01	600.00
小 计		810,519.63		81.39	24,315.59

3. 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	26,920,136.75	8,970,036.75	17,950,100.00	26,920,136.75	8,970,036.75	17,950,100.00
对联营、合营 企业投资	1,940,645.88		1,940,645.88			
合 计	28,860,782.63	8,970,036.75	19,890,745.88	26,920,136.75	8,970,036.75	17,950,100.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资
北京德卡智通科技有限公司	1,050,000.00	1,950,000.00		
西安天空数码设计有限公司		7,020,036.75		
德卡有限公司（香港）	900,100.00			
湖南德卡智能科技有限公司	16,000,000.00			
小 计	17,950,100.00	8,970,036.75		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末数	
	计提减值准备	其他	账面 价值	减值 准备

北京德卡智通科技有限公司			1,050,000.00	1,950,000.00
西安天空数码设计有限公司				7,020,036.75
德卡有限公司（香港）			900,100.00	
湖南德卡智能科技有限公司			16,000,000.00	
小 计			17,950,100.00	8,970,036.75

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,511,063.58	46,351,174.31	52,622,691.76	38,752,943.15
其他业务收入	113,640.85	30,599.52	47,972.48	30,599.52
合 计	65,624,704.43	46,381,773.83	52,670,664.24	38,783,542.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	65,511,063.58	46,351,174.31	52,622,691.76	38,752,943.15

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
终端设备	64,767,417.35	45,942,966.76	52,035,792.74	38,448,746.36
技术服务	743,646.23	408,207.55	586,899.02	304,196.79
小 计	65,511,063.58	46,351,174.31	52,622,691.76	38,752,943.15

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	65,511,063.58	46,351,174.31	52,622,691.76	38,752,943.15
小 计	65,511,063.58	46,351,174.31	52,622,691.76	38,752,943.15

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	65,084,648.48	52,434,012.52
在某一时段内确认收入	426,415.10	188,679.24
小 计	65,511,063.58	52,622,691.76

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,520,143.17 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,917,188.07	11,380,797.36
福利费	25,232.12	42,525.13
折旧	791,429.66	316,783.26
差旅费	265,053.12	134,489.56
检测费	377,925.49	525,735.87
设计费	53,481.69	38,613.86
材料	1,413,736.06	331,537.36
房租水电费	127,224.01	613,237.58
办公费	327,228.41	293,088.89
无形资产摊销	61,979.60	59,767.58
培训费	13,806.13	17,829.68
合 计	14,374,284.36	13,754,406.13

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-134,239.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	61,643.84	199,578.08
合 计	-72,595.16	-2,800,421.92

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,518.81	
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	161,145.00	

项 目	金 额	说 明
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	61,643.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,679.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	250,987.03	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	37,648.05	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	213,338.98	

2. 根据定义和原则将《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）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
软件产品增值税即征即退款	783,428.14	与公司正常经营业务密切相关,是符合国 家政策规定,能够按照一定标准定额或定 量持续享受的政府补助

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	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	-3.35	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49	-0.11	-0.11

2. 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	A	-5,134,232.95
非经常性损益	B	213,338.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,347,571.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	155,991,052.95
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	153,423,936.48
加权平均净资产收益率	M=A/L	-3.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-3.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 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	A	-5,134,232.95
非经常性损益	B	213,338.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-5,347,571.93
期初股份总数	D	50,314,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,314,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.11

(2) 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。

深圳市德卡科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,518.81
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	161,145.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	61,643.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,679.38
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	250,987.03
减：所得税影响数	37,648.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	213,338.98

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