



德尔科技

NEEQ : 872817

四川德尔博睿科技股份有限公司



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、公司负责人陶卫国、主管会计工作负责人周顺武及会计机构负责人（会计主管人员）雷焱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	南充市顺庆区涪江路 199 号

释义

释义项目		释义
德尔科技、股份公司、公司、本公司	指	四川德尔博睿科技股份有限公司
德尔志和	指	四川德尔志和科技有限公司
永创天成	指	四川永创天成科技有限公司
股东大会	指	四川德尔博睿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川德尔博睿科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川德尔博睿科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024 年 1-6 月
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	四川德尔博睿科技股份有限公司章程
系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计，并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息正常运行提供支持服务。
IT	指	又名信息技术，英文 Information Technology 的缩写 IT，是主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称。它主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。它也被称为信息和通信技术，主要包括传感技术、计算机技术和通信技术。
C 语言	指	C 语言是一种结构化语言。它层次清晰，便于按模块化方式组织程序，易于调试和维护。C 语言的表现能力和处理极强。它不仅具有丰富的运算符和数据类型，便于实现各类复杂的数据结构。它还可以直接访问内存的物理地址，进行位(bit)一级的操作。由于 C 语言实现了对硬件的编程操作，因此 C 语言集高级语言和低级语言的功能于一体。既可用于系统软件的开发，也适合应用软件的开发。
Java	指	Java 是一种可以撰写跨平台应用软件的面向对象的程序设计语言，是由 Sun Microsystems 公司于 1995 年 5 月推出的程序设计语言程序设计和 Java 平台（即 JavaEE，JavaME，JavaSE）的总称。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川德尔博睿科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SiChuanDatacellBorui Science Technology Co., —		
法定代表人	陶卫国	成立时间	2002 年 6 月 20 日
控股股东	控股股东为（陶卫国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶卫国），一致行动人为（李朝葵）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务—I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	软件产品、系统集成及技术服务和 IT 产品销售		
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	德尔科技	证券代码	872817
挂牌时间	2018 年 5 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,468,360
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张菊蓉	联系地址	南充市顺庆区涪江路 199 号
电话	15775837822	电子邮箱	29486097@qq.com
传真	0817-2311516		
公司办公地址	南充市顺庆区涪江路 199 号	邮政编码	637000
公司网址	www.scder.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91511302740012410P		
注册地址	四川省南充市顺庆区莲池路 54 号大学科技园大楼 305 号		
注册资本（元）	31,468,360	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

作为专业的信息技术服务提供商，德尔科技是一家致力于行业应用软件开发，信息系统集成，安全防范系统和建筑智能化系统设计、集成、施工与服务一体的综合性科技型企业，主要通过系统集成及技术服务和 IT 产品销售取得收入。

经过十余年的发展，公司拥有了一支稳定且经验丰富的技术及经营团队，掌握了多项核心技术，获得了“信息系统集成及服务”、“信息系统安全集成服务”、“电子与智能化工程专业承包”、“涉密信息系统集成”等资质。公司拥有 82 项软件产品获得了“软件著作权证书”，广泛应用于公安、农业等多个行业；同时在网络与安全系统、天网与智能交通系统、涉密信息系统等方面也具有丰富的系统建设和运维经验；公司为政府、教育、公安等行业及大、中、小微企业客户提供了大量的一体化信息解决方案并实施了软、硬件的开发、部署与服务。

公司坚持“技术先进、优质高效、持续改进、顾客满意”的核心价值观，以“追求卓越、永无止境”为经营理念，立志做一流的信息系统集成企业。

(二) 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	2015 年，公司被认定为国家级高新技术企业，2021 年复审通过，发证时间 2021 年 10 月 9 日，有效期三年。 2020 年公司被评为四川省专精特新企业，2022 年复审通过，有效期：2022 年 11 月 1 日-2025 年 10 月 31 日。

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	4,473,703.15	10,467,668.69	-57.26%
毛利率%	8.28%	31.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,561,590.99	888,173.90	-726.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,567,063.94	651,249.39	-954.83%
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）	-6.79%	1.12%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.80%	0.82%	-
基本每股收益	-0.18	0.03	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,517,898.19	206,499,707.86	1.95%
负债总计	131,313,083.35	121,741,184.19	7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,133,749.52	84,695,340.51	-6.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.69	-6.57%
资产负债率%（母公司）	62.52%	59.09%	-
资产负债率%（合并）	62.38%	58.95%	-
流动比率	1.05	1.11	-
利息保障倍数	-6.64	3.6	-
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	10,776,611.98	5,292,702.55	103.61%
应收账款周转率	0.06	0.2	-
存货周转率	0.36	1.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.95%	8.60%	-
营业收入增长率%	-57.26%	-43.21%	-
净利润增长率%	-723.89%	-44.93%	-

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	12,317,079.81	5.85%	7,160,187.15	3.47%	72.02%
应收票据					
应收账款	73,145,690.64	34.75%	84,198,377.59	40.77%	-13.13%
存货	14,525,709.14	6.90%	8,115,023.92	3.93%	79.00%
投资性房地产	7,516,534.97	3.57%	7,663,722.77	3.71%	-1.92%
固定资产	5,480,596.00	2.60%	5,549,117.83	2.69%	-1.23%
在建工程	45,418,971.76	21.57%	39,581,878.46	19.17%	14.75%
无形资产	9,946,520.92	4.72%	11,409,498.34	5.53%	-12.82%
短期借款	22,420,109.81	10.65%	19,719,811.96	9.55%	13.69%

长期借款	5,190,000.00	2.47%	2,475,000.00	1.20%	109.70%
预付款项	2,882,753.74	1.37%	2,747,150.92	1.33%	4.94%
其他应收款	1,584,117.35	0.75%	1,260,325.93	0.61%	25.69%
合同资产	11,277,328.44	5.36%	10,643,965.34	5.15%	5.95%
使用权资产	55,246.67	0.03%	47,205.78	0.02%	17.03%
长期应收款	8,156,277.35	3.87%	8,156,277.35	3.95%	0.00%
一年内到期的非流动资产	15,966,214.26	7.58%	15,966,214.26	7.73%	0.00%
递延所得税资产	2,244,857.14	1.07%	2,244,857.14	1.09%	0.00%
应付账款	58,083,827.11	27.59%	62,354,961.48	30.20%	-6.85%
应付职工薪酬	1,205,145.25	0.57%	1,414,150.03	0.68%	-14.78%
应交税费	3,754,757.14	1.78%	6,867,327.93	3.33%	-45.32%
其他应付款	17,036,187.76	8.09%	17,115,435.27	8.29%	-0.46%
一年内到期的非流动负债	450,000.00	0.21%	5,263,385.83	2.55%	-91.45%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上期期末增加72.02%，主要原因是本年西藏法院项目收到工程进度款，为了工程顺利开展，此笔款项预留部分专门用于项目后期软硬件设备的采购。
- 2、存货较上期期末增加79.00%，主要原因是西藏法院项目持续增加投入软硬件设备所致。
- 3、长期借款较上期期末增加109.70%，主要原因为了满足经营资金需求而借入长期借款319万元所致。
- 4、应交税费较上期期末减少45.32%，主要原因是由于上期期末有几个较大项目满足确认收入条件计提应交税费所致。
- 5、一年内到期的非流动负债较上期期末减少91.45%，主要原因是本期归还了部分长期借款，长期借款金额减少，重分类到一年内到期的非流动负债部分相对应的减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,473,703.15	-	10,467,668.69	-	-57.26%
营业成本	4,103,370.82	91.72%	7,169,459.42	68.49%	-42.77%
毛利率	8.28%	-	31.51%	-	-
销售费用	826,492.67	18.47%	740,461.90	7.07%	11.62%
管理费用	2,833,273.56	63.33%	2,799,534.87	26.74%	1.21%
研发费用	1,374,754.94	30.73%	1,048,439.62	10.02%	31.12%
财务费用	722,327.72	16.15%	-288,330.21	-2.75%	-
信用减值损失	-71,264.67	-1.59%	1,489,177.28	14.23%	-
资产减值损失	41,481.27	0.93%	145,899.61	1.39%	-71.57%
其他收益	27,913.17	0.62%	257,740.23	2.46%	-89.17%
资产处置收益	-1,469.41	-0.03%	0.00	0.00%	-
营业利润	-5,533,700.81	-123.69%	869,611.62	8.31%	-

营业外收入	0.00	0.00%	40,994.49	0.39%	-100.00%
营业外支出	20,005.00	0.45%	20,000.00	0.19%	0.03%
净利润	-5,553,708.83	-124.14%	890,177.19	8.50%	-
经营活动产生的现金流量净额	10,776,611.98	-	5,292,702.55	-	103.61%
投资活动产生的现金流量净额	-5,514,682.64	-	-7,071,339.49	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-105,036.68	-	1,611,469.60	-	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少 57.26%，主要原因是根据公司的业务特点，公司的主要客户为政府机关、事业单位，受疫情影响经济萧条，政府招投标项目有所减少，部分在建项目正在建设中，本期不满足确认收入条件。
- 2、营业成本较上年同期减少 42.77%，主要原因是由于营业收入减少，成本相对应减少。
- 3、研发费用较上年同期增长 31.12%，主要是由于 2023 年院士工作站项目拨付资金，本期发生发项目活动。
- 4、财务费用较上年同期增加 1,010,657.93 元，主要原因是本期长期借款还本付息，贷款利息支出较上年同期有所增加，另外上期长期应收款确认未实现融资收益影响财务费用。
- 5、信用减值损失较上年同期减少 1,560,441.95 元，主要原因是上期根据账龄测算应收账款和其他应收款转回前期多计提坏账损失，本期根据账龄应补充计提坏账损失所致。
- 6、资产减值损失较上年同期变动 71.57%，主要原因是根据合同资产经账龄测算转回前期多计提坏账损失。
- 7、其他收益较上年同期变动 89.17%，主要原因是 2023 年收到 22 年省级财政金融互动奖 20 万元，本年无相关资金流入。
- 8、资产处置收益较上年同期变动 100%，主要是由于本期处置固定资产车辆产生处理收益所致。
- 9、营业利润较上年同期减少 6,403,312.43 元，主要原因是营业收入较上年同期减少 57.26%，营业成本较上年同期减少 42.77%，研发费用较上年同期增长 31.12%，财务费用较上年同期增加 1,010,657.93 元，信用减值损失较上年同期减少 1,560,441.95 元所致。
- 10、营业外收入较上年同期变动 100%，主要原因是上年同期收到北京鼎普科技股份有限公司诉讼违约金 4 万元，本期无此相关收入。
- 11、净利润较上年同期减少 6,443,886.02 元，主要原因是本期营业利润较上年同期减少 6,403,312.43 元，营业外收入较上年同期减少 100%所致。
- 12、经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动 103.61%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 1326.23 万元，收到的税费返还增加 175.68 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加 530.30 万元，购买商品接受劳务支付的现金增加 1106.18 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 121.87 万元，支付的各项税费增加 215.15 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 40.62 万元所致。
- 13、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,716,506.28 元，主要原因是银行贷款政策收紧，本期相比上年同期收到其他与筹资活动有关的现金少 258 万所致。

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
四川德尔志和科技有限公司	子公司	计算机信息系统集成、运维服务	1,000,000.00	1,100,195.96	934,709.65	153,470.27	32,538.66
四川永创天成科技有限公司	子公司	计算机信息系统集成、运维服务	1,000,000.00	191,747.32	177,663.32	0.00	19,705.40

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、行业市场竞争风险	公司主要从事系统集成及技术服务和 IT 产品销售业务，属于信息技术服务业。目前从事该等业务的企业日益增多，市场竞争激烈。目前公司拥有多项软件核心技术和自主知识产权，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但 IT 产品销售为外购产品，产品附加值较低。随着各行业对信息化需求的大幅上升，未来将会有更多企业参与信息技术服务行业的竞争，从而导致行业竞争加剧。如果公司不能不断拓展市场以保持良好增长态势，行业竞争加剧可能导致公司市场竞争能力下降，进而对公司未来业绩产生不良影响。 应对措施：一方面，加强市场拓展力度，争取获得更多的业务；另一方面，不断提高业务水平、积累经验，为公司业务拓展提供良好的实力支持。
二、业务范围集中的风险	报告期内，公司业务集中在四川省南充市及其辖区县城，主要客户是南充市的政府机关、学校、公安局等。如果南充市的社会和经济环境发生重大不利变化，或者上述客户对投标方的要求进一步提升，将对公司业绩产生较大影响。目前，公司经过多年的发展和积累，已有一定的实力和经验基础向周边地区扩

	张。 应对措施：公司凭借自己的技术优势、销售网络、良好的 6 客户关系、声誉、专业的售后服务，将向南充市以外的区域不断拓展业务，降低对本地业务的依赖性。
三、人才流失风险	企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。经过多年积累，公司形成了一支高素质、行业经验丰富的专业技术人才队伍，为公司在业内树立了良好的口碑。随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：公司将通过学习培训、提高技术员工薪酬、员工持股等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。
四、期末应收账款较大的风险	公司 2024 年 6 月末应收账款净额为 73,145,690.64 元，占期末总资产的比重为 34.75%。由于客户未及时回款等原因，报告期内应收账款存在一定幅度增长。公司的应收账款周转率略低于同行业挂牌公司，应收账款的增长一定程度上增加了公司发生坏账的潜在风险。 应对措施：公司一方面严格遵循公司的会计政策和会计估计对应收账款足额计提坏账准备，另一方面也将继续加强对应收账款的催收工作。
五、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人陶卫国、李朝葵夫妇持有公司 74.09% 的股份，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司其他股东的利益产生不利影响。 应对措施：公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司将严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。
六、涉密资质的管控风险	公司于 2016 年 6 月 30 日取得《涉密信息系统集成资质证书（乙级）》。公司涉密集成资质的取得合法合规，涉密集成资质取得后的公司相关事项变更已按规定履行程序，南充市 7 保密局对公司的变更事项准予备案，因此公司取得信息涉密集成资质后履行的报备程序合法合规。公司关于资质维持的控制方案，符合保密监管要求，具有可执行性。公司已就申请新三板挂牌事项，按规定向保密部门履行报告程序，并于 2018 年

	1 月 29 日出具《证明文件》，内容如下：“,,,你公司业务开展合法合规,签订涉密业务合同均在事前进行了报备,未出现违法违规以及相关泄密行为。我局已收到你公司拟申请挂牌新三板的相关材料,你公司也依照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发(2015)13 号的规定向我局作出关于拟挂牌新三板的相关承诺。你公司已履行了申请新三板挂牌相应的报告程序,申请挂牌新三板的披露内容不存在泄密情况,公司符合《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发(2015)13 号的规定要求。我局对你公司申请挂牌新三板没有异议,请严格按照上报控制方案,切实加强保密管理,重大事项调整及时报告。”目前,公司为维持本项涉密资质,公司及股东制定了有效的控制方案。 应对措施:在涉密资质维持期间,公司将严格按照《涉密信息系统集成资质管理办法》承接涉密业务,严格按照对涉密资质的维持控制方案进行规范经营,发现问题及时向主管单位报告并及时控制风险扩散;同时,公司将严格督促各股东按照《涉密信息系统集成资质管理办法》等规定的要求办理股权转让等事宜,并遵守其承诺。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	其他股东	限售承诺	2018年5月8日	-	已履行完毕
挂牌	其他股东	保密资质承诺	2018年5月8日	-	已履行完毕
挂牌	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年5月15日	-	正在履行中
挂牌	公司	保密资质承诺	2018年5月15日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	社保公积金承诺	2018年5月15日	-	正在履行中

挂牌	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2018年5月15日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2018年5月15日	-	正在履行中
挂牌	董监高	资 金 占 用 承 诺	2018年5月15日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资 金 占 用 承 诺	2018年5月15日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	借款	2018年5月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 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
应收账款	应收账款	质押	13,560,806.00	6.44%	用于银行贷款质押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	7,516,534.97	3.57%	用于银行贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	5,301,398.47	2.52%	用于银行贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	5,654,798.00	2.69%	用于银行贷款抵押
总计	-	-	32,033,537.44	15.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司通过抵押部分应收账款、投资性房地产、固定资产、无形资产获得银行融资，盘活公司资产，有利于公司发展。

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	7,357,460	23.54%	0	7,357,460	23.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	204,595	0.65%	0	204,595	0.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,110,900	76.65%	0	24,110,900	76.62%
	其中：控股股东、实际控制人	23,315,900	74.09%	0	23,315,900	74.09%
	董事、监事、高管	660,000	2.1%	0	660,000	2.10%
	核心员工	0	0%	0		
总股本		31,468,360	—	0	31,468,360	—
普通股股东人数		55				

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	陶卫国	17,315,000	0	17,315,000	55.02%	17,315,000	0	0	0
2	李朝葵	6,000,900	0	6,000,900	19.06%	6,000,900	0	0	0
3	南充临江产业发展集团有限责任公司	3,390,000	0	3,390,000	10.77%	0	3,390,000	0	0
4	周顺武	510,000	0	510,000	1.62%	382,500	127,500	0	0
5	陶真祥	440,000	0	440,000	1.39%	0	440,000	0	0
6	张玲	300,000	0	300,000	0.95%	0	300,000	0	0
7	李兵	200,000	0	200,000	0.63%	0	200,000	0	0
8	张伦	200,000	0	200,000	0.63%	0	200,000	0	0
9	郑桂华	200,000	0	200,000	0.63%	150,000	50,000	0	0
10	闵燕英	160,000	0	160,000	0.50%	0	160,000	0	0

合计	28,715,900	-	28,715,900	91.20%	23,848,400	4,867,500	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：除陶卫国与李朝葵为夫妻关系外，其他股东之间无任何关联关系。

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				
陶卫国	董事长/总经理	男	1971年9月	2023年4月27日	2026年4月27日	17,315,000	0	17,315,000	55.02%
周顺武	董事/副总经理/财务负责人	男	1976年11月	2023年4月27日	2026年4月27日	510,000	0	510,000	1.62%
郑玉清	董事/副总经理	女	1977年9月	2023年4月27日	2026年4月27日	85,560	965	84,595	0.26%
罗添兮	董事	女	1983年3月	2023年4月27日	2026年4月27日	0	0	0	0%
郑桂华	董事/市场拓展部经理	女	1976年7月	2023年7月25日	2026年4月27日	200,000	0	200,000	0.63%
马志	监事/工程技术部经理	男	1982年5月	2023年4月27日	2026年4月27日	70,000	0	70,000	0.22%
彭娟	监事/商务部经理	女	1988年3月	2023年7月25日	2026年4月27日	0	0	0	0%

秦燕	监事	女	1993 年 4 月	2023 年 7 月 25 日	2026 年 4 月 27 日	0	0	0	0%
张菊蓉	董事 会秘 书	女	1986 年 12 月	2023 年 7 月 25 日	2026 年 4 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事陶卫国、李朝葵为夫妻关系，陶卫国是公司控股股东，陶卫国、李朝葵为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系以及与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
销售人员	7	7
技术人员	52	50
财务人员	4	4
行政人员	8	8
员工总计	82	80

（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、1	12,317,079.81	7,160,187.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	73,145,690.64	84,198,377.59
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,882,753.74	2,747,150.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,584,117.35	1,260,325.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,525,709.14	8,115,023.92
其中：数据资源			
合同资产	五、6	11,277,328.44	10,643,965.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	15,966,214.26	15,966,214.26
其他流动资产	五、8		1,755,905.08
流动资产合计		131,698,893.38	131,847,150.19
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	五、9	8,156,277.35	8,156,277.35
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	7,516,534.97	7,663,722.77
固定资产	五、11	5,480,596.00	5,549,117.83
在建工程	五、12	45,418,971.76	39,581,878.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	55,246.67	47,205.78
无形资产	五、14	9,946,520.92	11,409,498.34
其中：数据资源			
开发支出		0	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	2,244,857.14	2,244,857.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,819,004.81	74,652,557.67
资产总计		210,517,898.19	206,499,707.86
流动负债：			
短期借款	五、17	22,420,109.81	19,719,811.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	58,083,827.11	62,354,961.48
预收款项			
合同负债	五、19	20,584,903.47	5,101,286.08
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、20	1,205,145.25	1,414,150.03
应交税费	五、21	3,754,757.14	6,867,327.93
其他应付款	五、22	17,036,187.76	17,115,435.27
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、23	450,000.00	5,263,385.83
其他流动负债	五、24	1,522,386.50	331,347.30
流动负债合计		125,057,317.04	118,167,705.88
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、25	5,190,000.00	2,475,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	45,887.85	29,754.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、27	452,297.59	501,142.92
递延收益	五、28	560,500.00	560,500.00
递延所得税负债	五、15	7,080.87	7,080.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,255,766.31	3,573,478.31
负债合计		131,313,083.35	121,741,184.19
所有者权益：			
股本	五、29	31,468,360.00	31,468,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	14,489,863.54	14,489,863.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	4,701,244.88	4,701,244.88
一般风险准备			
未分配利润	五、32	28,474,281.10	34,035,872.09
归属于母公司所有者权益合计		79,133,749.52	84,695,340.51
少数股东权益		71,065.32	63,183.16
所有者权益合计		79,204,814.84	84,758,523.67
负债和所有者权益总计		210,517,898.19	206,499,707.86

法定代表人：陶卫国

主管会计工作负责人：周顺武

会计机构负责人：雷焱

（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		11,418,016.54	6,418,880.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十五、1	73,009,223.91	84,014,811.86
应收款项融资			
预付款项		2,877,953.74	2,746,822.92
其他应收款	十五、2	1,584,117.35	1,260,325.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,439,763.25	8,057,375.87
其中：数据资源			
合同资产		11,277,328.44	10,643,965.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		15,966,214.26	15,966,214.26
其他流动资产			1,755,905.08
流动资产合计		130,572,617.49	130,864,302.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,156,277.35	8,156,277.35
长期股权投资	十五、3	510,000.00	510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,516,534.97	7,663,722.77
固定资产		5,480,596.00	5,549,117.83
在建工程		45,418,971.76	39,581,878.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		55,246.67	47,205.78
无形资产		9,784,704.75	11,208,846.27
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		2,241,005.92	2,241,005.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,163,337.42	74,958,054.38
资产总计		209,735,954.91	205,822,356.60
流动负债：			
短期借款		22,420,109.81	19,719,811.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		57,945,112.22	62,270,491.59
预收款项			
合同负债		20,584,903.47	5,101,286.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,164,319.25	1,373,324.03
应交税费		3,754,727.72	6,865,401.47
其他应付款		17,036,187.76	17,115,435.27
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		450,000.00	5,263,385.83
其他流动负债		1,522,386.50	331,347.30
流动负债合计		124,877,746.73	118,040,483.53
非流动负债：			
长期借款		5,190,000.00	2,475,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		45,887.85	29,754.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		452,297.59	501,142.92
递延收益		560,500.00	560,500.00
递延所得税负债		7,080.87	7,080.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,255,766.31	3,573,478.31
负债合计		131,133,513.04	121,613,961.84
所有者权益：			
股本		31,468,360.00	31,468,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,489,863.54	14,489,863.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,701,244.88	4,701,244.88
一般风险准备			

未分配利润		27,942,973.45	33,548,926.34
所有者权益合计		78,602,441.87	84,208,394.76
负债和所有者权益合计		209,735,954.91	205,822,356.60

（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		4,473,703.15	10,467,668.69
其中：营业收入	五、33	4,473,703.15	10,467,668.69
利息收入		4,464.62	7,635.04
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,004,064.32	11,490,874.19
其中：营业成本	五、33	4,103,370.82	7,169,459.42
利息支出		723,082.03	683,631.02
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、34	143,844.61	21,308.59
销售费用	五、35	826,492.67	740,461.90
管理费用	五、36	2,833,273.56	2,799,534.87
研发费用	五、37	1,374,754.94	1,048,439.62
财务费用	五、38	722,327.72	-288,330.21
其中：利息费用		723,082.03	683,631.02
利息收入		4,464.62	7,635.04
加：其他收益	五、39	27,913.17	257,740.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、40	-71,264.67	1,489,177.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	41,481.27	145,899.61

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-1,469.41	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,533,700.81	869,611.62
加：营业外收入		0	40,994.49
减：营业外支出	五、43	20,005.00	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,553,705.81	890,606.11
减：所得税费用	五、44	3.02	428.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,553,708.83	890,177.19
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）		-5,553,708.83	890,177.19
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）		7,882.16	2,003.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,561,590.99	888,173.90
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		-5,553,708.83	890,177.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,561,590.99	888,173.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,882.16	2,003.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.03

法定代表人：陶卫国

主管会计工作负责人：周顺武

会计机构负责人：雷焱

(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、4	4,320,232.88	10,156,563.47
减：营业成本	十五、4	4,018,533.84	6,993,117.37
税金及附加		143,804.61	21,043.10
销售费用		824,163.33	733,977.62
管理费用		2,794,008.63	2,751,271.26
研发费用		1,374,754.94	1,048,439.62
财务费用		722,225.29	-288,907.89
其中：利息费用		723,082.03	683,631.02
利息收入		3,465.75	7,166.12
加：其他收益		22,562.68	257,724.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-91,264.67	1,489,177.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		41,481.27	145,899.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,469.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,585,947.89	790,423.60
加：营业外收入			40,000.03
减：营业外支出		20,005.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,605,952.89	810,423.63
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,605,952.89	810,423.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,605,952.89	810,423.63
（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		-5,605,952.89	810,423.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.03

(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		31,482,717.28	18,220,368.96
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		1,756,820.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	14,469,930.08	9,166,832.11
经营活动现金流入小计		47,709,467.60	27,387,201.07
购买商品、接受劳务支付的现金		28,315,927.97	17,254,093.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,352,354.64	3,133,620.90
支付的各项税费		2,336,345.63	184,785.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	1,928,227.38	1,521,998.26
经营活动现金流出小计		36,932,855.62	22,094,498.52
经营活动产生的现金流量净额		10,776,611.98	5,292,702.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,097.35	
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		4,097.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,518,779.99	7,071,339.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,518,779.99	7,071,339.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,514,682.64	-7,071,339.49
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		10,870,000.00	13,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		
筹资活动现金流入小计		10,870,000.00	13,450,000.00
偿还债务支付的现金		10,272,452.50	11,096,596.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,584.18	741,933.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45		
筹资活动现金流出小计		10,975,036.68	11,838,530.40
筹资活动产生的现金流量净额		-105,036.68	1,611,469.60
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		5,156,892.66	-167,167.34
加：期初现金及现金等价物余额		7,160,187.15	2,377,289.10
六、期末现金及现金等价物余额		12,317,079.81	2,210,121.76

法定代表人：陶卫国

主管会计工作负责人：周顺武

会计机构负责人：雷焱

(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		31,280,613.28	17,627,378.96
收到的税费返还		1,756,391.32	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,445,923.54	9,306,347.12
经营活动现金流入小计		47,482,928.14	26,933,726.08
购买商品、接受劳务支付的现金		28,252,467.12	16,922,917.72
支付给职工以及为职工支付的现金		4,352,354.64	3,089,257.42
支付的各项税费		2,336,284.74	183,695.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,922,966.74	1,654,437.38
经营活动现金流出小计		36,864,073.24	21,850,308.29
经营活动产生的现金流量净额		10,618,854.90	5,083,417.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,097.35	
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		4,097.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,518,779.99	7,071,339.49
投资支付的现金			-
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		5,518,779.99	7,071,339.49
投资活动产生的现金流量净额		-5,514,682.64	-7,071,339.49
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		10,870,000.00	13,450,000.00
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		10,870,000.00	13,450,000.00
偿还债务支付的现金		10,272,452.50	11,006,596.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,584.18	741,933.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,975,036.68	11,748,530.40
筹资活动产生的现金流量净额		-105,036.68	1,701,469.60
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		4,999,135.58	-286,452.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,418,880.96	2,046,515.41
六、期末现金及现金等价物余额		11,418,016.54	1,760,063.31

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

四川德尔博睿科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由四川德尔博睿网络科技有限公司（以下简称德尔网络）整体改制设立的股份有限公司。德尔网络于 2002 年 6 月 20 日在四川南充工商行政管理局注册成立。2016 年 7 月，全体发起人股东按照出资比例分别以所占德尔网络净资产的份额，共同出资发起设立股份有限公司。公司名称变更为四川德尔博睿科技股份有限公司，整体变更为股份公司后注册资本为人民币 20,000,000.00 元，股本总数 20,000,000.00 股。经过历次增资以及股权变更，公司目前累计发行股本总数为 3,146.836 万元,注册资本为 3,146.836 万元。公司股票于 2018 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统（基础层）挂牌交易，证券简称：德尔科技，证券代码：872817。

截至2023年12月31日，本公司注册资本/股本为人民币3,146.836万元；法定代表人为陶卫国；统一

社会信用代码91511302740012410P；注册地为南充市顺庆区莲池路54号大学科技园大楼305号。本公司主要从事的经营活动为：软件开发；大数据服务；互联网数据服务；计算机系统服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；计算机及通讯设备租赁；办公设备耗材销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；互联网设备销售；数字视频监控系统销售；电子产品销售；通讯设备销售；光通信设备销售等。

本公司实际控制人为陶卫国、李朝葵。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年8月27日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，无影响持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024.6 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	金额≥100万元
重要的应付账款	金额≥100万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选

择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 信用风险组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1 信用风险组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3 备用金组合

其他应收款组合 4 保证金、押金组合

其他应收款组合 5 其他组合

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

11、合同资产和合同负债

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

合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分

为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值

之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
办公设备	3-5	5.00	19-31.67
电子设备	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75

其中，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确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

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。本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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在一段时间内履行的履约义务，本公司采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，

本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同中存在可变对价的，本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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产（其他流动资产或其他非流动资产），按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

具体收入确认原则：系统集成服务合同、软件开发及技术服务合同，在单项履约义务履行完毕，并经客户验收合格时确认该单项履约义务的收入；销售商品合同，在发货并交付验收，商品控制权转移时确认收入；让渡资产使用权，在履行了合同规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，在其发生时计入当期损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本

公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货。

27、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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，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。

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

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

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

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：

A、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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、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。

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，本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：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

2、优惠税负及批文

本公司经四川省科学技术厅批准认证为高新技术企业，有效期 3 年（本公司有效期为 2021 年至 2024 年）有效期内所得税执行税率 15%。

根据《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司四川永创天成科技有限公司及四川德尔志和科技有限公司满足此项企业所得税政策性税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 12 月 31 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

1. 货币资金

项 目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金	34,472.12	36,161.40
银行存款	12,282,607.69	7,124,025.75
其他货币资金		
合 计	12,317,079.81	7,160,187.15

其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		
其中使用受限制的货币资金：无		

2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类 别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	83,838,616.58	10,692,925.94	73,145,690.64
(续)			
类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	94,809,471.58	10,611,093.99	84,198,377.59

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，按预期信用损失率组合计提坏账准备：

组合：信用风险组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	38,492,068.80	3.00	1,145,900.03
1 至 2 年	20,383,667.76	10.00	2,039,616.78
2 至 3 年	18,782,682.19	30.00	5,634,804.66
3 至 4 年	2,086,371.19	30.34	636,897.28
4 至 5 年	3,856,649.64	30.00	1,157,444.89
5 年以上	237,177.00	39.38	78,262.30
合 计	83,508,616.58		10,692,925.94

② 坏账准备的变动

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,738,507.52	81,831.95			10,692,925.94

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款总额的例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额

中国共产党南部县委员会政法委员会	22107932.81		22107932.81	22.84	2,397,052.06
四川中移通信技术工程有限公司		8979217.60	8979217.60	9.28	1,143,913.12
中国广电四川网络股份有限公司蓬安县分公司（原四川广电蓬安分公司）	8212735.57		8212735.57	8.49	2,126,123.98
中国联合网络通信有限公司南充市分公司	6319330.61		6319330.61	6.53	631,933.06
南充市航务管理局	5314245.44	719290.56	6033536.00	6.23	181,006.08
合 计	41954244.43	9698508.16	51652752.59	53.37	6480028.30

3. 预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,882,710.21	100		99.99
1 至 2 年	43.53		43.53	0.01
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,882,753.74	100	2,747,150.92	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
成都聚仁科技有限公司	非关联方	2545879.66	88.46	1 年以内	货物未到
成都贵生缘生物科技有限公司	非关联方	50,000.00	1.74	1 年以内	货物未到
成都青安科技有限公司	非关联方	47168.14	1.64	1 年以内	货物未到
国网四川省电力公司	非关联方	42387.06	1.47	1 年以内	货物未到
南充市顺庆区升安电脑经营部	非关联方	38655.45	1.34	1 年以内	货物未到
合 计		2724090.31	94.65		

4. 其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,584,117.35	1,260,325.93
合 计	1,584,117.35	1,260,325.93

（1）应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

类 别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,933,061.66	353,944.31	1,584,117.35

(续)

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,624,837.52	364,511.59	1,260,325.93

① 坏账准备

2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：				
合并范围内关联方组合				
备用金组合				
保证金及押金组合	1,302,666.05	20.04	254,061.77	合同履约中
其他组合	369,919.94	14.98	55,427.27	
合 计	1,938,061.66		318,944.31	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023.12.31 余额	364,511.59			364,511.59
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,152.72			10,152.72
本期转回	20,720.00			20,720.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.06.30 余额	353,944.31			353,944.31

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
备用金		
保证金	1,298,666.05	1,303,666.05
押金	4,000.00	11,500.00
借款	180,000.00	160,000.00
代收代付	89,919.94	49,671.47
往来款及其他	365,475.67	100,000.00
合计	1,938,061.66	1,624,837.52

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备期 末余额
西藏自治区市场监督管理局	否	保证金	468,068.75	1 至 2 年	24.15	46,806.88
中国共产党南部县委员会政法委员会	否	保证金	408,900.80	4 至 5 年	21.10	122,670.24
南充芳草地园林绿化有限公司	否	往来款	200,000.00	1 年以下	10.32	6,000.00
四川长讯电子工程有限公司	否	借款	160,000.00	2 至 3 年	8.26	48,000.00
南充市公安局	否	保证金	118,540.00	3 至 4 年	6.12	35,562.00
合 计			1,355,509.55		69.95	259,039.12

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	7,375,813.11		7,375,813.11
在产品			
库存商品	7,970,199.22	1,000,000.00	6,970,199.22
发出商品	179,696.81		179,696.81
合 计	15,525,709.14	1,000,000.00	14,525,709.14

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	6,759,316.57		6,759,316.57
在产品			
库存商品	2,202,612.58	1,000,000.00	1,202,612.58
发出商品	153,094.77		153,094.77
合 计	9,115,023.92	1,000,000.00	8,115,023.92

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2024.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本						
在产品						
库存商品	1,000,000.00					1,000,000.00
发出商品						
合 计	1,000,000.00					1,000,000.00

6. 合同资产

项目	2024.06.30	2023.12.31
合同资产	12,949,248.47	12,357,366.64
减：合同资产减值准备	1,671,920.03	1,713,401.30
小计	11,277,328.44	10,643,965.34
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	11,277,328.44	10,643,965.34

（1）合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2024年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

单项计提减值准备的合同资产：无

② 组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	5,857,038.96	3.00	175,711.17	预期信用损失
1至2年	3,295,177.48	10.00	329,517.75	预期信用损失
2至3年	2,840,767.28	30.00	852,230.18	预期信用损失
3至4年	944,888.75	32.92	311,048.13	预期信用损失
4至5年	11,376.00	30.00	3,412.80	预期信用损失
合计	12,949,248.47		1,671,920.03	

7. 一年内到期非流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、9）	15,966,214.26	15,966,214.26
一年内到期的其他非流动资产		
合 计	15,966,214.26	15,966,214.26

8. 其他流动资产

项 目	2024.6.30	2023.12.31
-----	-----------	------------

预缴所得税		1,755,905.08
合 计		1,755,905.08

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2024.06.30			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,034,198.36	781,025.95	25,253,172.41	2.375%-4.90%
减：未实现融资收益	1,130,680.80		1,130,680.80	
小计	24,903,517.56	781,025.95	24,122,491.61	
减：一年内到期的长期应收款（附注五、7）	16,485,673.11	519,458.85	15,966,214.26	
合计	8,417,844.45	261,567.10	8,156,277.35	

续

项目	2023.12.31			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,034,198.36	781,025.95	25,253,172.41	2.375%-4.90%
减：未实现融资收益	1,130,680.80		1,130,680.80	
小计	24,903,517.56	781,025.95	24,122,491.61	
减：一年内到期的长期应收款（附注五、7）	16,485,673.11	519,458.85	15,966,214.26	
合 计	8,417,844.45	261,567.10	8,156,277.35	

(2) 坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31余额	781,025.95			781,025.95
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024.06.30余额	781,025.95			781,025.95

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值				
1、2023.12.31余额	9,296,073.30			9,296,073.30
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2024.06.30余额	9,296,073.30			9,296,073.30
二、累计折旧和累计摊销				
1、2023.12.31余额	1,632,350.53			1,632,350.53
2、本年增加金额	147,187.80			147,187.80
(1) 计提或摊销	147,187.80			147,187.80
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2024.06.30余额	1,779,538.33			1,779,538.33
三、减值准备				
1、2023.12.31余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 固定资产转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2024.06.30余额				
四、账面价值				
1、2024.06.30账面价值	7,516,534.97			7,516,534.97
2、2023.12.31账面价值	7,663,722.77			7,663,722.77

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：无

11. 固定资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
固定资产	5,480,596.00	5,549,117.83
固定资产清理		
合 计	5,480,596.00	5,549,117.83

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2023.12.31余额	5,875,029.80		934,455.28	624,041.43	7,433,526.51
2、本年增加金额				56,932.51	56,932.51
(1) 购置				56,932.51	56,932.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额				111,335.21	111,335.21
(1) 处置或报废				111,335.21	111,335.21
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、2024.06.30余额	5,875,029.80		934,455.28	624,041.43	7,433,526.51
二、累计折旧					
1、2023.12.31余额	480,610.04		851,010.24	552,788.40	1,884,408.68
2、本年增加金额	93,021.30		14,787.24	12,079.04	119,887.58
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额			105,768.45		105,768.45
(1) 处置或报废			105,768.45		105,768.45
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、2024.06.30余额	573,631.34		760,029.03	564,867.44	1,898,527.81

三、减值准备					
1、2023.12.31余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、2024.06.30余额					
四、账面价值					
1、2024.06.30末账面价值	5,301,398.46		63,091.04	116,106.50	5,480,596.00
2、2024年初账面价值	5,394,419.76		83,445.04	71,253.03	5,549,117.83

- ②经营租赁租出的固定资产：无
- ③暂时闲置的固定资产情况：无
- ④未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	2024.06.30	未办妥权证原因
南充商会大厦车库	1334151.71	公司正在办理

（2）固定资产清理：无

12. 在建工程

项 目	2024.06.30	2023.12.31
在建工程	45,418,971.76	39,581,878.46
工程物资		
合 计	45,418,971.76	39,581,878.46

（1）在建工程情况

项 目	2024.06.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大数据中心建设	45,418,971.76		45,418,971.76	39,581,878.46		39,581,878.46
合 计	45,418,971.76		45,418,971.76	39,581,878.46		39,581,878.46

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
大数据中心建设	39,581,878.46	5,837,093.30				45,418,971.76	
合计	39,581,878.46	5,837,093.30				45,418,971.76	

(3) 在建工程减值准备：无

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2023.12.31余额	48,554.52			48,554.52
2、本年增加金额	16,133.33			16,133.33
3、本年减少金额				
4、2024.06.30余额	64,687.85			64,687.85
二、累计折旧				
1、2023.12.31余额	1,348.74			1,348.74
2、本年增加金额	8,092.44			8,092.44
3、本年减少金额				
4、2024.06.30余额	9,441.18			9,441.18
三、减值准备				
1、2023.12.31余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2024.06.30余额				
四、账面价值				
1、2024.06.30账面价值	55,246.67			55,246.67
2、2023.12.31账面价值	47,205.78			47,205.78

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2023.12.31余额	17,168,627.44	5,809,723.92	22,978,351.36
2、本期增加金额			

其中：购入			
3、本期减少金额			
4、2024.06.30余额	17,168,627.44	5,809,723.92	22,978,351.36
二、累计摊销			
1、2023.12.31余额	11,472,024.32	96,828.70	11,568,853.02
2、本期增加金额	1,404,880.20	58,097.22	1,462,977.42
其中：计提	1,404,880.20	58,097.22	1,462,977.42
3、本期减少金额			
4、2024.06.30余额	12,876,904.52	154,925.92	13,031,830.44
三、减值准备			
1、2023.12.31余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2024.06.30余额			
四、账面价值			
1、2024.06.30账面价值	4,291,722.92	5,654,798.00	9,946,520.92
2、2023.12.31账面价值	5,696,603.12	5,712,895.22	11,409,498.34

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（3）专利权中自行研发的比重：100%

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,162,802.52	14,470,032.83	2,162,802.52	14,470,032.83
预计负债	75,171.44	501,142.92	75,171.44	501,142.92
租赁合同	6,883.18	45,887.85	6,883.18	45,887.85
合 计	2,244,857.14	15,017,063.60	2,244,857.14	15,017,063.60

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.06.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
租赁合同	7,080.87	47,205.78	7,080.87	47,205.78
合计	7,080.87	47,205.78	7,080.87	47,205.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024.06.30	2023.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,907,856.48	5,907,856.48
合 计	5,907,856.48	5,907,856.48

(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	2024.06.30	2023.12.31	备 注
2024 年			
2025 年	58,897.34	58,897.34	
2026 年			
2027 年	430,469.30	430,469.30	
2028 年			
2029 年			
2030 年			
2031 年			
2032 年	5,375,507.86	5,375,507.86	
2033 年	42,981.98	42,981.98	
合 计	5,907,856.48	5,907,856.48	

16. 短期借款

借款类别	2024.06.30	2023.12.31
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款		
质押借款	4,949,800.00	7,870,000.00
抵押借款	16,300,000.00	10,700,000.00
未到期应支付利息	170,309.81	149,811.96
合 计	22,420,109.81	19,719,811.96

截止 2024 年 6 月 30 日，短期借款分类的情况：

(1) 质押借款

四川德尔博睿科技股份有限公司以南充市水上交通安全监测综合信息系统工程项目的应收账款为质押，向乐山市商业银行股份有限公司南充分行南充分行取得短期借款 6,100,000.00 元，本期未偿还借款余额 3749800.00 元。

四川德尔博睿科技股份有限公司以基础有机实验室扩建项目的应收账款为质押，向乐山市商业银行股份有限公司南充分行南充分行取得短期借款 880,000.00 元，本期未偿还借款余额 880,000.00 元。

四川德尔博睿科技股份有限公司以四川省南充卫生学校校园三期监控建设项目的应收账款为质押，向乐山市商业银行股份有限公司南充分行南充分行取得短期借款 320,000.00 元，本期未偿还借款余额 320,000.00 元。

(2) 抵押借款

四川德尔博睿科技股份有限公司以地址为顺庆区锦城路 69 号南充商会大厦 1 号楼 1 单元 16 层 1-

6 号的房屋抵押且陶卫国、李朝葵担保向中国邮政储蓄银行股份有限公司南充市春江路支行取得短期借款 9,500,000.00 元, 本期未偿还借款余额 9,500,000.00 元。

四川德尔博睿科技股份有限公司以地址为南充市顺庆区南充高新技术产业园区 SGE-Hb-2-2 地块抵押且陶卫国、李朝葵担保向四川天府银行股份有限公司南充金泉路支行取得短期借款 6,800,000.00 元, 本期未偿还借款余额 6,800,000.00 元。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.06.30	2023.12.31
1 年以内	44,205,934.32	44,570,178.18
1 至 2 年	3,624,315.45	4,746,818.01
2 至 3 年	2,787,974.05	3,282,317.75
3 年以上	7,465,603.29	9,755,647.54
合 计	58,083,827.11	62,354,961.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2024.06.30	备注
四川路邦智能科技有限公司	3,699,210.64	
巴中长峰科技有限责任公司	1,001,196.89	
杭州天阙科技有限公司	669,494.36	
四川省有线广播电视网络股份有限公司南充分公司	660,472.82	

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024.06.30	2023.12.31
合同负债	20,584,903.47	5,101,286.08
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	20,584,903.47	5,101,286.08

(2) 分类

项 目	2024.06.30	2023.12.31
预收货款	20,584,903.47	5,101,286.08
合 计	20,584,903.47	5,101,286.08

(3) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
一、短期薪酬	1,356,833.59	3,795,776.53	3,947,464.87	1,205,145.25
二、离职后福利-设定提存计划	57,316.44	339,697.80	397,014.24	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,414,150.03	4,135,474.33	4,344,479.11	1,205,145.25

(2) 短期薪酬列示

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,316,042.86	3,546,616.00	3,657,513.61	1,205,145.25
2、职工福利费				
3、社会保险费	33,167.73	204,016.53	237,184.26	
其中：医疗保险费	32,061.42	197,419.20	229,480.62	
工伤保险费	1,106.31	6,597.33	7,703.64	
生育保险费	1,316,042.86	3,546,616.00	3,657,513.61	1,205,145.25
大病医疗				
4、住房公积金	7,623.00	45,144.00	52,767.00	7,623.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	1,356,833.59	3,795,776.53	3,947,464.87	1,205,145.25

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
1、基本养老保险	55,304.16	327,760.80	383,064.96	55,304.16
2、失业保险费	2,012.28	11,937.00	13,949.28	2,012.28
3、企业年金缴费				
合 计	57,316.44	339,697.80	397,014.24	57,316.44

20. 应交税费

税 项	2024.06.30	2023.12.31
增值税	3,464,903.78	6,336,268.96
企业所得税	286,706.18	286,277.26
个人所得税	-	657.60
城市维护建设税	726.08	133,630.54
教育费附加	311.18	57,270.23
地方教育费附加	207.45	38,180.16
印花税	1,902.47	15,043.18
合 计	3,754,757.14	6,867,327.93

21. 其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,036,187.76	17,115,435.27
合 计	17,036,187.76	17,115,435.27

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
保证金	15,507,812.15	
个人借款		15,512,059.66
代收款	1,528,375.61	
业务往来款		1,603,375.61
合 计	17,036,187.76	17,115,435.27

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

22. 一年内到期非流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、25）	450,000.00	5,247,252.50
一年内到期的租赁负债（附注五、26）		16,133.33
合 计	450,000.00	5,263,385.83

23. 其他流动负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
待转销项税	1,522,386.50	331,347.30
合 计	1,522,386.50	331,347.30

24. 长期借款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
保证借款	2,450,000.00	2,475,000.00
质押借款		2,057,252.50
抵押借款	3,190,000.00	3,190,000.00

减：一年内到期长期借款（附注五、23）	450,000.00	5,247,252.50
合 计	5,190,000.00	2,475,000.00

截止 2024.06.30，长期借款分类的情况：

- （1） 保证借款
 四川德尔博睿科技股份有限公司以陶卫国、李朝葵为保证人，向中国邮政储蓄银行股份有限公司南充市嘉陵区支行取得长期借款 2,500,000.00 元，本期未偿还 2,450,000.00 元。
- （2） 抵押借款
 四川德尔博睿科技股份有限公司以地址为顺庆区玉带中路一段 179 号、161 号 4 幢 2 层的房屋抵押向南充农村商业银行股份有限公司顺庆支行取得长期借款 3,600,000.00 元,本期末未偿还借款余额 3,190,000.00 元。

25. 租赁负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
租赁付款额	47,773.33	47,773.33
减：未确认融资费用	1,885.48	1,885.48
小计	45,887.85	45,887.85
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）		16,133.33
合计	45,887.85	29,754.52

26. 预计负债

项目	2024.06.30	2023.12.31	形成原因
产品质量保证	452,297.59	501,142.92	项目维护期固定支出
合计	452,297.59	501,142.92	

27. 递延收益

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30	形成原因
递延收益	560,500.00	22,076.44	22,076.44	560,500.00	政府补助
合 计	560,500.00	22,076.44	22,076.44	560,500.00	

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

28. 股本

项目	2023.12.31	本期增减				2024.06.30
		发行新股	净资产折股	其他	小计	
股份总数	31,468,360.00					31,468,360.00

29. 资本公积

项 目	2023.01. 01	本期增加	本期减少	2024.06.30
股本溢价	14,489,863.54			14,489,863.54
其他资本公积				

合计	14,489,863.54			14,489,863.54
----	---------------	--	--	---------------

30. 盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
法定盈余公积	4,701,244.88			4,701,244.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	4,701,244.88			4,701,244.88

31. 未分配利润

项 目	2024.06.30	2023.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	34,035,872.09	28,799,710.39	
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	34,035,872.09	28,799,710.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,561,590.99	5,796,661.61	
减：提取法定盈余公积		560,499.91	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	28,474,281.10	34,035,872.09	

32. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,323,885.19	3,956,183.02	10,242,850.73	7,022,271.62
其他业务	149,817.96	147,187.80	224,817.96	147,187.80
合 计	4,473,703.15	4,103,370.82	10,467,668.69	7,169,459.42

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成、软件开发及技术服务	3,274,438.39	3,349,917.89	8,999,874.25	6,143,043.17

销售商品	1,049,446.80	606,265.13	1,242,976.48	879,228.45
合计	4,323,885.19	3,956,183.02	10,242,850.73	7,022,271.62

(3) 2024.06.30 营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	系统集成、软件开发及技术服务	销售商品	其他业务	合计
在某一时段内确认收入	2,058,384.93		149,817.96	2,208,202.89
在某一时点确认收入	1,216,053.46	1,049,446.80		2,265,500.26
合 计	3,274,438.39	1,049,446.80	149,817.96	4,473,703.15

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定；信用期在一年以内的，认定为不存在重大融资成分。

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	4,135.66	7,172.45
教育费附加	1,772.43	3,073.90
地方教育费附加	1,181.63	2,049.27
房产税	46,397.56	
车船使用税	1,779.60	2,079.60
环保税		
残保金		
印花税	4,668.08	6,933.37
土地使用税	83,909.65	
合 计	143,844.61	21,308.59

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	314,439.00	304,114.00
业务招待费	163,534.66	114,046.00
差旅费	50,636.10	78,796.19
运输及车辆使用费	15,990.99	29764.49
折旧费	1,157.95	1,209.18
社保费、公积金	85,361.19	102,038.48
服务费	139,566.64	78,150.06
办公费	18,394.06	13,859.22
其他	37,412.08	18,484.28

合计	826,492.67	740,461.90
----	------------	------------

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	656,745.00	572,696.39
社保费、公积金	119,458.78	101,632.02
固定资产折旧	112,620.64	151,625.02
使用权资产折旧	9,441.18	7,679.10
福利费	13,900.00	47,050.94
办公费	28,806.86	11,328.44
差旅费	12,620.58	19,015.59
业务招待费	2,382.80	130,827.64
水电费	4,151.05	18,741.40
无形资产摊销	1,462,977.42	1,380,981.12
车辆使用费	17,176.32	53,403.39
运费	2,996.37	1603.63
通讯费	7,475.10	7,399.24
保密费	7,067.28	10,697.75
咨询费	190,033.62	86,963.41
其他	45,420.56	190819.79
会务费（培训费）	140,000.00	7,070.00
合计	2,833,273.56	2,799,534.87

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	946,306.00	623,093.00
购置费		
技术服务费		
劳务费	80,000.00	31,960.00
差旅费	43,160.87	4,410.26
著作权登记费		
社保费、公积金	115,606.21	113,041.36
其他	189,681.86	275935
合计	1,374,754.94	1,048,439.62

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	723,082.03	683,631.02
减：利息收入	4,464.62	7,635.04
利息净支出	718,617.41	675,995.98
未确认融资收益		-967,800.75
手续费	3,710.31	3,474.56
担保费及其他		
合 计	722,327.72	-288,330.21

38. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,076.44	255,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	486.24	2,740.23
增值税加计抵扣及减免	3,842.82	
合 计	27,913.17	257,740.23

注：政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-81,831.95	1,477,192.59
其他应收款信用减值损失	10,567.28	11,984.69
合计	-71,264.67	1,489,177.28

40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	41,481.27	145,899.61
合计	41,481.27	145,899.61

41. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-1,469.41	
其中：固定资产处置利得	-1,469.41	

在建工程处置利得		
无形资产处置利得		
合计	-1,469.41	

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失		
违约金及罚款	5.00	
其他（税收滞纳金）		
合计	20,005.00	20,000.00

43. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3.02	428.92
递延所得税费用		
合计	3.02	428.92

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024.6 年度
利润总额	-5,553,705.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,612.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费加计扣除的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,609.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3.02

44. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,584.11	1,255,388.12
个税手续费		

收回保证金及往来款	14,448,791.08	8,043,808.95
利息收入	-2,445.11	7,635.04
合计	14,469,930.08	9,306,832.11
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等	3,686.31	13,660.20
销售费用（付现部分）	387,716.65	241,339.84
管理费用（付现部分）	257,075.66	379,107.41
研发费用（付现部分）		
保证金及备用金等		
单位往来款及其他	1,279,748.76	1,027,890.81
合计	1,928,227.38	1,661,998.26
(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款		
收回融资保证金		
合计		
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款		
支付融资保证金		
支付融资担保费		
支付的租赁付款额		
合计		

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,553,708.83	890,177.19
加：信用减值损失	71,264.67	1,489,177.28
资产减值损失	-41,481.27	145,899.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,306.93	262,853.38
使用权资产折旧	8,092.44	7,679.10
无形资产摊销	1,462,977.42	1,457,040.94

长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	1,469.41	
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）	723,082.03	-288,907.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-6,410,685.22	747,494.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,955,364.41	8,490,936.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,220,789.33	-13,369,517.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,156,892.66	-167,167.34
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,317,079.81	2,210,121.76
减：现金的期初余额	7,160,187.15	2,377,289.10
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	5,156,892.66	-167,167.34

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	34,472.12	36,161.40
可随时用于支付的银行存款	12,282,607.69	7,124,025.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,317,079.81	7,160,187.15
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) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	15,512,059.66					15,512,059.66
短期借款	19,570,000.00	7,680,000.00		5,000,200.00		22,249,800.00
长期借款	7,722,252.50	3,190,000.00		5,272,252.50		5,640,000.00

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.06.30余额	受限原因
应收账款	13,560,806.00	用于银行贷款质押
投资性房地产	7,516,534.97	用于银行贷款抵押
固定资产	5,301,398.47	用于银行贷款抵押
无形资产	5,654,798.00	用于银行贷款抵押
合计	32,033,537.44	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	946,306.00		623,093.00	
购置费				
技术服务费				
劳务费	80,000.00		31,960.00	
差旅费	43,160.87		4,410.26	
著作权登记费				
社保费、公积金	115,606.21		113,041.36	
其他	189,681.86		275935	
合计	1,374,754.94		1,048,439.62	

七、在其他主体中的权益

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

报告期内本公司在其他主体中的权益为在子公司中的权益：

子公司名称	注册资本	主要经	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-----	-----	------	------	------

	(万元)	营地			直接	间接	
四川德尔志和科技有限公司	100.00	四川	南充市顺庆区莲池路 54 号大学科技园大厦 226-1 号	软件销售、开发	100%		设立出资
四川永创天成科技股份有限公司	100.00	四川	南充市顺庆区莲池路 54 号大学科技园大楼 202-11 号	软件销售、开发	60%		设立出资

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合 计								

2、计入 2024.6 年度损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	486.24		其他收益	与收益相关
企业所得税减免	3,842.82		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	23,584.11		其他收益	与收益相关
合 计	27,913.17			

(3) 退回的政府补助情况：无

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，信用风险主要产生于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）等。

本公司对信用风险按组合分类进行管理，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
陶卫国	实际控制人	55.02	55.02

2、本公司的子公司情况：详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李朝葵	持本公司19.07%的股份
闵燕英	持子公司四川永创天成科技有限公司40%股权
南充临江产业发展集团有限责任公司	持本公司10.77%的股份

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联租赁情况：无

(3) 关联方资金拆借

关联方	会计科目	期初余额	本期拆出金额	本期拆入金额	期末余额
陶卫国	其他应付款	7,000,000.00			7,000,000.00
李朝葵	其他应付款	1,100,000.00			1,100,000.00
南充临江产业发展集团有限责任公司	其他应付款	3,000,000.00			3,000,000.00
闵燕英	其他应付款	400,000.00			400,000.00

备注：上表余额正数为公司欠关联方，负数为关联方欠公司。

(4) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无

② 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否已履行完毕
陶卫国、李朝葵	2,475,000.00	2023-3-22 至 2033-3-21	流动资金借款担保	连带责任保证	否
陶卫国、李朝葵	9,500,000.00	2022-11-28 至 2032-11-27	流动资金借款担保	连带责任保证	否

陶卫国、李朝葵	6,800,000.00	2023-12-26 至 2028-12-26	流动资金借款 担保	连带责任保 证	否
---------	--------------	----------------------------	--------------	------------	---

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024.06.30	2023.12.31
其他应付款	陶卫国	7,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	李朝葵	1,100,000.00	1,100,000.00
其他应付款	闵燕英	400,000.00	400,000.00
其他应付款	南充临江产业发展 集团有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2024 年 2 月 27 日，本公司与南充顺发工业发展有限公司设立合资公司顺联德（四川）大数据有限公司，注册地为南充市顺庆区，注册资本为人民币 500 万元。公司认缴出资人民币 245 万元，占注册资本的 49%。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要注释

1. 应收账款

(1) 摊余成本计量的应收账款

类别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	83,680,125.58	10,670,901.67	73,009,223.91
(续)			
类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	94,603,881.58	10,589,069.72	84,014,811.86

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，按预期信用损失率组合计提坏账准备：

关联方组合：无

信用风险组合：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	38,422,988.80	3.00	1,142,789.66
1 至 2 年	20,326,430.76	10.00	2,032,643.08
2 至 3 年	18,760,598.19	30.00	5,628,179.46
3 至 4 年	2,077,181.19	30.44	632,302.28
4 至 5 年	3,855,749.64	30.00	1,156,724.89
5 年以上	237,177.00	33.00	78,262.30
合计	83,680,125.58		10,670,901.67

② 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,589,069.72	81,831.95			10,670,901.67

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末应收账款 余额	期末合同资 产余额	二者合并计算 金额	占 应 收 账 款、合 同 资 产 总 额 的 比 例 (%)	二者合并计算 坏账准备期末 余额
中国共产党南部县委员会政法委员会	22107932.81		22107932.81	22.88	2,397,052.06
四川中移通信技术有限公司		8979217.6	8979217.6	9.29	1,143,913.12
中国广电四川网络股份有限公司蓬安县分公司（原四川广电蓬安分公司）	8212735.57		8212735.57	8.5	2,126,123.98
中国联合网络通信有限公司南充市分公司	6319330.61		6319330.61	6.54	631,933.06
南充市航务管理局	5314245.44	719290.56	6033536	6.24	181,006.08
合 计	41954244.43	9698508.16	51652752.59	53.45	6480028.30

2. 其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,584,117.35	1,260,325.93
合计	1,584,117.35	1,260,325.93

- (1) 应收利息情况：无
(2) 应收股利情况：无
(3) 其他应收款情况

类别	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,903,061.66	318,944.31	1,584,117.35

(续)

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,569,837.52	309,511.59	1,260,325.93

① 坏账准备

A. 2024 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：				
关联方组合				
备用金组合				
保证金及押金组合	1,267,666.05	20.04	254,061.77	合同履行中
其他组合	369,919.94	14.98	55,427.27	
			318,944.31	
合计	1,903,061.66		318,944.31	

B. 2024 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	270,871.64			270,871.64
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,152.72			10,152.72

本期转回	720.00			720.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 余额	318,944.31			318,944.31

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
备用金		
保证金	1,263,666.05	1,248,666.05
押金	4,000.00	11,500.00
借款	180,000.00	160,000.00
代收代付款	89,919.94	49,671.47
往来款		
其他	265,475.67	100,000.00
合计	1,903,061.66	1,569,837.52

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
西藏自治区市场监督管理局	否	保证金	468,068.75	1-2 年	24.60	46,806.88
中国共产党南部县委员会政法委员会	否	保证金	408,900.80	4-5 年	21.49	122,670.24
南充芳草地园林绿化有限公司	否	往来款	200,000.00	1 年以下	10.51	6,000.00
四川长讯电子工程有限公司	否	借款	160,000.00	2-3 年	8.41	48,000.00
南充市公安局	否	保证金	118,540.00	3-4 年	6.23	35,562.00
合 计			1,355,509.55		71.24	259,039.12

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2024.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	510,000.00		510,000.00

（续）

项目	2023.12.31		
----	------------	--	--

	账面余额	减值准备	账面价值	
对子公司投资	510,000.00		510,000.00	
(2) 对子公司投资				
被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
四川德尔志和科技有限公司	330,000.00			330,000.00
四川永创天成科技股份有限公司	180,000.00			180,000.00
合计	510,000.00			510,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024.06.30		2023.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,170,414.92	3,871,346.04	9,931,745.51	6,845,929.57
其他业务	149,817.96	147,187.80	224,817.96	147,187.80
合计	4,320,232.88	4,018,533.84	10,156,563.47	6,993,117.37

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024.06.30		2023.06.30	
	收入	成本	收入	成本
系统集成、软件开发及技术服务	3,274,438.39	3,349,917.89	8,980,701.95	6,130,383.00
销售商品	895,976.53	521,428.15	951,043.56	715,546.57
合计	4,170,414.92	3,871,346.04	9,931,745.51	6,845,929.57

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,469.41	
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		
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	27,913.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,005.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6,438.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	965.81	
非经常性损益净额	5,472.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,472.95	

本公司执行《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）》，如果该规则运用于可比会计期间，则2022年度的非经常损益减少98,600.00元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2024.6 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-6.79	-0.18	-0.18
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.80	-0.18	-0.18

2024 年 8 月 27 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，但与企业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	27,913.17
非流动性资产处置损益	-1,469.41
公允价值变动损益	-
投资收益	-
股份支付	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,005.00
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	6,438.76
减：所得税影响数	965.81
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,472.95

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