



升拓检测

NEEQ : 839148

四川升拓检测技术股份有限公司



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、公司负责人吴佳晔、主管会计工作负责人廖小莉及会计机构负责人（会计主管人员）廖小莉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

不适用

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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、升拓检测	指	四川升拓检测技术股份有限公司
本年度、本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年度、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川升拓检测技术股份有限公司股东大会
董事会	指	四川升拓检测技术股份有限公司董事会
监事会	指	四川升拓检测技术股份有限公司监事会
宁波升拓	指	宁波升拓检测技术股份有限公司
成都升拓	指	成都升拓工程检测有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
四川拓远	指	四川拓远企业管理有限公司
四川佳益	指	四川佳益创业商务服务合伙企业（有限合伙）
广州升拓	指	广州升拓数字科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川升拓检测技术股份有限公司		
英文名称及缩写	SICHUAN CENTRAL INSPECTION TECHNOLOGY INC.		
	SCIT		
法定代表人	吴佳晔	成立时间	2004年6月22日
控股股东	控股股东为（吴佳晔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴佳晔、刘秀娟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-其他专用仪器制（C4029）		
主要产品与服务项目	工程无损检测、监测设备；工程智能巡检设备；智慧工地综合解决方案等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	升拓检测	证券代码	839148
挂牌时间	2016年9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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国都证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9层10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈靓	联系地址	四川省成都市武侯区武兴五路355号西部智谷A区4号楼7层
电话	028-68611526	电子邮箱	chenj@scentralit.com
传真	028-68611530		
公司办公地址	四川省成都市武侯区武兴五路355号西部智谷A区4号楼7层	邮政编码	610000
公司网址	www.scentralit.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	91510300762334306G		
注册地址	四川省自贡市沿滩区金川东路21号（厂房）		
注册资本（元）	20,000,000	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

交通、铁道、水利、建筑业是国民经济支柱产业之一。建设美丽新中国，让生活更美好，保障工程质量安全是重中之重。公司致力于提供上述产业工程检测、健康监测、智能评估与信息化管理的综合解决方案，系国家重点支持的国家级专精特新“小巨人”企业、四川省建设创新型企业、四川省专精特新企业和双软企业、教育部“1+X 路桥工程无损检测职业技能等级证书”评价组织。

创新科技成果超百项

公司立足自主研发，引领工程质量检测行业发展。以弹性波为技术基础，公司研发有混凝土结构、预应力结构、岩体工程、基础设施工程、交通工程、装配式建筑结构、铁路工程等七大检测及监测产品体系，树立了“弹性波检测”的行业标杆。

公司主编国家标准 1 项，参编行业标准 2 项、地方标准 19 项。公司拥有授权专利 92 件，其中发明专利 47 件、软件著作权 87 项。公司编审出版教材 7 部，著有专著 2 部。公司获得国家知识产权优势企业、四川省顶尖创新创业团队等殊荣，获得大禹水利科技奖、四川、福建等多省科技进步奖、中国专利优秀奖、国家重点新产品等多项荣誉称号。公司创始人董事长吴佳晔先生获国家高层次人才特殊支持计划支持。

深耕冲击弹性波无损检测技术，持续改良和升级产品

我司深耕工程无损检测行业 20 年，在基于冲击弹性波的检测领域形成了完整的解决方案。在信号激发和拾取方面，开发有接触式、半接触式、非接触式弹性波信号高保真拾取方法，和连续、自动激振技术和设备，解决了弹性波现场测试中的信号质量与作业效率相矛盾的关键性难题；在检测设备搭载方面，研发了轮式和攀爬式搬运机器人（AGV），实现了少人化作业，提高了检测效率；在数据采集平台方面，基于工控机（IPC）和智能手机（SP）开发了详检和巡检两大产品系列；在解析和信号处理方面，针对行业需求研发了一系列算法和相应的 2/3D 数字成像、数字孪生等技术。其中我司自主研发生产的冲击回波声频检测仪、多通道混凝土质量扫描仪入选四川省重大技术装备首台套软件首版次推广应用指导目录。

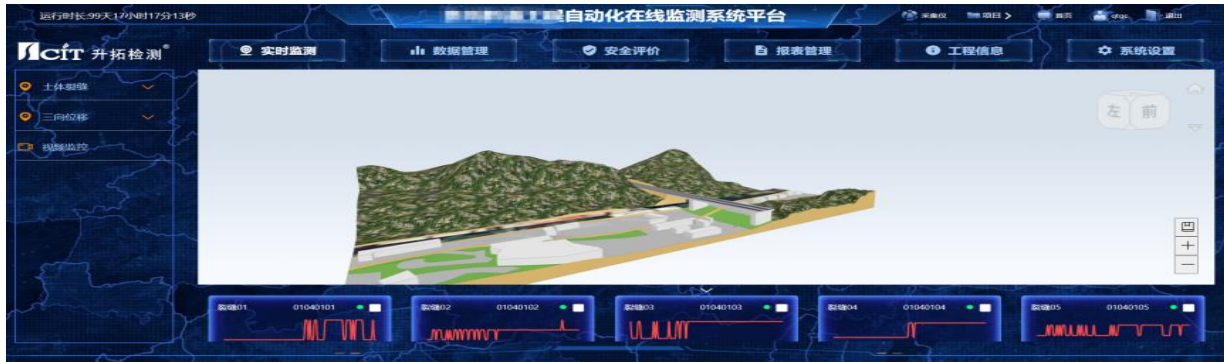


冲击回波声频检测仪

推动监测领域向全方位数字化迈进 AI 技术与多功能数据采集平台的融合

针对传统以终端传感器为主导的监测市场，我们公司推出了一款创新的多功能数据采集平台。这款

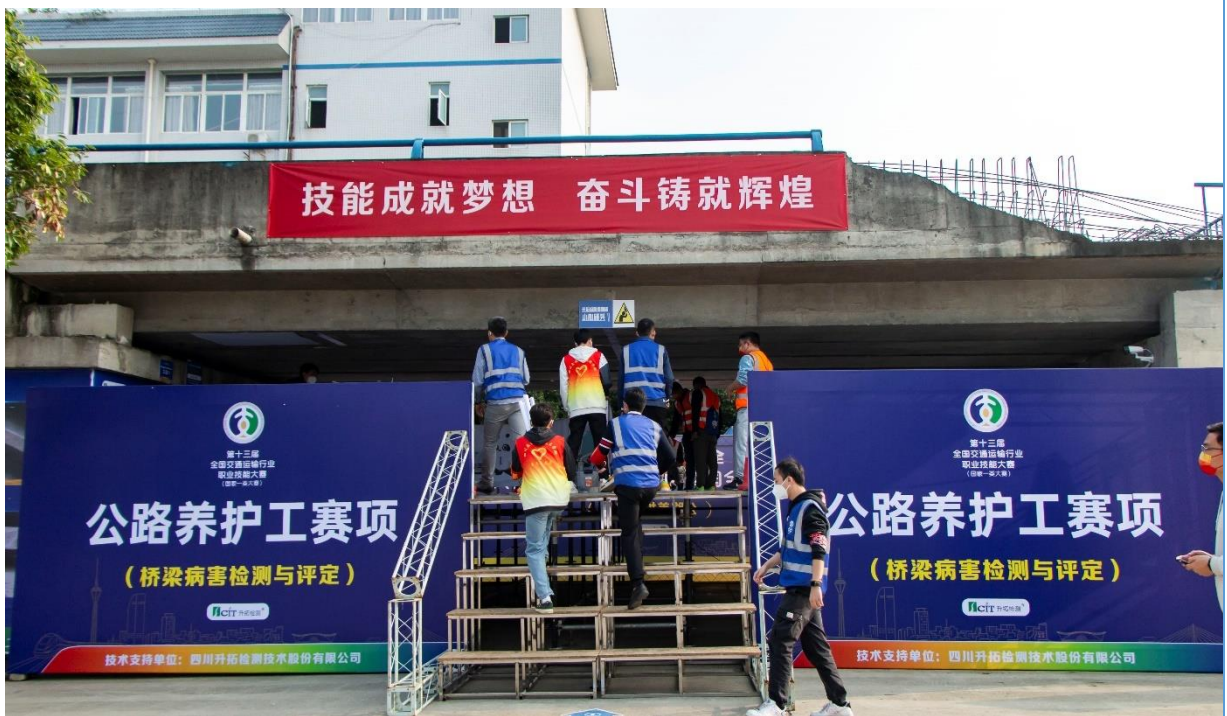
平台不仅集成了常用的传感器，还能够灵活地构建分布式的高低频通信网络，从而形成一套完整的监测产品矩阵。我们的平台能够无缝地整合多种数据来源，包括温度、湿度、压力等各类传感器数据，为不同行业提供定制化的监测解决方案。在数据处理方面，我们引入了先进的 AI 识别和时序预测技术。这些技术能够帮助我们更准确地识别模式、预测未来的发展趋势，并及时调整监测策略。通过将 AI 技术与时序数据库相结合，我们能够实现数据与评价方案之间的底层逻辑打通，进一步提高数据分析的可靠性。



自动化监测平台

产学研深度融合，大力推进技能培训，提高工程无损检测行业人才水平

技能人才承载产业兴盛，工匠精神助推优质智造。公司以第十三届全国交通运输行业职业技能大赛为契机，弘扬工匠精神，引领行业发展，提升自身水平，以更精确、更安全、更可靠、更稳定、更智慧的产品与技术助力公路行业技能人才培养，为护航新时代道路交通安全运行贡献力量。



第 13 届养护工大赛技术支持

推进践行诚信服务理念

公司尊重知识产权，倡导行业自主创新与诚信服务的风尚。公司一贯奉行诚信经营理念，坚持高标准的产品质量、高效优质的技术服务，立足行业、奉献社会，为政府机构、质监系统和检测机构、高等院校和科研单位等广大客户，提供全方位的高品质服务。公司被评为守合同重信用企业、AAA 信用企业。

采购模式：公司主要提供工程质量检测设备、监测系统、工程质量可视化信息管理及智能分析系统和专业服务，上游供应商主要为工业主机、传感器、放大器、电荷电缆等材料供应商，材料主要通过购买方式取得。公司严格执行物资采购管理，经多方比较物资采购价格，选择具备良好供货能力和性能价格优势的供方，按照采购流程进行审批、采购。公司通过与生产厂家直接联系并交易，避免中间差价，控制采购成本。

销售模式：公司持续进行市场调研分析，以市场需求为导向，高度重视市场动态及市场发展，根据不同类型、不同层次的客户需求，提供专门定制服务，提供具有市场针对性且兼具全方位特点的高品质、专业化服务方案。公司以展会、竞标、推广等直接营销和经销商代理营销等间接营销相结合的营销渠道，采用多元化的营销模式来扩大市场份额。

盈利模式：公司业务主要分为土木工程类的检测设备、监测系统、数据库系统、教学套餐等销售以及相关检测、监测、演示培训、数据分析等专业技术服务。公司通过对人力成本、材料消耗、日常期间费用及市场环境等诸多因素的成本分析，制定合理的定价策略，从而保持合理利润，保证公司稳定的盈利能力。在定价上，检测设备通过高级型产品追求适当利润，通过普及型产品追求市场占有率。监测系统、数据库系统等以市场行情和客户承受度为定价依据，通过之后的系统维护、结构评估、检测咨询获得持续利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 行业情况

（一） 所属行业及确定所属行业的依据

公司面向交通、铁道、水利、建筑、高校等行业或组织，长期致力于工程无损检测、远程监测、智慧工地与智慧养管等领域相关技术研究、设备开发和销售，提供检测(咨询)服务、AI 数据服务、智慧检测与智慧建养综合解决方案、试验室信息化建设、高校实训解决方案等专业技术服务。依据证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于 C40 类：仪器仪表制造业。依据全国股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于专用仪器仪表制造中的“其他专用仪器仪表制造”(行业代码：C4029)。依据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业属于专用仪器仪表制造中的“其他专用仪器仪表制造”(行业代码：C4029)。

（二） 公司的行业地位

公司成立至今已经深耕行业 20 年，是国家重点支持的国家级专精特新“小巨人”企业，拥有“四川省顶尖创新创业团队”等殊荣，获得大禹水利科技奖、四川省科技进步奖、中国专利优秀奖、国家重点新产品等奖项，公司多项技术被认定为“国际领先”、“国际先进”水平。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

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	21,473,577.94	28,865,025.01	-25.61%
毛利率%	60.46%	62.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,079,737.84	5,558,700.31	-80.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,785,881.31	4,634,826.28	-138.53%
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）	0.94%	5.20%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.56%	4.33%	-
基本每股收益	0.05	0.28	-82.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,181,430.57	148,132,650.49	-8.74%
负债总计	23,394,890.19	33,380,883.82	-29.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,615,806.81	114,536,068.97	-2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.58	5.73	-2.62%
资产负债率%（母公司）	17.90%	21.16%	-
资产负债率%（合并）	17.31%	22.53%	-
流动比率	5.57	4.29	-
利息保障倍数	6.98	56.03	-
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	-12,839,277.91	-13,370,205.68	3.97%
应收账款周转率	0.52	0.79	-
存货周转率	0.50	0.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.74%	-0.11%	-
营业收入增长率%	-25.61%	7.54%	-
净利润增长率%	-81.38%	87.81%	-

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	22,722,724.17	16.81%	28,711,378.84	19.38%	-20.86%
应收票据	272,067.25	0.20%	253,650.00	0.17%	7.26%
应收账款	32,550,042.69	24.08%	35,968,239.56	24.28%	-9.5%
交易性金融资产	43,570,569.30	32.23%	51,570,569.30	34.81%	-15.51%
存货	17,513,299.50	12.96%	16,743,314.94	11.30%	4.6%
预付账款	5,360,368.46	3.97%	2,764,361.64	1.87%	93.91%
其他应收款	6,706,905.13	4.96%	5,943,720.82	4.01%	12.84%
固定资产	4,245,503.00	3.14%	4,338,282.43	2.93%	-2.14%
无形资产	21,005.64	0.02%	24,941.51	0.02%	-15.78%
递延所得税资产	1,610,822.30	1.19%	1,524,570.50	1.03%	5.66%
短期借款	15,000,000.00	11.10%	12,000,000.00	8.10%	25.00%
应付账款	4,656,548.83	3.44%	9,621,148.34	6.49%	-51.60%
合同负债	1,109,881.52	0.82%	2,813,423.40	1.90%	-60.55%
应付职工薪酬	1,762,130.23	1.30%	5,765,423.57	3.89%	-69.44%
应交税费	416,162.00	0.31%	1,598,912.71	1.08%	-73.97%
其他应付款	140,417.20	0.10%	1,211,457.14	0.82%	-88.41%
递延收益	186,762.93	0.14%	288,786.71	0.19%	-35.33%

项目重大变动原因

- 1、 预付账款较期初增加259.6万元，增长93.91%，主要原因为报告期内公司预付的原材料货款及项目工程款增多；
- 2、 应付账款较期初减少496.5万元，降低51.60%，主要原因为报告期内支付供应商到期货款增加所致；
- 3、 合同负债较期初减少170.4万元，降低60.55%，主要原因为报告期内预收销售货款减少；
- 4、 应付职工薪酬较期初减少400.3万元，降低69.44%，主要原因为报告期内支付2023年员工年终奖奖金；
- 5、 应交税费较期初减少118.3万元，降低73.97%，主要原因为报告期内缴纳2023年12月计提增值税税款；
- 6、 其他应付款较期初减少107.1万元，降低88.41%，主要原因为报告期内支付员工2023年未付的报销款；
- 7、 递延收益较期初减少10.2万元，降低35.33%，主要原因为报告期内递延收益结转到当期损益所致；

(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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	21,473,577.94	-	28,865,025.01	-	-25.61%
营业成本	8,490,307.13	39.54%	10,703,999.50	37.08%	-20.68%
毛利率	60.46%	-	62.92%	-	-
销售费用	5,675,462.80	26.43%	6,748,160.10	23.38%	-15.90%
管理费用	2,467,203.38	11.49%	2,265,986.74	7.85%	8.88%
研发费用	6,062,926.08	28.23%	5,731,309.80	19.86%	5.79%
财务费用	162,930.40	0.76%	100,711.87	0.35%	61.78%
信用减值损失	-869,363.36	-4.05%	-546,788.79	-1.89%	58.99%
其他收益	2,891,390.77	13.46%	2,518,672.42	8.73%	14.80%
投资收益	465,008.31	2.17%	370,120.78	1.28%	25.64%
营业利润	973,364.75	4.53%	5,419,034.32	18.77%	-82.04%
营业外收入	1.78	0.00%	6,547.47	0.02%	-99.97%
净利润	1,079,737.84	5.03%	5,558,700.31	19.26%	-80.58%

项目重大变动原因

- 1、财务费用较去年同期增加6.2万元，增长61.78%，主要原因为报告期内支付的银行借款利息费用增加；
- 2、信用减值损失较去年同期增加32.3万元，增长58.99%，主要原因为报告期内计提应收账款坏账损失增加；
- 3、营业利润较去年同期减少444.6万元，降低82.04%，主要原因为报告期内营业收入降低；
- 4、营业外收入较去年同期减少0.65万元，主要原因为报告期内客户支付的违约金减少。
- 5、净利润较去年同期减少447.90万元，降低80.58%。主要原因为报告期内营业收入降低。

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	20,963,186.86	28,502,370.23	-26.45%
其他业务收入	510,391.08	362,654.78	40.74%
主营业务成本	8,317,785.39	10,636,711.59	-21.80%
其他业务成本	172,521.74	67,287.91	156.39%

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
工程无损自动化检测仪器及数据管理系统	6,660,448.38	1,406,050.07	78.89%	-49.44%	-55.96%	3.12%

工程及工业 运维健康远 程监测系统	524,991.17	167,273.02	68.14%	-63.09%	-74.02%	13.40%
检测咨询、解 决方案及技 术服务	6,013,171.85	1,427,351.89	76.26%	-18.64%	-21.16%	0.76%
通用应用技 术产品及外 购	8,274,966.54	5,489,632.15	33.66%	20.31%	8.55%	7.19%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、主营业务收入较去年同期减少 753.92 万元，降低 26.45%，主要原因为报告期内地方财政资金缩紧，我公司客户主要为高校等事业单位，工程无损自动化检测仪器及数据管理系统及工程及工业运维健康远程监测系统收入减少；
- 2、其他业务收入较去年同期增加 14.77 万元，增长 40.74%，主要原因报告期内原材料、配件销售收入增加。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,839,277.91	-13,370,205.68	3.97%
投资活动产生的现金流量净额	8,016,264.52	6,219,849.34	28.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,165,641.28	4,923,833.33	-123.67%

现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 608.95 万元，降低 123.67%，主要原因为报告期内支付股东股利及归还银行借款较去年同期增加。

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
宁波升拓	控股子公司	产品销售	15,000,000.00	23,644,117.83	21,870,272.26	1,542,068.90	341,414.15
成都升拓	控股子公	检测服务	5,000,000.00	7,723,251.58	5,394,429.74	3,357,050.89	896,099.43

	司						
广州升拓	控股 子公 司	软件 信息 服务	5,000,000.00	385,794.40	348,435.85	-	-91,763.53

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

报告期内，公司诚信经营，按规定纳税，保障员工的合法权益。公司努力履行着作为企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，切实保证工程质量，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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
行业竞争风险	目前国内从事无损检测仪器生产、研发的企业多数规模较小，集中度较低，行业内不存在绝对领先、垄断的企业。由于无损检测市场发展前景向好，行业竞争也随之加剧，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，公司的经营业绩就有可能受到影响，进而对本公司现有市场份额构成影响。
公司治理和内部控制风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司在未来战略规划、内部控制、财务管理等方面迎来了更高的挑战。股份公司成立后，公司虽然完善了法人治理机制，但因股份公司成立时间较短，仍可能存在运行机制不健全的情况。因此，未来经营中公司可能存在因治理不善而影响公司持续经营的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为吴佳晔和刘秀娟夫妇，其直接或间接控制公司 51.08%的表决权。吴佳晔担任公司董事长，刘秀娟担任公司董事、总经理、营销总监，两位能够共同对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。
核心技术人员流失和技术失密的风险	公司所属的仪器仪表制造业行业，技术进步较快、研发技术人

	<p>员对公司的持续发展作用较大。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，将造成核心技术人员队伍的不稳定。另外虽然公司已采取有效措施进行技术保密，但仍存在由于核心研发人员流失等原因导致的技术失密风险。</p>
技术与产品不能保持持续创新的风险	<p>公司自主创新、研发和销售的无损检测仪器在土木工程领域属于行业领先的技术和产品。但随着市场需求的不断变化，技术的快速发展，市场的逐步开拓，客户可能会对公司产品提出更高的要求，如果公司没有能力或资本把握产品行业领域发展趋势，及时研究、开发出新技术、新产品和新工艺，或研发与实际生产未能同步前进，技术与产品不能保持持续创新，将对公司的市场销售和经营业绩产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	20,000,000	15,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方为公司贷款提供连带责任保证担保经公司董事会审议，并不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人及其他直接或间接接受本单位控制的企业从事的业务与公司不存在相同或者相似情形，不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人及其他直接或间接接受本单位控制的企业从事的业务与公司不存在相同或者相似情形，不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年4月15日		挂牌	同业竞争承诺	本人及其他直接或间接接受本单位控制的企业从事的业务与公司不存在相同或者相似情形，不构成	正在履行中

					同业竞争	
--	--	--	--	--	------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,719,375	58.60%	0	11,719,375	58.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,453,100	7.27%	0	1,453,100	7.27%	
	董事、监事、高管	566,385	2.83%	0	566,385	2.83%	
	核心员工	1,144,089	5.72%	-58000	1,086,089	5.43%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,280,625	41.40%	0	8,280,625	41.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,294,500	21.47%	0	4,294,500	21.47%	
	董事、监事、高管	2,335,125	11.68%	0	2,335,125	11.68%	
	核心员工	234,375	1.17%	0	234,375	1.17%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							49

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 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	吴佳晔	4,988,000	0	4,988,000	24.94%	3,740,250	1,247,750	0	0
2	四川拓远	2,468,500	300	2,468,800	12.34%	1,600,000	868,800	0	0
3	张星耀	2,400,000	0	2,400,000	12.00%	0	2,400,000	0	0
4	四川佳益	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000	0	0
5	沈正宁	1,459,527	0	1,459,527	7.30%	0	1,459,527	0	0
6	安宁	1,270,000	0	1,270,000	6.35%	1,012,500	257,500	0	0
7	吴曾炜	791,009	0	791,009	3.96%	693,000	98,009	0	0
8	刘秀娟	759,600	0	759,600	3.80%	554,250	205,350	0	0
9	吴佳尔	559,800	0	559,800	2.80%	0	559,800	0	0
10	张宇科	288,000	0	288,000	1.44%	216,000	72,000	0	0
	合计	16,984,436	-	16,984,736	84.92%	7,816,000	9,168,736	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

吴佳晔持有四川拓远 70.7%股份，为四川拓远实际控制人。吴佳晔为四川佳益执行事务合伙人。吴佳晔与刘秀娟为夫妻关系，吴曾炜与吴佳晔、吴佳尔为父子关系，吴佳晔与吴佳尔为兄弟关系。

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				
吴佳晔	董事长	男	1970年4月	2021年9月17日	2024年9月16日	4,988,000	-	4,988,000	24.94%
刘秀娟	董事、总经理、营销总监	女	1981年9月	2021年9月17日	2024年9月16日	759,600	-	759,600	3.80%
安宁	董事	男	1980年9月	2021年9月17日	2024年9月16日	1,270,000	-	1,270,000	6.35%
吴曾炜	董事	男	1943年10月	2021年9月17日	2024年9月16日	791,009	-	791,009	3.96%
罗毅	董事	男	1964年7月	2021年9月17日	2024年9月16日	30,000	-	30,000	0.15%
张亮	监事会主席	男	1989年8月	2021年9月17日	2024年9月16日	174,001	-	174,001	0.87%
张宇科	监事	男	1987年6月	2021年9月17日	2024年9月16日	288,000	-	288,000	1.44%
李科	监事	男	1987年5月	2021年9月17日	2024年9月16日	139,500	-	139,500	0.70%
廖小莉	财务总监	女	1986年8月	2021年9月17日	2024年9月16日	118,000	-	118,000	0.59%
陈靓	董事会秘书	女	1989年9月	2021年9月17日	2024年9月16日	91,000	-	91,000	0.46%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴佳晔与刘秀娟为夫妻关系；吴曾炜与吴佳晔为父子关系。

(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
管理人员	11	0	0	11
财务人员	4	1	0	5
行政人员	8	0	2	6
销售人员	33	0	1	32
技术人员	85	4	6	83
员工总计	141	5	9	137

(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	31	0	1	30

核心员工的变动情况

代国君于 2024 年 6 月 15 日离职。代国君女士辞职前为公司核心员工，该辞职核心员工持有公司股份 58,000 股，占公司股本的 0.29%。其辞职后对公司的日常经营、技术研发及业务开展不会产生任何重大不利影响。

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	22,722,724.17	28,711,378.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	43,570,569.30	51,570,569.30
衍生金融资产			
应收票据	五、3	272,067.25	253,650.00
应收账款	五、4	32,550,042.69	35,968,239.56
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,360,368.46	2,764,361.64
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、6	6,706,905.13	5,943,720.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	17,513,299.50	16,743,314.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	484,395.65	156,252.43
流动资产合计		129,180,372.15	142,111,487.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	4,245,503.00	4,338,282.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	21,005.64	24,941.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	123,727.48	133,368.52
递延所得税资产	五、12	1,610,822.30	1,524,570.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,001,058.42	6,021,162.96
资产总计		135,181,430.57	148,132,650.49
流动负债：			
短期借款	五、13	15,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	4,656,548.83	9,621,148.34
预收款项			
合同负债	五、15	1,109,881.52	2,813,423.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,762,130.23	5,765,423.57
应交税费	五、17	416,162.00	1,598,912.71
其他应付款	五、18	140,417.20	1,211,457.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	122,987.48	81,731.95
流动负债合计		23,208,127.26	33,092,097.11
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	186,762.93	288,786.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,762.93	288,786.71
负债合计		23,394,890.19	33,380,883.82
所有者权益：			
股本	五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	26,511,392.63	26,511,392.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	9,913,810.63	9,913,810.63
一般风险准备			
未分配利润	五、24	55,190,603.55	58,110,865.71
归属于母公司所有者权益合计		111,615,806.81	114,536,068.97
少数股东权益		170,733.57	215,697.70
所有者权益合计		111,786,540.38	114,751,766.67
负债和所有者权益合计		135,181,430.57	148,132,650.49

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

（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		20,660,761.30	25,929,717.83
交易性金融资产		22,900,000.00	30,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据		272,067.25	-
应收账款	十四、1	25,851,816.50	29,937,343.92
应收款项融资			

预付款项		5,275,539.71	2,684,527.59
其他应收款	十四、2	8,449,915.93	5,890,981.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,400,431.88	16,333,155.24
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		408,134.29	34,381.60
流动资产合计		101,218,666.86	111,710,107.80
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	十四、3	20,277,679.72	20,277,679.72
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		4,002,688.15	4,055,901.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		20,495.05	24,124.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		123,727.48	133,368.52
递延所得税资产		1,582,909.22	1,499,448.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,007,499.62	25,990,522.42
资产总计		127,226,166.48	137,700,630.22
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,606,948.83	9,299,775.34
预收款项			
合同负债		984,134.31	2,592,626.94

卖出回购金融资产款		1,411,180.78	4,217,145.37
应付职工薪酬		392,780.98	1,588,281.64
应交税费		86,041.71	1,098,927.22
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		107,234.69	53,028.41
流动负债合计		22,588,321.30	28,849,784.92
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		186,762.93	288,786.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,762.93	288,786.71
负债合计		22,775,084.23	29,138,571.63
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,534,072.35	26,534,072.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,913,810.63	9,913,810.63
一般风险准备			
未分配利润		48,003,199.27	52,114,175.61
所有者权益合计		104,451,082.25	108,562,058.59
负债和所有者权益合计		127,226,166.48	137,700,630.22

(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		21,473,577.94	28,865,025.01
其中：营业收入	五、25	21,473,577.94	28,865,025.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,987,248.91	25,787,995.10
其中：营业成本	五、25	8,490,307.13	10,703,999.50
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、26	128,419.12	237,827.09
销售费用	五、27	5,675,462.80	6,748,160.10
管理费用	五、28	2,467,203.38	2,265,986.74
研发费用	五、39	6,062,926.08	5,731,309.80
财务费用	五、30	162,930.40	100,711.87
其中：利息费用		161,597.24	76,166.67
利息收入		12,985.81	13,778.35
加：其他收益	五、31	2,891,390.77	2,518,672.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	465,008.31	370,120.78
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、33	-869,363.36	-546,788.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		973,364.75	5,419,034.32
加：营业外收入	五、34	1.78	6,547.47
减：营业外支出	五、35	6,252.27	1.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		967,114.26	5,425,580.57
减：所得税费用	五、36	-67,659.45	-133,119.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,034,773.71	5,558,700.31
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)		1,034,773.71	5,558,700.31
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)		-44,964.13	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,079,737.84	5,558,700.31
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		1,034,773.71	5,558,700.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,079,737.84	5,558,700.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-44,964.13	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.28

法定代表人: 吴佳晔

主管会计工作负责人: 廖小莉

会计机构负责人: 廖小莉

(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	十四、4	17,365,865.26	22,870,844.47
减: 营业成本	十四、4	7,530,676.72	9,312,117.72
税金及附加		113,158.20	220,389.69

销售费用		5,095,000.25	6,170,994.91
管理费用		2,177,201.50	2,087,465.30
研发费用		5,020,966.53	4,696,243.16
财务费用		135,016.63	106,326.23
其中：利息费用		129,763.90	76,166.67
利息收入		8,831.64	7,889.54
加：其他收益		2,889,328.67	2,514,936.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	287,141.98	277,325.80
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）		-658,430.59	-493,291.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-188,114.51	2,576,277.40
加：营业外收入		1.78	6,547.45
减：营业外支出		6,252.27	1.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-194,365.00	2,582,823.63
减：所得税费用		-83,388.66	-143,394.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,976.34	2,726,218.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		-110,976.34	2,726,218.45
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		23,871,785.52	26,439,234.71
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		-	1,808,428.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,808,647.28	1,270,460.46
经营活动现金流入小计		26,680,432.80	29,518,124.00
购买商品、接受劳务支付的现金		15,756,825.92	15,747,778.57
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		13,618,661.13	12,687,793.83
支付的各项税费		2,591,542.69	5,673,773.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,552,680.97	8,778,984.24
经营活动现金流出小计		39,519,710.71	42,888,329.68
经营活动产生的现金流量净额		-12,839,277.91	-13,370,205.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	43,064,634.25

取得投资收益收到的现金		465,008.31	370,120.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,465,008.31	43,434,755.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		448,743.79	214,905.69
投资支付的现金		30,000,000.00	37,000,000.00
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		30,448,743.79	37,214,905.69
投资活动产生的现金流量净额		8,016,264.52	6,219,849.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,165,641.28	2,076,166.67
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、37		
筹资活动现金流出小计		16,165,641.28	7,076,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,165,641.28	4,923,833.33
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		-5,988,654.67	-2,226,523.01
加：期初现金及现金等价物余额		28,711,378.84	25,683,465.15
六、期末现金及现金等价物余额		22,722,724.17	23,456,942.14

法定代表人：吴佳晔

主管会计工作负责人：廖小莉

会计机构负责人：廖小莉

（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		20,455,645.42	19,978,381.59
收到的税费返还		-	1,808,428.83
收到其他与经营活动有关的现金		2,802,307.28	1,241,615.28

经营活动现金流入小计		23,257,952.70	23,028,425.70
购买商品、接受劳务支付的现金		15,681,375.92	14,569,169.57
支付给职工以及为职工支付的现金		10,394,294.26	9,857,010.35
支付的各项税费		2,336,775.34	5,283,268.68
支付其他与经营活动有关的现金		8,834,598.00	8,034,635.92
经营活动现金流出小计		37,247,043.52	37,744,084.52
经营活动产生的现金流量净额		-13,989,090.82	-14,715,658.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金		287,141.98	277,325.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,287,141.98	23,277,325.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		437,243.79	214,905.69
投资支付的现金		18,000,000.00	16,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		18,437,243.79	16,214,905.69
投资活动产生的现金流量净额		7,849,898.19	7,062,420.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,129,763.90	2,076,166.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,129,763.90	7,076,166.67
筹资活动产生的现金流量净额		870,236.10	2,923,833.33
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		-5,268,956.53	-4,729,405.38
加：期初现金及现金等价物余额		25,929,717.83	22,859,190.91
六、期末现金及现金等价物余额		20,660,761.30	18,129,785.53

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	一、
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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

一、2023 年年度权益分派以 2023 年 5 月 14 日作为股权登记日，以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，合计人民币 4,000,000 元。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

四川升拓检测技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系四川升拓检测技术有限责任公司（以下简称四川升拓），于 2004 年 6 月 22 日由吴曾炜、吴佳晔、刘沛清、黄新、张绳铨、刘亮晖共同发起设立。2015 年 8 月 28 日，经四川升拓临时股东会决议同意，全体股东以 2015 年 7 月 31 日为基准日经审计的净资产 16,332,314.25 元按 1:0.551055 的比例折合 9,000,000 股份（每股面值 1 元）整体变更为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川升拓检测技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6455 号）批准，公司于 2016 年 9 月 7 日起在全国股转系统挂牌，股票代码为：839148

本公司统一社会信用代码：91510300762334306G；注册地址：四川省自贡市沿滩区金川东路 21 号（厂房）；办公地址：四川省成都市武侯区武兴五路 355 号西部智谷 A 区 4 号楼 7 层。法定代表

人：吴佳晔。

本集团属仪器仪表制造业行业，主要从事建筑工程类检测设备制造及销售业务。主要产品及服务为工程类嵌入式软件产品的销售、工程类无损检测服务及监测服务。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团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

本集团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款项	—	出现特别信用风险且金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的/本期重要的应收款项核销	—	单项收回或转回、核销金额占各项应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年重要的应付账款	—	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要的预收款项及合同负债/其他应付款	—	单项金额占该项总额的比重 10%以上且金额大于 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

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金

金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于

共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为本集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：**a.**银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 其他应收款的减值测试方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为本集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）

的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

本集团原材料、库存商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	10.00	5.00	9.50
3	运输工具	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
4	办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
5	电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续

超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量。其中，（1）购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。（2）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；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。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。本集团专利技术和非专利技术从取得之日起，按 10 年平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁房屋装修费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、工伤保险和生育保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要企业改制离退休及内退人员的生活费及社会保险费等，在改制时确认辞退福利，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险利率折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中

获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括产品销售收入、检测及监测服务收入、技术开发（委托）收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认原则：

(1) 产品销售收入：在产品发出并经调试完成，购买方对产品整体验收合格，并取得相应的设备签（验）收单后确认收入；

(2) 检测及监测服务收入：检测及监测服务已完成，出具检测或者监测报告并经对方认可后确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本集团的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，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。与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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团

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；⑤根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团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。本集团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。本集团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

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

26. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。执行 16 号解释对本集团财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本集团在本期度内无需要披露的重大会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	13.00%/6.00%	应税收入
所得税	15.00%/5.00%	应纳税所得额
城市维护建设税	7.00%	应纳流转税额
教育费附加	3.00%	应纳流转税额
地方教育附加	2.00%	应纳流转税额

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
升拓检测	15.00%
宁波升拓	5.00%
成都升拓	5.00%
广州升拓	5.00%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。2023 年 10 月 16 日，本集团经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202351002746，有效期为三年。2023 年度至 2025 年度，本公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15.00%。

2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2023 年度享受企业技术开发费税前加计扣除 100.00%的优惠政策。

3) 小型微利企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）：2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。本集团子公司成都升拓、宁波升拓、广州升拓享受小型微利企业所得税优惠政策。

（2）增值税

本公司于 2012 年 8 月 15 日取得经中华人民共和国国家版权局审核并登记的“计算软件著作权登记证书”，于 2016 年 10 月 31 日经四川省软件行业协会审核并授予“软件企业认定证书”（证书编号：川 RQ-2016-0157）。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）文件规定，本集团向主管税务局备案产品的嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3.00% 部分，享受即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《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% 抵减应纳增值税税额。本公司享受先进制造业企业增值税加计抵减政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 12 月 31 日，“年末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1-6 月，“上期”系指 2023 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	30,410.05	17,876.05
银行存款	22,599,560.18	28,659,789.89
其他货币资金	92,753.94	33,712.90
合计	22,722,724.17	28,711,378.84
其中：存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,570,569.30	51,570,569.30
其中：理财产品	43,570,569.30	51,570,569.30
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		
合计	43,570,569.30	51,570,569.30

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	286,386.58	
商业承兑汇票		267,000.00
合计	286,386.58	267,000.00
减：坏账准备	14,319.33	13,350.00
账面价值	272,067.25	253,650.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	286,386.58	100.00	14,319.33	5.00	272,067.25
其中：账龄组合	286,386.58	100.00	14,319.33	5.00	272,067.25
无风险组合					
合计	286,386.58	100.00	14,319.33	—	272,067.25

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	267,000.00	100.00	13,350.00	5.00	253,650.00
其中：账龄组合	267,000.00	100.00	13,350.00	5.00	253,650.00
无风险组合					
合计	267,000.00	100.00	13,350.00	—	253,650.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	286,386.58	14,319.33	5.00
合计	286,386.58	14,319.33	

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,350.00	14,319.33	13,350.00			14,319.33
合计	13,350.00	14,319.33	13,350.00			14,319.33

(4) 年末无质押的应收票据

(5) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 本期无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	18,719,559.16	24,382,680.92
1-2年	8,709,717.33	6,401,003.81
2-3年	5,544,807.38	6,097,743.44
3-4年	4,446,088.00	3,949,621.00
4-5年	1,344,130.00	953,920.00
5年以上	1,027,634.00	549,379.00
合计	39,791,935.87	42,334,348.17

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,791,935.87	100.00	7,241,893.18	18.20	32,550,042.69
其中:账龄组合	39,791,935.87	100.00	7,241,893.18	18.20	32,550,042.69
合计	39,791,935.87	100.00	7,241,893.18	—	32,550,042.69

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,334,348.17	100.00	6,366,108.61	15.04	35,968,239.56
其中：账龄组合	42,334,348.17	100.00	6,366,108.61	15.04	35,968,239.56
合计	42,334,348.17	100.00	6,366,108.61	—	35,968,239.56

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,719,559.16	935,977.96	5.00
1-2年	8,709,717.33	870,971.74	10.00
2-3年	5,544,807.38	1,108,961.48	20.00
3-4年	4,446,088.00	2,223,044.00	50.00
4-5年	1,344,130.00	1,075,304.00	80.00
5年以上	1,027,634.00	1,027,634.00	100.00
合计	39,791,935.87	7,241,893.18	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,366,108.61	875,784.57				7,241,893.18
合计	6,366,108.61	875,784.57				7,241,893.18

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额 6,733,377.46 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 16.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 625,488.87 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,071,451.09	94.62	2,514,591.67	90.96
1至2年	46,345.00	0.86	111,551.61	4.04

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	121,819.01	2.27	32,179.00	1.16
3 年以上	120,753.36	2.25	106,039.36	3.84
合计	5,360,368.46	100.00	2,764,361.64	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 2,039,689.77 元，占预付款项年末余额合计数的比例 38.05%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,706,905.13	5,943,720.82
合计	6,706,905.13	5,943,720.82

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	5,533,499.50	7,083,328.51
其他	2,434,551.55	128,928.77
合计	7,968,051.05	7,212,257.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,310,998.30	3,758,601.53
1-2 年	1,117,388.00	696,565.00
2-3 年	1,407,112.00	1,622,801.75
3-4 年	908,401.75	836,768.00
4-5 年	104,725.00	147,005.00
5 年以上	119,426.00	150,516.00
合计	7,968,051.05	7,212,257.28

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,968,051.05	100.00	1,261,145.92	15.83	6,706,905.13
其中：账龄组合	7,968,051.05	100.00	1,261,145.92	15.83	6,706,905.13
合计	7,968,051.05	100.00	1,261,145.92	—	6,706,905.13

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,212,257.28	100.00	1,268,536.46	17.59	5,943,720.82
其中：账龄组合	7,212,257.28	100.00	1,268,536.46	17.59	5,943,720.82
合计	7,212,257.28	100.00	1,268,536.46	—	5,943,720.82

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,409,998.30	220,477.84	5.00
1-2年	1,018,388.00	101,838.80	10.00
2-3年	1,407,112.00	281,422.40	20.00
3-4年	908,401.75	454,200.88	50.00
4-5年	104,725.00	83,780.00	80.00
5年以上	119,426.00	119,426.00	100.00
合计	7,968,051.05	1,261,145.92	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,268,536.46			1,268,536.46
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,390.54			7,390.54
本期转销				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	1,261,145.92			1,261,145.92

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,268,536.46		7,390.54			1,261,145.92
合计	1,268,536.46		7,390.54			1,261,145.92

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏航运职业技术学院	保证金、押金	407,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.11	92,420.00
辽宁省交通高等专科学校	保证金、押金	363,287.00	1-2 年、2-3 年	4.56	55,615.60
云南交通职业技术学院	保证金、押金	339,510.00	1 年以下、1-2 年、2-3 年	4.26	24,238.50
内蒙古建筑职业技术学院	保证金、押金	319,990.00	1 年以下	4.02	15,999.50
山东水利职业学院	保证金、押金	270,370.00	2-3 年、3-4 年	3.39	89,921.00
合计	—	1,700,157.00	—	21.34	278,194.60

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,246,673.49		9,246,673.49	8,709,548.36		8,709,548.36

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	31,643.22		31,643.22	42,752.69		42,752.69
库存商品	3,299,250.06		3,299,250.06	2,164,901.21		2,164,901.21
合同履约成本	2,739,588.92		2,739,588.92	1,773,434.81		1,773,434.81
发出商品	2,196,143.81		2,196,143.81	4,039,500.97		4,039,500.97
委托加工物资	-		-	13,176.90		13,176.90
合计	17,513,299.50		17,513,299.50	16,743,314.94		16,743,314.94

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税		47,870.02
预缴所得税	484,395.65	108,359.92
其他		22.49
合计	484,395.65	156,252.43

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,338,282.43	4,338,282.43
固定资产清理		
合计	4,338,282.43	4,338,282.43

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	6,075,645.74	4,449,396.88	1,493,744.91	1,503,563.82	13,522,351.35
2. 本期增加金额		176,412.39	275,363.79	65,166.13	516,942.31
(1) 购置		122,123.89	275,363.79	27,849.79	425,337.47
(2) 存货转入		54,288.50		37,316.34	91,604.84
3. 本期减少金额					
4. 年末余额	6,075,645.74	4,625,809.27	1,769,108.70	1,568,729.95	14,039,293.66
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,736,959.58	3,190,138.33	1,073,238.05	1,183,732.96	9,184,068.92
2. 本期增加金额	145,350.30	289,003.19	103,136.83	72,231.42	609,721.74

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	145,350.30	289,003.19	103,136.83	72,231.42	609,721.74
3. 本期减少金额					
4. 年末余额	3,882,309.88	3,479,141.52	1,176,374.88	1,255,964.38	9,793,790.66
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,193,335.86	1,146,667.75	592,733.82	312,765.57	4,245,503.00
2. 年初账面价值	2,338,686.16	1,259,258.55	420,506.86	319,830.86	4,338,282.43

10. 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	87,924.44	44,074.25	131,998.69
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	87,924.44	44,074.25	131,998.69
二、累计摊销			
1. 年初余额	65,387.11	41,670.07	107,057.18
2. 本期增加金额	3,361.31	574.56	3,935.87
(1) 计提	3,361.31	574.56	3,935.87
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	68,748.42	42,244.63	110,993.05
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	19,176.02	1,829.62	21,005.64
2. 年初账面价值	22,537.33	2,404.18	24,941.51

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
总部楼二次装修费用	133,368.52		9,641.04		123,727.48
合计	133,368.52		9,641.04		123,727.48

12. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,049,310.86	1,151,570.46	7,335,064.62	1,050,015.09
递延收益	186,762.93	28,014.44	288,786.71	43,318.01

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,874,915.99	431,237.40	2,874,915.99	431,237.40
合计	11,110,989.78	1,610,822.30	10,498,767.32	1,524,570.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,786,126.41	5,682,225.84
合计	4,786,126.41	5,682,225.84

(3) 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	年末金额	年初金额	备注
2024年			
2025年			
2026年	3,328,228.33	4,224,327.76	
2027年			
2028年	1,457,898.08	1,457,898.08	
合计	4,786,126.41	5,682,225.84	

13. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	12,000,000.00
合计	15,000,000.00	12,000,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	4,265,806.12	9,338,261.89
1-2年	293,088.50	220,484.45
2-3年	60,454.21	4,690.00
3年以上	37,200.00	57,712.00
合计	4,656,548.83	9,621,148.34

(2) 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,109,881.52	2,813,423.40
合计	1,109,881.52	2,813,423.40

(2) 本期末无账龄超过1年的重要合同负债。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	5,756,845.34	8,708,321.09	12,710,879.55	1,754,286.88
离职后福利-设定提存计划	8,578.23	708,318.90	709,053.78	7,843.35
合计	5,765,423.57	9,416,639.99	13,419,933.33	1,762,130.23

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,102,933.06	7,805,081.48	11,784,937.28	1,123,077.26
职工福利费		65,043.71	65,043.71	
社会保险费	5,281.38	401,852.41	402,497.66	4,636.13
其中：医疗保险费	5,073.73	368,279.33	368,899.28	4,453.78
工伤保险费	207.65	33,039.88	33,065.18	182.35
生育保险费		533.20	533.20	
住房公积金	1048.5	762,650.69	761,602.19	1048.50
工会经费和职工教育经费	647,582.40	54,472.34	76,529.75	625,524.99
其他		755.75	755.75	
合计	5,756,845.34	8,708,321.09	12,710,879.55	1,754,286.88

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	8,306.80	683,161.07	683,864.32	7,603.55
失业保险费	271.43	25,157.83	25,189.46	239.80
合计	8,578.23	708,318.90	709,053.78	7,843.35

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	356,172.77	1,395,429.64
企业所得税		4,563.89
个人所得税	16,113.66	28,712.60

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	23,239.40	96,578.85
教育费附加	10,643.53	42,028.93
地方教育费附加	5,944.20	26,867.80
其他	4,048.44	4,731.00
合计	416,162.00	1,598,912.71

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	140,417.20	1,211,457.14
合计	140,417.20	1,211,457.14

19.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	24,284.46	25,247.19
保证金	97,200.00	117,200.00
未付费用	9,682.81	1,063,199.45
其他	9,249.93	5,810.50
合计	140,417.20	1,211,457.14

19. 其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
待转销项税	122,987.48	81,731.95
合计	122,987.48	81,731.95

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	288,786.71		102,023.78	186,762.93
合计	288,786.71		102,023.78	186,762.93

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
自贡市科学技术局省科技成果转化项目资金	248,734.42		61,971.49		186,762.93	与收益相关
自贡市市场监督管理局高新分局知识产权专项资金	40,052.29		40052.29		40,052.29	与收益相关
合计	288,786.71		102,023.78		186,762.93	

21. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	26,482,809.30			26,482,809.30
其他资本公积	28,583.33			28,583.33
合计	26,511,392.63			26,511,392.63

23. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	9,913,810.63			9,913,810.63
合计	9,913,810.63			9,913,810.63

24. 未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	58,110,865.71	48,868,383.36
调整后年初未分配利润	58,110,865.71	48,868,383.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,079,737.84	12,373,710.23
减：提取法定盈余公积		1,131,227.88
应付普通股股利	4,000,000.00	2,000,000.00
本期年末余额	55,190,603.55	58,110,865.71

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,963,186.86	8,317,785.39	28,502,370.23	10,636,711.59
其他业务	510,391.08	172,521.74	362,654.78	67,287.91
合计	21,473,577.94	8,490,307.13	28,865,025.01	10,703,999.50

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
产品类别		
其中：销售产品	14,950,015.01	7,170,433.50
监测及检测服务	6,013,171.85	1,147,351.89
其他	510,391.08	172,521.74
合计	21,473,577.94	8,490,307.13
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	21,473,577.94	8,490,307.13
在某一时段内确认		
合计	21,473,577.94	8,490,307.13

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	55,435.44	125,862.55
教育费附加	23,693.07	53,889.82
地方教育附加	15,795.36	35,926.53
房产税	12,440.42	12,440.42
城镇土地使用税	157.70	157.70
车船税	720.00	1,620.00
印花税	20,177.13	7,930.07
合计	128,419.12	237,827.09

27. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资薪酬	3,356,147.39	3,295,346.08
差旅费	661,983.05	1,019,217.03
业务招待费	497,716.52	787,642.61
办公费	136,585.75	513,306.98
宣传费	450,068.90	347,355.58
服务费	33,176.81	200,768.05
折旧费	150,160.63	235,111.64
仪器维修费	171,627.11	46,672.81

项目	本期发生额	上年发生额
交通费	65,591.70	75,771.94
其他	152,404.94	226,967.38
合计	5,675,462.80	6,748,160.10

28. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,143,698.47	1,052,483.47
办公及差旅费	336,563.30	307,863.46
中介咨询费	178,646.75	195,051.65
租赁费	343,120.49	170,923.52
折旧费	157,885.15	149,593.28
业务招待费	25,831.20	15,910.10
其他	281,458.02	374,161.26
合计	2,467,203.38	2,265,986.74

29. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	4,454,581.04	4,382,103.34
直接材料	749,966.80	720,059.18
办公及差旅费等	130,372.92	159,137.59
折旧费	248,285.75	214,935.49
技术开发与服务费	338,524.19	98,948.51
测试化验费	82,719.86	34,660.38
其他	58,475.52	121,465.31
合计	6,062,926.08	5,731,309.80

30. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	161,597.24	76,166.67
减：利息收入	12,985.81	13,778.35
加：汇兑损失	12,047.38	7,155.96
加：其他支出	2,271.59	31,167.59
合计	162,930.40	100,711.87

31. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上年发生额
政府补助	2,839,923.78	2,507,384.40
个税手续费返还	7,948.92	11,288.02
增值税加计抵减额	43,518.07	-
合计	2,891,390.77	2,518,672.42

(2) 本期其他收益政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金	2,130,000.00		与收益相关
科技发展资金（科技成果转化）	500,000.00		与收益相关
贷款贴息	57,900.00		与收益相关
专利创新创业奖	50,000.00		与收益相关
增值税即征即退返还		1,808,428.83	与收益相关
天府益企计划奖补-基于弹性波的工程结构无损检测技术		500,000.00	与收益相关
2022年自贡市知识产权保护与运用激励		56,000.00	与收益相关
2022年第三批省级科技计划项目资金-检验检测专利代理		13,400.00	与收益相关
其他（稳岗补贴、租房补贴等）		51,659.07	与收益相关
当期收到的政府补助小计	2,737,900.00	2,429,487.90	
省科技成果转化项目资金	61,971.49		与收益相关
知识产权专项资金	40,052.29		与收益相关
高价值专利实施及产业项目资金		72,236.13	与收益相关
“盐都百千万英才计划”补助		5,660.37	与收益相关
递延收益转入小计	102,023.78	77,896.50	
合计	2,839,923.78	2,507,384.40	

32. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品投资收益	465,008.31	370,120.78
合计	465,008.31	370,120.78

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-876,753.90	-462,076.27
其他应收款坏账损失	7,390.54	-84,712.52
合计	-869,363.36	-546,788.79

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额
违约金		6,537.00
其他	1.78	10.47
合计	1.78	6,547.47

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上年发生额
其他	1.78	6,547.47
合计	1.78	6,547.47

35. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
其他	6,252.27	1.22
合计	6,252.27	1.22

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上年发生额
其他	6,252.27	1.22
合计	6,252.27	1.22

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,592.35	9,603.18
递延所得税费用	-86,251.80	-142,722.92
合计	-67,659.45	-133,119.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	967,114.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,067.14
子公司适用不同税率的影响	-82,405.00
调整以前期间所得税的影响	735.18

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-86,251.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,804.97
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	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-67,659.45

37. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	2,737,900.00	1,221,059.07
保证金	40,000.00	20,000.00
利息收入	12,985.81	13,782.93
其他	17,761.47	15,618.46
合计	2,808,647.28	1,270,460.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
经营费用支出	6,595,568.18	8,134,884.42
财务费用支出	6,233.22	7,215.92
保证金、备用金	950,840.46	636,882.68
其他	39.11	1.22
合计	7,552,680.97	8,778,984.24

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品	38,000,000.00	43,064,634.25
合计	38,000,000.00	43,064,634.25

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品	30,000,000.00	37,000,000.00
合计	30,000,000.00	37,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,000,000.00	15,000,000.00	165,641.28	12,165,641.28		15,000,000.00
应付股利			4,000,000.00	4,000,000.00		
合计	12,000,000.00	15,000,000.00	4,165,641.28	16,165,641.28		15,000,000.00

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,034,773.71	5,558,700.31
加: 资产减值准备		
信用减值损失	869,363.36	546,788.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	609,721.74	637,565.59
使用权资产折旧		83,833.57
无形资产摊销	3,935.87	3,950.94
长期待摊费用摊销	9,641.04	9,641.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	173,644.62	112,930.02
投资损失(收益以“-”填列)	-465,008.31	-370,120.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-86,251.80	-142,722.92
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-769,984.56	-79,564.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,164,308.63	-8,701,104.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,054,804.95	-11,028,787.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,839,277.91	-13,368,890.08
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:		

项目	本期发生额	上年发生额
现金的期末余额	22,722,724.17	23,456,942.14
减：现金的期初余额	28,711,378.84	25,683,465.15
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	-5,988,654.67	-2,226,523.01

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年发生额
现金	22,722,724.17	23,456,942.14
其中：库存现金	30,410.05	9,488.05
可随时用于支付的银行存款	22,599,560.18	23,428,021.89
可随时用于支付的其他货币资金	92,753.94	19,432.20
现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
期末现金和现金等价物余额	22,722,724.17	23,456,942.14
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		

39. 外币货币性项目

项目	年末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预付款项	—	—	231,071.77
其中：日元	5,165,000.00	0.044738	231,071.77

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宁波升拓检测技术有限公司	1500 万元	浙江宁波	浙江宁波	产品销售	100.00		收购
成都升拓工程检测有限公司	500 万元	四川成都	四川成都	检测服务	100.00		新设
广州升拓数字科技有限公司	500 万元	广东广州	广东广州	检测服务	51.00		新设

八、 政府补助

1. 期末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	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	本期其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	288,786.71			102,023.78		186,762.93	与收益相关
合计	288,786.71			102,023.78		186,762.93	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上年发生额
与收益相关	2,839,923.78	2,507,384.40
合计	2,839,923.78	2,507,384.40

九、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险

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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与日元有关，除本集团以日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产及负债的日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
预付款项 - 日元	5,165,000.00	6,247,100.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

1) 现金及现金等价物

本集团为了降低违约风险，将现金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2) 应收款项

本集团设定相关政策以控制信用风险敞口，对于经销商，一般是合同签订后预收部分款项，产品验收合格后收取全部价款；对于直接销售客户，一般是产品验收合格收，客户按内部付款流程支付价款，留5%质量保证金。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

由于本集团的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年6月30日，应收账款和合同资产前五名金额合计为6,733,377.46元，应收账款的16.92%源于余额前五名客户，本集团不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2.敏感性分析

本集团年末除借款15,000,000.00元外，无其他带息负债，本集团借款为固定利率，利率风险对本集团不具有重大影响。本集团无外币货币资金和外币金融工具，利率风险和汇率风险对本集团不具有重大影响。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及最终控制方为吴佳晔、刘秀娟，直接和间接合计持有本集团 51.08%的股权。

（1）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
吴佳晔	4,988,000.00	4,988,000.00	24.94	24.94
刘秀娟	759,600.00	759,600.00	3.80	3.80
四川拓远企业管理有限公司	2,468,700.00	2,468,500.00	12.34	12.34
四川佳益创业商务服务合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00	10.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团本期末无重要的合营或联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
杭州同睿工程科技有限公司	控股子公司少数股东

（二）关联交易

1. 关联担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴佳晔/刘秀娟	10,000,000.00	2024-6-25	2027-6-24	否
吴佳晔/刘秀娟	5,000,000.00	2024-6-26	2027-6-26	否

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	595,722.42	589,771.22

(三) 关联方往来余额

无

十一、承诺及或有事项或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,841,054.31	20,822,937.37
1-2 年	5,905,011.57	4,232,200.07
2-3 年	3,778,279.38	5,257,415.44
3-4 年	4,267,088.00	3,757,121.00
4-5 年	1,280,630.00	903,920.00
5 年以上	1,027,634.00	549,379.00
合计	32,099,697.26	35,522,972.88

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,099,697.26	100.00	6,247,880.76	19.46	25,851,816.50
其中：账龄组合	30,579,477.26	95.26	6,247,880.76	20.43	24,331,596.50
关联方组合	1,520,220.00	4.74			1,520,220.00
合计	32,099,697.26	100.00	6,247,880.76	—	25,851,816.50

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,522,972.88	100.00	5,585,628.96	15.72	29,937,343.92
其中：账龄组合	33,897,042.88	95.42	5,585,628.96	16.48	28,311,413.92
关联方组合	1,625,930.00	4.58			1,625,930.00
合计	35,522,972.88	100.00	5,585,628.96	—	29,937,343.92

(3) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,320,834.31	716,041.72	5.00
1-2年	5,905,011.57	590,501.16	10.00
2-3年	3,778,279.38	755,655.88	20.00
3-4年	4,267,088.00	2,133,544.00	50.00
4-5年	1,280,630.00	1,024,504.00	80.00
5年以上	1,027,634.00	1,027,634.00	100.00
合计	30,579,477.26	6,247,880.76	—

(4) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,585,628.96	662,251.80				6,247,880.76
合计	5,585,628.96	662,251.80				6,247,880.76

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额 6,441,197.46 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 20.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 506,442.12 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,449,915.93	5,890,981.62
合计	8,449,915.93	5,890,981.62

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	5,459,213.50	7,009,042.51
备用金	2,216,759.97	88,993.45
往来款	2,000,000.00	
其他	2,791.58	39,935.32
合计	9,678,765.05	7,137,971.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,149,062.30	3,712,665.53
1-2 年	1,018,388.00	696,565.00
2-3 年	1,405,612.00	1,621,301.75
3-4 年	896,601.75	824,968.00
4-5 年	94,725.00	137,005.00
5 年以上	114,376.00	145,466.00
合计	9,678,765.05	7,137,971.28

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,678,765.05	100.00	1,228,849.12	12.70	8,449,915.93
其中：账龄组合	7,678,765.05	79.34	1,228,849.12	16.00	6,449,915.93
无风险组合未计提坏账准备的其他应收账款	2,000,000.00	20.66			2,000,000.00
合计	9,678,765.05	100.00	1,228,849.12	17.47	8,449,915.93

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,137,971.28	100.00	1,246,989.66	17.47	5,890,981.62
其中：账龄组合	7,137,971.28	100.00	1,246,989.66	17.47	5,890,981.62
合计	7,137,971.28	100.00	1,246,989.66	17.47	5,890,981.62

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,149,062.30	207,431.04	5.00
1-2年	1,018,388.00	101,838.80	10.00
2-3年	1,405,612.00	281,122.40	20.00
3-4年	896,601.75	448,300.88	50.00
4-5年	94,725.00	75,780.00	80.00
5年以上	114,376.00	114,376.00	100.00
合计	7,678,765.05	1,228,849.12	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,246,989.66			1,246,989.66
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	18,140.54			18,140.54
本期转销				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	1,228,849.12			1,228,849.12

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,246,989.66		18,140.54			1,228,849.12
合计	1,246,989.66		18,140.54			1,228,849.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏航运职业技术学院	保证金、押金	407,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.21	92,420.00
辽宁省交通高等专科学校	保证金、押金	363,287.00	1-2 年、2-3 年	3.75	55,615.60
云南交通职业技术学院	保证金、押金	339,510.00	1 年以下、1-2 年、2-3 年	3.51	24,238.50
内蒙古建筑职业技术学院	保证金、押金	319,990.00	1 年以下	3.31	15,999.50
山东水利职业学院	保证金、押金	270,370.00	2-3 年、3-4 年	2.79	89,921.00
合计	—	1,700,157.00	—	17.57	278,194.60

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,277,679.72		20,277,679.72	20,022,679.72		20,022,679.72
合计	20,277,679.72		20,277,679.72	20,022,679.72		20,022,679.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
宁波升拓	15,022,679.72			15,022,679.72		
成都升拓	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州升拓	255,000.00			255,000.00		
合计	20,277,679.72			20,277,679.72		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,855,553.82	7,358,154.98	22,508,614.46	9,244,829.81
其他业务	510,311.44	172,521.74	362,230.01	67,287.91
合计	17,365,865.26	7,530,676.72	22,870,844.47	9,312,117.72

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
产品类别		
其中：软件产品	14,577,616.82	6,975,212.26
监测及检测服务	2,277,937.00	382,942.72
其他	510,311.44	172,521.74
合计	17,365,865.26	7,530,676.72
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	17,365,865.26	7,530,676.72
在某一时段内确认		
合计	17,365,865.26	7,530,676.72

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品投资收益	287,141.98	277,325.80
合计	287,141.98	277,325.80

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2,891,390.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	465,008.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-6,250.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,350,148.59	
减：所得税影响额	484,529.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,865,619.15	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.94%	0.054	0.054
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1.56%	-0.089	-0.089

四川升拓检测技术股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

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	2,891,390.77
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	465,008.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,250.49
非经常性损益合计	3,350,148.59
减：所得税影响数	484,529.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,865,619.15

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